



天 伟 生 物

NEEQ: 871471

浙江天伟生物科技股份有限公司

ZHEJIANG TECH-WAY BIOTECHNOLOGY CO.,LTD



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	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	95

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。

公司负责人胡铭翔、主管会计工作负责人陈湘舟及会计机构负责人（会计主管人员）陈湘舟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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

1、未按要求披露的事项及原因

因公司客户要求对其信息进行保密，为尽可能地保守其商业机密，避免引起不必要的竞争，最大限度保护公司利益和股东权益，在披露 2022 年年度报告时豁免披露公司客户的具体名称。

【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
1、核心技术人员流失和技术外泄的风险	公司所处行业为食品添加剂行业,主营产品为微生物多糖结冷胶。公司产品作为优越的增稠剂、稳定剂,具有较高的技术含量,与同类产品相比具有一定的特色和优势。技术创新是公司的竞争优势,相关技术人员也是公司的核心竞争力。如果出现核心技术人员流失或技术外泄情况,将对公司的生产经营和新产品研发带来较大的负面影响。
2、单一产品依赖的风险	公司主要从事结冷胶的研发、生产与销售,主要产品包括食品级、工业级结冷胶制品等,产品结构较为单一。2022 年结冷胶销售收入占公司营业收入 99.93%。公司存在对单一产品依赖的风险。若结冷胶行业竞争加剧,导致产品价格下降,将使公司

	盈利能力下降;同时,伴随其他水溶性胶体技术及用途的发展,结冷胶将会面临被替代的风险,从而影响公司的盈利能力。
3、原材料价格波动及供应商集中度较高的风险	公司产品成本主要由直接材料构成,如葡萄糖、酒精、硅藻土、氯化钙等。若公司产品所需的原材料价格波动较大,将对公司的盈利能力产生较大的影响。2022 年公司向前五名供应商采购金额占当期采购总金额的比例为 40.66%,供应商集中度较高,虽然公司目前与主要供应商保持了良好稳定的合作关系,但若因原材料价格波动、供应商业务转型等因素,终止与公司的合作,同时公司短期内又无法开发新的供应商,公司将面临采购风险。
4、产品质量及食品安全控制风险	公司属于食品添加剂制造行业,产品质量及食品安全控制问题是公司经营管理的重中之重,也是企业持续稳定经营的基础。随着我国对食品安全问题的日益重视,消费者的食品安全意识以及权益保护意识也日益增强,公司一旦发生食品安全事件,不仅面临着监管部门的重罚,同时面临着公司信誉的重大损失,进而影响公司的品牌知名度和经营业绩。产品质量控制工作具有繁琐、量大、期长的特点,虽然公司已构建较为完善的质量控制体系,并采用现代化的设备及技术对产品质量进行严格把关,但仍不能排除某一工作环节出现失误而导致的食品安全事件。因此公司面临着产品质量及食品安全风险。
5、公司治理和内部控制风险	有限公司阶段,公司治理机制不太完善,公司内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后,公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度,公司内部控制环境得到优化,内部控制制度得到完善。但是,由于股份公司成立至今运营时间较短,公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高,对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉。此外,内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验,治理结构内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期,公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。
6、汇率波动风险	2022 年公司外销收入为 18001798.20 元,占主营业务收入的比例为 27.09%,外销规模占公司主营业务收入较大。公司国外销售主要包括俄罗斯、泰国、韩国、印度、越南、美国等多个国家,使用美元进行结算,目前我国实行的是有管理的浮动汇率制度,汇率波动将影响公司出口产品销售定价,从而影响公司产品竞争力,给公司经营带来一定风险。此外,人民币汇率变动存在不确定性也给外销业务带来一定的汇率损失风险。
7、未全员缴纳社保和公积金的风险	止报告期末,公司共有员工 99 名。公司与全部员工依法签订了劳动合同,并为其中 71 名员工依法缴纳了社会保险,为 55 名员工缴纳了住房公积金。除 28 名退休返聘人员外,其余未缴纳社会保险和住房公积金的员工均签署了自愿放弃缴纳的声明。公司实际控制人承诺,若公司因未为全体员工缴纳社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴的,或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的,其将对公司承担全额补偿义务;且其将积极推动公司在未来条件成熟时,尽快规范社会保险及住房公

	金缴纳行为,同时积极推动公司保障全体员工权益。但为员工缴纳社会保险和住房公积金是企业的法定义务,一旦这些未缴纳社会保险和住房公积金的员工后期对公司未能履行法定义务进行追溯,将对公司经营带来一定影响。
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
天伟生物、股份公司、公司、本公司	指	浙江天伟生物科技股份有限公司
征天集团	指	浙江征天集团有限公司
征天印染	指	浙江征天印染有限公司
天源公司	指	浙江天源特种材料科技有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
发改委	指	中华人民共和国发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	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》
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	浙江儒毅律师事务所
股东大会	指	浙江天伟生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《浙江天伟生物科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月-12 月
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江天伟生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG TECH-WAY BIOTECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	天伟生物
证券代码	871471
法定代表人	胡铭翔

二、 联系方式

信息披露事务负责人	陈湘舟
联系地址	浙江省诸暨市枫桥镇北环路 295 号
电话	0575-87421723
传真	0575-87040068
电子邮箱	gellangum@tech-way.cn
公司网址	www.tech-way.cn
办公地址	浙江省诸暨市枫桥镇北环路 295 号
邮政编码	311811
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	公司档案室

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	2002 年 1 月 31 日
挂牌时间	2017 年 6 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-14-149-1495-食品及饲料添加剂制造
主要业务	结冷胶的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	结冷胶的研发、生产和销售
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）	19,610,001.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宣汉康、胡铭翔、楼小逸），一致行动人为（宣汉康、胡铭翔、楼小逸）

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	9133068173600264XN	否
注册地址	浙江省绍兴市诸暨市枫桥镇北环路 295 号	否
注册资本	19,610,001.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券			
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财通证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	庞玉文	许旭光		
	1 年	1 年		
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 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	66,506,507.85	54,488,870.10	22.06%
毛利率%	34.82%	40.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,898,136.77	9,765,268.11	1.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,391,105.84	10,301,685.23	-8.84%
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）	30.79%	38.66%	-
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）	29.21%	40.79%	-
基本每股收益	0.50	0.50	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,240,705.72	37,963,765.78	11.27%
负债总计	8,281,199.53	10,764,796.20	-23.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,959,506.19	27,198,969.58	24.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.39	24.46%
资产负债率%（母公司）	19.60%	28.36%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.50	1.92	-
利息保障倍数	1,219.24	69.98	-

(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	8,488,555.90	16,626,803.01	-48.95%
应收账款周转率	11.00	8.67	-
存货周转率	8.35	8.16	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.27%	25.02%	—
营业收入增长率%	22.06%	42.94%	—
净利润增长率%	1.36%	90.49%	—

(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	19,610,001.00	19,610,001.00	0.00%
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
非流动性资产处置损益	-276,265.21
计入当期损益的政府补助，但与企业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	748,459.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	123,169.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,143.62
非经常性损益合计	596,506.98
所得税影响数	89,476.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	507,030.93

(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

公司主要从事结冷胶的研发、生产与销售，主要产品包括食品级、工业级结冷胶。公司商业模式可具体分为采购、生产、销售和研发模式。

(一) 采购模式

公司设由独立的供应部门，专门负责生产与研发所用的原材料、设备采购，主要采购模式为以产订购。公司为确保供应渠道畅通，在长期的生产经营过程中形成了丰富的供应商资源，并和供应商建立并保持了稳定的业务合作关系，这在一定程度上降低了公司的经营成本。同时，对常规性、频繁使用的原材料，公司备有一定数量的库存，以避免原材料短缺对生产进度造成的不利影响。

(二) 生产模式

公司主要根据工厂整体产能、生产经营计划，来组织安排生产。各生产部门分别按照生产任务计划向仓库领取原材料，并组织实施生产。为保证产品质量，公司生产副总负责对结冷胶的生产全过程进行严格的质量控制，质控部会对生产过程中所配置的测量设备进行检查，并对中间体及半成品、产成品进行质量检验，将品质检验不合格的产品重新调回车间进行返工、调整；检验合格后的产品进行包装、入库，等待业务部的指令组织发货。

(三) 销售模式

公司采用直销和经销并行的销售模式，其中内销以直销为主，外销以经销为主。一方面，公司直接和客户签订销售合同，另一方面，公司与部分贸易公司建立了稳定的合作关系，并由业务部接受客户订单。公司的经销模式均为买断式经销，经销商根据自有订单情况向公司采购产品，并自行销售。公司产品结冷胶的销售主要采用成本加成的定价模式，同时参考市场价格做一定的调整。

(四) 研发模式

公司研发模式主要采用自主研发模式。公司已有十多年的结冷胶的研发和生产制造经验，设有专门的研发部门、实验室和应用中心，拥有自己独特的技术并已经在产品上得到了较好的应用，也得到了市场的认同和肯定。研发部门通过跟踪、研究现有市场需求的变化，国际、国内新设备的开发、新产品的应用和生物技术的发展等，不断优化、改进公司现有产品，包括原材料的选用和再加工生产制造技术的改进等，确保产品满足市场的需求并具备先进性。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日公司商业模式未发生变动。

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	

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	5,395,536.84	12.77%	9,849,025.59	25.94%	-45.22%
应收票据					
应收账款	6,058,378.52	14.34%	5,673,258.55	14.94%	6.79%
存货	5,818,860.76	13.78%	3,972,727.58	10.46%	46.47%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,482,670.94	31.92%	12,324,830.28	32.46%	9.39%
在建工程	2,944,264.15	6.97%	46,684.11	0.12%	6,206.78%
无形资产	2,679,118.88	6.34%	2,765,775.08	7.29%	-3.13%
商誉					
短期借款			2,002,500.00	5.27%	
长期借款					
资产总计	42,240,705.72		37,963,765.78		11.27%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金同比减少 45.22%，主要系报告期内基建投入增加所致。
存货同比增长 46.47%，主要系报告期内订单增加，产量增加所致。
在建工程同比增长 6206.78%，主要系报告期内基建投入增加所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	66,506,507.85	-	54,488,870.10	-	22.06%
营业成本	43,351,256.37	65.18%	32,336,342.95	59.34%	34.06%
毛利率	34.82%	-	40.66%	-	-
销售费用	1,392,575.19	2.09%	1,112,673.56	2.04%	25.16%
管理费用	6,157,530.08	9.26%	5,032,209.35	9.24%	22.36%
研发费用	4,643,359.30	6.98%	3,802,355.24	6.98%	22.12%
财务费用	-62,702.53	-0.09%	191,541.97	0.35%	-132.74%
信用减值损失	-11,914.40	-0.02%	26,014.37	0.05%	-145.80%
资产减值损失	-588,069.32	-0.88%	-	-	-
其他收益	749,603.10	1.13%	209,799.79	0.39%	257.29%
投资收益	123,169.09	0.19%	22,954.05	0.04%	436.59%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,935,836.51	16.44%	11,727,176.30	21.52%	-6.75%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	276,265.21	0.42%	863,832.80	1.59%	-68.02%
净利润	9,898,136.77	14.88%	9,765,268.11	17.92%	1.36%

项目重大变动原因：

营业成本同比增长 34.06%，主要系报告期内电、天然气、原材料成本同比上涨，致生产成本增幅较大。

财务费用同比减少 132.74%，主要系报告期内贷款减少，支付的贷款息减少所致。

(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	66,462,547.67	54,291,100.84	22.42%
其他业务收入	43,960.18	197,769.26	-77.77%
主营业务成本	43,337,426.32	32,205,859.65	34.56%
其他业务成本	13,830.05	130,483.30	-89.40%

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分点
结冷胶	66,462,547.67	43,337,426.32	34.79%	22.42%	34.56%	-5.89%

按区域分类分析：

√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
内销	48,460,749.47	30,824,212.17	36.39%	7.43%	24.60%	-8.77%
外销	18,001,798.20	12,513,214.15	30.49%	96.07%	67.59%	11.82%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司经营模式相对稳定，公司主营产品结冷胶的占比及收入构成较上年无重大变化。

(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	客户 1	9,676,991.12	14.55%	否
2	客户 2	7,030,062.17	10.57%	否
3	客户 3	4,620,000.00	6.95%	否
4	客户 4	3,530,639.73	5.31%	否
5	客户 5	2,989,380.54	4.49%	否
合计		27,847,073.56	41.87%	-

(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	国网浙江诸暨市供电有限公司	10,686,475.10	19.02%	否
2	宜兴泛恩科技有限公司	3,662,200.00	6.52%	否
3	杭州麦琅食品科技有限公司	3,533,231.25	6.29%	否
4	连云港科信化工有限公司	3,184,050.00	5.67%	否
5	连云港龙河酿酒有限公司	1,775,425.30	3.16%	否
合计		22,841,381.65	40.66%	-

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	8,488,555.90	16,626,803.01	-48.95%
投资活动产生的现金流量净额	-7,793,194.49	-1,276,145.95	-510.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,648,850.16	-7,104,022.39	20.48%

现金流量分析：

本年度经营活动产生的现金流量净额同比减少 48.95%，主要为公司报告期内采购原料、电、气成本同比增长幅度较大导致。

投资活动产生的现金流量净额同比减少 510.68%，主要系公司报告期内购建设备、基建投入支付的现金同比增加所致。

(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
浙江征天集团有限公司	参股公司	建筑材料、五金交电化工（除危险化学品及易制毒品）、机械设备、金属制品、针纺织品、日用	108,300,000.00	17,057,372.95	13,261,716.61	0	-358298.14

		百货 (以 上范 围凡 国家 有专 项规 定的 均按 规定)					
--	--	---	--	--	--	--	--

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
浙江征天集团有限公司	无业务的关联性	公司因投资持有其 5%的股份

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

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

2022 年度，公司全面评估自身能力，与合作企业开展结冷胶在多个领域中的应用。通过配方、工艺等技术参数的加入，提供差别化的解决方案和精细服务，配合客户研发新产品，努力为客户创造价值，更好更快地为客户提供服务。同时为公司营业收入的增加，开辟了广阔的前景。2022 年度，公司

增加了技术改造投入，对发酵、提取设备进行了改造，提高了工作效率，提升了产品质量，降低了生产成本，提高了产品的市场竞争能力。预计未来几年内，仍可获得持续稳定经营。

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.(五)
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	
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.(六)
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

（五） 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	500,000.00	260,000.00
销售产品、商品，提供劳务	100,000.00	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,100,000.00	1,200.00

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(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
董监高	2017年1月24日	-	挂牌	限售承诺	股份限售承诺	正在履行中
实际控制人	2017年1月24日		挂牌	限售承诺	股份限售承诺	正在履行中
20名股东	2017年1月24日		挂牌	股东资格承诺	不存在不适合担任股东的情形	正在履行中
实际控制人	2017年1月24日		挂牌	无形资产所有权承诺	关于“新的微生物多糖结冷胶生产工艺”无形资产所有权的承诺	正在履行中
全体股东	2017年1月24日		挂牌	专利技术所有权承诺	“新的微生物多糖结冷胶生产工艺”专利技术权属归公司所有	正在履行中
实际控制人	2017年1月24日		挂牌	部分房屋产权及补偿承诺	关于部分房屋产权及补偿的承诺	正在履行中
公司	2017年1月24日		挂牌	关于公司部分员工未缴纳社会保险和住房公积金的承诺	关于公司部分员工未缴纳社会保险和住房公积金的承诺	正在履行中
实际控制人	2017年1月24日		挂牌	关于公司部分员工未缴纳社	关于公司部分员工未缴纳社	正在履行中

				会保险和住房公积金的承诺	公积金的承诺	
实际控制人	2017年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
全体股东	2017年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高、核心技术人员	2017年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
全体股东	2017年1月24日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人持股5%以上股东、董监高	2017年1月24日		挂牌	关联交易承诺)	关于减少与规范关联交易的承诺	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

本公司全体董事、监事、高级管理人员分别承诺：本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

本公司实际控制人承诺：在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司在申请挂牌时，公司 20 名股东均为自然人，具有中国国籍并在中国境内有住所，均为具有完全民事行为能力能力和民事行为能力的自然人，且不存在股东为国家公务员、检察官、法官等国家法律法规规定不得担任公司股东的情形。公司全体股东均已签署声明。承诺各自不存在法律法规规定、《公司章程》约定不适合担任股东的情形。

公司在申请挂牌时，众伟生化在本次注册资本及出资方式变更中，将原已作价出资的无形资产“新的微生物多糖结冷胶生产工艺”专利技术经各股东重新确认价值后，又以其再次增加出资 600.00 万元，存在出资不实的瑕疵。但股东已于 2016 年 10 月 31 日前以货币出资方式置换了上述全部无形资产出资，出资不实的瑕疵已得到有效规范，且未因上述瑕疵对公司造成不利影响；截至公开转让说明书签署日，市场监督管理部门未就上述瑕疵对公司作出任何处罚，亦未有任何第三方对公司上述出资不实的情况进行追究；同时，公司实际控制人已出具《关于无形资产归公司所有的承诺函》，若因出资不实的瑕疵对公司造成任何损失，其将无条件全部补偿。

公司在申请挂牌时，全体股东出具《关于历史沿革事项的承诺函》，被置换的“新的微生物多糖结冷胶生产工艺”专利技术权属仍归公司所有。

公司在申请挂牌时，锅炉房、传达室、水泵房、浴室和出租用房共 5 处建筑物未履行建设审批手续，故未取得房产证，公司实际控制人胡铭翔、宣汉康、王伟潮、楼小逸出具承诺：（1）若公司因该自建房屋未办理产权证明受到有关部门处罚的，本人承诺以自身资产无条件补偿公司因此受到的全部损失；（2）若该自建房屋被有关部门要求拆除并造成公司经济损失的，本人承诺将及时无偿提供可替代性场所给公司使用，并补偿公司因此收到的全部损失，不会对公司的经营活动造成不利影响。

为充分补充公司员工权益，公司承诺，在未来条件成熟时，将逐步规范住房公积金及社会保险缴纳行为，在此期间，将充分保障公司员工权益。

公司实际控制人胡铭翔、宣汉康、王伟潮、楼小逸出具了书面承诺：若公司因未为全体员工缴纳社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其将对公司承担全额补偿义务；且其将积极推动公司在未来条件成熟时，尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动公司保障全体员工权益。

为避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人、全体股东出具了《关于避免同业竞争承诺函》，为避免未来可能发生的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》。

公司全体股东均出具了《关于不占用公司资金的承诺函》。

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少并规范关联交易承诺函》

在报告期间承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

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				77,084	0.39%
	其中：控股股东、实际控制人				46,036	0.23%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,610,001.00	100.00%	-77,084	19,532,917	99.61%
	其中：控股股东、实际控制人	10,853,333.00	55.35%	-1,554,001	9,299,332	47.42%
	董事、监事、高管	5,765,834	29.40%	1,554,001	7,319,835	37.33%
	核心员工					
总股本		19,610,001.00	-	-77,084	19,610,001.00	-
普通股股东人数		27				

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%	期末持有无限售股份数量	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	胡铭翔	4,125,714	46,036	4,171,750	21.27%	4,125,714	46,036	0	0
2	宣汉康	4,014,284	0	4,014,284	20.47%	4,014,284	0	0	0
3	宣建伟	2,546,834	0	2,546,834	12.99%	2,546,834	0	0	0
4	宣永强	2,139,834	0	2,139,834	10.91%	2,139,834	0	0	0
5	王伟潮	1,554,001	0	1,554,001	7.92%	1,554,001	0	0	0
6	楼小逸	1,159,334	0	1,159,334	5.91%	1,159,334	0	0	0
7	陈湘舟	1,079,166	0	1,079,166	5.50%	1,079,166	0	0	0
8	梁贤生	616,667	0	616,667	3.14%	616,667	0	0	0
9	楼新龙	585,833	0	585,833	2.99%	585,833	0	0	0
10	周金霞	388,500	0	388,500	1.98%	388,500	0	0	0
合计		18,210,167	46,036	18,256,203	93.08%	18,210,167	46,036	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东胡铭翔、宣汉康、楼小逸签订了《一致行动协议》，为一致行动人。除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

无

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，公司无控制股东，胡铭翔、宣汉康、楼小逸为一致行动人，合计持有公司 47.66% 股份，对公司股东大会、董事会的决策及公司的生产经营具有控制力和影响力，为公司的实际控制人。

胡铭翔先生 汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年出生，大专学历，高级经济师。任职经历：2002 年至 2006 年任诸暨市枫桥宾馆有限责任公司总经理；2006 年至 2009 年任浙江征天纺织品进出口有限公司总经理；2009 年至 2016 年 12 月先后任浙江天伟生化工程有限公司办公室主任、总经理。现任天伟生物董事、总经理。

宣汉康先生 汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1960 年出生，本科学历，高级经济师。任职经历：1984 年至 1989 年，任诸暨市征天葡萄糖厂厂长；1990 年至 1993 年，任诸暨市征天铝制品厂厂长；1994 年至 1995 年，任诸暨市征天贸易有限公司经理；1996 年至 2008 年，任浙江征天印染有限公司厂长、经理；1999 年至 2015 年任浙江征天集团有限公司总经理；2009 年至 2016 年任浙江天伟生化工程有限公司董事长；2016 年至今任浙江征天集团有限公司董事、浙江征天印染有限公司董事。现任天伟生物董事长。

楼小逸先生 汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年出生，大学本科学历，任职经历：1988 年至 2001 年，任诸暨市征天食品厂科长；2001 年至 2016 年 12 月，任浙江天伟生化工程有限公司副总经理。现任天伟生物董事、副总经理。

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	信用	北京银行绍兴诸暨支行	商业银行	2,000,000.00	2022年3月29日	2022年4月8日	4.5%
合计	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-

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12月19日	1.60		
合计	1.60		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

以公司现有总股本 19610001 股为基数，向全体股东每 10 股 派 1.60 元人民币现金。2022 年半年度权益分派方案已获 2022 年 12 月 19 日召开的股东大会审议通过，本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2022 年 12 月 27 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户

（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
胡铭翔	董事、总经理	男	否	1976 年 8 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日
宣汉康	董事长	男	否	1960 年 9 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日
宣建伟	监事	男	否	1978 年 2 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日
宣永强	监事会主席	男	否	1962 年 12 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日
王伟潮	董事	男	否	1961 年 7 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日
楼小逸	董事、副总经理	男	否	1968 年 3 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日
陈湘舟	董事、财务负责人	女	否	1981 年 2 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日
何信旺	车间主任、职工代表监事	男	否	1967 年 11 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 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：

胡铭翔、宣汉康、楼小逸签订了《一致行动协议》，为一致行动人及公司的实际控制人。

(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	是	胡铭翔和天伟生物存在关联交易
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
行政人员	8			8
生产人员	51	12		63
销售人员	8			8
技术人员	16			16
财务人员	4			4
员工总计	87	12		99

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	10	10
专科	14	16
专科以下	63	73
员工总计	87	99

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

报告期，均按公司章程执行。

(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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。

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

公司能够确保全体股东享受法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并提交股东大会的审议事项。公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护中小股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外投资、担保、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财物决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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，公司对《公司章程》进行相应修订。

(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	2	4	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	
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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

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。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构。在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、公司的资产独立

公司的资产独立完整、权属清晰，拥有与生产经营有关的土地、机器设备以及商标、专利和非专利等资产的所有权。截至目前，公司不存在以自身资产、权益或信用为股东违规提供担保的情况，

不存在资产、资金被违规占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产均具有完全控制支配权。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪。公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理制度。

3、公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

4、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、业务独立

公司主要从事结冷胶的生产、推广和销售。拥有从事上述业务完整的研发、生产、采购及销售系统，独立开展生产经营活动，业务完全独立于股东及其关联方。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，公司拥有独立完整的业务，具备直接面向市场独立经营的能力。

(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
报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。 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，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。 关于财务管理体系报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 关于风险管理体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，对重大投资和经营活动进行风险评估、指导、跟踪和财务风险控制，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度持续完善公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，进一步规范了公司运作水平、增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，以及提高年度报告的质量和透明度。报告期内，公司年度报告未发生重大差错。

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	中兴华审字（2023）第 510023 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 7 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	庞玉文 1 年	许旭光 1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	9 万元			

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 510023 号

浙江天伟生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江天伟生物科技股份有限公司（以下简称“天伟生物公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了天伟生物公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于天伟生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

天伟生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天伟生物公司 2022 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，管理层负责评估天伟生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天伟生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天伟生物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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对天伟生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天伟生物公司不能持续经营。

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

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：庞玉文
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：许旭光

2023 年 4 月 7 日

二、 财务报表

（一） 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	5,395,536.84	9,849,025.59
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			
应收账款	六、2	6,058,378.52	5,673,258.55
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,126,972.33	1,148,907.96
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、4	1,204.00	1,091.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,818,860.76	3,972,727.58
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、6	779,823.31	
流动资产合计		19,180,775.76	20,645,011.63
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、7	1,579,871.02	1,579,871.02
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	13,482,670.94	12,324,830.28
在建工程	六、9	2,944,264.15	46,684.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	2,679,118.88	2,765,775.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	540,513.75	
递延所得税资产	六、12	691,591.22	601,593.66

其他非流动资产	六、13	1,141,900.00	
非流动资产合计		23,059,929.96	17,318,754.15
资产总计		42,240,705.72	37,963,765.78
流动负债：			
短期借款	六、14		2,002,500.00
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	六、15	1,200,000.00	1,000,000.00
应付账款	六、16	2,956,339.96	4,396,001.32
预收款项			
合同负债	六、17		458,915.93
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、18	1,556,688.59	1,001,700.21
应交税费	六、19	1,827,736.98	1,580,213.67
其他应付款	六、20	119,377.21	265,806.00
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			
其他流动负债	六、21		59,659.07
流动负债合计		7,660,142.74	10,764,796.20
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			
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	六、12	621,056.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计		621,056.79	
负债合计		8,281,199.53	10,764,796.20

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	19,610,001.00	19,610,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	302,807.66	302,807.66
减：库存股			
其他综合收益	六、24	-3,259,859.63	-3,259,859.63
专项储备			
盈余公积	六、25	3,358,765.85	2,368,952.17
一般风险准备			
未分配利润	六、26	13,947,791.31	8,177,068.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,959,506.19	27,198,969.58
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		33,959,506.19	27,198,969.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,240,705.72	37,963,765.78

法定代表人：胡铭翔

主管会计工作负责人：陈湘舟

会计机构负责人：陈湘舟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		66,506,507.85	54,488,870.10
其中：营业收入	六、27	66,506,507.85	54,488,870.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,843,459.81	43,020,462.01
其中：营业成本	六、27	43,351,256.37	32,336,342.95
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	361,441.40	545,338.94
销售费用	六、29	1,392,575.19	1,112,673.56
管理费用	六、30	6,157,530.08	5,032,209.35
研发费用	六、31	4,643,359.30	3,802,355.24
财务费用	六、32	-62,702.53	191,541.97

其中：利息费用		8,750.00	157,494.46
利息收入		47,732.64	52,171.92
加：其他收益	六、33	749,603.10	209,799.79
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	123,169.09	22,954.05
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	-11,914.40	26,014.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-588,069.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,935,836.51	11,727,176.30
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、37	276,265.21	863,832.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,659,571.30	10,863,343.50
减：所得税费用	六、38	761,434.53	1,098,075.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,898,136.77	9,765,268.11
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）		9,898,136.77	9,765,268.11
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）		9,898,136.77	9,765,268.11
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		9,898,136.77	9,765,268.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,898,136.77	9,765,268.11
(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）		0.50	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.50	0.50

法定代表人：胡铭翔 主管会计工作负责人：陈湘舟 会计机构负责人：陈湘舟

(三) 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		71,765,151.66	61,367,851.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	903,087.95	633,537.65
经营活动现金流入小计		72,668,239.61	62,001,388.65
购买商品、接受劳务支付的现金		48,325,121.38	29,389,806.99
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		9,814,429.77	7,525,028.85

支付的各项税费		1,828,064.71	2,344,349.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	4,212,067.85	6,115,400.68
经营活动现金流出小计		64,179,683.71	45,374,585.64
经营活动产生的现金流量净额		8,488,555.90	16,626,803.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,000,000.00	12,022,954.05
取得投资收益收到的现金		123,169.09	
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		28,123,169.09	12,022,954.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,916,363.58	1,299,100.00
投资支付的现金		28,000,000.00	12,000,000.00
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		35,916,363.58	13,299,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,793,194.49	-1,276,145.95
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		2,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,148,850.16	3,104,022.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	500,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,648,850.16	11,104,022.39
筹资活动产生的现金流量净额		-5,648,850.16	-7,104,022.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-71,942.44
五、现金及现金等价物净增加额		-4,953,488.75	8,174,692.23
加：期初现金及现金等价物余额		9,849,025.59	1,674,333.36
六、期末现金及现金等价物余额		4,895,536.84	9,849,025.59

法定代表人：胡铭翔

主管会计工作负责人：陈湘舟

会计机构负责人：陈湘舟

(四) 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	19,610,001.00				302,807.66		- 3,259,859.63		2,368,952.17		8,177,068.38		27,198,969.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	19,610,001.00				302,807.66		- 3,259,859.63		2,368,952.17		8,177,068.38		27,198,969.58
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									989,813.68		5,770,722.93		6,760,536.61
(一) 综合收益总额											9,898,136.77		9,898,136.77
(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								989,813.68		-4,127,413.84		-3,137,600.16	
1. 提取盈余公积								989,813.68		-989,813.68			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,137,600.16		-3,137,600.16	
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	19,610,001.00				302,807.66		- 3,259,859.63		3,358,765.85		13,947,791.31		33,959,506.19

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	16,800,000.00				302,807.66		- 3,259,859.63		1,392,425.36		5,139,828.23		20,375,201.62
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	16,800,000.00				302,807.66		- 3,259,859.63		1,392,425.36		5,139,828.23		20,375,201.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,810,001.00								976,526.81		3,037,240.15		6,823,767.96
（一）综合收益总额											9,765,268.11		9,765,268.11
（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								976,526.81		-		-2,941,500.15	
1. 提取盈余公积								976,526.81		3,918,026.96			
2. 提取一般风险准备										-976,526.81			
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-2,941,500.15	
4. 其他										2,941,500.15			
(四) 所有者权益内部结转	2,810,001.00									-			
1. 资本公积转增资本（或股本）										2,810,001.00			
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	2,810,001.00										-		
											2,810,001.00		
（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	19,610,001.00				302,807.66		-		2,368,952.17		8,177,068.38		27,198,969.58
							3,259,859.63						

法定代表人：胡铭翔

主管会计工作负责人：陈湘舟

会计机构负责人：陈湘舟

三、 财务报表附注

浙江天伟生物科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江天伟生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为浙江天伟生化工程有限公司, 系由浙江征天集团有限公司和上海众伟生化有限公司共同出资设立。于 2002 年 1 月 31 日在诸暨市工商行政管理局登记注册。

2016 年 10 月 31 日, 公司召开股东会, 审议同意以 2016 年 10 月 31 日为变更基准日, 有限公司整体变更为股份有限公司。2016 年 11 月 29 日, 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 出具中审亚太审字(2016) 第 020721 号《审计报告》, 经审计后的净资产价值为 17,102,807.66 元。2016 年 11 月 30 日, 天源资产评估有限公司出具的“天源评报字 [2016] 第 0362 号”《评估报告书》, 经评估后的净资产价值为 2,949.45 万元。

2016 年 12 月 30 日, 公司在绍兴市市场监督管理局登记注册, 取得统一社会信用代码 9133068173600264XN 的《营业执照》。

根据 2017 年 4 月 19 日全国中小企业股转中心《关于同意浙江天伟生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2017]2169 号), 公司于 2017 年 6 月 5 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌, 证券简称“天伟生物”, 证券代码“871471”。

公司法定代表人: 胡铭翔; 公司经营地址: 诸暨市枫桥镇北环路 295 号。

经过历次变更, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司股权结构如下:

投资方	股份金额	占比 (%)
胡铭翔	4,171,750.00	21.27
宣汉康	4,014,284.00	20.47
宣建伟	2,546,834.00	12.99
宣永强	2,139,834.00	10.91
王伟潮	1,554,001.00	7.92
楼小逸	1,159,334.00	5.91
陈湘舟	1,079,166.00	5.50
梁贤生	616,667.00	3.14
楼新龙	585,833.00	2.99
周金霞	388,500.00	1.98
王连英	370,000.00	1.89

章新标	296,000.00	1.51
宣涌	197,334.00	1.01
汤陆林	197,334.00	1.01
钱迪民	92,500.00	0.47
楼路沧	61,666.00	0.31
周志坚	46,250.00	0.24
陈玲燕	30,833.00	0.16
陈君儿等	61,881.00	0.32
合计	19,610,001.00	100.00

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：制造业。

公司经营范围：一般项目：细胞技术研发和应用；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品添加剂销售（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：食品生产；食品添加剂生产；食品经营；货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月7日决议批准报出。

二、 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42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司从事结冷胶的制造及销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

5、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

6、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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变

化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与应收账款相同的账龄组合

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率提取
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项，参考历史信用损失经验不计提坏账准备

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率提取
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项，参考历史信用损失经验不计提坏账准备

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7“金融资产减值”。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时

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

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

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

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

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

12、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示

将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

13、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括排污费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明

客户已取得商品控制权的迹象。

公司主要销售结冷胶产品，包括内销与出口两大类，收入确认的具体标准为：在内销模式下，根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现；在出口模式下，根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，出库并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的出口日期确认收入。

22、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法。

法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生

的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司暂无租赁资产。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得

租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④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：

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

③ 租赁变更

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。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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；

- 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。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按

照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）无重要的会计政策变更

（2）无会计估计变更

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、21“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确

定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

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

（4）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。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确

定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

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

（7）所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。
土地使用税	9元/平方。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、 税收优惠及批文

（1）本公司于2021年12月16日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202133008666，有效期限为2021年12月16日至2024年12月16日。本年度企业所得税按15%的税率计缴。

（2）本公司适用财税[2002]7号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》中的“适用增值税免抵退税政策的范围”，根据财税[2014]150号文件《关于调整部分产品出口退税率的通知》，本公司经营的结冷胶退税率为13%。

（3）根据《浙江省人民政府关于深化“亩均论英雄”改革的指导意见》（浙政发〔2018〕5号）、《浙江省人民政府办公厅关于深化制造业企业资源要素优化配置改革的若干意见》（浙政办发〔2019〕62号），本公司被评定为诸暨市2021年度工业亩均效益评价B类企业，在2022年度可享受城镇土地使用税80%减免。

(4) 本公司适用《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)政策,本公司在2022年1-6月期间属于小微企业,满足“六税两费”减免政策,在2022年1-6月可享受城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、教育费附加、地方教育附加50%减征。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“期末”指 2022 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日,“本期”指 2022 年度,“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,134.55	9,646.10
银行存款	5,385,402.29	9,839,379.49
其他货币资金		
合 计	5,395,536.84	9,849,025.59
其中:存放在境外的款项总额		

注:期末受限的货币资金金额为 500,000.00 元,为质押的定期银行存款。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,245,751.05	5,848,720.15
小 计	6,245,751.05	5,848,720.15
减:坏账准备	187,372.53	175,461.60
合 计	6,058,378.52	5,673,258.55

(2) 按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,245,751.05	100.00	187,372.53	3.00	6,058,378.52
其中:					
以账龄为信用风险特征的应收款 项	6,245,751.05	100.00	187,372.53	3.00	6,058,378.52

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 (%)	
低风险组合					
合 计	6,245,751.05	—	187,372.53	—	6,058,378.52

(续)

类 别	上年年末余额				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,848,720.15	100.00	175,461.60	3.00	5,673,258.55
其中：					
以账龄为信用风险特征的应收款 项	5,848,720.15	100.00	175,461.60	3.00	5,673,258.55
低风险组合					
合 计	5,848,720.15	—	175,461.60	—	5,673,258.55

① 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，以账龄为信用风险特征计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,245,751.05	187,372.53	3.00
合 计	6,245,751.05	187,372.53	3.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	175,461.60	11,910.93			187,372.53
合 计	175,461.60	11,910.93			187,372.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,915,460.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 87,463.80 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,126,972.33	100.00	1,148,907.96	100.00
合 计	1,126,972.33	—	1,148,907.96	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,102,718.78 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 97.85%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,204.00	1,091.95
合 计	1,204.00	1,091.95

(1) 无应收利息

(2) 无应收股利

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,241.24	1,125.72
小 计	1,241.24	1,125.72
减：坏账准备	37.24	33.77
合 计	1,204.00	1,091.95

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴社保公积金	1,241.24	1,125.72
小 计	1,241.24	1,125.72
减：坏账准备	37.24	33.77
合 计	1,204.00	1,091.95

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	33.77			33.77
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				
——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	3.47			3.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	37.24			37.24

④ 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	33.77	3.47			37.24
合 计	33.77	3.47			37.24

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,276,975.26		1,276,975.26
在产品	208,668.98		208,668.98
库存商品	4,921,285.84	588,069.32	4,333,216.52
合 计	6,406,930.08	588,069.32	5,818,860.76

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,416,687.03		1,416,687.03
在产品	244,996.39		244,996.39
库存商品	1,088,739.48		1,088,739.48
发出商品	1,222,304.68		1,222,304.68
合 计	3,972,727.58		3,972,727.58

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		588,069.32				588,069.32
合 计		588,069.32				588,069.32

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	779,823.31	
合 计	779,823.31	

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
浙江征天集团有限公司	1,579,871.02	1,579,871.02
合 计	1,579,871.02	1,579,871.02

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确 认的股 利收入	累计 利得	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
浙江征天 集团有限 公司股权 投资			3,835,128.98		持股 5%的非交 易性的权益工具 投资	
合 计			3,835,128.98			

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,482,670.94	12,324,830.28
固定资产清理		
合 计	13,482,670.94	12,324,830.28

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	13,391,823.15	24,112,834.37	448,161.55	366,203.84	38,319,022.91
2、本期增加金额		1,547,600.91	1,166,652.12		2,714,253.03
(1) 购置		1,547,600.91	1,166,652.12		2,714,253.03
3、本期减少金额	467,475.80				467,475.80
(1) 处置或报废	467,475.80				467,475.80
4、期末余额	12,924,347.35	25,660,435.28	1,614,813.67	366,203.84	40,565,800.14
二、累计折旧					
1、上年年末余额	6,652,858.71	19,013,333.00	92,246.59	235,754.33	25,994,192.63
2、本期增加金额	422,840.78	730,144.91	85,150.69	42,010.78	1,280,147.16
(1) 计提	422,840.78	730,144.91	85,150.69	42,010.78	1,280,147.16
3、本期减少金额	191,210.59				191,210.59
(1) 处置或报废	191,210.59				191,210.59
4、期末余额	6,884,488.90	19,743,477.91	177,397.28	277,765.11	27,083,129.20
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,039,858.45	5,916,957.37	1,437,416.39	88,438.73	13,482,670.94
2、上年年末账面价值	6,738,964.44	5,099,501.37	355,914.96	130,449.51	12,324,830.28

② 无暂时闲置的固定资产情况。

③ 无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,263,596.19	属于构筑物，无法办理

(2) 无固定资产清理。

9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,944,264.15	46,684.11
工程物资		
合 计	2,944,264.15	46,684.11

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6 号厂房	2,894,995.06		2,894,995.06	46,684.11		46,684.11
1 号厂房扩建	49,269.09		49,269.09			
合 计	2,944,264.15		2,944,264.15	46,684.11		46,684.11

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
6 号厂房	46,684.11	2,848,310.95			2,894,995.06
合 计	46,684.11	2,848,310.95			2,894,995.06

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
6 号厂房	79%	79%				自有资金
合 计						

(2) 无工程物资

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		

项 目	土地使用权	合计
1、上年年末余额	4,332,807.34	4,332,807.34
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,332,807.34	4,332,807.34
二、累计摊销		
1、上年年末余额	1,567,032.26	1,567,032.26
2、本期增加金额	86,656.20	86,656.20
（1）计提	86,656.20	86,656.20
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,653,688.46	1,653,688.46
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,679,118.88	2,679,118.88
2、上年年末账面价值	2,765,775.08	2,765,775.08

（2） 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3） 无使用寿命不确定的无形资产情况。

（4） 无所有权或使用权受限制的无形资产情况。

11、 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污使用权		540,513.75			540,513.75
合 计		540,513.75			540,513.75

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	187,409.77	28,111.47	175,495.37	26,324.31
存货跌价准备	588,069.32	88,210.40		

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他权益工具投资公允价值变动	3,835,128.98	575,269.35	3,835,128.98	575,269.35
合 计	4,610,608.07	691,591.21	4,010,624.35	601,593.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	4,140,378.63	621,056.79		
合 计	4,140,378.63	621,056.79		

(3) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 无未确认递延所得税资产。

(5) 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

13、 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	1,141,900.00	
合 计	1,141,900.00	

14、 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		2,000,000.00
应付利息		2,500.00
合 计		2,002,500.00

15、 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	1,000,000.00
合 计	1,200,000.00	1,000,000.00

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	2,117,005.19	3,615,935.00
设备款	197,760.00	376,710.00
其他	641,574.77	403,356.32

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	2,956,339.96	4,396,001.32

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
销售合同预收款		458,915.93
合 计		458,915.93

(2) 本期无发生重大变动的合同负债。

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,001,700.21	9,801,369.51	9,294,852.31	1,508,217.41
二、离职后福利-设定提存计划		587,574.35	539,103.17	48,471.18
合 计	1,001,700.21	10,388,943.86	9,833,955.48	1,556,688.59

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,000,000.00	8,341,589.25	7,985,741.45	1,355,847.80
2、职工福利费		812,754.29	812,754.29	
3、社会保险费		344,246.17	314,601.87	29,644.30
其中：医疗保险费		331,310.00	302,861.72	28,448.28
工伤保险费		12,936.17	11,740.15	1,196.02
4、住房公积金		151,696.00	151,696.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,700.21	151,083.80	30,058.70	122,725.31
合 计	1,001,700.21	9,801,369.51	9,294,852.31	1,508,217.41

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		567,312.34	520,512.58	46,799.76
2、失业保险费		20,262.01	18,590.59	1,671.42
合 计		587,574.35	539,103.17	48,471.18

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的规定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	632,883.80	268,163.63
企业所得税	917,642.85	1,045,682.41
个人所得税	23,715.91	4,190.20
城市维护建设税	56,543.14	23,584.83
房产税	98,091.06	81,742.55
土地使用税	31,444.54	131,018.79
教育费附加	33,925.88	14,150.91
地方教育附加费	22,617.25	9,433.95
印花税	9,792.69	1,064.00
环境保护税	1,079.86	1,182.40
合 计	1,827,736.98	1,580,213.67

20、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	119,377.21	265,806.00
合 计	119,377.21	265,806.00

(1) 无应付利息。

(2) 无应付股利。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付暂收款	114,077.21	10,506.00
质保金	5,300.00	5,300.00
咨询服务费		250,000.00
合 计	119,377.21	265,806.00

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		59,659.07
合 计		59,659.07

22、 股本

项 目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,610,001.00						19,610,001.00

23、 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	302,807.66			302,807.66
合 计	302,807.66			302,807.66

24、 其他综合收益

项 目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-						-
	3,259,859.63						3,259,859.63
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-						-
	3,259,859.63						3,259,859.63
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-						-
	3,259,859.63						3,259,859.63

25、 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,368,952.17	989,813.68		3,358,765.85
合 计	2,368,952.17	989,813.68		3,358,765.85

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	8,177,068.38	5,139,828.23
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	8,177,068.38	5,139,828.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,898,136.77	9,765,268.11
减：提取法定盈余公积	989,813.68	976,526.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,137,600.16	2,941,500.15
转作股本的普通股股利		2,810,001.00
期末未分配利润	13,947,791.31	8,177,068.38

27、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,462,547.67	43,337,426.32	54,291,100.84	32,205,859.65
其他业务	43,960.18	13,830.05	197,769.26	130,483.30
合 计	66,506,507.85	43,351,256.37	54,488,870.10	32,336,342.95

（2）主营业务收入分类列示（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
结冷胶	66,462,547.67	43,337,426.32	54,291,100.84	32,205,859.65
合 计	66,462,547.67	43,337,426.32	54,291,100.84	32,205,859.65

（3）主营业务收入分类列示（分地区）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	48,460,749.47	30,824,212.17	45,109,797.13	24,739,097.10
外销	18,001,798.20	12,513,214.15	9,181,303.71	7,466,762.55
合 计	66,462,547.67	43,337,426.32	54,291,100.84	32,205,859.65

28、 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	98,091.06	81,742.55

项 目	本期金额	上期金额
土地使用税	-73,370.48	148,397.79
城市维护建设税	155,571.12	149,885.82
教育费附加	93,342.67	89,931.50
地方教育费附加	62,228.43	59,954.35
印花税	20,988.59	11,203.50
环保税	4,590.01	4,223.43
合 计	361,441.40	545,338.94

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,021,753.98	735,816.08
差旅费	47,602.01	139,014.04
广告宣传费	57,935.94	27,804.14
展览费	133,879.82	116,971.90
办公费	39,099.40	27,959.73
其他	92,304.04	65,107.67
合 计	1,392,575.19	1,112,673.56

30、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,412,437.51	1,881,808.24
办公费	148,374.70	74,253.17
折旧费	270,154.80	270,382.80
业务招待费	635,088.51	513,090.80
差旅费	10,948.06	11,945.85
车辆使用费	128,902.14	60,970.18
中介服务费	541,548.02	504,091.37
无形资产摊销	86,656.20	86,656.20
保险费	108,162.43	85,553.87
污水处理费	618,384.31	441,027.54
维修维护费	766,033.82	765,859.43
其他	430,839.58	336,569.90
合 计	6,157,530.08	5,032,209.35

31、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接投入费用	2,122,103.60	1,854,450.71
人员人工费用	2,027,984.19	1,280,412.86
折旧费用	305,521.43	231,909.04
委托外部研发费用	97,087.38	75,471.70
其他费用	90,662.70	360,110.93
合 计	4,643,359.30	3,802,355.24

32、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	8,750.00	157,494.46
减：利息收入	47,732.64	52,171.92
汇兑损失	26,563.68	73,876.77
减：汇兑收益	63,202.04	1,934.33
金融机构手续费	12,918.47	14,276.99
合 计	-62,702.53	191,541.97

33、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	748,459.48	209,285.66	748,459.48
代扣个人所得税手续费返还	1,143.62	514.13	1,143.62
合 计	749,603.10	209,799.79	749,603.10

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本附注六、44。

34、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置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或金融负债取得的投资收益	123,169.09	22,954.05
合 计	123,169.09	22,954.05

35、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-11,910.93	26,048.14
其他应收款坏账损失	-3.47	-33.77
合 计	-11,914.40	26,014.37

36、 资产减值损失			
项 目	本期金额	上期金额	
存货跌价损失	-588,069.32		
合 计	-588,069.32		
37、 营业外支出			
项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	276,265.21	413,832.80	276,265.21
其中：固定资产	276,265.21	413,832.80	276,265.21
赔偿款		450,000.00	
合 计	276,265.21	863,832.80	276,265.21
38、 所得税费用			
(1) 所得税费用表			
项 目	本期金额	上期金额	
当期所得税费用	230,375.30	1,094,173.24	
递延所得税费用	531,059.23	3,902.15	
合 计	761,434.53	1,098,075.39	
(2) 会计利润与所得税费用调整过程			
项 目	本期金额		
利润总额	10,659,571.30		
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,598,935.70		
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	4,914.19		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,383.39		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本年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			
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化			
税法规定的额外可扣除费用的影响	-887,798.75		
所得税费用	761,434.53		
39、 其他综合收益			
详见附注六、24。			
40、 现金流量表项目			

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他收益	749,603.10	209,799.79
收到银行存款利息收入	47,732.64	52,171.92
收到应付暂收款	105,752.21	371,565.94
合 计	903,087.95	633,537.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付期间费用	3,946,852.86	5,451,506.79
支付应收暂付款	252,296.52	199,616.90
支付银行手续费	12,918.47	14,276.99
支付赔偿款		450,000.00
合 计	4,212,067.85	6,115,400.68

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
为开具应付票据而质押的定期存款	500,000.00	
合 计	500,000.00	

41、 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	9,898,136.77	9,765,268.11
加：资产减值准备	588,069.32	
信用减值损失	11,914.40	-26,014.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,280,147.16	1,133,062.01
无形资产摊销	86,656.20	86,656.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	276,265.21	413,832.80
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	8,750.00	229,436.90

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-123,169.09	-22,954.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-89,997.56	3,902.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	621,056.79	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,434,202.50	-24,443.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,155,034.10	143,173.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-480,036.70	4,924,883.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,488,555.90	16,626,803.01
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	4,895,536.84	9,849,025.59
减：现金的上年年末余额	9,849,025.59	1,674,333.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,953,488.75	8,174,692.23

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,895,536.84	9,849,025.59
其中：库存现金	10,134.55	9,646.10
可随时用于支付的银行存款	4,885,402.29	9,839,379.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,895,536.84	9,849,025.59
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

42、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	为开具应付票据而质押的定期存款

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	500,000.00	

43、 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	100,000.00	6.9646	696,460.00

44、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
省高新技术企业研发中心补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
科技局奖励高新技术企业	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年度专精特新政策奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
省级节水型企业奖励奖励	64,000.00	其他收益	64,000.00
知识产权奖励(贯标企业奖励)	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年度新认定国家高新技术企业经济奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
稳岗补贴	26,756.28	其他收益	26,756.28
省级水平衡测试奖励	24,000.00	其他收益	24,000.00
2021 年度认定省研发中心经济奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020 年土地使用税退税	13,903.20	其他收益	13,903.20
开放型经济参展补贴	11,800.00	其他收益	11,800.00
阳光工厂补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00
合 计	748,459.48		748,459.48

(2) 无政府补助退回情况

七、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层 次公允 价值计 量	第二层次 公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计 量			1,579,871.02	1,579,871.02
（三）其他权益工具投 资			1,579,871.02	1,579,871.02

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

控股股东	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宣汉康	20.4706	20.4706
胡铭翔	21.2736	21.2736
楼小逸	5.9120	5.9120
合 计	47.6562	47.6562

注：本公司股东宣汉康、胡铭翔、楼小逸 3 人于 2022 年 12 月 30 日签署一致行动人协议，同为本公司实际控制人，若一致行动人难以达成一致意见，在符合法律、法规、规范性文件及公司章程的前提下，以宣汉康的意见作为一致行动的意见。此协议自签署之日起生效，有效期三年。

2、 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
宣建伟	股东
宣永强	股东
王伟潮	股东
陈湘舟	股东
浙江征天集团有限公司	公司持股 5.00%的企业
浙江天源特种材料科技有限公司	实际控制人之一宣汉康持股 35.28%的企业

3、 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江征天集团有限公司	咨询服务费	260,000.00	250,000.00

出售商品/提供劳务情况			
关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江天源特种材料科技有限公司	电费		54,509.73

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江天源特种材料科技有限公司	厂房租赁		7,936.50

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
胡铭翔	汽车租赁	1,200.00	1,200.00

(3) 无关联担保情况。

(4) 无关联方资金拆借。

(5) 无其他关联交易情况。

4、关联方应收应付款项

(1) 无关联应收项目。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
胡铭翔		1,200.00
浙江征天集团有限公司		250,000.00
合 计		251,200.00

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他重要事项。

十二、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-276,265.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	748,459.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	123,169.09	
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		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,143.62	
小 计	596,506.98	
所得税影响额	-89,476.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	507,030.93	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	30.79	0.50	0.50
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	29.21	0.48	0.48

浙江天伟生物科技股份有限公司

2023年4月7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：

公司档案室