味氏生物

NEEQ: 872961

味氏（广东）生物科技股份有限公司

年度报告

2022

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 3
第二节 公司概况 5
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第四节 重大事件 17
第五节 股份变动、融资和利润分配 19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 23
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 26
第八节 财务会计报告 30
第九节 备查文件目录 117

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。

公司负责人陈红微、主管会计工作负责人彭斌及会计机构负责人（会计主管人员）彭斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（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	□是 √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	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √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
畜禽疫情及自然灾害导致的风险	饲料添加剂的直接下游行业是饲料加工行业，终端客户是畜禽养殖企业。畜禽疫情是难以预测的突发事件，如果发生动物疫情，市场会迅速减少对此类食品的消费，导致饲料需求出现下降，对饲料添加剂的需求也必然随之下降。重大畜禽疫情的发生，将饲料添加剂行业带来重大不利影响，并有可能对公司经营业绩产生不利影响。突发性的自然灾害会对畜禽养殖户造成直接的经济损失，也会在一定程度上挫伤消费者对畜禽产品的消费需求，导致畜禽养殖业在一定时期内陷入低迷，进而影响到对饲料添加剂的需求，从而在一定程度上对公司业绩带来不利影响。
实际控制人控制不当的风险	截止本期末，公司实际控制人王星华间接持股和控制表决权的比例分别为 68.24%和 100%，对公司具有绝对控股地位,通过行使其股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施加重大影响。若王星华利用其实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他权益股东的利益。

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
元/万元	指	人民币元、人民币万元
本期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
上年期末	指	2021 年 12 月 31 日
期初	指	2022 年 1 月 1 日
公司章程	指	味氏（广东）生物科技股份有限公司公司章程
汉维贸易	指	广州汉维贸易有限公司
高兆京	指	广州高兆京农业科技有限公司
广州亚农	指	广州亚农科技有限公司
风鹏生物	指	桂林风鹏生物科技有限公司
股东大会	指	味氏（广东）生物科技股份有限公司公司股东大会
董事会	指	味氏（广东）生物科技股份有限公司公司董事会
监事会	指	味氏（广东）生物科技股份有限公司公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
华创证券	指	华创证券有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	味氏（广东）生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Interflavor(Guangdong)BiotechologyCo.,Ltd.
	-
证券简称	味氏生物
证券代码	872961
法定代表人	陈红微

二、 联系方式

董事会秘书	邹乐莲
联系地址	中山市民众镇新伦村番中公路克沙路段厂房
电话	0760-22812611
传真	0760-22812616
电子邮箱	hwchen@interflavor.com
公司网址	www.interflavor.com
办公地址	中山市民众镇新伦村番中公路克沙路段厂房
邮政编码	528441
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 09 月 22 日
挂牌时间	2018 年 08 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂（C1495）
主要业务	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物化工产品技术研发；畜牧渔业饲料销售；饲料添加剂销售；饲料原料销售；技术进出口；货物进出口。
主要产品与服务项目	饲料添加剂的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（汉维贸易）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王星华），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	914420007799628 78Y	否
注册地址	广东省中山市民众街道新伦村番中公路克沙路段厂房	否
注册资本	人民币 10,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华创证券			
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号华创大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华创证券			
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邝文就	樊智		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层			

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	34,046,674.95	48,595,823.11	-29.94%
毛利率%	37.87%	27.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,856,699.39	2,923,614.72	-36.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,730,321.81	2,459,714.69	-29.64%
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）	9.94%	15.24%	-
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）	9.27%	12.82%	-
基本每股收益	0.19	0.29	-34.48%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	33,062,074.61	27,952,648.99	18.28%
负债总计	8,279,831.86	5,481,213.72	51.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,603,389.43	17,746,690.04	10.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.77	10.73%
资产负债率%（母公司）	28.28%	23.34%	-
资产负债率%（合并）	25.04%	19.61%	-
流动比率	3.35	4.21	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,668,832.50	-1,259,875.94	311.83%
应收账款周转率	4.73	9.82	-
存货周转率	4.91	11.43	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.28%	29.97%	-
营业收入增长率%	-29.94%	53.76%	-
净利润增长率%	-6.15%	26.82%	-

（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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

（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
非流动资产处置损益	-148,600.00
计入当期损益的政府补助	189,383.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,042.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	104,230.97
非经常性损益合计	149,057.32
所得税影响数	19,943.52
少数股东权益影响额（税后）	2,736.22
非经常性损益净额	126,377.58

（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

公司立足于饲料添加剂行业,将香料调配技术、饲料加工技术以及动物的采食偏好有机结合，研究开发了系列提升动物味觉与嗅觉的饲料添加剂，产品范围涵盖猪、牛羊、禽类等不同动物以及不同生长阶段，满足动物生长发育及繁殖过程中饲料口味、机体健康、免疫保健等方面的需求，公司通过直销和经销商模式将产品销售给客户，从而获取收入、利润和现金流。报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	我司依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)于 2021 年 12 月被广东省科学技术厅认定为高新技术企业，有效期三年，依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号）于 2021 年 06 月被广东省科学技术厅认定为科技中小型企业；通过以上两项认定说明公司一直保持创新精神，有利于提高我司产品在市场上的认可度。未来我司将按计划持续投入研发，不断探索，力求保持在行业领先地位。

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	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √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	3,325,057.34	10.06%	2,429,573.61	8.69%	36.86%
应收票据	-	-	123,090.00	0.44%	-
应收账款	8,983,476.90	27.17%	5,422,846.31	19.4%	65.66%
存货	4,063,809.47	12.29%	4,552,659.01	16.29%	-10.74%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	760,442.05	2.3%	858,797.36	3.07%	-11.45%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	38,899.90	0.12%	57,824.07	0.21%	-32.73%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	6,240,000.00	18.87%	6,240,000.00	22.32%	-
应付账款	3,615,039.05	10.93%	3,639,998.81	13.02%	-0.69%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金期末账面余额较期初增加 36.86%，主要系本期期末购买的短期理财比期初大幅减少，期初购买的理财为 400 万元，而本期期末因需要流动资金用于支付定制厂房的预付款只购买了 165 万的理财。
应收账款期末账面余额较期初增加 65.66%，主要系 2022 年 12 月销量同比 2021 年 12 月销量大幅上升，公司一般都有 1 个月的款期，所以导致应收账款增加。
存货期末账面余额较期初减少 10.74%，主要系 2023 年春节假期在 23 年 1 月份，客户需要为春节假期备货，本期 12 月销量大增，所以期末存货相应减少。
无形资产期末账面余额较期初减少 32.73%，主要系本期无新增无形资产、无形资产正常摊销导致。

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	34,046,674.95	-	48,595,823.11	-	-29.94%
营业成本	21,152,678.63	62.13%	35,130,040.46	72.29%	-39.79%
毛利率	37.87%	-	27.71%	-	-
销售费用	3,532,978.13	10.38%	3,989,724.08	8.21%	-11.45%

管理费用	5,387,955.39	15.83%	5,129,004.96	10.55%	5.05%
研发费用	1,693,339.05	4.97%	1,974,825.28	4.06%	-14.25%
财务费用	46,225.26	0.14%	149,527.91	0.31%	-69.09%
信用减值损失	-35,396.29	-0.1%	-9,864.64	-0.02%	-258.82%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	194,067.68	0.57%	187,506.76	0.39%	3.5%
投资收益	104,230.97	0.31%	336,948.22	0.69%	-69.07%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-148,600	-0.44%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,221,702.25	6.53%	2,567,039.27	5.28%	-13.45%
营业外收入	4,042.85	0.01%	1,930.76	0.00%	109.39%
营业外支出	-	-	55,651.19	0.11%	-
净利润	2,310,807.48	6.79%	2,462,361.58	5.07%	-6.15%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期与上年同期相比减少 29.94%，主要系本期贸易剔除了毛利极低的贸易业务,同时因农牧市场整体环境影响，公司的主要产品诱食剂也受到一定的影响。
2、营业成本本期与上年同期相比减少 39.94%，主要系本期营业收入减少导致本期营业成本减少。
3、毛利率上升是因为本期剔除了毛利极低的贸易业务，其他产品毛利率基本无变化。
4、销售费用本期与上年同期相比减少 11.45%，主要系本期营业收入减少导致本期销售费用减少。

（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	34,046,674.95	48,595,823.11	-29.94%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	21,152,678.63	35,130,040.46	-39.79%
其他业务成本	-	-	-

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
诱食剂	21,336,503.17	12,946,400.11	39.32%	-16.54%	-15.57%	-0.7%
功能性添加剂	3,547,532.65	2,045,241.35	42.35%	-20.30%	-15.25%	-3.44%
饲料贸易产品	9,162,639.13	6,161,037.17	32.76%	50.69%	-65.56%	26.32%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期营业收入较上期减少有两个原因，首先公司在本期剔除了低毛利的贸易产品业务，其次农牧市场整体环境影响，公司的主要产品诱食剂销售也有所下滑。

（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	安佑生物科技集团股份有限公司	17,633,743.36	51.79%	否
2	成都枫澜动物营养科技有限公司	1,563,606.20	4.59%	否
3	云南祖庚生物科技有限公司	1,427,876.11	4.19%	否
4	河北和利美生物科技有限公司	1,426,814.16	4.19%	否
5	河南新逻辑营养生物技术有限公司	1,395,132.74	4.10%	否
合计		23,447,172.57	68.87%	-

注：安佑生物科技集团股份有限公司包括其控股的安徽安佑生物科技有限公司，安徽安佑饲料科技有限公司，安佑（福建）饲料科技有限公司，安佑（河南）科技饲料有限公司，安佑(四川)科技饲料有限公司，安佑生物科技集团股份有限公司，赣州安佑生物科技有限公司，高州市安佑生物科技有限公司，广东安佑饲料科技有限公司，广东安佑饲料科技有限公司东莞分公司，广汉安佑饲料有限公司，广西安佑生物科技有限公司，杭州安佑饲料科技有限公司，黑龙江安佑生物科技有限公司，湖南安佑饲料科技有限公司，吉林安佑生物科技有限公司，嘉兴安佑饲料有限公司，江苏安佑科技饲料有限公司，江西安佑生物科技有限公司江西安佑饲料科技有限公司，荆州安佑生物科技有限公司，辽宁安佑生物科技有限公司，南通安佑生物科技有限公司，山川生物科技(武汉)有限公司，山东安佑生物科技有限公司，山西安佑生物科技有限公司，陕西安佑生物科技有限公司，深圳安佑康牧科技有限公司，台湾安佑生物科技有限公司，太仓安佑生物科技有限公司，天津安佑饲料科技有限公司，武汉安佑饲料科技有限公司，武汉索尔生物科技有限公司，邢台安佑饲料科技有限公司，云南安佑生物科技有限公司，云南安佑饲料科技有限公司，漳州安佑饲料科技有限公司，漳州日高饲料有限公司，浙江安佑饲料科技有限公司，重庆安佑饲料有限公司，驻马店安佑饲料科技有限公司。

（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	河北允升生物科技有限公司	3,573,451.33	22.06%	否
2	广州恒丰泰科技有限公司	2,684,583.69	16.57%	否
3	三明市丰润化工有限公司	1,255,893.45	7.75%	否
4	广州恒竑食品原料有限公司	974,387.29	6.01%	否
5	广东华昶实业有限公司	824,096.46	5.09%	否
合计		9,312,412.22	57.48%	-

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	2,668,832.50	-1,259,875.94	311.83%

投资活动产生的现金流量净额	-1,758,673.75	-455,698.52	-285.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,856.54	2,218,243.33	-101.39%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加 311.83%，主要系剔除部分贸易产品的业务减少了商品采购，其次是本期诱食剂销售也因市场环境下滑减少了原料采购，上期期末销售的产品在本期收到收回货款，所以经营活动产生的现金流量净额增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 285.93%，主要系本期支付了定制厂房的预付款。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 101.39%，主要系上期收到孙公司广州亚农少数股东投资款。

（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
武汉清水石生物科技有限公司	控股子公司	生物技术研发、技术咨询、技术转让;	6,500,000	6,039,129.21	4,812,864.58	0	-24,016.98
广州德泰利生物技术有限公司	控股子公司	生物技术咨询、交流服务、饲料零售;	1,000,000	831,167.47	619,067.60	399,208.98	-99,305.60
广州高兆京农业科	控股子公司	饲料原料销售;	5,200,000	2,782,608.88	2,562,839.88	610,678.90	-29,463.82

技有限公司		饲料添加剂销售;畜牧渔业饲料销售;					
广州亚农科技有限公司	控股子公司	饲料原料销售;畜牧渔业饲料销售;	5,000,000	5,045,105.60	4,994,458.70	4,567,501.62	711,254.36
桂林风鹏生物科技有限公司	参股公司	生物基材料制造;生物基材料销售;生物化工产品技术研发;	10,000,000	3,171,831.07	-170,838.43	3,982,189.00	-1,255,320.03
四川纽克泰德生物科技有限公司	参股公司	生产及销售：啤酒酵母粉;	6,000,000	14,153,399.79	8,171,365.01	13,666,599.32	187,334.60
广西普乐益生物科技有	参股公司	研发、制造、销	150,000,000	90,337,837.02	77,207,910.33	9,678,827.80	1,160,022.92

限公司		售：饲料用酵母、食用酵母及酵母深加工产品					

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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合作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

公司凭借自主创新能力及较强的品牌影响力，加强营销、研发、技术团队的建设，以客户为导向积极开拓市场，逐步增加市场占有率。公司目前业务运营正常，公司在报告期内持续优化公司管理，强化管理过程和结果，致力于提升公司的核心竞争力和快速交付能力、加强风险管控、增强可持续经营能力。本期不存在响持续经营能力的重大不利风险。

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	□是 √否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
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	√是 □否	四.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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	1,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务	1,800,000	348,672.56
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

本期日常性关联交易 34.86 万主要为销售诱食剂产生的。

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

（四）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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-008	其他（购买银行理财产品）	其他（保本理财产品）	5,000,000.00 元	否	否
2022-029	其他（购买资产）	其他（厂房）	13,493,841.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、利用闲置资金购买银行保本型理财产品，进一步提升公司资金利用率，有利于提升公司整体业绩水平，符合全体股东的利益。

2、公司以前是采用租赁的形式进行生产经营，近年来受租金上涨及租期不稳定等因素，公司决定通过购买厂房的方式解决上述问题，购买厂房后公司生产经营必定会更稳定，符合公司长期稳定发展的目标。

（五）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 4 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 4 月 27 日	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人和控股股东不占用挂牌公司资金	正在履行中
董监高	2018 年 4 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 4 月 27 日	-	挂牌	资金占用承诺	董监高不占用挂牌公司资金	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

1、为避免与味氏生物的同业竞争，实际控制人、董事及全体高级管理人员于公司挂牌时出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，自愿作出如下声明与承诺;在本企业具备股东期间，尽量减少与公司的关联交易，对于无法避免的关联交易，在补与法律法规抵触的前提下，本企业及本企业控制的或具有

重要的影响的企业将按照法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害公司及公司其他股东的利益。

2、为避免与味氏生物的同业竞争，实际控制人、控股股东于公司挂牌时出具了《关于避免同业竞争的承诺》：（1）除公司及其下属子公司外，本（人）企业及本（人）企业控制的其他企业目前均未直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

（2）除公司及其下属子公司外，本（人）企业及本（人）企业控制的其他企业将不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

（3）本（人）企业保证确认上述事项的真实性并将忠实履行承诺，如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本（人）企业将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

3、为避免发生资金占用的行为，实际控制人、董事及全体高级管理人员于公司挂牌时出具了《关于关联方资金占用的承诺》，如公司的控股股东、实际控制人及董监高的地位通过这些方式：有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方适用、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款、委托控股股东及其他关联方进行投资活动、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代控股股东及其他关联方偿还债务及其他有可能损害公司利益或构成资金占用的行为、将公司的资金直接或间接提供给控股股东、实际控制人及其他关联方式使用，如违反约定造成公司损失的应当承担赔偿责任。

本报告期内原挂牌时公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他直接或间接持有公司股东遵守《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺》和《关于关联方资金占用的承诺》，没有发生与资金占用、同业竞争等行为。

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	-	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	75%	-	7,500,000	75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（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	广州汉维贸易有限公司	7,500,000	0	7,500,000	75%	7,500,000	0	0	0
2	广州船山投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	25%	2,500,000	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、王星华是挂牌公司的董事长，同时也是汉维贸易控股股东及实际控制人，通过汉维贸易间接持有公司 65.24%的股份，同时王星华也是船山投资的普通合伙人，通过船山投资间接持有公司 3%的股份。

2、李星是挂牌公司的采购主管、职工代表监事，同时李星通过船山投资间接持有公司 1.12%的股份。

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

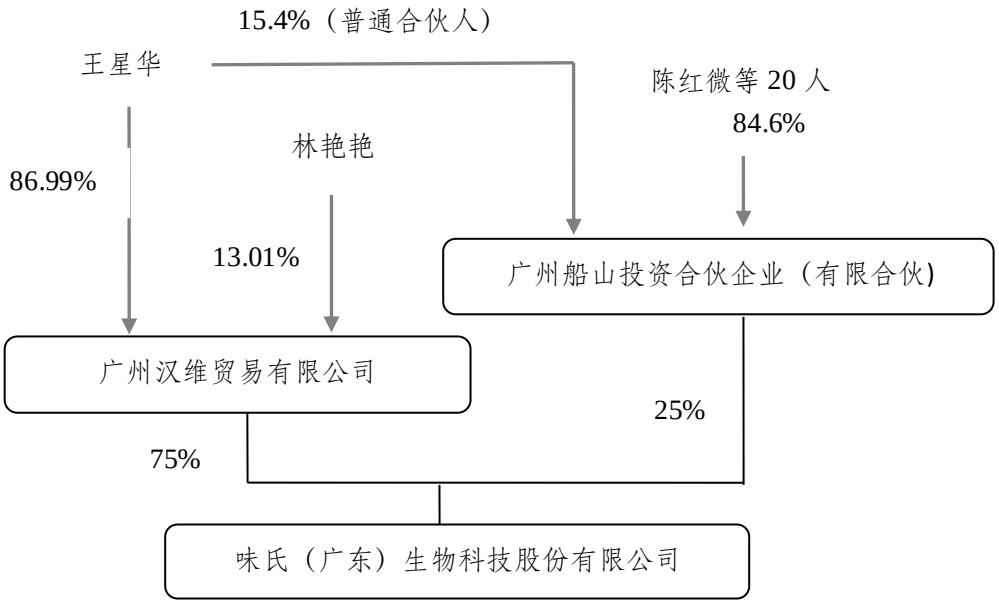
（一）控股股东情况

广州汉维贸易有限公司持有本公司 75%的股份，汉维贸易成立于 2004 年 12 月 14 日，注册地位于广州高新技术产业开发区科学大道 50 号。经营范围包括食品添加剂批发;食品添加剂零售;饲料批发;饲料零售。报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

王星华通过汉维贸易间接持有公司 65.24%的股份，通过船山投资间接持有公司3.85%的股份，即王星华通过间接方式合计持有公司 69.09%的股份。

股权结构图如下：



报告期内实际控制人未发生变化

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

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

（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
王星华	董事、董事长	男	否	1974 年 8 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
陈红微	董事、总经理	女	否	1974 年 11 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
林艳艳	董事	女	否	1990 年 9 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
吴乔	董事	男	否	1986 年 12 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
林圣杰	监事会主席、监事	男	否	1995 年 1 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
江瑞华	董事	女	否	1981 年 12 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
Warangkhana phanwanich	监事	女	否	1982 年 3 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
李星	职工代表监事	女	否	1984 年 11 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
彭斌	财务负责人	男	否	1985 年 8 月	2021 年 5 月 17 日	2024 年 1 月 12 日
邹乐莲	董事会秘书	女	否	1990 年 9 月	2021 年 8 月 23 日	2024 年 1 月 12 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人王星华、董事林艳艳是汉维贸易股东，同时林艳艳和公司监事会主席林圣杰为姐弟关系，除此之外其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

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

（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	
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）	否	
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	否	
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	否	

（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	15	0	0	15
生产人员	8	0	0	8
技术人员	6	1	0	7
财务人员	4	0	0	4
销售人员	9	0	1	8
员工总计	42	1	1	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	11	11
专科	15	15
专科以下	13	13
员工总计	42	42

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、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关 法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工缴纳住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培养计划公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员 工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训、工程 员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、报告期内没有需要公司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	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本公司自股份公司成立以来，公司严格按照《公司法》等相关法律法规对规范治理的要求，建立健全了股东大会、董事会和监事会的各项制度，形成了以股东大会、董事会、监事会和管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《味氏(广东)生物 科技股份有限公司的公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、 《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管 理制度》等一系列公司治理制度。自股份公司成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法 律法规和《公司章程》规定依法规范运作公司各项经营业务，未出现违法违规情形。

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

公司严格遵守法律法规，规范召集、召开股东大会。规范了公司治理运行机制，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定执行，能够保护确保全体公司股东，尤其中小股东享有平等地位，充分行使各项自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，对人事变动、对外投资、对外担保、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均能按照规则和程序进行。公司将严格执行相关法律法规，不断完善公司治理机制，确保公司规范运作。

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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排。”的要求，新增条款。若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌

的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行赔偿。

（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	4	4	2

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	
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	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
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	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、行政法规和公司章程、三会议事规则的规定和要求，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理机制勤勉、诚信地履行权利和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。具体情况如下：1、公司依法运作的情况。报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较 完整的内部管控制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及其股东利益的行为。2、检查公司财务情况。报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检 查，认为公

司财务会计各项内控制度执行很好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的本年度财务状况、经营成果及现金流量情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。公司拥有独立且完整的业务流程和业务管控体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

（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依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业管理制度的要求，在企业日常管控的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算 的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系报告期内，公司按照企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施从企业规范的角度继续完善各项风险控制体系。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统性工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进和完善。公司会根据经营状况及发展情况不断完善和调整内部管控制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳快速发展。报告期内未发现会计核算体系、财务管理、税务风险和风险控制等重大内部管理制度的重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司的董事、监事、高级管理人员应当忠实、勤勉尽职地履行职责，保证披露信息的真实性、准确、完整、及时、公平。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	永证审字（2023）第 146014 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层			
审计报告日期	2023 年 3 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邝文就	樊智		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	11.8 万元			

审 计 报 告

永证审字（2023）第 146014 号

味氏（广东）生物科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的味氏（广东）生物科技股份有限公司（以下简称贵公司）合并及母公司财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2022 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：邝文就

中国 • 北京 中国注册会计师：樊智

二〇二三年三月二十九日

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	六、1	3,325,057.34	2,429,573.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,650,000.00	4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3		123,090.00
应收账款	六、4	8,983,476.90	5,422,846.31
应收款项融资			
预付款项	六、5	4,794,594.72	3,165,819.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	418,498.08	339,273.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	4,063,809.47	4,552,659.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	11,824.70	27,023.62
流动资产合计		23,247,261.21	20,060,285.22
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	六、9	6,240,000.00	6,240,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	760,442.05	858,797.36
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	2,672,084.16	697,864.05

无形资产	六、12	38,899.90	57,824.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13		28,936.27
递延所得税资产	六、14	103,387.29	8,942.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,814,813.40	7,892,363.77
资产总计		33,062,074.61	27,952,648.99
流动负债：			
短期借款		-	-
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	六、15	3,615,039.05	3,639,998.81
预收款项			
合同负债	六、16	216,778.76	163,688.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	988,644.17	801,187.72
应交税费	六、18	538,491.24	133,267.17
其他应付款	六、19	211,928.69	17,577.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	1,322,584.01	
其他流动负债	六、21	28,181.24	
流动负债合计		6,921,647.16	4,755,719.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	1,358,184.70	725,494.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,358,184.70	725,494.67
负债合计		8,279,831.86	5,481,213.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	1,966,929.38	1,966,929.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	1,263,143.06	1,087,909.11
一般风险准备			
未分配利润	六、26	6,373,316.99	4,691,851.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,603,389.43	17,746,690.04
少数股东权益		5,178,853.32	4,724,745.23
所有者权益（或股东权益）合计		24,782,242.75	22,471,435.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,062,074.61	27,952,648.99

法定代表人：陈红微 主管会计工作负责人：彭斌 会计机构负责人：彭斌

（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		1,022,377.06	581,601.01
交易性金融资产		1,650,000.00	4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、1	6,593,709.37	5,171,109.41
应收款项融资			
预付款项		4,125,465.00	337,260.00
其他应收款	十、2	1,588,488.19	1,510,505.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,525,777.47	4,437,659.01

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		6,255.97	22.04
流动资产合计		18,512,073.06	16,038,157.26
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、3	5,439,067.54	5,286,067.54
其他权益工具投资		240,000.00	240,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		671,480.49	858,797.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,672,084.16	697,864.05
无形资产		38,899.90	57,824.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			28,936.27
递延所得税资产		9,990.47	8,247.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,071,522.56	7,177,736.80
资产总计		27,583,595.62	23,215,894.06
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,387,470.05	3,409,837.06
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		922,427.02	741,860.50
应交税费		527,961.62	128,163.47
其他应付款		37,928.69	17,110.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		216,778.76	163,688.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,322,584.01	
其他流动负债		28,181.24	

流动负债合计		6,443,331.39	4,460,659.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,358,184.70	725,494.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,358,184.70	725,494.67
负债合计		7,801,516.09	5,186,154.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,025,347.58	1,025,347.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,263,143.06	1,087,909.11
一般风险准备			
未分配利润		7,493,588.89	5,916,483.32
所有者权益（或股东权益）合计		19,782,079.53	18,029,740.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,583,595.62	23,215,894.06

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		34,046,674.95	48,595,823.11
其中：营业收入	六、27	34,046,674.95	48,595,823.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,939,275.06	46,543,374.18

其中：营业成本	六、27	21,152,678.63	35,130,040.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	126,098.60	170,251.49
销售费用	六、29	3,532,978.13	3,989,724.08
管理费用	六、30	5,387,955.39	5,129,004.96
研发费用	六、31	1,693,339.05	1,974,825.28
财务费用	六、32	46,225.26	149,527.91
其中：利息费用		30,856.54	
利息收入		8,440.79	8,503.12
加：其他收益	六、33	194,067.68	187,506.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	104,230.97	336,948.22
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）	六、35	-35,396.29	-9,864.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-148,600.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,221,702.25	2,567,039.27
加：营业外收入	六、37	4,042.85	1,930.76
减：营业外支出	六、38	-	55,651.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,225,745.10	2,513,318.84
减：所得税费用		-85,062.38	50,957.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	六、39	2,310,807.48	2,462,361.58
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）		2,310,807.48	2,462,361.58
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）		454,108.09	-461,253.14
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,856,699.39	2,923,614.72
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		2,310,807.48	2,462,361.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,856,699.39	2,923,614.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		454,108.09	-461,253.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.29

法定代表人：陈红微 主管会计工作负责人：彭斌 会计机构负责人：彭斌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十、4	28,469,285.45	38,762,706.30
减：营业成本	十、4	17,670,739.77	25,677,694.97
税金及附加		118,428.53	167,373.49
销售费用		3,196,586.18	3,623,005.63
管理费用		4,264,392.27	4,396,438.64
研发费用		1,693,339.05	1,974,825.28
财务费用		48,714.58	79,396.55
其中：利息费用		30,856.54	
利息收入		3,997.74	5,106.23
加：其他收益		189,884.18	187,506.76

投资收益（损失以“-”号填列）		104,230.97	86,948.22
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）		-11,619.71	-7,086.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,759,580.51	3,111,340.10
加：营业外收入			
减：营业外支出			55,651.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,759,580.51	3,055,688.91
减：所得税费用		7,240.99	51,387.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,752,339.52	3,004,301.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,752,339.52	3,004,301.34
（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		1,752,339.52	3,004,301.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.29

（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		34,740,267.70	52,629,548.38
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		291.96	
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	411,850.00	3,911,536.20
经营活动现金流入小计		35,152,409.66	56,541,084.58
购买商品、接受劳务支付的现金		20,216,034.03	41,024,481.51
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		5,637,677.65	5,965,812.08
支付的各项税费		1,238,375.22	1,686,588.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	5,391,490.26	9,124,078.70
经营活动现金流出小计		32,483,577.16	57,800,960.52
经营活动产生的现金流量净额		2,668,832.50	-1,259,875.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,900,000.00	27,500,000.00
取得投资收益收到的现金		104,230.97	336,948.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,004,230.97	27,836,948.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,212,904.72	52,646.74
投资支付的现金		37,550,000.00	28,240,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,762,904.72	28,292,646.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,758,673.75	-455,698.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,290,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,290,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,856.54	1,071,756.67
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			
筹资活动现金流出小计		30,856.54	1,071,756.67
筹资活动产生的现金流量净额		-30,856.54	2,218,243.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,181.52	621.15
五、现金及现金等价物净增加额		895,483.73	503,290.02
加：期初现金及现金等价物余额		2,429,573.61	1,926,283.59
六、期末现金及现金等价物余额		3,325,057.34	2,429,573.61

法定代表人：陈红微 主管会计工作负责人：彭斌 会计机构负责人：彭斌

（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		30,761,966.26	42,341,779.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		210,016.08	4,017,070.78
经营活动现金流入小计		30,971,982.34	46,358,850.76
购买商品、接受劳务支付的现金		18,158,638.08	28,007,315.76
支付给职工以及为职工支付的现金		4,888,219.37	5,638,512.26
支付的各项税费		1,129,696.23	1,669,941.75
支付其他与经营活动有关的现金		4,522,561.36	8,377,800.82
经营活动现金流出小计		28,699,115.04	43,693,570.59
经营活动产生的现金流量净额		2,272,867.30	2,665,280.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,900,000.00	27,500,000.00

取得投资收益收到的现金		104,230.97	86,948.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,004,230.97	27,586,948.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,118,647.20	52,646.74
投资支付的现金		37,703,000.00	30,122,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,821,647.20	30,174,646.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,817,416.23	-2,587,698.52
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,856.54	1,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,856.54	1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,856.54	-1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,181.52	621.15
五、现金及现金等价物净增加额		440,776.05	-921,797.20
加：期初现金及现金等价物余额		581,601.01	1,503,398.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,022,377.06	581,601.01

（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				1,966,929.38				1,087,909.11		4,691,851.55	4,724,745.23	22,471,435.27
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				1,966,929.38				1,087,909.11		4,691,851.55	4,724,745.23	22,471,435.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									175,233.95		1,681,465.44	454,108.09	2,310,807.48
（一）综合收益总额											1,856,699.39	454,108.09	2,310,807.48
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（三）利润分配									175,233.95		-175,233.95		
1．提取盈余公积									175,233.95		-175,233.95		
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				1,966,929.38				1,263,143.06		6,373,316.99	5,178,853.32	24,782,242.75

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				1,966,929.38				787,478.98		3,068,666.96	1,895,998.37	17,719,073.69
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				1,966,929.38				787,478.98		3,068,666.96	1,895,998.37	17,719,073.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									300,430.13		1,623,184.59	2,828,746.86	4,752,361.58
（一）综合收益总额											2,923,614.72	-461,253.14	2,462,361.58
（二）所有者投入和减少资本												3,290,000	3,290,000
1．股东投入的普通股												3,290,000	3,290,000
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配									300,430.13		-1,300,430.13		-1,000,000
1．提取盈余公积									300,430.13		-300,430.13		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,000,000		-1,000,000
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				1,966,929.38				1,087,909.11		4,691,851.55	4,724,745.23	22,471,435.27

法定代表人：陈红微　　主管会计工作负责人：彭斌　　会计机构负责人：彭斌

（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				1,025,347.58				1,087,909.11		5,916,483.32	18,029,740.01
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				1,025,347.58				1,087,909.11		5,916,483.32	18,029,740.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									175,233.95		1,577,105.57	1,752,339.52
（一）综合收益总额											1,752,339.52	1,752,339.52
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配									175,233.95		-175,233.95	
1．提取盈余公积									175,233.95		-175,233.95	
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				1,025,347.58				1,263,143.06		7,493,588.89	19,782,079.53

项目	2021 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				1,025,347.58				787,478.98		4,212,612.11	16,025,438.67

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				1,025,347.58				787,478.98		4,212,612.11	16,025,438.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									300,430.13		1,703,871.21	2,004,301.34
（一）综合收益总额											3,004,301.34	3,004,301.34
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配									300,430.13		-1,300,430.13	-1,000,000
1．提取盈余公积									300,430.13		-300,430.13	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-1,000,000	-1,000,000
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				1,025,347.58				1,087,909.11		5,916,483.32	18,029,740.01

三、 财务报表附注

味氏（广东）生物科技股份有限公司
财务报表附注

截止2022年12月31日

一、 公司的基本情况

1、公司的历史沿革及股本等基本情况：

味氏（广东）生物科技股份有限公司（以下简称本公司）前身为中山味氏香味剂有限公司，于 2005 年 9 月 22 日，由广州汉维贸易有限公司、洪翊棻共同发起设立。公司于 2005 年 9 月 5 日取得中山市对外贸易经济合作局中外经贸资字[2005]998 号批文，2005 年 9 月 12 日取得广东省人民政府颁发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，于 2005 年 9 月 22 日在中山市工商行政管理局办妥工商设立登记手续，并取得注册号为企合粤中总副字第 004157 号的《企业法人营业执照》。统一社会信用代码：91442000779962878Y。本公司注册地址：中山市民众镇新伦村番中公路克沙路段厂房，法定代表人：陈红微。

公司设立时注册资本为港币 100 万港元，广州汉维贸易有限公司出资 70 万港币，占 70%；洪翊棻出资 30 万港币，占 30%。

2014 年 1 月，广州汉维贸易有限公司与洪翊棻分别将其持有的本公司 7%、30%的股权转让给黄释莹，转让后公司股权结构为：广州汉维贸易有限公司出资 63 万港币，占 63%，黄释莹出资 37 万港币，占 37%。

2017 年 2 月 28 日，黄释莹将其持有的 37%股权转让给王星华，公司企业类型由有限责任公司(台港澳与境内合资)变更为其他有限责任公司，注册资本由港币 100 万元变更为人民币 97.514 万元。

2017 年 4 月 18 日，王星华将其持有的 37%股权转让给广州汉维贸易有限公司。

2017 年 5 月 23 日，公司注册资本变更为 600 万元，新增注册资本 502.486 万元由股东广州汉维贸易有限公司以未分配利润转增。

2017 年 6 月 20 日，公司注册资本变更为 750 万元，新增注册资本 150 万元由股东广州汉维贸易有限公司缴纳。

2017 年 6 月 28 日，公司注册资本变更为 1000 万元，新增注册资本 250 万元由广州船山投资合伙企业（有限合伙）缴纳。

2017年9月30日，根据本公司股东会决议和改制后公司章程的规定，中山味氏香味剂有限公司以2017年6月30日经审计的净资产折股，整体变更为味氏（广东）生物科技股份有限公司，变更后本公司注册资本为人民币1000.00万元，于2017年11月10日完成工商变更登记。

2、公司注册地

公司注册地：中山市民众镇新伦村番中公路克沙路段厂房。

3、业务性质及主要经营活动

公司所处行业属于科技推广和应用服务业。经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物化工产品技术研发；畜牧渔业饲料销售；饲料添加剂销售；饲料原料销售；技术进出口；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年3月29日经公司第二届董事会第十次会议批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体具体包括：

子公司名称	级次	子公司类型	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）	表决权比例（%）
武汉清水石生物科技有限公司	二级	有限公司	62.31		62.31
广州德泰利生物技术有限公司	二级	有限公司	51%		51%
广州高兆京农业科技有限公司	二级	有限公司	51%		51%
广州亚农科技有限公司	三级	有限公司		26.01%	26.01%

三、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准

则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、持续经营

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

四、 重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照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。同一控制下的控股合并形成的长期

股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长

期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货

购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各

项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额

确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号－固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号一一或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号一一资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构

成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允

价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公

司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金

融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

价值变动。

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

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作

为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

a、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

b、按组合计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据
无风险组合	押金、保证金、员工备用金借款、关联方及内部往来
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不计提
账龄组合	账龄分析法

c、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账　龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

d、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12、存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、产成品、发出商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

于领用时采用“一次摊销法”摊销。

13、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，

则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按

照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计

期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关

的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、电子设备、办公及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10	4.50
机器设备	10	10	9.00
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公及其他设备	3	5	31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类　　别	摊销年限
软件	5—10 年

17、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有

关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）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。

（4）其他长期职工福利

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

述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 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；

(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。本公司拥有的、无条件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. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对

价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3.收入确认的具体方法

公司按时点确认收入。公司销售货物等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

22、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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、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、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。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4万元的租赁。

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。

25、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司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六、11。

26、待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买

承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

27、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额

等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工

具的取消处理。

29、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。

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。

30、重要会计政策和会计估计的变更及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

（三）前期重要差错更正的说明

本期公司无前期重要差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴，其中，销售业务适用税率为 13%，	13%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税额计缴，按业务发生地的适用税率计征	7%/5%
教育费附加	按应缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育附加	按应缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/20%

不同纳税主体企业所得税税率:

纳税主体名称	所得税税率
味氏（广东）生物科技股份有限公司	15%
武汉清水石生物科技有限公司	20%
广州德泰利生物技术有限公司	20%
广州高兆京农业科技有限公司	20%
广州亚农科技有限公司	20%

2、税收优惠：

本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号“GR202144004200”，有效期为 2020 年至 2023 年。2022 年度按照 15%的税率缴纳企业所得税。

依据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021 年第 13 号)，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1

日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1,384.47
银行存款	3,325,057.34	2,428,189.14
合计	**3,325,057.34**	**2,429,573.61**
其中：存放在境外的款项总额		

截至期末，公司不存在抵押、质押或冻结等款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	1,650,000.00	4,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	**1,650,000.00**	**4,000,000.00**

注：其他系银行理财产品。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		123,090.00
合计		**123,090.00**

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,074,219.10	100.00	90,742.20	1.00	8,983,476.90
账龄组合	9,074,219.10	100.00	90,742.20	1.00	8,983,476.90
合计	**9,074,219.10**	**100.00**	**90,742.20**	**1.00**	**8,983,476.90**

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,480,372.53	100.00	57,526.22	1.05	5,422,846.31
账龄组合	5,480,372.53	100.00	57,526.22	1.05	5,422,846.31
合计	**5,480,372.53**	**100.00**	**57,526.22**	**1.05**	**5,422,846.31**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,074,219.10	90,742.20	1.00

合计	**9,074,219.10**	**90,742.20**	

续上表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,477,622.53	54,776.22	1.00
3 年以上	2,750.00	2,750.00	100.00
合计	**5,480,372.53**	**57,526.22**	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 33,215.98 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,750.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,281,875.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 58.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 52,818.75 元。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
安佑生物科技集团股份有限公司	非关联方	2,930,900.00	1 年以内	32.30	29,309.00
广州美豆生物科技有限公司	非关联方	1,260,000.00	1 年以内	13.89	12,600.00
云南安佑饲料科技有限公司	非关联方	431,400.00	1 年以内	4.75	4,314.00
成都枫澜动物营养科技有限公司	非关联方	357,075.00	1 年以内	3.94	3,570.75
吉林安佑生物科技有限公司	非关联方	302,500.00	1 年以内	3.33	3,025.00
合计		**5,281,875.00**		**58.21**	**52,818.75**

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,131,725.60	86.17	3,165,819.14	100.00
1 至 2 年	662,869.12	13.83		
合计	4,794,594.72	100.00	**3,165,819.14**	**100.00**

（2）账龄超过一年、金额较大的预付款项明细：无。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,770,310.12 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.49%。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例（%）
中山市城科智能装备有限责任公司	非关联方	4,053,841.00	1 年以内	预付款	84.55
广州美豆生物技术有限公司	非关联方	593,869.12	1 至 2 年	预付款	12.39
华凯德科技集团有限公司	非关联方	69,000.00	1 至 2 年	预付款	1.44
厦门致腾展览服务有限公司	非关联方	27,000.00	1 年以内	预付款	0.56
南京明珠金轮置业有限公司金轮万怡酒店分公司	非关联方	26,600.00	1 年以内	预付款	0.55
合计		**4,770,310.12**			**99.49**

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	418,498.08	339,273.53
合计	**418,498.08**	**339,273.53**

6.1 明细情况

单位：元

项目	期末数

	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	420,913.61	2,415.53	418,498.08
合计	**420,913.61**	**2,415.53**	**418,498.08**

续上表

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	339,508.75	235.22	339,273.53
合计	**339,508.75**	**235.22**	**339,273.53**

6.2 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	420,913.61	100.00	2,415.53	0.57	418,498.08
无风险组合	391,061.54	92.91			391,061.54
账龄组合	29,852.27	7.09	2,415.53	8.09	27,436.74
合计	**420,913.61**	**100.00**	**2,415.53**	**0.57**	**418,498.08**

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	339,508.75	100.00	235.22	0.07	339,273.53
无风险组合	315,986.48	93.07			315,986.48
账龄组合	23,522.27	6.93	235.22	1.00	23,287.05
合计	**339,508.75**	**100.00**	**235.22**	**0.07**	**339,273.53**

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,330.00	63.30	1.00
1 至 2 年	23,522.27	2,352.23	10.00
合计	**29,852.27**	**2,415.53**	

续上表

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,522.27	235.22	1.00
合计	**23,522.27**	**235.22**	

②采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金组合	301,554.00		
备用金及员工借款等	89,507.34		
合计	**391,061.34**		

续上表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金	209,976.00		
备用金及员工借款等	106,010.48		
合计	**315,986.48**		

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,180.31 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

（4）本期实际核销的其他应收款情况:无。

（5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及员工借款	301,554.00	63,735.11
押金	89,507.34	209,976.00
其他	29,852.27	65,797.64
合计	**420,913.61**	**339,508.75**

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	是否关联方	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
汤建华	押金	100,000.00	否	3 年以上	23.76	
尚鸽辉	押金	100,000.00	否	1 年以内	23.76	
江西正邦科技股份有限公司	押金	50,000.00	否	1 至 2 年	11.88	
员工备用金	员工备用金	34,411.65	否	1 年以内	8.18	
长沙邦特生物科技有限公司	往来款	23,522.27	否	1 至 2 年	5.59	2,352.23
合计		**307,933.92**			**73.17**	**2,352.23**

（7）涉及政府补助的应收款项：无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

7、存货

（1）存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,108,728.08		2,108,728.08	3,063,830.56		3,063,830.56
在产品	199,226.34		199,226.34	267,367.49		267,367.49
产成品	1,257,801.78		1,257,801.78	937,126.25		937,126.25
发出商品	498,053.27		498,053.27	284,334.71		284,334.71
合计	**4,063,809.47**		**4,063,809.47**	**4,552,659.01**		**4,552,659.01**

（2）本公司不存在存货跌价准备

（3）存货期末余额不存在借款费用资本化金额

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	11,824.59	
增值税留抵税额	0.11	27,023.62
合计	**11,824.70**	**27,023.62**

9、其他权益工具投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市公司权益投资		
--广西普乐益生物科技有限公司	5,250,000.00	5,250,000.00
--四川钮泰克生物科技有限公司	750,000.00	750,000.00
--桂林风鹏生物科技有限公司	240,000.00	240,000.00
合计	**6,240,000.00**	**6,240,000.00**

10、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2021 年 12 月 31 日余额	93,800.00	942,642.47	439,555.55	671,809.03	403,613.16	2,551,420.21
2.本期增加金额		94,257.52	64,806.20			159,063.72
（1）购置		94,257.52	64,806.20			159,063.72
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2022 年 12 月 31 日余额	93,800.00	1,036,899.99	504,361.75	671,809.03	403,613.16	2,710,483.93
二、累计折旧						
1. 2021 年 12 月 31 日余额	51,672.52	655,624.26	325,143.09	292,045.18	368,137.80	1,692,622.85
2.本期增加金额	8,136.00	91,901.70	19,779.23	133,596.30	4,005.80	257,419.03
（1）计提	8,136.00	91,901.70	19,779.23	133,596.30	4,005.80	257,419.03
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2022 年 12 月 31 日余额	59,808.52	747,525.96	344,922.32	425,641.48	372,143.60	1,950,041.88
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	42,127.48	287,018.21	114,412.46	379,763.85	35,475.36	858,797.36
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	33,991.48	289,374.03	159,439.43	246,167.55	31,469.56	760,442.05

（2）公司无暂时闲置的固定资产情况

（3）公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

（4）公司无未办妥产权证书的固定资产

11、使用权资产

单位：元 币种：人民币

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 2021 年 12 月 31 日	1,395,727.89	1,395,727.89
2.本期增加金额	2,705,842.10	2,705,842.10
（1）租入	2,705,842.10	2,705,842.10

（2）租赁负债调整		
3.本期减少金额	1,395,727.89	1,395,727.89
4. 2022 年 12 月 31 日	2,705,842.10	2,705,842.10
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日	697,863.84	697,863.84
2.本期增加金额	731,621.99	731,621.99
（1）计提	731,621.99	731,621.99
（2）其他增加		
3.本期减少金额	1,395,727.89	1,395,727.89
4. 2022 年 12 月 31 日	33,757.94	33,757.94
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	697,864.05	697,864.05
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	2,672,084.16	2,672,084.16

12、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日余额		98,707.20	31,132.08	129,839.28
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022 年 12 月 31 日余额		98,707.20	31,132.08	129,839.28
二、累计摊销				

1. 2021 年 12 月 31 日余额		57,943.24	14,071.97	72,015.21
2.本期增加金额		15,774.65	3,149.52	18,924.17
（1）计提		15,774.65	3,149.52	18,924.17
3.本期减少金额				
4. 2022 年 12 月 31 日余额		73,717.89	17,221.49	90,939.38
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值		40,763.96	17,060.11	57,824.07
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值		24,989.31	13,910.59	38,899.90

（2）公司无未办妥产权证书的土地使用权

13、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	28,936.27		28,936.27		
合计	**28,936.27**		**28,936.27**		

14、递延所得税资产/ 递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	16,629.13	93,157.73	8,942.02	57,761.44
可抵扣亏损	86,758.16	347,032.64		
合计	**103,387.29**	**440,190.37**	**8,942.02**	**57,761.44**

15、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,605,364.05	99.73	3,565,848.81	97.96

1 至 2 年	175.00	0.01	64,650.00	1.78
2 至 3 年			9,500.00	0.26
3 年以上	9,500.00	0.26		
合计	**3,615,039.05**	100.00	**3,639,998.81**	**100.00**

（2）期末余额前五名应付账款

单位	期末余额	期末余额合计的比例（%）
广州恒丰泰科技有限公司	1,398,184.57	38.68
广东华昶实业有限公司	584,811.50	16.18
三明市丰润化工有限公司	356,924.60	9.87
桂林莱茵生物科技股份有限公司	250,000.00	6.92
中山市迅诚运输有限公司	215,752.00	5.97
合计	**2,805,672.67**	**77.62**

16、合同负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	216,778.76	163,688.00
合计	**216,778.76**	**163,688.00**

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	801,187.72	5,694,370.16	5,506,913.71	988,644.17
二、离职后福利-设定提存计划		315,711.50	315,711.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**801,187.72**	**6,010,081.66**	**5,822,625.21**	**988,644.17**

（2）短期薪酬列示：

单位：元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	801,187.72	5,257,509.57	5,070,053.12	988,644.17
二、职工福利费		205,636.95	205,636.95	
三、社会保险费		116,812.96	116,812.96	
其中：医疗保险费		113,769.88	113,769.88	
工伤保险费		3,043.08	3,043.08	
生育保险费				
四、住房公积金		77,950.00	77,950.00	
五、工会经费和职工教育经费		36,460.68	36,460.68	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	**801,187.72**	**5,694,370.16**	**5,506,913.71**	**988,644.17**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		304,591.66	304,591.66	
2、失业保险费		11,119.84	11,119.84	
3、企业年金缴费				
合计		**315,711.50**	**315,711.50**	

18、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	505,761.41	92,895.20
城市维护建设税	6,613.56	11,670.65
教育费附加	2,834.40	5,001.71
地方教育附加	1,889.58	3,334.48
印花税	1,452.84	643.40
企业所得税	17,627.57	
其他税费	2,311.88	19,721.73

合计	**538,491.24**	**133,267.17**

19、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	211,928.69	17,577.35
合计	**211,928.69**	**17,577.35**

19.1 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他往来	211,928.69	17,577.35
合计	**211,928.69**	**17,577.35**

（2）本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,322,584.01	
合计	**1,322,584.01**	

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	28,181.24	
合计	**28,181.24**	

22、租赁负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,386,175.40	753,600.00
减:未确认融租费用	27,990.70	28,105.33
合 计	**1,358,184.70**	**725,494.67**

说明：

2022年计提的租赁负债利息费用金额为人民币30,856.54元，计入到财务费用-利息支出中。

23、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	**10,000,000.00**						**10,000,000.00**

24、资本公积

单位：元 币种：人民币

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,025,347.58			1,025,347.58
其他资本公积	941,581.80			941,581.80
合 计	**1,966,929.38**			**1,966,929.38**

25、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,087,909.11	175,233.95		1,263,143.06
合计	**1,087,909.11**	**175,233.95**		**1,263,143.06**

26、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,691,851.55	3,068,666.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	4,691,851.55	3,068,666.96
加：本期实现的净利润	1,856,699.39	2,923,614.72
其他调整		
减：提取法定盈余公积	175,233.95	300,430.13

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,000,000.00
转增资本		
净资产折股		
其他调整		
期末未分配利润	6,373,316.99	4,691,851.55

27、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,046,674.95	21,152,678.63	48,595,823.11	35,130,040.46
其他业务				
合计	**34,046,674.95**	**21,152,678.63**	**48,595,823.11**	**35,130,040.46**

28、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,339.14	85,848.70
教育费附加	28,430.90	42,796.62
地方教育附加	18,953.92	28,531.07
印花税	11,374.64	13,075.10
合计	**126,098.60**	**170,251.49**

29、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	1,198,294.38	1,249,774.85
运输费	1,075,141.80	1,223,230.56
差旅费	761,217.23	844,392.52

会务费	67,268.46	217,208.75
业务宣传费	4,355.92	126,250.30
办公费	13,501.64	9,038.84
业务招待费	318,779.49	184,813.86
汽车费	25,978.60	41,801.39
其他	68,440.61	93,213.01
合计	**3,532,978.13**	**3,989,724.08**

30、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	3,625,769.48	3,508,018.53
办公费	220,667.20	196,023.07
招待费	33,504.39	60,403.19
差旅费	339,698.22	213,993.65
租金水电费	286,659.14	79,673.70
折旧摊销	372,371.99	331,357.83
中介服务费	326,847.40	425,788.17
汽车费用	79,918.34	144,955.42
其他	102,519.23	168,791.40
合计	**5,387,955.39**	**5,129,004.96**

31、研发费用

(1)研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	1,693,339.05	1,974,825.28

（2）按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

人工费	749,981.52	626,446.81
材料费	544,793.57	867,420.06
燃料动力	31,236.20	27,398.63
折旧费	259,772.03	281,202.67
产品调试费与试验费用	102,999.04	164,626.24
其他费用	4,556.69	7,730.87
合计	**1,693,339.05**	**1,974,825.28**

32、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,856.54	149,323.45
其中：租赁负债利息支出	30,856.54	77,566.78
减：利息收入	8,440.79	8,503.12
汇兑损失	16,181.52	-621.15
减：汇兑收益		
金融机构手续费	7,627.99	9,328.73
合计	**46,225.26**	**149,527.91**

33、其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	189,383.50	187,506.76
个人所得税手续费返还	4,684.18	
合计	**194,067.68**	**187,506.76**

计入当期损益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
中小微企业新上规奖励	40,000.00	与收益相关
高企认定补助	100,000.00	与收益相关

研发费用后补助	26,700.00	与收益相关
留工稳工补助	22,683.50	与收益相关
合计	**189,383.50**	

34、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		250,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品利息收入	104,230.97	86,948.22
合计	**104,230.97**	**336,948.22**

35、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-35,396.29	-9,864.64
合计	**-35,396.29**	**-9,864.64**

36、资产处置收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	-148,600.00		-148,600.00
其中：固定资产处置利得或损失	-148,600.00		-148,600.00

37、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	4,042.85	1,930.76	4,042.85
合计	**4,042.85**	**1,930.76**	**4,042.85**

38、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计		15,456.27	
其中：固定资产处置损失		15,456.27	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
赞助支出		15,000.00	
罚息			
其他		25,194.92	
合计		**55,651.19**	

39、所得税费用

(1)所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,382.89	29,132.24
递延所得税费用	-94,445.27	21,825.02
合计	**-85,062.38**	**50,957.26**

(2)会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	2,225,745.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	333,861.77
子公司适用不同税率的影响	-212,991.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,999.24
免税、减计收入及加计扣除优惠的影响	-241,932.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-85,062.38

40、现金流量表项目

(1)收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,440.79	8,503.12
补贴收入	191,170.63	187,506.76
往来款	212,238.58	3,715,526.32
合计	**411,850.00**	**3,911,536.20**

(2)支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	3,705,324.40	4,462,099.26
往来款	1,686,165.86	4,661,979.44
合计	**5,391,490.26**	**9,124,078.70**

41、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,310,807.48	2,462,361.58
加：资产减值准备	35,396.29	9,864.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,000,441.02	271,793.35
无形资产摊销	18,924.17	19,443.04
长期待摊费用摊销	28,936.27	54,849.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	148,600.00	15,456.27
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）	30,856.54	71,756.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-104,230.97	-336,948.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-94,445.27	21,825.02
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）	488,849.54	-600,577.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,299,568.32	-360,191.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,104,265.75	-2,889,508.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,668,832.50	-1,259,875.94
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	3,325,057.34	2,429,573.61
减：现金的期初余额	2,429,573.61	1,926,283.59
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	895,483.73	503,290.02

(2)现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,325,057.34	2,429,573.61
其中：库存现金		1,384.47
可随时用于支付的银行存款	3,325,057.34	2,428,189.14
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	3,325,057.34	2,429,573.61

六、关联方及关联方交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州汉维贸易有限公司	广州市	有限公司	475.00 万元	75.00	75.00
广州船山投资合伙企业（有限合伙)	广州市	有限合伙	277.50 万元	25.00	25.00

(二)本公司子公司的情况

子公司名称	级次	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
武汉清水石生物科技有限公司	二级	有限公司	62.31	62.31
广州德泰利生物技术有限公司	二级	有限公司	51%	51%
广州高兆京农业科技有限公司	二级	有限公司	51%	51%
广州亚农科技有限公司	三级	有限公司	26.01%	26.01%

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
王星华	公司董事、实际控制人，间接持有公司 68.24%股份	
陈红微	公司董事、总经理，通过船山投资间接持有公司 3.50%股份	
江瑞华	公司董事，通过船山投资间接持有公司 2.4%股份	
邹乐莲	董事会秘书，通过船山投资间接持有公司 0.35%股份	
林艳艳	公司董事，通过汉维贸易间接持有公司 9.76%股份	
吴乔	公司董事，通过船山投资间接持有公司 0.2%股份	
林圣杰	公司监事	
李星	公司监事，通过船山投资间接持有 1.125%股份	
Warangkhana Phanwanich	公司监事	
彭斌	公司财务负责人	
广州船山投资合伙企业（有限合伙）	公司员工持股平台，持有公司 25.00%股份	
南通光大生物科技有限公司	实际控制人王星华持股 7.00%	
罗欣欣	母公司汉维贸易担任执行董事兼总经理	
四川纽克泰德生物科技有限公司	子公司武汉清水石持股 12.50%	
广西普乐益生物科技有限公司	子公司武汉清水石持股 12.50%	
广州沃浦科技有限公司	母公司汉维贸易持股 15.00%，实际控制人王星华担任董事	
福建省新华港生物科技有限公司	董事林艳艳任法定代表人，持股 20.00%	
柳州市华港饲料有限公司	董事林艳艳持股 30.00%	
前海高实科技（深圳）有限公司	董事江瑞华持股 50.00%	
福建省华好生物饲料有限公司	监事林圣杰持股 20.00%，并担任总经理	
广西高能生物技术有限公司	监事林圣杰持股 35.00%	
广西华港农牧发展有限公司	监事林圣杰持股 20%	
泰国沃浦爱心宠物医院	监事 Warangkhana Phanwanich 持股 30.00%	

(四)关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
销售商品、提供劳务：					
广州沃浦科技有限公司	销售商品、提供劳务	销售产品	参照市场价格	282,743.36	0.83
广西普乐益生物科技有限公司	销售商品、提供劳务	销售产品	参照市场价格	65,929.20	0.19

2、 关键管理人员薪酬

年度报酬	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	1,931,325.90	1,539,454.00

七、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在其他需披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止财务报告日，本公司不存在需披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,660,312.50	100.00	66,603.13	1.00	6,593,709.37
账龄组合	6,660,312.50	100.00	66,603.13	1.00	6,593,709.37
合计	**6,660,312.50**	**100.00**	**66,603.13**	**1.00**	**6,593,709.37**

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,226,092.83	100.00	54,983.42	1.05	5,171,109.41
账龄组合	5,226,092.83	100.00	54,983.42	1.05	5,171,109.41
合计	**5,226,092.83**	**100.00**	**54,983.42**	**1.05**	**5,171,109.41**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,660,312.50	66,603.13	1.00
合计	6,660,312.50	66,603.13	

续上表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,223,342.83	52,233.42	1.00
3 年以上	2,750.00	2,750.00	100.00
合计	**5,226,092.83**	**54,983.42**	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,619.71 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,750.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,301,225.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 64.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 43,012.25 元。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
安佑生物科技集团股份有限公司	非关联方	2,930,900.00	1 年以内	44.01	29,309.00
云南安佑饲料科技有限公司	非关联方	431,400.00	1 年以内	6.48	4,314.00
成都枫澜动物营养科技有限公司	非关联方	357,075.00	1 年以内	5.36	3,570.75
吉林安佑生物科技有限公司	非关联方	302,500.00	1 年以内	4.54	3,025.00
大理安佑生物科技有限公司	非关联方	279,350.00	1 年以内	4.19	2,793.50
合计		**4,301,225.00**		**64.58**	**43,012.25**

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,588,488.19	1,510,505.79
合计	**1,588,488.19**	**1,510,505.79**

2.1 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,588,488.19		1,588,488.19
合计	**1,588,488.19**		**1,588,488.19**

续上表

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,510,505.79		1,510,505.79
合计	**1,510,505.79**		**1,510,505.79**

2.2 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,588,488.19	100.00			1,588,488.19
无风险组合	1,588,488.19	100.00			1,588,488.19
合计	1,588,488.19	100.00			1,588,488.19

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,510,505.79	100.00			1,510,505.79
无风险组合	1,510,505.79	100.00			1,510,505.79
合计	**1,510,505.79**	**100.00**			**1,510,505.79**

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

采用无风险计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

关联方组合	1,224,464.63		
押金组合	281,954.00		
员工备用金等	82,069.56		
合计	**1,588,488.19**		

续上表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,224,464.63		
押金组合	202,376.00		
员工备用金等	83,665.16		
合计	**1,510,505.79**		

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

（4）本期实际核销的其他应收款情况:无。

（5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金等	82,069.56	83,665.16
押金	281,954.00	202,376.00
往来款	1,224,464.63	1,224,464.63
合计	**1,588,488.19**	**1,510,505.79**

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	是否关联方	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
武汉清水石生物科技有限公司	关联方往来	1,224,464.63	是	1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	77.08	
汤建华	押金	100,000.00	否	3 年以上	6.30	
尚鸽辉	押金	100,000.00	否	1 年以内	6.30	
江西正邦科技股份有限公司	押金	50,000.00	否	1 至 2 年	3.15	

员工备用金	员工备用金	34,411.65	否	1 年以内	2.17	
合计		**1,508,876.28**			**95.00**	

（7）涉及政府补助的应收款项：无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	6,442,000.00	1,002,932.46	5,439,067.54	6,289,000.00	1,002,932.46	5,286,067.54
合 计	**6,442,000.00**	**1,002,932.46**	**5,439,067.54**	**6,289,000.00**	**1,002,932.46**	**5,286,067.54**

1、对子公司投资

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉清水石生物科技有限公司	4,050,000.00			4,050,000.00		925,094.42
广州德泰利生物技术有限公司	357,000.00	153,000.00		510,000.00		77,838.04
广州高兆京农业科技有限公司	1,882,000.00			1,882,000.00		
合 计	**6,289,000.00**			**6,442,000.00**		**1,002,932.46**

4、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,469,285.45	17,670,739.77	38,762,706.30	25,677,694.97
其他业务				
合计	**28,469,285.45**	**17,670,739.77**	**38,762,706.30**	**25,677,694.97**

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-148,600.00	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	189,383.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,042.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	104,230.97	
小计	149,057.32	
所得税影响额	-19,943.52	
少数股东权益影响额	-2,736.22	
合计	126,377.58	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.04%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.39%	0.17	0.17

味氏（广东）生物科技股份有限公司

2023 年 3 月 29 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