



林森生物

NEEQ: 873016

山东林森生物制品股份有限公司

Shandong Linsen Biological Products Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

1. 2022年4月12日，公司新通过ISO9001质量管理体系认证【证书编号：66522Q0080R0S】。

2. 2022年5月24日，公司认定为2022年度淄博市“专精特新”中小企业，有效期三年。

3. 2022年6月17日，公司新办理消毒产品生产企业卫生许可证【许可证编号：鲁卫消证字(2022)第003号】。

4. 2022年6月23日，公司认定为2022年度山东省“专精特新”中小企业，有效期三年【鲁工信创(2022)132号】。

5. 2022年7月21日，公司新办理化妆品生产许可证【许可证编号：鲁妆20170040】。

6. 2022年8月29日，公司实施2022年半年度权益分派，转增股本1400万股。2022年10月10日完成分派。2022年11月3日，公司完成工商变更登记，换发新的营业执照。

7. 2022年12月12日，公司复审通过高新技术企业认定，颁发高新技术企业证书【证书编号：GR202237007353】，有效期三年。

8. 2022年1月-12月，公司获得《薰衣草规模化烘干装置》等6项实用新型专利，获得《胞间质蛋白肽生产环境温度控制系统V1.0》等9项软件著作权，获得“千美集”、“美姻”等3项商标注册证。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	120

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人于景堂、主管会计工作负责人马少龙及会计机构负责人（会计主管人员）马少龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	<p>截至报告期末，于景堂和吕丽红合计持有公司 92.48%的股份，为公司共同控制人，公司股份较为集中。于景堂任公司董事长兼总经理，吕丽红为公司董事，能够对公司经营管理和决策施加重大影响。若公司的共同控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用共同控制人地位，对公司股东大会和董事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响。</p> <p>公司将采取如下措施：建立和完善能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，包括投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度等；同时公司将继续加大实际控制人在公司治理和规范运作等方面的培训，使得公司“三会”运作更加规范有效，切实履行防止控股股东、实际控制人侵占公司资产的相关制度。</p>
公司治理风险和内部控制风险	<p>企业经营过程中，由于融资困难，存在与关联方交易问题，内部控制比较薄弱，在公司整体变更为股份公司后，逐步建立</p>

	<p>健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。目前公司董事、员工学历结构偏低，亦存在一定的公司管理风险。因此，公司未来经营中存在因公司治理、管理不适应公司发展需要，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>公司将采取如下措施：公司一方面将通过制度建设不断完善内部控制体系，另一方面将加强股东、公司治理层和管理层对相关法规和监管制度的学习，避免相关风险的发生。</p>
<p>未按规定缴纳社会保险、住房公积金的风险</p>	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司共有职工 40 人，其中为 29 位员工缴纳社会保险。其余 11 人按各自户籍所在地的规定参保新型农村合作医疗、新型农村社会养老保险，均自愿放弃公司为其缴纳社会保险，公司尚未给员工缴纳住房公积金。公司面临未为全部员工缴纳社会保险、住房公积金而可能带来的补缴或者罚款等风险。</p> <p>公司将采取如下措施：实际控制人于景堂、吕丽红承诺，将敦促公司全面执行法律、行政法规及规范性文件所规定的社会保障制度和住房公积金制度，为全体在册员工建立社会保险金和住房公积金账户，缴存社会保险金和住房公积金。公司若因在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金受到政府主管部门或其他有权机构对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内公司未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向公司要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，于景堂、吕丽红承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。</p>
<p>市场竞争日益加剧的风险</p>	<p>化妆品行业是一个充分竞争的行业，品牌数目众多，市场较为分散，行业不断细分。目前国内化妆品市场，尤其是中高端市场主要被外资企业所占据。本土品牌除了面临国际大品牌的竞争压力外，本土品牌之间尤其是新兴品牌间也形成了激烈的竞争态势。化妆品行业竞争加剧可能导致公司的产品售价降低或者销量减少，从而影响公司的财务状况和经营业绩。</p> <p>公司将采取如下措施：公司将进一步发挥植物护肤品领域的行业经验及研发优势，丰富产品线，提高产品档次及品牌影响力，同时招聘和培养更为优秀的业务团队，进一步提升公司竞争能力。</p>
<p>公司经营场所租赁风险</p>	<p>公司经营场所均通过租赁方式取得。公司租赁实际控制人于景堂、吕丽红 379.05 平方米房屋一处，租赁自然人许飞 121.9 平方米房屋一处，作为林森生物办公场所。租赁临淄区皇城镇人民政府、卫固村村民委员会共计 4 处土地作为生产、经营场所，公司均与上述出租房签订租赁合同，约定了双方的权利、义务，并且租赁期限较长，但如果在租赁期间发生政府规划、政策变更等事项导致公司在租赁期间不能续租，将给公司经营带来一定的影响。</p>

	<p>公司将采取如下措施：对于租赁于景堂、吕丽红、许飞房屋作为办公场所，因该两处房屋租赁导致林森生物的一切经济损失由于景堂、吕丽红二人全部承担；公司租赁的 4 处土地分别在不同的区县、地域，存在同时不能租赁的风险较小；并且公司的生产设备容易搬迁重设，在短时间内可以恢复生产；对于公司生产所需的原材料玫瑰、香草等，报告期内通过市场进行采购部分原材料，并不完全依靠种植基地供应，减少了租赁土地对原材料供应的风险。同时，公司根据发展需要，将适时购买工业用地，完善公司的土地所有权及房屋所有权，最大限度降低因租赁生产经营场所带来的风险。</p>
<p>宏观经济波动的风险</p>	<p>作为日常消费品，化妆品行业的发展与国民经济发展和居民人均可支配收入具有较高的正相关关系。未来若中国经济状况发生重大不利变化，如经济增长放缓或者停滞，消费者对化妆品的消费意愿和消费能力将会受到一定影响，进而会影响化妆品整体行业及公司财务状况和经营业绩。</p> <p>公司将采取如下措施：公司未来将以植物护肤品为主线，增加产品种类、提高产品档次及技术水平，并延伸产业链条，努力发展护肤品智能定制机业务，增加公司的盈利增长点，并由此带动公司相关产品的销售，通过公司业务量的提升从而抵御宏观经济波动风险。</p>
<p>产品质量问题引起的诉讼、处罚和品牌受损风险</p>	<p>化妆品虽然是一种安全风险较低的时尚类消费品，但是化妆品生产质量安全准入门槛不断提高，近几年推行的一系列制度，进一步提高了产品质量标准。如果公司采购的原材料出现质量问题，且公司在生产过程中未能检测出相关问题，消费者使用此类产品，可能诱发过敏或其他不适现象，进而引起消费者投诉；或公司在生产过程中未能按审批及标签标示的成份或其他法律法规的要求生产，存在被监管部门处罚的风险。如公司未能及时、妥善处理上述问题，从而引发媒体负面报道，将导致公司品牌形象受损，进而对公司业绩造成不利影响。</p> <p>公司将采取如下措施：公司继续加强产品质量控制，完善质量控制标准制度建设，严格按照相关规定进行产品的检查、备案；对公司相关产品的说明书继续完善，减少由此引起的纠纷和争议，杜绝公司产品因质量问题被处罚的情形。</p>
<p>技术泄密风险</p>	<p>公司经过多年在护肤品方面的经验积累，拥有丰富的开发经验和配方储备，在智能定制机方面或得了许多专利技术，并且与相关机构进行技术合作研发，虽然公司十分重视对核心技术的保密工作，并及时将研发成果申请专利，但如果公司技术保密措施的执行不严以致技术泄密，或者专利保护措施不力，可能削弱公司的技术优势，对公司的竞争力产生不利影响。</p> <p>公司将采取如下措施：公司将进一步完善技术保护工作，减少非研发人员与非项目人员对技术资料 and 文档的接触，并对核心技术及时申请专利保护。公司将完善薪酬制度和激励机制，便于公司吸引和留住人才，增加员工对公司的认同感，采取多种手段防止核心技术泄露。</p>

资产负债率较高的风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日,公司资产负债率为 79.67%。虽然公司资产负债率较高主要是由于本年度增加原材料采购,未及時支付客户货款导致,但是由于公司规模较小,抵御市场风险的能力不强,较大规模的债务增加了公司的偿债风险,可能对公司的运营产生不利影响。</p> <p>公司将采取如下措施:公司一方面专注主营业务,提高销售收入,开源节流,另一方面积极拓宽融资渠道,进行股权融资,增加公司资本,降低资产负债率。</p>
流动资金紧张的风险	<p>公司目前融资渠道较为有限,主要依靠业务滚动发展、向股东借款获得资金,在公司生产经营过程中,构建固定资产、购买原材料资金投入较大。如果公司经营中资金管理出现问题,公司将面临流动资金周转困难的风险。</p> <p>公司将采取如下措施:公司在扩大业务规模、开拓市场以提高公司盈利水平的同时,使得规模扩张速度和企业实际的资金状况相适应。另外,公司将增加新的融资渠道,将引入一定数量外部投资者,补充公司的流动资金,降低公司在营运资金方面的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、林森生物	指	山东林森生物制品股份有限公司
有限公司、林森有限	指	淄博林森生物制品有限公司
美因生物	指	淄博美因生物科技有限公司
香溪农业	指	淄博香溪农业发展有限公司
美莱国际	指	山东美莱国际贸易有限公司
北琪食品	指	山东北琪食品科技有限公司
江海证券、主办券商	指	江海证券有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东林森生物制品股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Linsen Biological Products Co.,Ltd. -
证券简称	林森生物
证券代码	873016
法定代表人	于景堂

二、 联系方式

董事会秘书	马少龙
联系地址	山东省淄博市张店区柳泉路汇金大厦 706
电话	0533-3181180
传真	0533-3181180
电子邮箱	1298599179@qq.com
公司网址	http://www.linsen18.com/
办公地址	山东省淄博市张店区柳泉路汇金大厦 706
邮政编码	255000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 6 月 30 日
挂牌时间	2018 年 10 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料及化学制品制造业-C268 日用化学产品制造-C2682 化妆品制造业
主要业务	护肤类化妆品生产、销售，化妆品及原料、植物提取物、生物制剂、生物油脂、植物化学品、功能蛋白肽等研发、生产、销售；智能定制机研发、生产、销售。
主要产品与服务项目	护肤类化妆品生产、销售，化妆品及原料、植物提取物、生物制剂、生物油脂、植物化学品、功能蛋白肽等研发、生产、销售；智能定制机研发、生产、销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	24,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为于景堂
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为于景堂、吕丽红，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913703057774149826	否
注册地址	山东省淄博市临淄区皇城玫瑰谷玫瑰大道南首路东	否
注册资本	24,000,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券	
主办券商办公地址	哈尔滨市松北区创新三路 833 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	江海证券	
会计师事务所	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟祥燕	王静
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	161,128,795.87	122,044,229.71	32.02%
毛利率%	18.32%	15.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,340,325.79	7,822,237.94	83.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,010,691.80	7,392,775.00	89.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	55.82%	53.97%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	54.53%	51.01%	-
基本每股收益	0.60	0.78	-23.08%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,161,532.47	127,858,872.96	26.83%
负债总计	129,199,642.78	109,337,309.06	18.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,961,889.69	18,521,563.90	77.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.85	-25.95%
资产负债率%（母公司）	79.12%	85.10%	-
资产负债率%（合并）	79.67%	85.51%	-
流动比率	1.13	1.04	-
利息保障倍数	39.24	19.00	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,032,384.73	4,983,901.54	-79.29%
应收账款周转率	4.59	5.43	-
存货周转率	1.88	2.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.83%	105.01%	-
营业收入增长率%	32.02%	284.72%	-
净利润增长率%	83.33%	72.01%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	24,000,000	10,000,000	140.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-12,195.37
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）	400,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.07
非经常性损益合计	387,804.70
所得税影响数	58,170.71
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	329,633.99

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务包括护肤类化妆品生产、销售，化妆品及原料、植物提取物、生物制剂、生物油脂、植物化学品、功能蛋白肽等研发、生产、销售；智能定制机研发、生产、销售。公司依靠研发和核心原料生产，多年来积累了植物提取、玫瑰综合利用技术等多项技术，截至目前已获得十余项专利授权。公司主要客户为化妆品生产商、贸易商、工业企业、终端消费者等客户。主要收入来源为化妆品及原料、植物提取物、生物制剂、功能蛋白肽的销售。具体商业模式如下：

1、采购模式

公司的原材料、包装材料的采购模式为“生产计划+订单式按需采购”模式，这种方式既能保证满足市场需求又不会导致过量生产造成产品积压。公司制定了较完善的采购管理制度，以保证原料和包装材料的采购符合产品质量要求。采购部一般会根据库存情况、销售计划制定采购计划。

2、生产模式

公司主要采用自主生产模式，严格执行生产各环节质量控制制度和操作流程，并配备原料、技术、检验等环节的负责人员，实现生产全流程控制。公司的生产模式分为两种，一是按月或季度预测生产，二是根据订单需求生产。在预测生产模式下，公司市场部门将本月或本季度的销售情况进行统计并制作销售预测表，生产部门根据销售预测结合现有库存进行生产，领用物料进行生产。订单模式下，公司市场部门接到客户订单后，将订单流转至生产部，生产部门根据客户的要求进行产品的生产、灌装、包装，或与研发部共同完成客户产品的设计、配方设计、功能设计等策划方案后进行生产安排，然后根据客户的要求进行交货。

3、销售模式

公司销售模式主要分为直销和经销。直接销售模式指公司将产品直接销售给化妆品生产商、贸易商、工业企业、终端消费者等客户。经销模式指公司将化妆品类产品以买断式方式销售给会员。

报告期内公司商业模式未发生重大变化，报告期后至报告披露日，商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>2022年5月24日，公司认定为2022年度淄博市“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>2022年6月23日，公司认定为2022年度山东省“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>2022年12月12日，公司荣获山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202237007353。</p> <p>2022年3月28日，公司入选山东省科技型中小企业，科技型</p>

中小企业入库登记编号：202237030508001061，有效期 2022-03-28 至 2022-12-31。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,940,763.89	6.13%	5,596,833.05	4.38%	77.61%
应收票据					
应收账款	32,562,526.07	20.08%	33,202,954.22	25.97%	-1.93%
预付款项	17,863,978.52	11.02%	5,383,061.11	4.21%	231.86%
存货	76,930,887.82	47.44%	58,559,808.52	45.80%	31.37%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	19,177,287.37	11.83%	20,254,216.37	15.84%	-5.32%
在建工程	1,129,722.33	0.70%	-	-	100.00%
无形资产	91,000.20	0.06%	119,000.16	0.09%	-23.53%
商誉					
短期借款	5,400,000.00	3.33%	3,500,000.00	2.74%	54.29%
长期借款	-	-	647,162.89	0.51%	-100.00%
应付账款	83,747,460.77	51.64%	26,629,919.70	20.83%	214.49%
合同负债	13,916,329.49	8.58%	5,012,385.58	3.92%	177.64%
其他应付款	15,185,660.13	9.36%	63,685,938.33	49.81%	-76.16%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，公司货币资金增加较上期增加 77.61%，主要原因是公司本年度销售增长，企业盈利增长导致银行存款较上期增加。
- 2、报告期末，公司应收账款较上期减少 1.93%，主要原因是客户支付销售款导致。
- 3、报告期末，公司预付款项较上期增加 231.86%，主要原因是预付客户核心植物原材料的款项，因业务规模持续扩大，销售订单增加，就需要有更多的原材料供应，而核心植物原材料需要提前预定，定向种植，如果不能预付客户款项，农业的种植公司担心收购问题，就不敢大规模种植，为了保障充足的原料供应，进行了定向种植预付。
- 4、报告期末，公司存货较上期增加 31.37%，主要原因是公司销售订单增加，客户定制产品增多，原材料大幅增加。
- 5、报告期末，公司固定资产较上期减少 5.32%，无形资产较上期减少 23.53%，主要原因是计提折旧摊销导致。
- 6、报告期末，公司在建工程较上期增加 100.00%，主要原因是公司本期汇金大厦销售展厅改造装饰，新车间、新厂房、研发实验室建设导致。
- 7、报告期末，公司短期借款较上期增加 54.29%，主要原因是公司新增渤海银行股份有限公司淄博分行 190 万元短期借款导致。
- 8、报告期末，公司长期借款较上期减少 100.00%，主要原因是公司本期偿还融资租赁借款导致。
- 9、报告期末，公司应付账款增加较上期增加 214.49%，主要原因是公司本期增加原材料采购，未付客户货款导致。
- 10、报告期末，公司合同负债较上期增加 177.64%，主要原因是公司部分销售订单为客户私人订制，产品未完工达到交货标准。
- 11、报告期末，公司其他应付款减少较上期减少 76.16%，主要原因是公司偿还了控股股东、实际控制人于景堂资金导致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	161,128,795.87	-	122,044,229.71	-	32.02%
营业成本	131,610,590.76	81.68%	103,343,983.22	84.68%	27.35%
毛利率	18.32%	-	15.32%	-	-
销售费用	1,121,441.41	0.70%	916,237.23	0.75%	22.40%
管理费用	1,350,649.91	0.84%	1,341,701.55	1.10%	0.67%
研发费用	10,129,685.97	6.29%	6,594,506.96	5.40%	53.61%
财务费用	538,777.15	0.33%	691,784.73	0.57%	-22.12%
信用减值损失	-208,185.22	-0.13%	-1,527,800.76	-1.25%	-86.37%
资产减值损失	-1,005,478.49	-0.62%	-519,641.55	-0.43%	93.49%
其他收益	400,000.00	0.25%	505,250.52	0.41%	-20.83%
投资收益					
公允价值变动收益					

资产处置收益	-12,195.37	-0.01%	-	-	100.00%
汇兑收益					
营业利润	15,295,380.42	9.49%	7,504,080.11	6.15%	103.83%
营业外收入	0.07	0.00%	-	-	
营业外支出	-		-		
净利润	14,340,325.79	8.90%	7,822,237.94	6.41%	83.33%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末，公司营业收入较上期增加 32.02%，主要原因是受国内疫情好转影响，国内客户经营状况好转，销售订单较上期增加。2021 年度和 2022 年度，公司毛利率分别为 15.32%和 18.32%，2022 年度毛利率较 2021 年度有所增长，主要原因系 2022 年度公司生产工艺改进，劳动效率提高，跑冒滴漏现象减少，成本较上期降低。
- 2、报告期末，公司营业成本较上期增加 27.35%，主要原因是本期销售收入增长，相应成本增加。
- 3、报告期末，公司销售费用较上期增加 22.40%，主要原因是本期检测费、包装费、代销费用较上期增加。
- 4、报告期末，公司研发费用较上期增加 53.61%，主要原因是本期研发技术含量高，直接投入较上期增加 328 万元。
- 5、报告期末，公司财务费用较上期减少 22.12%，主要原因是受汇率影响，本期汇兑损益较上期减少 21 万元。
- 6、报告期末，公司信用减值损失较上期减少 86.37%，主要原因是本期应收账款、其他应收款计提坏账较上期减少 132 万元。
- 7、报告期末，公司资产减值损失较上期增加 93.49%，主要原因是本期存货增加，计提存货跌价损失较上期增加 49 万元。
- 8、报告期末，公司其他收益减少 20.83%，主要原因是本期收到与日常活动相关的政府补助比上期减少 10.52 万元。
- 9、报告期末，公司营业利润增加 103.83%，主要原因是公司本期营业收入较上期大幅增加，同时公司积极开源节流，压缩开支，增加了本期营业利润。
- 10、报告期末，公司净利润较上期增加 83.33%，主要原因是公司本期营业利润较上期增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	160,323,634.95	120,788,536.91	32.73%
其他业务收入	805,160.92	1,255,692.80	-35.88%
主营业务成本	131,610,590.76	103,343,983.22	27.35%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
植物提取物	1,371,610.60	1,233,189.58	10.09%	-58.27%	-58.29%	0.54%

植物护肤品	139,878,256.89	113,708,509.25	18.71%	61.37%	54.83%	22.46%
智能定制机	353,982.30	299,911.50	15.28%	-85.20%	-85.20%	0.03%
功能蛋白类	10,013,662.09	8,658,549.87	13.53%	7.63%	5.52%	14.63%
抑菌类产品	6,275,507.60	5,419,682.05	13.64%	-63.30%	-63.38%	1.36%
其他	2,430,615.47	2,290,748.51	5.75%	20.02%	19.46%	8.24%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司的主要业务是护肤品、护肤品原料、植物提取物及功能蛋白肽的研发、生产、销售，以上业务合计销售额为 151,617,511.88 元，占当期销售收入的 94.10%。公司主营业务收入未发生变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东泛诚跨境电子商务有限公司	93,066,371.73	57.76%	否
2	潍坊桓伦进出口有限公司	10,031,858.41	6.23%	否
3	新疆梅花氨基酸有限公司	10,003,042.47	6.21%	否
4	MJ CONSUMER GOODS TRADING	6,275,507.60	3.89%	否
5	天津中博实业有限公司	4,800,000.00	2.98%	否
合计		124,176,780.21	77.07%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东常亭化工有限公司	22,582,591.32	14.30%	否
2	淄博经开区永合种植农民专业合作社	17,010,000.03	10.77%	否
3	洛阳宏兴新能化工有限公司	16,999,795.57	10.76%	否
4	淄博香溪农业发展有限公司	9,846,218.18	6.23%	是
5	淄博新维生态农业发展有限公司	6,302,896.27	3.99%	否
合计		72,741,501.37	46.05%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,032,384.73	4,983,901.54	-79.29%
投资活动产生的现金流量净额	-3,001,824.16	-698,913.36	-330.93%
筹资活动产生的现金流量净额	6,313,370.27	1,073,077.83	488.34%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 79.29%，主要原因是虽然销售商品收到的现金

较上期增加 8747 万元，但因收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 3544 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 5654 万元，使得经营活动产生的现金流量净额减少 395 万元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 330.93%，主要原因是公司本期固定资产投资较上期增加 231.29 万元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 488.34%，主要原因是本期取得借款较上期增加 25.1 万元，收到其他与筹资活动有关的现金较上期增加 584 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东北琪食品科技有限公司	参股公司	食品类相关技术咨询、服务、转让；预包装食品加工、生产、销售。	3,000,000.00	0	0	0	0
山东美莱国际贸易有限公司	控股子公司	化妆品批发；化妆品零售；专用化学产品销售。	10,000,000.00	9,576,477.7	1,093,062.26	20,203,444.99	354,801.74

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东北琪食品科技有限公司	公司持股 20%，未实缴出资。该公司主要从事食品类相关技术咨询、服务、生产等业务。目前尚未开展业务。	进一步整合有效资源，拓展公司销售收入及营业利润。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司法人治理结构完善，管理体制健全，高管层有良好的行业背景和生产经营管理能力，能够充分掌握本行业生产及研发领域的最新动态，对本行业市场具有敏锐的洞察力，具有较为丰富的市场运作经验，能够及时根据市场需求和公司的实际情况准确把握商机，能够将国际国内先进企业的管理模式与民营企业灵活的运作方式紧密结合，为公司决策提供科学依据。

报告期内，（1）不存在净资产评估值低于账面值的情形。（2）不存在连续三个会计年度亏损且亏损额逐年扩大的情形。（3）不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。（4）不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。（5）不存在主要生产经营资质缺失或者无法续期、无法获得主要生产经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。（6）公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

报告期内，公司不存在重大违法经营的情形，具有持续经营记录。

综上，公司管理层认为公司具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	于景堂	3,900,000.00	0	0	2021年8月27日	2022年6月17日	连带	是	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	于景堂、吕丽红	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2021年10月20日	2028年10月1日	连带	是	已事前及时履行	否	否	不涉及
合计	-	23,900,000.00	0	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

1. 公司为控股股东于景堂个人贷款 390.00 万元提供担保，于景堂将该笔银行贷款全部借给公司用于生产经营，未收取利息，未损害公司的利益，该笔担保期间为 2021 年 8 月 27 日至 2022 年 8 月 26 日。于景堂于 2022 年 6 月 17 日提前结清该笔贷款，公司履行的担保事项随之解除。

2. 公司为控股股东于景堂、吕丽红承担的回购义务项下 2000.00 万元回购款及利息提供担保，有利于于景堂、吕丽红拓展融资资源、融资渠道，对公司的融资及业务拓展等具有积极影响。该笔担保期间为 2021 年 10 月 20 日至 2028 年 10 月 1 日。于景堂、吕丽红向公司提供个人连带责任保证反担保。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	23,900,000.00	20,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	7,419,055.16	3,519,055.16
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

1. 公司为控股股东于景堂个人贷款 390.00 万元提供担保，于景堂将该笔银行贷款全部借给公司用于生产经营，未收取利息，未损害公司的利益。公司于 2021 年 4 月 21 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外担保暨偶发性关联交易的议案》（公告编号：2021-005）

2. 公司为控股股东于景堂、吕丽红承担的回购义务项下 2000.00 万元回购款及利息提供担保，有利于于景堂、吕丽红拓展融资资源、融资渠道，对公司的融资及业务拓展等具有积极影响。公司于 2021 年 11 月 4 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对外担保暨关联交易的议案》（公告编号：2021-025）

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000.00	9,846,218.18
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	81,100,000.00	100,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	24,000,000.00	23,900,000.00
委托理财		
债权债务往来或担保等事项	6,151,000.00	6,151,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 公司为控股股东于景堂个人贷款 390.00 万元提供担保，于景堂将该笔银行贷款全部借给公司用于生产经营，未收取利息，未损害公司的利益，该笔担保期间为 2021 年 8 月 27 日至 2022 年 8 月 26 日。于景堂于 2022 年 6 月 17 日提前结清该笔贷款，公司履行的担保事项随之解除。公司于 2021 年 4 月 21 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外担保暨偶发性关联交易的议案》（公告编号：2021-005）

2. 公司为控股股东于景堂、吕丽红承担的回购义务项下 2000.00 万元回购款及利息提供担保，有利于于景堂、吕丽红拓展融资资源、融资渠道，对公司的融资及业务拓展等具有积极影响。该笔担保期间为 2021 年 10 月 20 日至 2028 年 10 月 1 日。于景堂、吕丽红向公司提供个人连带责任保证反担保。公司于 2021 年 11 月 4 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对外担保暨关联交易的议案》（公告编号：2021-025）

3. 关联方无偿为公司银行借款 350.00 万元提供担保，有利于公司获得银行借款、缓解资金紧张，具有一定持续性，对公司生产经营无不良影响。

该笔银行借款为流动资金循环借款，循环借款期间为 2021 年 4 月 7 日至 2023 年 4 月 3 日，实际借款期限以贷转存凭证（借款借据）为准。公司已于 2022 年 4 月 7 日还款，并由银行重新放款。该笔借款经《第二届董事会第九次会议》（公告编号：2022-003）和《2021 年年度股东大会》（公告编号：2022-012）审议通过。

4. 关联方无偿为公司银行借款 75.10 万元提供担保，有利于公司获得银行借款、缓解资金紧张，具有一定持续性，对公司生产经营无不良影响。

该笔银行借款为线上税融通业务借款，借款期间为 2022 年 6 月 9 日至 2022 年 12 月 9 日，实际借款期限以贷转存凭证（借款借据）为准。根据《公司章程》第一百一十条规定，该笔借款董事长审批，无需董事会审议；根据《公司章程》第七十九条规定，该笔借款免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

5. 关联方无偿为公司银行借款 190.00 万元提供担保，有利于公司获得银行借款、缓解资金紧张，具有一定持续性，对公司生产经营无不良影响。

该笔银行借款为流动资金循环借款，借款期间为 2022 年 6 月 17 日至 2023 年 6 月 16 日，实际借款期限以贷转存凭证（借款借据）为准。该笔借款经《第二届董事会第十次会议》（公告编号：2022-016）审议通过。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内挂牌公司无违规关联交易。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年10月23日	-	挂牌	股东适格性承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺一	正在履行中
其他股东	2018年10月23日	-	挂牌	股东适格性承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺一	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月23日	-	挂牌	其他承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺二	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月23日	-	挂牌	房屋租赁合同备案承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺三	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月23日	-	挂牌	土地租赁无效及责任的相关承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺四	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月23日	-	挂牌	五险一金承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺五	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月23日	-	挂牌	临时用工问题承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺六	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺七	正在履行中
其他股东	2018年10月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺七	正在履行中
董监高	2018年10月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺七	正在履行中
董监高	2018年10月23日	-	挂牌	关联交易承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺八	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
----	-----	--------

因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司及其董事、监事、高级管理人员，控股股东、实际控制人等作出如下承诺：

1、承诺一：公司股东承诺，所有股东均为名下所持公司股份的实际持有人，其所持股份不存在信托、委托持股等类似安排。

2、承诺二：公司实际控制人于景堂、吕丽红出具承诺：将积极督促公司在条件允许的情况下积极申请国有土地使用权，并办理自建房屋的不动产权证书。若公司因未获得相关权属证书，或因其他原因而无法继续使用现有土地并造成厂房搬迁或存在与土地、房屋使用相关的纠纷、处罚，就由此产生的搬迁费用、因生产停滞造成的损失及其他费用，本人将承担连带责任，以自有资金全额补偿公司，并承担罚款、滞纳金及其他任何责任。确保公司不会因此遭受任何损失。

3、承诺三：实际控制人于景堂、吕丽红作出承诺：取得房产证后，公司将尽快办理房屋租赁合同备案，因该处房屋租赁导致林森生物的一切经济损失由其二人全部承担。

4、承诺四：实际控制人于景堂、吕丽红出具承诺：公司租赁使用临淄区皇城镇人民政府、卫固村民委员会的集体用地，并已与其签订了合法有效的租赁协议。如以上土地租赁协议无效或者出现任何纠纷，导致公司搬迁、或者被有权的政府部门行政处罚，本人将全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用，确保公司不会因此遭受任何损失。

5、承诺五：实际控制人于景堂、吕丽红承诺：公司若因在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金受到政府主管部门或其他有权机构对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内公司未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向公司要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。本人将促使公司全面执行法律、行政法规及规范性文件所规定的社会保障制度和住房公积金制度，为全体在册员工建立社会保险金和住房公积金账户，缴存社会保险金和住房公积金。

6、承诺六：实际控制人于景堂、吕丽红承诺：如公司因临时用工问题被有权的政府部门罚款或被有关当事人要求赔偿，本人承诺承担公司因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。本人将促使公司在未来的生产经营过程中依法规范劳动用工制度，与临时用工签订符合法律要求的书面劳动合同。

7、承诺七：公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东承诺如下：

（1）本人及本人控制的其他企业目前与公司不存在同业竞争问题；（2）不会在中国境内外以任何方式（包括但不限于自营、合资或合作经营）从事直接或间接与公司构成竞争的业务及活动；（3）不会利用实际控制人/股东地位作出任何不利于公司及其他股东利益的交易或安排；（4）不以任何方式从事可能对公司经营、发展产生不利影响的业务及活动，包括但不限于：利用现有社会及客户资源阻碍或限制公司的独立发展；对外散布不利于公司的消息或信息；利用本人的控制/股东地位施加影响，造成公司高管、研发、技术等核心部门工作人员异常变更；（5）不会利用知悉或获取的公司信息直接或间接实施任何可能损害公司的其他竞争行为；（6）本承诺可视为对公司、公司全体及每一位股东分别作出的承诺，如因未履行上述承诺给上述各方造成损失的，承诺人将赔偿有关各方因此遭受的一切损失并将所获得的利益归公司所有。董监高承诺如下：（1）本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，本人将不

在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动；（2）本人将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；（3）本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员等职务期间及辞去上述职务后6个月内，该承诺为有效承诺；（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。本人因违反上述承诺所获得的利益归公司所有。如给公司造成损失，本人同意向公司赔偿。

8、承诺八：全体董事、监事以及高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》。本人作为林森生物关联方，本人承诺：将尽量减少、避免与林森生物之间发生关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由林森生物与独立第三方进行；本人不以向林森生物拆借，占用林森生物资金或采取由林森生物代垫款项，代偿债务等方式侵占林森生物资金；对于本人与林森生物之间必须的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着公平互利，等价有偿的一般原则，公平合理的进行；本人与林森生物所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务；本人不通过关联交易损害林森生物以及林森生物其他股东的合法权益，如因关联交易损害林森生物及林森生物其他股东合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	671,791.27	0.41%	抵押贷款
总计	-	-	671,791.27	0.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

机器设备抵押，是公司开展融资租赁业务需要，有利于补充公司流动资金，缓解公司资金压力。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股	无限售股份总数	4,266,250	42.66%	5,972,750	10,239,000	42.66%
	其中：控股股东、实际控制	1,912,950	19.13%	2,678,130	4,591,080	19.13%

份人	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
	有限售股份总数	5,733,750	57.34%	8,027,250	13,761,000	57.34%	
有限售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	5,733,750	57.34%	8,027,250	13,761,000	57.34%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	14,000,000	24,000,000	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年8月29日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于2022年半年度利润分配方案的议案》，2022年9月13日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过该议案。以未分配利润向全体股东每10股送红股10股，以资本公积向全体股东每10股转增4股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增3股，无需纳税；以其他资本公积每10股转增1股，需要纳税）。本次权益分派共派送红股10,000,000股，转增4,000,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	于景堂	4,246,700	5,945,380	10,192,080	42.4670%	7,641,000	2,551,080	0	0
2	吕丽红	3,400,000	4,760,000	8,160,000	34.0000%	6,120,000	2,040,000	0	0
3	美因生物	1,601,000	2,241,400	3,842,400	16.0100%	0	3,842,400	0	0
4	于燕	693,000	970,200	1,663,200	6.9300%	0	1,663,200	0	0
5	赵勇忠	50,000	70,000	120,000	0.5000%	0	120,000	0	0
6	肖伟健	3,993	5,590	9,583	0.0399%	0	9,583	0	0
7	周钟	3,200	4,480	7,680	0.0320%	0	7,680	0	0
8	徐永东	500	700	1,200	0.0050%	0	1,200	0	0
9	赵兵	500	700	1,200	0.0050%	0	1,200	0	0

10	陶昀	500	700	1,200	0.0050%	0	1,200	0	0
合计		9,999,393	13,999,150	23,998,543	99.9939%	13,761,000	10,237,543	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

于景堂与吕丽红之间为夫妻关系，直接持股合计 76.47%。美因生物为于景堂、吕丽红实际控制的企业，其中，于景堂直接持有美因生物 99.00%股份，吕丽红直接持有美因生物 1.00%股份。除上述情形外，公司其他股东相互之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

截至报告期末，于景堂直接持有公司 42.467%的股份，于景堂为公司控股股东。

于景堂，男，1977 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，IFA 国际芳疗师，临淄区人大代表。2002 年 11 月至 2005 年 5 月，任临淄区敬仲镇林森玫瑰制品厂厂长；2005 年 6 月至 2016 年 9 月，历任林森有限总经理、执行董事、董事长；2011 年 6 月至今，任景邴生物监事；2016 年 9 月至今，任林森生物董事长兼总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，于景堂和吕丽红为公司实际控制人，合计持有公司 92.477%的股份。于景堂任公司董事长兼总经理，吕丽红为公司董事，持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，对公司实施共同控制。

于景堂，简历同控股股东。

吕丽红，女，1980 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2002 年自主创业，从事植物护肤美容的深度研究；2005 年 6 月至 2016 年 9 月，任林森有限监事；2011 年 6 月至今，任景邴生物执行董事兼经理；2016 年 9 月至 2019 年 4 月 15 日，任林森生物董事、副总经理；2019 年 4 月 16 日至今，任林森生物董事。

报告期内，实际控制人无变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	山东临淄汇金村镇银行股份有限公司	银行	3,500,000.00	2021年4月7日	2023年3月31日	6.53%
2	信用贷款	渣打银行(中国)有限公司	银行	660,000.00	2019年7月19日	2022年7月19日	6.50%
3	抵押贷款	渤海银行股份有限公司淄博分行	银行	1,900,000.00	2022年6月24日	2023年6月23日	4.85%
4	信用贷款	交通银行股份有限公司淄博分行临淄支行	银行	751,000.00	2022年6月9日	2022年12月9日	3.70%
5	融租租赁	欧力士融资租赁(中国)有限公司	非银行金融机构	1,830,000	2021年8月7日	2023年7月6日	7.08%
合计	-	-	-	8,641,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 13 日	0	10	4
合计	0	10	4

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022 年 8 月 29 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于<2022 年半年度利润分配方案>的议案》。详细内容请参见公司 2022 年 8 月 29 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《2022 年半年度权益分派预案公告》（公告编号：2022-020）。

2022 年 9 月 13 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<2022 年半年度利润分配方案>的议案》。权益分派详细内容请参见公司 2022 年 9 月 26 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《2022 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-028）。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
于景堂	董事长兼总经 理	男	否	1977年12月	2022年10月 10日	2025年10月 9日
吕丽红	董事	女	否	1980年5月	2022年10月 10日	2025年10月 9日
吕新红	董事	女	否	1981年12月	2022年10月 10日	2025年10月 9日
于景柱	董事	男	否	1973年5月	2022年10月 10日	2025年10月 9日
杨美荣	董事	女	否	1973年5月	2022年10月 10日	2025年10月 9日
朱晓亮	监事会主席	男	否	1981年9月	2022年10月 10日	2025年10月 9日
王新纲	监事	男	否	1976年11月	2022年10月 10日	2025年10月 9日
钟耕红	监事	女	否	1985年11月	2022年10月 10日	2025年10月 9日
马少龙	财务负责人、董 事秘书	男	否	1986年7月	2022年10月 10日	2025年10月 9日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

于景堂与吕丽红是夫妻关系，是公司共同实际控制人，于景堂与于景柱是兄弟关系，于景柱与杨美荣是夫妻关系，吕丽红与吕新红是姐妹关系。

除上述情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张衍鹏	监事	离任	无	换届	
钟耕红	无	新任	监事	换届	

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
钟耕红	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

钟耕红，女，1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年2月至2008年5月，任淄博市临淄中利旅行社有限公司导游；2008年6月至2010年11月，任淄博宜达旅行社有限公司导游；2010年12月至2016年8月，任淄博林森生物制品有限公司人力行政部经理；2016年9月至今，任山东林森生物制品股份有限公司人力行政部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	董事于景堂与董事吕丽红是夫妻关系，董事于景堂与董事于景柱是兄弟关系，董事于景柱与董事杨美荣是夫妻关系，董事吕

		丽红与董事吕新红是姐妹关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司向吕丽红控制的香溪农业采购玫瑰、薰衣草等香草作物。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人马少龙兼任公司董事会秘书。

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
生产人员	17	2	0	19
技术人员	5	0	0	5
财务人员	4	0	0	4
销售人员	5	0	0	5
员工总计	38	2	0	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	8
专科	16	16
专科以下	16	16
员工总计	38	40

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬:公司薪酬制度合理有效,根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,与全体员工依法签订劳动合同,按时足额支付员工薪酬。年末根据公司业绩及个人表现发放年终奖金,以提高员工的工作积极性。

2、员工培训:公司积极鼓励员工自身再深造和学习,制定年度培训计划,有计划的对员工进行培训,持续不断地提升员工素质和能力,为员工的再教育提供了良好的物质和精神依托。

3、报告期内,公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策，投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，机构和人员依法运作，未发生违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理机制，确保中小股东利益不受损害。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立有重大事项决策制度，重大的决策基本能够按照《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会，监事会或股东大会的讨论，审议通过后实施。报告期内，公司存在部分关联交易未及时履行内部审议程序的情况，在发现后，及时履行了内部审议程序进行了追溯确认。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
是 否

为适应全国中小企业股份转让系统新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，公司修订了《公司章程》的部分条款。详见2020年4月23日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-012），公司于2020年5月14日召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》。

2022年8月29日公司召开了第二届董事会第十一次会议和2022年9月13日2022年第一次临时股

东大会，审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》，具体内容详见《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-021）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	6	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	无
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

截至报告期末，公司有 13 名股东，一个法人股东，其他为自然人股东，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

截至报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》等有关规定。

截至报告期末，公司有 3 名监事，监事会能够依法召集、召开，并形成有效决议。监事会成员能够认真依法履行责任，能够勤勉，尽责对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，均严格按照履行各自的权利义务，未出现不符合法律法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司主营业务为植物护肤品、植物提取物的生产与销售，其业务完全独立于股东及其控制的其他企业，公司拥有独立、完整的业务系统和必要的职能部门，拥有必要的经营设备、人员、资金，能够独立自主地进行经营活动，与股东不存在业务上的依赖关系。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同业竞争及业务被控制的情况。

2、资产独立

股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的经营设备以及商标的所有权。报告期内，公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

资和福利制度，拥有经营所需的研发技术人员等。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司及子公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。本公司及子公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。

5、机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的内部控制制度均是按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司	

自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，从公司实际情况出发，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷，在财务制度、管理方法、操作程序以及日常财务工作中严格要求，强化实施。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判工作，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为了进一步健全信息披露管理方面的制度，提高公司规范运作水平。为增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，2019年4月17日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中名国成审字【2023】第 0275 号
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元
审计报告日期	2023 年 3 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟祥燕 王静 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	11 万元

审计报告

中名国成审字【2023】第 0275 号

山东林森生物制品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东林森生物制品股份有限公司（以下简称林森生物）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了林森生物 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于林森生物，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、其他信息

林森生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括林森生物 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

林森生物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，管理层负责评估林森生物的持续经营能力，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林森生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督林森生物的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对林森生物的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林森生物不能持续经营。

(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) 就林森生物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。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二三年三月二十七日

--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五-1	9,940,763.89	5,596,833.05
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	五-2		
应收账款	五-3	32,562,526.07	33,202,954.22
应收款项融资			
预付款项	五-4	17,863,978.52	5,383,061.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-5	737,884.46	2,081,003.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-6	76,930,887.82	58,559,808.52
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	五-7	117,343.24	27,571.01
流动资产合计		138,153,384.00	104,851,231.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五-8	19,177,287.37	20,254,216.37
在建工程	五-9	1,129,722.33	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五-10	1,418,078.84	1,715,210.81
无形资产	五-11	91,000.20	119,000.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五-12	758,539.73	582,484.11
其他非流动资产	五-13	1,433,520.00	336,730.00
非流动资产合计		24,008,148.47	23,007,641.45
资产总计		162,161,532.47	127,858,872.96
流动负债：			
短期借款	五-14	5,400,000.00	3,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五-15	83,747,460.77	26,629,919.70
预收款项			
合同负债	五-16	13,916,329.49	5,012,385.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五-17	240,605.01	240,605.01
应交税费	五-18	2,202,782.33	372,946.13
其他应付款	五-19	15,185,660.13	63,685,938.33
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	五-20	760,359.92	1,355,809.53
其他流动负债	五-21	812,019.44	397,893.84
流动负债合计		122,265,217.09	101,195,498.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五-22	-	647,162.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五-23	867,758.99	1,027,981.35

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五-24	6,066,666.70	6,466,666.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,934,425.69	8,141,810.94
负债合计		129,199,642.78	109,337,309.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五-25	24,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-26	1,686,312.30	5,586,312.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-27	1,765,035.75	366,483.34
一般风险准备			
未分配利润	五-28	5,510,541.64	2,568,768.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,961,889.69	18,521,563.90
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		32,961,889.69	18,521,563.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		162,161,532.47	127,858,872.96

法定代表人：于景堂

主管会计工作负责人：马少龙

会计机构负责人：马少龙

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,488,547.38	5,592,185.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二-1		
应收账款	十二-2	31,754,594.87	32,808,302.77
应收款项融资			
预付款项		17,863,978.52	5,383,061.11
其他应收款	十二-3	359,672.48	1,392,831.52
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		76,930,887.82	58,559,808.52
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		117,343.24	27,571.01
流动资产合计		133,515,024.31	103,763,759.95
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	十二-4	1,287,842.36	1,287,842.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,167,121.38	20,238,765.94
在建工程		1,129,722.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,418,078.84	1,715,210.81
无形资产		91,000.20	119,000.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		742,927.71	551,887.26
其他非流动资产		1,433,520.00	336,730.00
非流动资产合计		25,270,212.82	24,249,436.53
资产总计		158,785,237.13	128,013,196.48
流动负债：			
短期借款		5,400,000.00	3,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		83,647,500.77	26,529,959.70
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		240,605.01	240,605.01
应交税费		2,202,782.33	372,946.13
其他应付款		16,832,025.55	65,342,303.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,518,193.59	3,060,721.84

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		760,359.92	1,355,809.53
其他流动负债		1,092,674.48	397,893.84
流动负债合计		118,694,141.65	100,800,239.80
非流动负债：			
长期借款			647,162.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		867,758.99	1,027,981.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,066,666.70	6,466,666.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,934,425.69	8,141,810.94
负债合计		125,628,567.34	108,942,050.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,506,312.30	5,406,312.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,765,035.75	366,483.34
一般风险准备			
未分配利润		5,885,321.74	3,298,350.10
所有者权益（或股东权益）合计		33,156,669.79	19,071,145.74
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		158,785,237.13	128,013,196.48

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		161,128,795.87	122,044,229.71
其中：营业收入	五-29	161,128,795.87	122,044,229.71
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		145,007,556.37	112,997,957.81
其中：营业成本	五-29	131,610,590.76	103,343,983.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五-30	256,411.17	109,744.12
销售费用	五-31	1,121,441.41	916,237.23
管理费用	五-32	1,350,649.91	1,341,701.55
研发费用	五-33	10,129,685.97	6,594,506.96
财务费用	五-34	538,777.15	691,784.73
其中：利息费用		400,029.73	416,920.76
利息收入		4,431.17	1,776.12
加：其他收益	五-35	400,000.00	505,250.52
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五-36	-208,185.22	-1,527,800.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-37	-1,005,478.49	-519,641.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-38	-12,195.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,295,380.42	7,504,080.11
加：营业外收入	五-39	0.07	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,295,380.49	7,504,080.11
减：所得税费用	五-40	955,054.70	-318,157.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,340,325.79	7,822,237.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		14,340,325.79	7,822,237.94
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,340,325.79	7,822,237.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十三-2	0.60	0.78
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.60	0.78

法定代表人：于景堂

主管会计工作负责人：马少龙

会计机构负责人：马少龙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二-5	160,493,492.47	122,317,756.97
减：营业成本		131,522,703.80	103,251,429.29
税金及附加		253,588.45	107,607.52
销售费用		986,535.81	885,911.23
管理费用		1,344,585.47	1,336,395.11
研发费用		10,129,685.97	6,594,506.96
财务费用		445,000.72	639,706.17
其中：利息费用		400,029.73	416,920.76

利息收入		2,668.84	1,649.41
加：其他收益		400,000.00	505,250.52
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-268,124.54	-1,417,385.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,005,478.49	-519,641.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,195.37	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,925,593.85	8,070,423.83
加：营业外收入		0.07	
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,925,593.92	8,070,423.83
减：所得税费用		940,069.87	-290,554.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,985,524.05	8,360,977.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		13,985,524.05	8,360,977.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.84
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		189,815,341.16	102,345,380.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,449,729.85	3,813,298.34
收到其他与经营活动有关的现金	五-41（1）	1,402,192.35	36,840,614.51
经营活动现金流入小计		196,667,263.36	142,999,293.24
购买商品、接受劳务支付的现金		127,715,875.13	128,057,812.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,150,371.03	1,392,527.1
支付的各项税费		760,550.72	101,284.44
支付其他与经营活动有关的现金	五-41（2）	65,008,081.75	8,463,767.38
经营活动现金流出小计		195,634,878.63	138,015,391.7
经营活动产生的现金流量净额		1,032,384.73	4,983,901.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		10,000.00	-
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			
投资活动现金流入小计		10,000.00	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,011,824.16	698,913.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,011,824.16	698,913.36
投资活动产生的现金流量净额		-3,001,824.16	-698,913.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,151,000.00	5,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五-41（3）	6,000,000.00	160,000.00
筹资活动现金流入小计		12,151,000.00	6,060,000.00
偿还债务支付的现金		5,437,600.00	4,279,317.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,625.27	416,920.76
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	五-41（4）	71,404.46	290,683.47
筹资活动现金流出小计		5,837,629.73	4,986,922.17
筹资活动产生的现金流量净额		6,313,370.27	1,073,077.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			17,059.77
五、现金及现金等价物净增加额		4,343,930.84	5,375,125.78
加：期初现金及现金等价物余额		5,596,833.05	221,707.27
六、期末现金及现金等价物余额		9,940,763.89	5,596,833.05

法定代表人：于景堂

主管会计工作负责人：马少龙

会计机构负责人：马少龙

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		185,503,645.27	103,896,976.95
收到的税费返还		2,735,145.49	2,940,252.71
收到其他与经营活动有关的现金		1,064,149.93	36,840,487.8
经营活动现金流入小计		189,302,940.69	143,677,717.46
购买商品、接受劳务支付的现金		123,945,988.09	129,073,109.08
支付给职工以及为职工支付的现金		2,150,371.03	1,392,527.1
支付的各项税费		757,728.00	99,147.84
支付其他与经营活动有关的现金		64,864,037.32	8,133,562.11
经营活动现金流出小计		191,718,124.44	138,698,346.13

经营活动产生的现金流量净额		-2,415,183.75	4,979,371.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		10,000.00	-
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			
投资活动现金流入小计		10,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,011,824.16	698,913.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,011,824.16	698,913.36
投资活动产生的现金流量净额		-3,001,824.16	-698,913.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,151,000.00	5,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	160,000.00
筹资活动现金流入小计		12,151,000.00	6,060,000.00
偿还债务支付的现金		5,437,600.00	4,279,317.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,625.27	416,920.76
支付其他与筹资活动有关的现金		71,404.46	290,683.47
筹资活动现金流出小计		5,837,629.73	4,986,922.17
筹资活动产生的现金流量净额		6,313,370.27	1,073,077.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			17,059.77
五、现金及现金等价物净增加额		896,362.36	5,370,595.57
加：期初现金及现金等价物余额		5,592,185.02	221,589.45
六、期末现金及现金等价物余额		6,488,547.38	5,592,185.02

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,586,312.30				366,483.34		2,568,768.26		18,521,563.90
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	10,000,000.00				5,586,312.30				366,483.34		2,568,768.26		18,521,563.90
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	14,000,000.00				-3,900,000.00				1,398,552.41		2,941,773.38		14,440,325.79
(一)综合收益总额											14,340,325.79		14,340,325.79
(二)所有者投入和减少资本					100,000.00								100,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他				100,000.00								100,000.00
(三) 利润分配	10,000,000.00							1,398,552.41	-11,398,552.41			
1. 提取盈余公积								1,398,552.41	-1,398,552.41			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	10,000,000.00								-10,000,000.00			
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	4,000,000.00			-4,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,000,000.00			-4,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	24,000,000.00			1,686,312.30				1,765,035.75	5,510,541.64			32,961,889.69

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,469,645.63						-4,886,986.34		10,582,659.29
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	10,000,000.00				5,469,645.63						-4,886,986.34		10,582,659.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					116,666.67			366,483.34		7,455,754.60			7,938,904.61
（一）综合收益总额										7,822,237.94			7,822,237.94
（二）所有者投入和减少资本					116,666.67								116,666.67
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					116,666.67								116,666.67
（三）利润分配								366,483.34		-366,483.34			
1. 提取盈余公积								366,483.34		-366,483.34			

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				5,586,312.30				366,483.34		2,568,768.26	18,521,563.90

法定代表人：于景堂

主管会计工作负责人：马少龙

会计机构负责人：马少龙

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,406,312.30				366,483.34		3,298,350.10	19,071,145.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,406,312.30				366,483.34		3,298,350.10	19,071,145.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000.00				-3,900,000.00				1,398,552.41		2,586,971.64	14,085,524.05
（一）综合收益总额											13,985,524.05	13,985,524.05
（二）所有者投入和减少资本					100,000.00							100,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					100,000.00							100,000.00
（三）利润分配	10,000,000.00								1,398,552.41		-11,398,552.41	
1. 提取盈余公积									1,398,552.41		-1,398,552.41	
2. 提取一般风险准备												

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他				4,015.75						4,015.75
二、本年期初余额	10,000,000.00			5,289,645.63					-4,696,144.49	10,593,501.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				116,666.67			366,483.34		7,994,494.59	8,477,644.60
（一）综合收益总额									8,360,977.93	8,360,977.93
（二）所有者投入和减少资本				116,666.67						116,666.67
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				116,666.67						116,666.67
（三）利润分配							366,483.34		-366,483.34	
1. 提取盈余公积							366,483.34		-366,483.34	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股										

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00				5,406,312.30				366,483.34		3,298,350.10	19,071,145.74

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

山东林森生物制品股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为淄博林森生物制品有限公司, 2016年9月29日在该公司基础上改组为股份有限公司, 并经淄博市工商行政管理局核准登记, 统一社会信用代码: 913703057774149826。本公司总部位于山东省淄博市临淄区皇城玫瑰谷玫瑰大道南首路东。

本公司原注册资本为人民币 1,000.00 万元, 股本总数 1,000.00 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

根据本公司 2022 年 9 月 13 日股东大会决议, 本公司拟以权益分派实施股权登记日股本 1,000.00 万股为基数, 按每 10 股由未分配利润转增 10 股、每 10 股由资本公积金转增 4 股, 共计转增 1,400.00 万股。转增后, 注册资本增至人民币 2,400.00 万元。

本公司股票于 2018 年 10 月 23 日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称: 林森生物, 证券代码: 873016。交易方式: 集合竞价。所属层级: 基础层。

公司所处的行业为化妆品制造业, 所提供的主要产品或服务为植物提取物、植物护肤品、功能蛋白类、抑菌类产品等护肤类产品以及智能定制机的研发、生产、销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第三次会议于 2023 年 3 月 27 日批准。

2、 合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注“六、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、“13”、附注三、“16”和附注三、“23”。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保

持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式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；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括货币汇率互换合同、利率互换合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在

经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、“10、公允价值计量”。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

的一部分。

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

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

应收票据、应收账款

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

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

A、应收票据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	预期信用损失率

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

B、应收账款

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	预期信用损失率
关联方组合	合并范围内信用风险较低关联方的应收账款	不计提坏账准备

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常

按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、“18、资产减值”。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
电子设备及其他	5	5	19.00

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	8-10	5	11.88-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、“18、资产减值”。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、“18、资产减值”。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利权	10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、“18、资产减值”。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

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

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售植物提取物、植物护肤品、功能蛋白类、抑菌类产品、智能定制机等商品收入确认的具体方法如下：

①内销收入

本公司销售植物提取物、植物护肤品、功能蛋白类、抑菌类产品等护肤品产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，根据与客户合同约定，将商品交付购货方或由客户自提，在收到客户的签收单后，商品的控制权转移，本公司在该时点作为收入确认的时点，同时结转相应的成本。此时，本公司已履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品控制权，符合收入确认的原则。本公司给予客户的信用期通常为 60-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

②出口收入

本公司出口销售为 FOB 方式，本公司根据合同约定将产品办理报关手续获取报关单、出口放行通知书、出口产品提货单后，出口产品处于海关实际放行装运时，作为收入确认的时点，同时结转相应的成本。此时，本公司已履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品控制权，符合收入确认的原则。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,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1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、“28、使用权资产”

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 2 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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。本公司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。本公司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。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司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。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、“18、资产减值”。

29、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量

特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货跌价准备

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

折旧和摊销

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

租赁的分类

本公司作为承租人时，根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租入资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏

损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无需披露的重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无需披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入按 13%、0%的税率计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	13、0
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

本公司于 2022 年 12 月 12 日取得编号为 GR202237007353 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2022 年至 2024 年企业所得税税率享受 15.00%优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	203.69	549.89
银行存款	9,940,560.20	5,596,283.16
其他货币资金		
合 计	9,940,763.89	5,596,833.05
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,040,000.00	

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		
合计	2,040,000.00	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	32,994,940.65	33,226,064.78
1至2年	507,378.89	1,376,106.75
2至3年	712,320.43	511,680.80
3至4年	511,597.00	31,343.30
4至5年	31,343.30	129,242.00
5年以上	148,168.50	18,926.50
小计	34,905,748.77	35,293,364.13
减：坏账准备	2,343,222.70	2,090,409.91
合计	32,562,526.07	33,202,954.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,905,748.77	100.00	2,343,222.70	6.71	32,562,526.07
其中：账龄组合	34,905,748.77	100.00	2,343,222.70	6.71	32,562,526.07
关联方组合					
合计	34,905,748.77	100.00	2,343,222.70	6.71	32,562,526.07

续：

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,293,364.13	100.00	2,090,409.91	5.92	33,202,954.22
其中：账龄组合	35,293,364.13	100.00	2,090,409.91	5.92	33,202,954.22
关联方组合					
合计	35,293,364.13	100.00	2,090,409.91	5.92	33,202,954.22

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	32,994,940.65	1,649,747.04	5.00	33,226,064.78	1,661,303.24	5.00
1至2年	507,378.89	50,737.89	10.00	1,376,106.75	137,610.68	10.00
2至3年	712,320.43	213,696.13	30.00	511,680.80	153,504.24	30.00
3至4年	511,597.00	255,798.50	50.00	31,343.30	15,671.65	50.00
4至5年	31,343.30	25,074.64	80.00	129,242.00	103,393.60	80.00
5年以上	148,168.50	148,168.50	100.00	18,926.50	18,926.50	100.00
合计	34,905,748.77	2,343,222.70	6.71	35,293,364.13	2,090,409.91	5.92

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	2,090,409.91
本期计提	252,812.79
本期收回或转回	
本期核销	
2022.12.31	2,343,222.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
山东泛城跨境电子商务有限公司	28,174,849.87	80.72	1,408,742.49
新疆梅花氨基酸有限公司	1,966,502.00	5.63	98,325.10
广州香极地香料有限公司	979,860.00	2.81	56,211.00
LUCKY OPTOELECTRONICS	766,106.00	2.19	38,305.30
腾達遠贸易有限公司	627,904.80	1.80	188,371.44
合计	32,515,222.67	93.15	1,789,955.33

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况：无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	17,863,978.52	100.00	5,383,061.11	100.00
合 计	17,863,978.52	100.00	5,383,061.11	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项：无。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
淄博木槿农业发展专业合作社	6,681,796.20	37.40
淄博盛田农业种植有限公司	6,058,972.70	33.92
淄博盛苗农业种植有限公司	1,923,586.40	10.77
淄博林源农业种植公司	1,647,778.00	9.22
寿光市玖沐安果蔬专业合作社	729,360.00	4.08
合 计	17,041,493.30	95.39

5、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	737,884.46	2,081,003.60
合 计	737,884.46	2,081,003.60

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	457,301.07	2,154,695.72
1 至 2 年	311,284.00	17,958.33
2 至 3 年	16,348.33	21,483.05
3 至 4 年	21,456.99	5,564.09
4 至 5 年	5,564.09	300.00
5 年以上	10,247.68	9,947.68
小 计	822,202.16	2,209,948.87
减：坏账准备	84,317.70	128,945.27
合 计	737,884.46	2,081,003.60

② 按款项性质披露

项 目	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	320,350.00	309,095.00

项 目	2022.12.31	2021.12.31
员工备用金	6,077.00	6,077.00
垫付款	21,150.08	1,881,776.87
往来款	474,625.08	13,000.00
小 计	822,202.16	2,209,948.87
减：坏账准备	84,317.70	128,945.27
合 计	737,884.46	2,081,003.60

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	128,945.27			128,945.27
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-44,627.57			-44,627.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	84,317.70			84,317.70

④ 本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
应收出口退税	往来款	398,053.03	1 年以内	48.41	19,902.65
欧力士融资租赁（中国）有限公司	保证金	280,000.00	1-2 年	34.05	28,000.00
山东平玫瑰制品有限公司	往来款	40,522.12	1 年以内/1-2 年/3-4 年	4.93	6,174.58
淄博香溪农业发展有限公司	往来款	22,377.24	1 年以内/1-2 年	2.72	1,389.79
代扣保险费	垫付款	21,150.06	1 年以内/1-2 年/2-3 年/5 年以上	2.57	7,085.54
合 计	--	762,102.45	--	92.68	62,552.56

⑥ 应收政府补助情况：无。

⑦ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况：无。

⑧ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,721,922.13	177,300.33	49,544,621.80	11,789,019.08	150,787.22	11,638,231.86
在产品	15,737,527.34	391,375.26	15,346,152.08	33,566,741.55	1,090,287.46	32,476,454.09
库存商品	13,084,093.87	1,730,361.95	11,353,731.92	13,815,302.93	79,617.98	13,735,684.95
周转材料	975,103.62	288,721.60	686,382.02	971,025.61	261,587.99	709,437.62
合 计	79,518,646.96	2,587,759.14	76,930,887.82	60,142,089.17	1,582,280.65	58,559,808.52

(2) 存货跌价准备

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	150,787.22	26,513.11				177,300.33
在产品	1,090,287.46	-698,912.20				391,375.26
库存商品	79,617.98	1,650,743.97				1,730,361.95
周转材料	261,587.99	27,133.61				288,721.60
合 计	1,582,280.65	1,005,478.49				2,587,759.14

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	
在产品	预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	
库存商品	预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	
周转材料	市场售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的情况：无。

7、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待认证进项税额	117,343.24	27,571.01
合 计	117,343.24	27,571.01

8、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	19,177,287.37	20,254,216.37
固定资产清理		
合 计	19,177,287.37	20,254,216.37

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.2021.12.31	21,893,453.35	4,214,592.80	392,100.95	469,073.18	26,969,220.28
2.本期增加金额		693,606.21	170,920.37		864,526.58
(1) 购置		693,606.21	170,920.37		864,526.58
3.本期减少金额			77,199.77		77,199.77
(1) 处置或报废			77,199.77		77,199.77
4.2022.12.31	21,893,453.35	4,908,199.01	485,821.55	469,073.18	27,756,547.09
二、累计折旧					
1.2021.12.31	3,974,411.24	2,212,162.32	105,523.44	422,906.91	6,715,003.91
2.本期增加金额	1,066,811.64	755,770.22	73,966.66	22,711.69	1,919,260.21
(1) 计提	1,066,811.64	755,770.22	73,966.66	22,711.69	1,919,260.21
3.本期减少金额			55,004.40		55,004.40
(1) 处置或报废			55,004.40		55,004.40
4.2022.12.31	5,041,222.88	2,967,932.54	124,485.70	445,618.60	8,579,259.72
三、减值准备					
1.2021.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2022.12.31					
四、账面价值					
1.2022.12.31 账面价值	16,852,230.47	1,940,266.47	361,335.85	23,454.58	19,177,287.37
2.2021.12.31 账面价值	17,919,042.11	2,002,430.48	286,577.51	46,166.27	20,254,216.37

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
玫瑰小镇厂房	16,733,852.67	尚待办理

9、在建工程

项 目	2022.12.31	2021.12.31
-----	------------	------------

项 目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	1,129,722.33	
工程物资		
合 计	1,129,722.33	

(1) 在建工程明细

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
汇金大厦改造	338,000.00		338,000.00			
新车间	289,922.33		289,922.33			
研化实验室	275,000.00		275,000.00			
玫瑰谷新厂房	226,800.00		226,800.00			
合 计	1,129,722.33		1,129,722.33			

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	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%	2022.12.31
汇金大厦改造		338,000.00						338,000.00
新车间		289,922.33						289,922.33
研化实验室		275,000.00						275,000.00
玫瑰谷新厂房		226,800.00						226,800.00
合 计		1,129,722.33						1,129,722.33

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
汇金大厦改造	500,000.00	67.60	未完工	自筹
新车间	300,000.00	96.64	未完工	自筹
研化实验室	300,000.00	91.67	未完工	自筹
玫瑰谷新厂房	1,000,000.00	22.68	未完工	自筹
合 计	2,100,000.00	--	--	--

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	机械设备	合 计
一、账面原值：				
1. 2021.12.31	741,975.02	472,810.88	1,322,806.83	2,537,592.73
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2022.12.31	741,975.02	472,810.88	1,322,806.83	2,537,592.73
二、累计折旧				
1. 2021.12.31	78,282.47	31,003.99	713,095.46	822,381.92

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	机械设备	合 计
2.本期增加金额	103,478.72	32,487.73	161,165.52	297,131.97
(1) 计提	103,478.72	32,487.73	161,165.52	297,131.97
3.本期减少金额				
4. 2022.12.31	181,761.19	63,491.72	874,260.98	1,119,513.89
三、减值准备				
1. 2021.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2022.12.31				
四、账面价值				
1. 2022.12.31 账面价值	560,213.83	409,319.16	448,545.85	1,418,078.84
2. 2021.12.31 账面价值	663,692.55	441,806.89	609,711.37	1,715,210.81

11、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2021.12.31		280,000.00		280,000.00
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022.12.31		280,000.00		280,000.00
二、累计摊销				
1. 2021.12.31		160,999.84		160,999.84
2.本期增加金额		27,999.96		27,999.96
(1) 计提		27,999.96		27,999.96
3.本期减少金额				
4. 2022.12.31		188,999.80		188,999.80
三、减值准备				
1. 2021.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2022.12.31				
四、账面价值				
1. 2022.12.31 账面价值		91,000.20		91,000.20
2. 2021.12.31 账面价值		119,000.16		119,000.16

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	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

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,015,299.54	758,539.73	3,801,635.83	582,484.11
小 计	5,015,299.54	758,539.73	3,801,635.83	582,484.11

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣亏损	38,389.46	115,851.27
合 计	38,389.46	115,851.27

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.12.31	2021.12.31	备注
2024 年		5,613.79	
2025 年		1,862.48	
2026 年	153,557.82	455,928.80	
合 计	153,557.82	463,405.07	

13、其他非流动资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	1,433,520.00		1,433,520.00	336,730.00		336,730.00
合 计	1,433,520.00		1,433,520.00	336,730.00		336,730.00

14、短期借款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
抵押借款	5,400,000.00	3,500,000.00
合 计	5,400,000.00	3,500,000.00

说明：①本公司与山东临淄汇金村镇银行股份有限公司签订 350.00 万元的抵押保证借款合同，约定起止日期 2022 年 4 月 7 日至 2023 年 3 月 31 日，抵押物为：所有权人为于景堂、吕丽红的汇金大厦 701、702 房产；保证人：于景堂、吕丽红、于景柱、杨美荣。

②本公司与渤海银行股份有限公司淄博分行签订 190.00 万元的抵押保证借款合同，约定起止日期 2022 年 6 月 24 日至 2023 年 6 月 23 日，抵押物为：所有权人为于景堂、吕丽红的两套住宅；保证人：于景堂、吕丽红。

15、应付账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
燃料及材料款	83,662,660.77	26,629,919.70

项 目	2022.12.31	2021.12.31
设备及工程款	84,800.00	
合 计	83,747,460.77	26,629,919.70

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
淄博诚鹏农业种植有限公司	5,082,010.00	未到付款条件
淄博禾苗生态农业种植有限公司	4,471,980.50	未到付款条件
淄博雨晟园生态农业发展有限公司	3,700,970.00	未到付款条件
淄博国斌农业发展有限公司	3,102,830.00	未到付款条件
淄博润园生态农业发展有限公司	1,747,068.46	未到付款条件
合 计	18,104,858.96	

说明：

淄博诚鹏农业种植有限公司：1 年以内 4,171,050.00 元、1 年以上 910,960.00 元；

淄博禾苗生态农业种植有限公司：1 年以内 3,593,400.50 元、1 年以上 878,580.00 元；

淄博雨晟园生态农业发展有限公司：1 年以内 3,352,970.00 元、1 年以上 348,000.00 元；

淄博国斌农业发展有限公司：1 年以内 2,540,800.00 元、1 年以上 562,030.00 元；

16、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
货款	14,728,348.93	5,410,279.42
减：计入其他非流动负债的合同负债	812,019.44	397,893.84
合 计	13,916,329.49	5,012,385.58

(1) 本期合同负债账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
出口业务货款	5,605,357.12	疫情延迟交货
合 计	5,605,357.12	

说明：履行履约义务的时间安排因疫情发生变化。

17、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	240,605.01	1,921,866.73	1,921,866.73	240,605.01
离职后福利-设定提存计划		215,332.30	215,332.30	
合 计	240,605.01	2,137,199.03	2,137,199.03	240,605.01

(1) 短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	240,605.01	1,805,617.67	1,805,617.67	240,605.01
职工福利费		9,004.00	9,004.00	
社会保险费		107,245.06	107,245.06	
其中：1. 医疗保险费		95,945.92	95,945.92	
2. 工伤保险费		11,299.14	11,299.14	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	240,605.01	1,921,866.73	1,921,866.73	240,605.01

(2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利		215,332.30	215,332.30	
其中：基本养老保险费		206,543.98	206,543.98	
失业保险费		8,788.32	8,788.32	
合 计		215,332.30	215,332.30	

18、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	1,491,746.47	289,783.87
城市维护建设税	83,627.32	34,071.52
教育费附加	38,400.63	14,602.08
地方教育附加	21,333.18	9,734.72
土地使用税	10,886.40	10,886.40
房产税	11,885.28	11,885.28
印花税	11,109.40	
地方水利基金建设	2,885.09	1,982.26
企业所得税	530,908.56	
合 计	2,202,782.33	372,946.13

19、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		

项 目	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款	15,185,660.13	63,685,938.33
合 计	15,185,660.13	63,685,938.33

(1) 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	15,000.00	35,000.00
往来款	15,166,077.61	63,646,355.81
其他	4,582.52	4,582.52
合 计	15,185,660.13	63,685,938.33

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
吕丽红	7,257,803.03	未到付款条件
淄博美因生物科技有限公司	1,074,640.00	未到付款条件
淄博朵朵薇生物科技有限公司	826,434.58	未到付款条件
陕西加盟店保证金	10,000.00	未到付款条件
合 计	9,168,877.61	

说明：吕丽红 1 年以内 191,984.00 元、1 年以上 7,065,819.03 元。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款	647,141.02	1,248,994.45
一年内到期的租赁负债	113,218.90	106,815.08
合 计	760,359.92	1,355,809.53

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
抵押借款	647,141.02	1,089,037.98
保证借款		159,956.47
合 计	647,141.02	1,248,994.45

21、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	812,019.44	397,893.84
合 计	812,019.44	397,893.84

22、长期借款

项 目	2022.12.31	利率区间	2021.12.31	利率区间
-----	------------	------	------------	------

项 目	2022.12.31	利率区间	2021.12.31	利率区间
质押借款				
抵押借款	647,141.02		1,736,200.87	
保证借款			159,956.47	
信用借款				
小 计	647,141.02		1,896,157.34	
减：一年内到期的长期借款	647,141.02		1,248,994.45	
合 计			647,162.89	

说明：本公司以自有的设备与欧力士融资租赁（中国）有限公司于 2021 年 8 月 10 日签订 228.00 万元的动产抵押合同，以融资租赁形式借款 183.00 万元，约定起止日期 2021 年 8 月至 2023 年 7 月，抵押物：冷冻干燥设备。

23、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
经营租赁	980,977.89	1,134,796.43
减：一年内到期的租赁负债	113,218.90	106,815.08
合 计	867,758.99	1,027,981.35

24、递延收益

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	6,466,666.70		400,000.00	6,066,666.70	2017 年省级区域战略推进专项资金
合 计	6,466,666.70		400,000.00	6,066,666.70	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、45、政府补助。

25、股本（单位：万股）

项 目	2021.12.31	本期增减（+、-）				小计	2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,000.00		1,000.00	400.00		1,400.00	2,400.00

26、资本公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	3,643,614.30		3,463,614.30	180,000.00
其他资本公积	1,942,698.00	100,000.00	536,385.70	1,506,312.30
合 计	5,586,312.30	100,000.00	4,000,000.00	1,686,312.30

说明：本公司 2022 年 9 月 13 日股东大会决议，本公司拟以权益分派实施股权登记日股本 1,000.00 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 4 股。

27、盈余公积

项 目	2021.12.31	调整数	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积		366,483.34	366,483.34	1,398,552.41		1,765,035.75
任意盈余公积						
合 计		366,483.34	366,483.34	1,398,552.41		1,765,035.75

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	2,935,251.60	-4,886,986.34	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-366,483.34		--
调整后 期初未分配利润	2,568,768.26	-4,886,986.34	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,340,325.79	7,822,237.94	--
减: 提取法定盈余公积	1,398,552.41	366,483.34	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利	10,000,000.00		
期末未分配利润	5,510,541.64	2,568,768.26	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

说明: ①由于计提 2021 年度盈余公积, 影响期初未分配利润-366,483.34 元。

②本公司 2022 年 9 月 13 日股东大会决议, 本公司拟以权益分派实施股权登记日股本 1,000.00 万股为基数, 按每 10 股由未分配利润转增 10 股。

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,323,634.95	131,610,590.76	120,788,536.91	103,343,983.22
其他业务	805,160.92		1,255,692.80	
合 计	161,128,795.87	131,610,590.76	122,044,229.71	103,343,983.22

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
商品类型	161,128,795.87
其中: 植物提取物	1,371,610.60
植物护肤品	139,878,256.89
智能定制机	353,982.30

合同分类	本期发生额
功能蛋白类	10,013,662.09
抑菌类产品	6,275,507.60
其他	3,235,776.39
经营地区	161,128,795.87
其中：国内	126,031,443.28
国外	35,097,352.59
商品转让的时间	161,128,795.87
其中：在某一时间点确认	161,128,795.87

(3) 履约义务的说明

本公司国内销售植物提取物、植物护肤品、功能蛋白类、抑菌类产品等护肤品产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，履约义务通常的履行时间为将商品交付购货方或由客户自提，在收到客户的签收单后，本公司的履约义务完成。合同对价为固定金额；本公司国外销售植物护肤品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，履约义务通常的履行时间为将产品办理报关手续获取报关单、出口放行通知书、出口产品提货单后，本公司的履约义务完成。合同对价为固定金额，合同价款通常一般为货到付款、或给予客户 60-90 天信用期，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	86,413.49	
教育费附加	37,034.36	
地方教育附加	24,689.56	
土地使用税	32,659.20	43,545.60
房产税	35,655.84	47,541.12
印花税	39,958.72	18,657.40
合 计	256,411.17	109,744.12

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、“税项”。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	266,466.20	233,961.04
折旧费	340,127.16	340,127.16
办公费	106,775.02	107,752.08
公务车辆费用	7,372.90	9,931.46
报关费	6,360.00	30,326.00
差旅费	289.25	1,803.33
业务招待费	872.00	453.00

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	86,570.73	180,105.98
业务经费	5,070.80	11,775.87
代销费用	110,000.00	
检测费用	78,372.96	
包装费	94,618.79	
其他：	18,545.60	1.31
合 计	1,121,441.41	916,237.23

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	655,880.23	488,440.29
折旧费	120,319.62	326,268.96
办公费	50,351.95	66,640.88
车辆费用	58,565.94	28,613.70
物业管理费	31,248.11	64,900.76
通讯费用	6,463.62	4,886.51
机物料消耗	31,000.00	
业务招待费	13,580.00	5,556.00
差旅费（市内交通费）	7,734.01	15,839.84
租赁费	101,926.43	118,886.46
中介服务费	273,300.00	204,366.60
其他	280.00	17,301.55
合 计	1,350,649.91	1,341,701.55

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	295,882.17	168,258.82
直接投入费用	9,135,045.61	5,860,875.32
折旧费用	487,512.57	514,635.81
无形资产摊销	27,999.96	
其他相关费用	183,245.66	50,737.01
合 计	10,129,685.97	6,594,506.96

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	400,029.73	416,920.76
减：利息收入	4,445.57	1,776.12
汇兑损益	52,978.82	260,063.37
手续费及其他	90,214.17	16,576.72

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	538,777.15	691,784.73

35、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
省级区域战略推进专项资金	400,000.00	400,000.00	与资产相关
企业研究开发财政补助资金		101,250.00	
稳岗补贴		2,000.52	
财政扶持资金		2,000.00	
合 计	400,000.00	505,250.52	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、45、“政府补助”。

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-252,812.79	-1,476,797.87
其他应收款坏账损失	44,627.57	-51,002.89
合 计	-208,185.22	-1,527,800.76

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,005,478.49	-519,641.55
合 计	-1,005,478.49	-519,641.55

38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-12,195.37	
合 计	-12,195.37	

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他利得	0.07		0.07
合 计	0.07		0.07

40、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,131,110.32	
递延所得税费用	-176,055.62	-318,157.83

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	955,054.70	-318,157.83

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额
利润总额	15,295,380.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,294,307.07
某些子公司适用不同税率的影响	36,978.66
对以前期间当期所得税的调整	219,816.56
不可抵扣的成本、费用和损失	867.13
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-77,461.81
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,519,452.90
所得税费用	955,054.70

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用利息收入	4,445.57	1,776.12
收到与经营活动有关的往来款	1,397,746.71	36,735,587.87
收到的其他款项	0.07	103,250.52
合 计	1,402,192.35	36,840,614.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付现金的销售费用	514,848.05	342,149.03
支付现金的管理费用	574,450.06	526,992.30
支付现金的研发费用	9,318,291.27	5,911,612.33
支付银行手续费等财务费用	90,214.17	16,576.72
支付与经营活动有关的往来款	54,510,278.20	1,666,437.00
合 计	65,008,081.75	8,463,767.38

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款项	6,000,000.00	
收到其他款项		160,000.00
合 计	6,000,000.00	160,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁支付的款项	71,404.46	290,683.47

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	71,404.46	290,683.47

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,340,325.79	7,822,237.94
加：信用减值损失	208,185.22	1,527,800.76
资产减值损失	1,005,478.49	519,641.55
固定资产折旧	1,919,260.21	1,845,092.32
使用权资产折旧	297,131.97	285,465.30
无形资产摊销	27,999.96	27,999.96
长期待摊费用摊销		25,176.10
处置固定资产的损失（收益以“—”号填列）	12,195.37	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	400,029.73	416,920.76
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-176,055.62	-318,157.83
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-19,376,557.79	-32,568,331.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-11,982,407.57	-31,242,637.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	14,356,798.97	56,642,693.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,032,384.73	4,983,901.54
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	9,940,763.89	5,596,833.05
减：现金的期初余额	5,596,833.05	221,707.27
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	4,343,930.84	5,375,125.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	9,940,763.89	5,596,833.05

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	203.69	549.89
可随时用于支付的银行存款	9,940,560.20	5,596,283.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,940,763.89	5,596,833.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-机械设备	671,791.27	抵押借款
合 计	671,791.27	

44、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	210,912.00	6.9646	1,468,917.72
预收账款			
其中：美元	1,085,061.72	6.9646	7,557,020.86

45、政府补助

补助项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
省级区域战略推进专项资金	6,466,666.70		400,000.00		6,066,666.70	其他收益	与资产相关

六、在其他主体中的权益

2、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	
山东美莱国际贸易有限公司	淄博市	淄博市	化妆品销售	100.00		股权转让

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东北琪食品科技有限公司	淄博市	淄博市	营养液生产、销售	20.00		权益法

说明：本公司 2018 年 10 月收购山东北琪食品科技有限公司 20.00% 股权，截至报告期末本公司未实缴出资、山东北琪食品科技有限公司尚未开展业务。

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

2、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司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) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 93.15%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 92.68%。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2022.12.31				合 计
	1年以内	1至3年	3年以上	无固定期限	
短期借款	540.00				540.00
应付账款	7,682.90	673.25	18.60		8,374.75
其他应付款	619.92	482.35	416.30		1,518.57
一年内到期的非流动负债	76.03				76.03
租赁负债		20.98	65.80		86.78

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

八、关联方及关联交易

2、存在控制关系的关联方

关联方名称	对本公司直接持股比例%	对本公司间接持股比例%	与本公司关系
于景堂	42.467	15.8499	董事长、共同实控人
吕丽红	34.000	0.1601	董事、共同实控人

说明：于景堂、吕丽红系夫妻关系，二人合计持有公司 92.477% 的股权，上述二人在公司决策过程中能够一致行动，对公司决策具有重要影响，因此认定于景堂、吕丽红为公司共同实际控制人。

3、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、“2”。

4、本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注六、“3”。

5、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海医妃医药科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东天美生物制药有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东千颜生物科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东渐进投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东莱悦医养健康产业有限公司	实际控制人控制的其他企业
淄博林溪生物科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
淄博森溪生物科技发展合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
淄博景邴生物科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
淄博香溪农业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
淄博美因生物科技有限公司	持公司股权超过 5% 的股东

关联方名称	与本公司关系
淄博朵朵薇生物科技有限公司	关键管理人员控制的其他企业
于凤	与实际控制人关系密切的家庭成员
康峰亮	与实际控制人关系密切的家庭成员
王新纲	关键管理人员
朱晓亮	关键管理人员
张衍鹏	关键管理人员
吕新红	关键管理人员
于景柱	关键管理人员
杨美荣	关键管理人员

6、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淄博香溪农业发展有限公司	采购原材料	9,846,218.18	16,062,067.70

(2) 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
于景堂、吕丽红	办公用房产	100,000.00	100,000.00

说明：本公司承租所有权人为于景堂、吕丽红的汇金大厦 701、702 房产，每年支付租赁款为 100,000.00 元，计入资本公积。

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
于景堂、吕丽红	办公用房产	37,453.72	41,397.12

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
于景堂	390.00	2021-08-27	2022-08-26	是

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
于景堂、吕丽红、于景柱、杨美荣	350.00	2022-4-7	2023-3-31	否
于景堂、吕丽红	190.00	2022-6-24	2023-6-23	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
于景堂	40,465,400.00			
拆入：				
山东渐进投资管理有限公司	6,000,000.00	2022-12-26	2023-6-26	

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 2 人，上期关键管理人员 2 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	157,116.74	112,659.66

7、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	淄博香溪农业发展有限公司	22,377.24	1,389.79		
其他应收款	淄博景邛生物科技有限公司			10,000.00	500.00
其他应收款	吕新红			900.00	45.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
应付账款	淄博香溪农业发展有限公司	4,354,292.40	7,388,933.46
其他应付款	吕丽红	7,257,803.03	11,830,845.29
其他应付款	于景堂		49,908,935.94
其他应付款	淄博美因生物科技有限公司	1,074,640.00	1,080,140.00
其他应付款	山东渐进投资管理有限公司	6,000,000.00	
其他应付款	淄博朵朵薇生物科技有限公司	826,434.58	826,434.58

九、承诺及或有事项

2、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2022.12.31
资产负债表日后第1年	176,870.00
资产负债表日后第2年	165,270.00
资产负债表日后第3年	148,870.00
以后年度	823,492.00
合 计	1,314,502.00

(2) 其他承诺事项：无。

3、或有事项

截至2022年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2023年3月27日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

2、前期差错更正

(1) 追溯重述法

差错更正的内容	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
提取法定盈余公积	① 盈余公积	366,483.34
	② 未分配利润	-366,483.34

3、其他

截至2022年12月31日，除上述事项外本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

2、应收票据

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,040,000.00	
商业承兑票据		
合 计	2,040,000.00	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	32,144,618.71	32,745,249.57
1至2年	507,239.60	1,376,106.75
2至3年	712,320.43	511,680.80
3至4年	511,597.00	31,343.30
4至5年	31,343.30	129,242.00
5年以上	148,168.50	18,926.50
小计	34,055,287.54	34,812,548.92
减：坏账准备	2,300,692.67	2,004,246.15
合计	31,754,594.87	32,808,302.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,055,287.54	100.00	2,300,692.67	6.76	31,754,594.87
其中：账龄组合	34,055,287.54	100.00	2,300,692.67	6.76	31,754,594.87
关联方组合					
合计	34,055,287.54	100.00	2,300,692.67	6.76	31,754,594.87

续：

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,812,548.92	100.00	2,004,246.15	5.76	32,808,302.77
其中：账龄组合	33,570,088.92	96.43	2,004,246.15	5.97	31,565,842.77
关联方组合	1,242,460.00	3.57			1,242,460.00
合计	34,812,548.92	100.00	2,004,246.15	5.76	32,808,302.77

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	32,144,618.71	1,607,230.94	5.00	31,502,789.57	1,575,139.48	5.00

	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1至2年	507,239.60	50,723.96	10.00	1,376,106.75	137,610.68	10.00
2至3年	712,320.43	213,696.13	30.00	511,680.80	153,504.24	30.00
3至4年	511,597.00	255,798.50	50.00	31,343.30	15,671.65	50.00
4至5年	31,343.30	25,074.64	80.00	129,242.00	103,393.60	80.00
5年以上	148,168.50	148,168.50	100.00	18,926.50	18,926.50	100.00
合计	34,055,287.54	2,300,692.67	6.76	33,570,088.92	2,004,246.15	5.97

组合计提项目：关联方组合

	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内				1,242,460.00		
合计				1,242,460.00		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	2,004,246.15
本期计提	296,446.52
本期收回或转回	
本期核销	
2022.12.31	2,300,692.67

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
山东泛城跨境电子商务有限公司	28,174,849.87	82.73	1,408,742.49
新疆梅花氨基酸有限公司	1,966,502.00	5.77	98,325.10
广州香极地香料有限公司	979,860.00	2.88	56,211.00
腾達遠贸易有限公司	627,904.80	1.84	188,371.44
上海福宽贸易有限公司	600,000.00	1.76	30,000.00
合计	32,349,116.67	94.98	1,781,650.03

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况：无。

4、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	359,672.48	1,392,831.52
合 计	359,672.48	1,392,831.52

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	59,248.04	1,430,377.00
1 至 2 年	311,284.00	17,881.33
2 至 3 年	16,271.33	21,483.05
3 至 4 年	21,456.99	5,564.09
4 至 5 年	5,564.09	300.00
5 年以上	10,247.68	9,947.68
小 计	424,072.13	1,485,553.15
减：坏账准备	64,399.65	92,721.63
合 计	359,672.48	1,392,831.52

② 按款项性质披露

项 目	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	320,350.00	309,095.00
员工备用金	6,000.00	6,000.00
垫付款	21,150.08	1,157,458.15
往来款	76,572.05	13,000.00
小 计	424,072.13	1,485,553.15
减：坏账准备	64,399.65	92,721.63
合 计	359,672.48	1,392,831.52

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	92,721.63			92,721.63
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	-28,321.98			-28,321.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	64,399.65			64,399.65

④ 本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
欧力士融资租赁（中国）有限公司	保证金	280,000.00	1-2 年	66.03	28,000.00
山东平玫瑰制品有限公司	往来款	40,522.12	1 年以内/1-2 年/3-4 年	9.56	6,174.58
淄博香溪农业发展有限公司	往来款	22,377.24	1 年以内/1-2 年	5.28	1,389.79
代扣保险费	垫付款	21,150.06	1 年以内/1-2 年/2-3 年/5 年以上	4.99	7,085.54
唐飞	保证金	16,000.00	2-3 年	3.77	4,800.00
合计	--	380,049.42	--	89.63	47,449.91

⑥ 应收政府补助情况：无。

⑦ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况：无。

⑧ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

5、长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	1,287,842.36		1,287,842.36	1,287,842.36		1,287,842.36
合计	1,287,842.36		1,287,842.36	1,287,842.36		1,287,842.36

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东美莱国际贸易有限公司	1,287,842.36			1,287,842.36		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	1,287,842.36			1,287,842.36		

6、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,688,331.55	131,522,703.80	121,062,064.17	103,251,429.29
其他业务	805,160.92		1,255,692.80	
合计	160,493,492.47	131,522,703.80	122,317,756.97	103,251,429.29

十三、补充资料

2、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-12,195.37	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	400,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.07	
非经常性损益总额	387,804.70	
减：非经常性损益的所得税影响数	58,170.71	
非经常性损益净额	329,633.99	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	329,633.99	

3、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	55.82	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54.53	0.58	0.58

山东林森生物制品股份有限公司

2023年3月27日

第九节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。