



力邦营养

NEEQ: 835791

西安力邦临床营养股份有限公司

Xian Libang Clinical Nutrition Corporation.,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.....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件.....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	37
第八节	财务会计报告 .....	43
第九节	备查文件目录.....	122

## 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。

公司负责人吴世建、主管会计工作负责人王翠华及会计机构负责人（会计主管人员）王翠华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	<p>特殊医学用途配方食品(FSMP)实行注册制以来,已有 90 余款特医食品获得注册证书,公司尚无产品获批,在今后的市场竞争中处于劣势。在特医食品流通领域政策逐步落地的情况下,公司如再无特医食品获得注册许可,市场份额会逐步缩小,可能对公司经营造成不利影响。</p> <p>针对上述风险,公司一方面加快特医食品注册步伐,形成以“全营养+非全营养”为主、特定全营养为辅的产品布局,满足院内及院外市场需求,以尽快拿到特医注册许可为目标,分品种、分阶段完成注册</p>

	<p>审核；另一方面根据行业变化和技术发展特点及时调整和改进经营策略，通过业务模式创新，降低市场份额缩小的风险。</p>
<p>产品安全质量风险</p>	<p>报告期内,公司质量控制制度和措施执行良好,未发生过重大产品安全质量纠纷。如果公司不能持续有效地执行相关质量控制制度和措施,一旦公司产品出现安全质量问题,将影响公司在客户中的地位 and 声誉,进而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>针对上述风险,公司建立了从原材料进厂到最终产品出厂进行全方位监控与管理,听装粉剂生产线采用全自动密相输送系统,全程监控,进一步降低了生产过程中的产品安全质量风险。</p>
<p>税收优惠到期或政策变化风险</p>	<p>公司 2021 年 11 月 03 日重新申请通过了高新技术企业认定,证书编号:GR202161001465,企业所得税执行 15%的优惠税率。但《高新技术企业认定管理办法》规定:通过认定的高新技术企业资格有效期为三年。期满后,企业应提出复审申请。如果公司未能通过高新技术企业复审或者国家对税收优惠政策发生变化,则将无法继续享受所得税优惠政策,未来公司经营业绩将受到影响。</p> <p>针对上述风险,公司将充分利用目前的优惠政策,不断加快自身的发展速度,尽快把公司做大做强,提高企业的盈利水平,加大对新客户的开发与培养,使公司营业收入与利润稳步提高,将税收优惠对利润的影响降到最低程度。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司实际控制人为杨帆,可对公司的经营管理和决策施加重大影响。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的规定,建立了比较完善的公司治理结构,但若实际控制人利</p>

	<p>用其地位,对公司发展战略、经营决策、利润分配、人事、财务安排等重大事项的决策进行不当控制,可能给公司经营带来风险。</p> <p>针对上述风险,公司按照《公司法》、《证券法》等建立了股东大会、董事会、监事会等企业运营体制,同时健全了企业信息披露制度、董事会议事规则等规章制度。在实际的运营过程中,企业在重大运营决策前,都通过科学的方法收集大量支撑数据,通过董事会、股东大会多级审核,最终做出决定,并在指定信息披露平台进行公告。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>公司于 2015 年 8 月变更为股份有限公司。整体变更为股份公司后,公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高,公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期,公司存在一定治理风险。</p> <p>针对上述风险,公司严格执行各项规章制度,保证“三会”机制有效运行。</p>
<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司为高新技术企业,为维护市场竞争优势,公司需要持续开展技术研发工作。随着市场竞争的加剧,行业内优秀人才大多倾向于流向跨国企业或国内龙头企业,人力成本高企。为吸引、培育和留住优秀技术人员,企业往往需要付出较大的成本。若未来公司出现核心技术人员流失的情况,将对公司生产经营造成不利的影响。</p> <p>针对上述风险,公司将继续建立并不断完善人力资源管理制度,实施具有可操作性的人才引进计划、人才培养计划、人才激励计划,通过对人力资源科学</p>

	<p>的充分研究，了解人才的需求，在管理上坚持以人为本，使人才充分享受公司发展带来的成果，与公司紧密结合在一起，实现共同发展。</p>
公司偿债风险	<p>公司资产负债率逐年增高,如公司未能实现业务的快速增长,将可能面临偿债能力不足的风险。</p> <p>针对上述风险,公司需要在保证业务增长的基础上保持优化资本结构,合理进行筹资;树立风险意识,健全内控程序,降低或有负债的潜在风险;科学的进行投资决策,在进行投资决策时,充分考虑所面临的风险,做好投资项目现金流量预测;加强流动资金管理,加快现金周转速度,控制现金流持有规模。</p>
原材料价格波动风险	<p>由于原材料成本占公司生产成本比重较高,主要原材料依赖进口,如果未来原材料价格受政治、环境、基础原料价格等因素影响,发生较大变化,将对公司产品的毛利率产生一定影响,因此公司面临原材料价格波动风险。</p> <p>针对上述风险,公司一方面通过与供应商建立长期合作关系并制定较灵活的销售定价策略以转嫁原材料价格波动的部分风险;另一方面不断进行生产工艺技术改进,加强生产过程中成本控制以降低原材料价格波动对产品成本的影响程度。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、力邦营养、本公司	指	西安力邦临床营养股份有限公司
有限公司、力邦有限	指	西安力邦临床营养有限公司
力康投资	指	西安力康投资有限公司
艺融同创	指	深圳艺融同创基金管理有限公司
立沛盈网络	指	西安立沛盈网络科技有限公司

食品分公司	指	西安力邦临床营养有限公司食品分公司
力邦海特	指	西安力邦海特财务管理有限公司
力邦营养(加拿大)	指	LIBANG CLINICAL NUTRITION(CANADA) LIMITED
力邦营养(香港)	指	力邦临床营养(香港)有限公司
特殊医学用途配方食品	指	为满足某些特殊人群的生理需要,或某些疾病患者的营养需要,按特殊配方专门加工的食品
全营养	指	全营养配方食品,可作为单一营养来源满足目标人群营养需求的特殊医学用途配方食品
特定全营养	指	特定全营养配方食品,可作为单一营养来源能够满足目标人群在特定疾病或医学状况下营养需求的特殊医学用途配方食品
非全营养	指	非全营养配方食品,可满足目标人群部分营养需求的特殊医学用途配方食品,不适用于作为单一营养来源
肠内营养	指	口服或管饲来提供营养基质及其他各种营养素
肠内营养制剂、特医食品	指	特殊医学用途配方食品
公司章程	指	西安力邦临床营养股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	西安力邦临床营养股份有限公司
英文名称及缩写	Xian Libang Clinical Nutrition Corporation.,Ltd -
证券简称	力邦营养
证券代码	835791
法定代表人	吴世建

### 二、 联系方式

董事会秘书	张景瑞
联系地址	西安市高新区唐延路1号旺座国际城E座2204
电话	029-88212563
传真	029-88212563
电子邮箱	zjr@libang.com.cn
公司网址	www.leskon.cn
办公地址	西安市高新区唐延路1号旺座国际城E座2204
邮政编码	710075
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	董事会办公室

### 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	1999年8月2日
挂牌时间	2016年2月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-14 食品制造业-149 其他食品制造-1491 营养食品制造
主要业务	肠内营养制剂产品的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	“立适康”系列肠内营养制剂
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	11,494,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（西安力康投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨帆），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	916101316340195399	否
注册地址	陕西省西安市高新区唐延路1号旺座国际城E座2204	是
注册资本	11,494,200	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券	
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华龙证券	
会计师事务所	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨晓荣	郭毅辉
	2年	4年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	

#### 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	58,096,743.01	58,638,926.51	-0.92%
毛利率%	42.76%	46.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,903,681.93	-6,982,869.20	29.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,078,474.28	-7,172,112.45	15.25%
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）	-21.88%	-24.62%	-
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）	-27.12%	-25.29%	-
基本每股收益	-0.43	-0.61	29.51%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,339,427.89	54,702,386.63	-17.12%
负债总计	25,375,958.28	29,835,235.09	-14.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,963,469.61	24,867,151.54	-19.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	2.16	-19.44%
资产负债率%（母公司）	52.72%	50.23%	-
资产负债率%（合并）	55.97%	54.54%	-
流动比率	0.91	1.04	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	150,391.59	-1,038,476.16	114.48%
应收账款周转率	37.19%	20.80	-

存货周转率	3.88%	7.55	-
-------	-------	------	---

## (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.12%	-12.30%	-
营业收入增长率%	-0.92%	-9.60%	-
净利润增长率%	-29.78%	-1,241.39%	-

## (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	11,494,200	11,494,200	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## (六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,790.68
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,088,958.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,624.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,174,792.35</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,174,792.35</b>

## (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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项			2,213,080.43	1,549,485.29
使用权资产				10,622,523.24
一年内到期的非流动负债				1,285,749.59
租赁负债				8,673,178.51

## 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

会计政策变更：

2018年12月，财政部修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施。

## (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

公司行业属于营养食品制造业(C1491)。主要从事肠内营养制剂产品的研发、生产与销售。公司主要产品为“立适康”系列产品,主要为特殊生理阶段及病理状态下的人群提供营养。患者通过使用公司产品可以实现营养在肠内直接吸收,从而达到缩短住院时间,有效降低并发症以及死亡率的目的,降低相应的医疗支出成本。

公司坚持专业带动大众、线下形成线上、以数据库为核心的销售模式。线下销售采用经销与直销相结合的模式,主要客户包括下游食品流通企业、医院等。公司在全国主要省份建立了销售网络,覆盖了除港澳台、西藏之外的大部分区域;线上销售主要依靠三方商城为中心进行。

报告期内,公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日,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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2020年11月,陕西省工业和信息化厅授予公司2020年“专精特新”中小企业,有效期3年; 2、2021年10月,公司通过国家级高新技术企业认定,有效期三年; 3、2022年3月我公司通过2021年科技型中小企业认定,有效期1年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,647,157.29	12.46%	9,497,592.65	17.36%	-40.54%
应收票据	238,000.00	0.52%	390,000.00	0.71%	-38.97%
应收账款	1,204,919.16	2.66%	1,919,794.05	3.51%	-37.24%
存货	9,268,736.34	20.44%	7,880,115.15	14.41%	17.62%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,734,663.46	17.06%	9,604,229.94	17.56%	-19.47%
在建工程					
无形资产	1,594,127.63	3.52%	1,284,055.96	2.35%	24.15%
商誉					
短期借款	5,005,653.51	11.04%	5,006,187.50	9.15%	-0.01%
长期借款					
使用权资产	8,201,269.96	18.09%	10,237,852.73	18.72%	-19.89%
递延所得税资产	4,267,383.31	9.41%	2,662,452.88	4.87%	60.28%
应付账款	3,607,964.10	7.96%	3,289,749.31	6.01%	9.67%
应交税费	1,894,330.26	4.18%	1,123,623.07	2.05%	68.59%
递延收益			585,089.29	1.07%	-100.00%
合同负债	1,179,353.34	2.60%	3,619,459.99	6.62%	-67.42%
其他流动负债	281,315.92	0.62%	470,529.79	0.86%	-40.21%
资产总计：	45,339,427.89	100%	54,702,386.63	100.00%	-17.12%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末余额较期初余额减少 385 万元，变动比率 40.54%，主要由于报告期购买商品增加约 364 万。

2、应收账款：期末余额较期初余额减少 71 万元，变动率 37.24%，主要由于报告期对应收账款余额进行了清理。

3、应交税费：期末余额较期初余额增加 77 万元，变动率 68.59%，主要由于报告期国家税收延缓缴纳的政策导致。

## 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	58,096,743.01	-	58,638,926.51	-	-0.92%
营业成本	33,257,260.33	57.24%	31,460,943.02	53.65%	5.71%
毛利率	42.76%	-	46.35%	-	-
销售费用	10,939,120.37	18.83%	13,198,138.33	22.51%	-17.12%
管理费用	12,952,604.18	22.29%	14,209,957.57	24.23%	-8.85%
研发费用	7,407,851.92	12.75%	6,987,175.50	11.92%	6.02%
财务费用	559,332.45	0.96%	649,073.52	1.11%	-13.83%
信用减值损失	-120,932.62	-0.21%	-65,649.25	-0.11%	-84.21%
资产减值损失	0		0	-	-
其他收益	1,047,458.16	1.80%	74,057.92	0.13%	1,314.38%
投资收益	0		0	-	-
公允价值变动收益	0		0		-
资产处置收益	0		0.63	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0		0	-	-
营业利润	-6,594,446.55	-11.35%	-8,438,880.73	-14.39%	21.86%
营业外收入	131,239.91	0.23%	170,171.84	0.29%	-22.88%
营业外支出	45,405.72	0.08%	70,814.21	0.12%	-35.88%
净利润	-4,903,681.93	-8.44%	-6,982,869.20	-11.91%	29.78%

### 项目重大变动原因：

净利润-4,903,681.93 元，较上年同期减少 208 万元，增幅 30%。主要由于报告期期间费用减少约 319 万元；其他收益本期 105 万元，较上年同期增加 97 万元，主要是十三五课题完成验收 58.27 万元，收到专精特新、高新技术企业、规上企业奖补约 37 万元；营业成本增加约 185 万，毛利率 43%，较上年下降 3 个百分点，具体原因详见收入构成中的收入降低及成本增加的解释。

### (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	57,691,026.47	58,334,962.1	-1.10%
其他业务收入	405,716.54	303,964.41	33.48%
主营业务成本	33,093,249.12	31,443,654.62	5.25%
其他业务成本	164,011.21	17,288.40	848.68%

## 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
全营养	24,173,450.02	16,677,574.13	31.01%	-3.24%	-6.16%	7.44%
非全营养	16,324,903.88	8,054,006.22	50.66%	0.59%	11.64%	-8.79%
特定全营养	15,422,299.18	6,030,381.85	60.90%	-4.62%	4.36%	-5.23%
其他产品	1,770,373.42	1,514,475.84	14.45%	85.26%	122.98%	-50.03%
其他业务收入	405,716.51	164,011.21	59.57%	33.48%	848.68%	-36.83%
合计	58,096,743.01	32,440,449.25	44.16%	-0.92%	3.11%	-4.72%

## 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
河南	12,066,047.00	6,152,278.83	49.01%	3.22%	13.63%	-9.54%
浙江	7,339,596.00	3,812,043.15	48.06%	9.11%	15.18%	-5.69%
江苏	4,325,283.30	2,129,638.70	50.76%	-12.94%	-4.20%	-8.85%
山东	2,791,655.00	1,511,491.58	45.86%	-17.82%	1.56%	-22.54%
湖北	1,601,670.00	754,314.75	52.90%	53.82%	56.20%	-1.36%
合计	28,124,251.30	14,359,767.01	48.94%	1.08%	11.16%	-9.46%

## 收入构成变动的原因：

(1) 营业收入 58,096,743.01 元，较上年同期减少约 54 万元，降幅 1.10%，主要由于：①公司尚未取得特医注册，市场竞争较为激烈，市场份额仍有稍微的下降；②销售团队有所调整，造成销量下降。

(2) 营业成本 33,257,260.33 元, 较上年同期增加约 180 万元, 毛利率约 43%, 较上年同期减少约 3 个百分点, 主要由于国际环境及疫情的影响, 报告期主要原材料乳清蛋白、分离乳清蛋白、酪蛋白、L-谷氨酰胺、酪蛋白酸钠、植物脂肪粉、全脂乳粉价格有 20%-50%不等的涨幅, 用量较大的防尘盖价格也出现 50%左右的涨幅。

### (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	洛阳金领健生物科技有限公司	6,797,858	11.70%	否
2	天津知康商贸有限公司	2,850,738	4.91%	否
3	南阳立适康营养食品销售有限公司	1,671,958	2.88%	否
4	潍坊九之美商贸有限公司	1,510,376	2.60%	否
5	绍兴辉翎贸易有限公司	1,510,098	2.60%	否
合计		14,341,028	24.68%	-

### (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	海思默(乐陵)国际贸易有限公司	5,016,000	14.79%	否
2	海思默(天津)国际贸易有限公司	2,971,440	8.76%	否
3	北京银河路经贸有限公司	2,153,668.7	6.35%	否
4	西安大满制罐有限公司	1,686,206.1	4.97%	否
5	保龄宝生物股份有限公司	1,527,751.5	4.50%	否
合计		13,355,066.3	39.37%	-

## 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	150,391.59	-1,038,476.16	114.48%
投资活动产生的现金流量净额	-998,600.17	-1,541,745.27	35.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,029,984.44	-2,341,869.54	-29.38%

### 现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期增加 1,188,867.75 元, 变动比率 114.5%, 主要原因是：2022 年公司大力提倡开源节流, 在现有市场份额中节约各项

费用支出。力邦营养（香港）银行余额 267,035.57 元因无法函证，暂时定义为受限资金，列入经营活动现金流出，详见“财务报表附注”五（一）；

（2）投资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期减少 543,145.10 元，变动比率 35%，主要原因是：报告期内工厂技改结束购建固定资产等长期资产支付的现金较上年同期减少约 54 万元；

（3）筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期流出增加 688,114.90 元，变动比率 29%，主要原因是：厂区房租随市场调整租赁价格。

### （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
立沛盈网络	控股子公司	预包装食品零售；网站建设、推广、设计	1,000,000	212,947.01	- 1,673,419.90	1,230,759.35	181,339.87
力邦营养（香港）	控股子公司	产品与技术的生产，研发，销售，加工，代理，国际贸易	273,450	266,396.60	266,396.60	0	21,900.78

众康 营养	控 股 子 公 司	健康 咨 询 服 务 ( 不 含 诊 疗 服 务)	500,000	27,928.16	-2,563,595.72	0	- 1,260,473.40
----------	-----------------------	--	---------	-----------	---------------	---	-------------------

### 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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生任何违法、违规行为。因此公司拥有良好的持续经营能力。

#### 1、公司治理结构完善

公司依照《公司法》和公司章程已建立较为完善的治理结构，形成股东大会、董事会、监事会、管理团队、部门分级授权管理的机制；公司已建立适度的管理体系和管理工具。

#### 2、管理团队较为出众

公司管理团队具有良好的从业经验、职业精神、管理能力和个人品德；具备较好的学习能力、反省与自我批评心态和创新激情。

#### 3、创新能力强

公司已在研发资金投入、机构与人员、执行与激励等方面形成了良性的技术、管理和模式创新机制，研发现有储备多个品种的新产品，正在筹划相关备案上市工作。为公司可持续发展奠定了良好的基础。

#### 4、资产结构合理

公司资产流动性高，变现快，风险低，截止报告期末公司现金及现金等价物余额为 5,647,128.42 元，占总资产比例 12.44%；流动资产 17,661,620.03 元，占总资产比例 38.9%；资产负债率（合并）56.02%。报告期内，虽然有疫情影响，但未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）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	900,000.00	240,817.37
销售产品、商品，提供劳务	1,100,000.00	506,223.02

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00
委托理财		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2022年7月22日，公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于公司拟申请流动资金贷款提供反担保的议案》。

公司因生产经营需要，为补充流动资金，向西安银行股份有限公司钟楼支行申请流动资金贷款人民币500万元，期限1年，此笔贷款由西安创新融资担保有限公司提供保证担保。

上述关联交易有利于补充公司的运营资金，是公司业务发展所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司的发展，是合理且必要的。本次交易遵循公平、公开、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。具体详见公司2022-036号公告。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

#### (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	2016年2月1日	-	挂牌	其他承诺	若公司因未足额为职工缴纳社会保险及住房公积金或缴纳不符合规定而被相关主管	正在履行中

					部门追索、处罚, 股东将按对公司的持股比例对公司由上述情形产生的支出无条件承担清偿责任	
其他股东	2016 年 2 月 1 日	-	挂牌	其他承诺	若公司因未足额为职工缴纳社会保险及住房公积金或缴纳不符合规定而被相关主管部门追索、处罚, 股东将按对公司的持股比例对公司由上述情形产生的支出无条件承担清偿责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与本公司发生同业竞争	正在履行中
公司	2016 年 2 月 1 日	-	挂牌	其他承诺	无重大违法违规	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 3 月 5 日	-	收购	其他承诺	（一）收购人出具的关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺；（二）收购人出具的关于收购人不属于失信联合惩戒对象的承诺 收购人承诺； （三）收购人出具的关于收购后不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺；（四）收购人出具的关	正在履行中



					于收购人主体资格的承诺； （五）收购人出具的关于依法行使股东权利的声明； （六）收购人出具的关于保障被收购人独立性的承诺； （七）收购人出具的关于不占用被收购人资源的承诺； （八）收购人出具的关于避免同业竞争的承诺；（九）收购人出具的关于与被收购人避免和减少关联交易情况的承诺； （十）收购人出具的关于收购完成后股份锁定的承诺；
--	--	--	--	--	---

**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

一、公司全体股东对公司全体职工社保公积金缴纳的《承诺书》  
 本人/本公司系西安力邦临床营养股份有限公司（以下简称“公司”）股东，本人/本公司承诺，若出现公司因未足额为职工缴纳社会保险及住房公积金或缴纳不符合规定

而被相关主管部门追索、处罚，本人/本公司将按对公司的持股比例对公司由上述情形产生的支出无条件承担清偿责任，以避免公司遭受任何损失。

报告期内，公司为职工足额缴纳社会保险及住房公积金。

二、详见“一”

三、关于避免同业竞争的承诺

为避免与公司之间的同业竞争，实际控制人杨丰收出具了《避免同业竞争承诺函》，诺如下：

(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人不存在对外投资及与公司存在利益冲突的其他情况。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

公司控股股东力康投资出具了《公司股东承诺函》，作出如下避免同业竞争之承诺：

(1) 目前本企业不存在、将来也不会以任何形式直接或间接从事构成与股份公司及其控股子公司业务范围具有同业竞争性质的任何业务活动；

(2) 本企业目前没有、将来也不会直接或间接参股与股份公司及其控股子公司构成同业竞争的任何公司；

(3) 如果上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本企业将向股份公司赔偿一切直接和间接损失；

(4) 本承诺持续有效，直至本企业不再作为股份公司的股东为止，自本承诺出具之日起，本函及本函项下的保证、承诺即为不可撤销的。

报告期内，公司实际控制人及控股股东均严格履行以上承诺。

四、董监高对所持公司股票自愿锁定的承诺，承诺如下：

公司董事、监事、高级管理人员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 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

报告期内，公司董监高持续履行以上承诺。

五、收购人公开承诺事项：

(1) 收购人出具的关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺。

收购人承诺：“收购人已按照《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 5 号——权益变动报告书、收购报告书、要约收购报告书》的要求编制了《西安力邦临床营养股份有限公司收购报告》。《西安力邦临床营养股份有限公司收购报告书》所披露的内容真实、准确、完整的反映了本次收购的具体情况，并拟与本次收购有关的其他文件一并在全国中小企业股份转让系统上公告”。

(2) 收购人出具的关于收购人不属于失信联合惩戒对象的承诺。

收购人承诺：“具有良好的诚信记录，未被列入失信被执行人名单，非失信联合惩戒对象，无因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形”。

(3) 收购人出具的关于收购后不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺。

收购人承诺：“在成为力邦营养的实际控制人后，在相关监管政策明确前不将金融类资产和房地产开发及销售类资产置入公众公司力邦营养；不利用公众公司直接或间接

开展类似业务；不利用公众公司为本人相关关联方提供任何财务自助；相关关联方不借用公众公司名义对外进行宣传。在监管政策明确后，将严格执行相关监管政策。

上述金融类企业包括但不限于下列企业：1、中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会监管并持有相应监管部门办法的《金融许可证》等证牌的企业；2、私募基金管理机构；3、小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业；4、其他具有金融属性的企业。”

(4) 收购人出具的关于收购人主体资格的承诺。

收购人承诺：“本人不存在《收购管理办法》第六条规定的不得收购非上市公众公司的情形：1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、最近2年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、最近2年有严重的证券市场失信行为；4、不存在公司法第一百四十六条规定的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。”

(5) 收购人出具的关于依法行使股东权利的声明。

收购人声明：“本次收购实施前，西安力邦临床营养股份有限公司已按照《公司法》、《证券法》的有关要求，建立了完善的法人治理结构，运作规范。本次收购完成后，本人将严格遵循《公司章程》及相关规定，履行股东职责，不损害其他股东利益。”

(6) 收购人出具的关于保障被收购人独立性的承诺。

收购人承诺：“本次收购完成后，本人将保证力邦营养在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响力邦营养的独立经营；本人保证力邦营养具有完整的经营性资产，不违规占用公司的资金、资产及其他资源，不以公司的资产为自身的债务提供担保；保证力邦营养在本次收购完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能，在产、供、销等环节不依赖本人。”

(7) 收购人出具的关于不占用被收购人资源的承诺。

收购人承诺：“本人承诺不利用在力邦营养中的地位 and 影响，通过关联交易损害力邦营养和其他股东的利益。本人及本人控制的其他企业保证不利用在力邦营养中的地位和影响，违规占用和转移力邦营养的资金、资产及其他资源，或要求力邦营养违规提供担保。

上述承诺在作为被收购公众公司西安力邦临床营养股份有限公司的实际控制人期间持续有效，因违反上述承诺而给被收购公众公司西安力邦临床营养股份有限公司造成的全部经济损失由我本人承担。”

(8) 收购人出具的关于避免同业竞争的承诺。

收购人承诺：“1、本人及本人关联方当前未在中国境内外直接或间接开展与被收购公众公司存在竞争或者类似的业务。2、本人及本人关联方未来不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对被收购公众公司构成竞争的业务及活动，或拥有与被收购公众公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与被收购公众公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与被收购公众公司发生任何形式的同业竞争。本人保证严格履行上述承诺，如本人或本人控制的其他经营实体未来从任何第三方获得的任何商业机会与被收购公众公司主营业务构成竞争或可能构成竞争，则承诺人将立即通知被收购公众公司，在征得该第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予被收购公众公司。

上述承诺在作为被收购公众公司西安力邦临床营养股份有限公司的实际控制人期间持续有效，因违反上述承诺而给被收购公众公司西安力邦临床营养股份有限公司造成的全部经济损失由我本人承担。”

(9) 收购人出具的关于与被收购人避免和减少关联交易情况的承诺。

收购人承诺：“本次收购完成后，本人将尽可能避免和减少本人及本人控制的其他企业或组织与力邦营养之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人将严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程予以办理，交易价格、交易条件及其他协议条款应当公平合理，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，不会以任何方式损害力邦营养和其他股东的利益。本人承诺不利用在力邦营养中的地位 and 影响，通过关联交易损害力邦营养和其他股东的利益。本人及本人控制的其他企业保证不利用在力邦营养中的地位 and 影响，违规占用和转移力邦营养的资金、资产及其他资源，或要求力邦营养违规提供担保。

上述承诺在作为被收购公众公司西安力邦临床营养股份有限公司的实际控制人期间持续有效，因违反上述承诺而给被收购公众公司西安力邦临床营养股份有限公司造成的全部经济损失由我本人承担。”

(10) 收购人出具的关于收购完成后股份锁定的承诺。

收购人承诺：“本人持有力邦营养的股份在本次收购完成后 12 个月内不会以任何形式转让。除上述权利限制外，本人未在收购标的上设定其他权利，亦未在收购条款之外作出其他补偿安排。”

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
发明专利(专利号:ZL 2010 1 0182908.0)	知识产权	质押	0	0%	银行贷款反担保
总计	-	-	0	0%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

该发明专利质押对公司生产经营无不利影响

## 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	3,200,000	27.84%	- 1,300,000	1,900,000	16.53%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、 高管	1,300,000	11.31%	-1,300,000	0	0%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	8,294,200	72.16%	1,300,000	9,594,200	83.47%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	56.55%	0	6,500,000	56.55%
	董事、监事、 高管	300,000	2.61%	-300,000	0	0%
	核心员工	-	-			
总股本		11,494,200	-	0	11,494,200	-
普通股股东人数				5		

## 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	力康投资	6,500,000	0	6,500,000	56.55%	6,500,000		0	0
2	多宏庆	1,900,000	0	1,900,000	16.53%		1,900,000	0	0
3	艺融同创	1,494,200	0	1,494,200	13.00%	1,494,200		0	0
4	张小微	1,200,000	0	1,200,000	10.44%	1,200,000		0	0
5	肖阳	400,000	0	400,000	3.48%	400,000		0	0
合计		11,494,200	0	11,494,200	100.00%	9,594,200	1,900,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：



报告期内，公司控股股东力康投资、股东艺融同创均为实际控制人杨帆控制的企业，实际控制人杨帆通过艺融同创间接控制西安力邦医美科技有限公司，股东多宏庆担任该公司法定代表人。

## 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

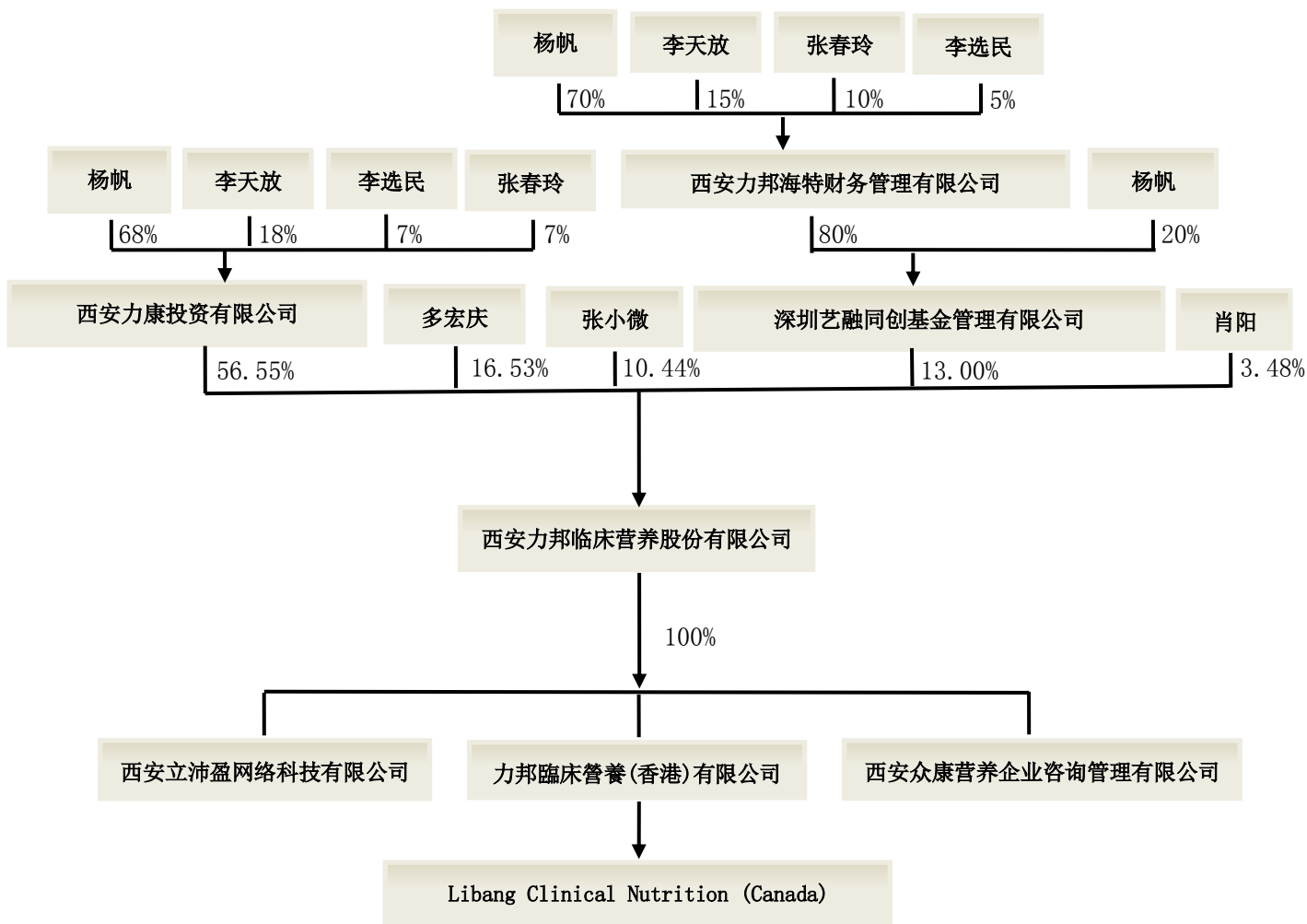
### （一）控股股东情况

公司控股股东为西安力康投资有限公司，报告期末持有力邦营养 56.55%的股份。西安力康投资有限公司成立于 2003 年 01 月 03 日，现持有统一社会信用代码为 916101317428308479 的《营业执照》，住所为西安市高新区高新二路 18 号前楼 505 室，法定代表人李檀，注册资本 600 万元，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股）。经营范围为：对高科技企业的投资及投资管理咨询（不含金融、期货、证券及国家专项审批）；计算机软硬件的开发、生产、销售；机电、设备、五金工具、通讯器材、化工材料、建筑材料、日用百货的销售；承接计算机网络工程；企业形象策划。报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

报告期内，公司控股股东力康投资、股东艺融同创均为实际控制人杨帆控制的企业，实际控制人杨帆通过艺融同创间接控制西安力邦医美科技有限公司，股东多宏庆担任该公司法定代表人。

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	流动资金贷款	西安银行钟楼支行	银行	5,000,000	2022年8月10日	2023年8月9日	3.7%
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

## 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
杨帆	董事长、董事	女	否	1986年4月	2022年5月9日	2024年7月2日
吴世建	总经理	男	否	1974年1月	2022年4月15日	2024年7月2日
吴世建	董事	男	否	1974年1月	2022年5月9日	2024年7月2日
杨宏	董事	男	否	1984年10月	2021年7月2日	2024年7月2日
杨宏	副总经理	男	否	1984年10月	2022年4月15日	2024年7月2日
王锡谷	董事	男	否	1970年8月	2021年7月2日	2024年7月2日
吴超	董事	男	否	1975年5月	2021年7月2日	2024年7月2日
张超	职工监事	男	否	1984年5月	2021年7月2日	2024年7月2日
马娜	副总经理	女	否	1979年11月	2022年5月9日	2024年7月2日
周蓉	监事会主席、监事	女	否	1977年10月	2022年3月16日	2024年7月2日
李文颖	监事	女	否	1968年6月	2021年7月2日	2024年7月2日
杨雪松	董事会秘书、财务总监	男	否	1979年6月	2022年10月17日	2023年2月17日
杨雪松	副总经理	男	否	1979年6月	2022年11月10日	2023年2月17日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；公司控股股东为力康投资，公司董事、监事、高级管理人员不在控股股东处任职。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
肖阳	董事、董事长	离任	无	工作变动	无
杨帆	无	新任	董事、董事长	补选	无
杨宏	董事、总经理	离任	董事、副总经理	工作变动	无
吴世建	无	新任	董事、总经理	补选	无
张勇利	董事	离任	无	工作变动	无
李玥	副总经理	离任	无	工作变动	无
张小微	监事、监事会主席	离任	无	辞职	无
马娜	无	新任	副总经理	补选	无
周蓉	无	新任	监事、监事会主席	补选	无
夏明	董事会秘书、副总经理、财务总监	离任	无	辞职	无
杨雪松	无	新任	董事会秘书、副总经理、财务总监	补选	无

## 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1
监事会主席	是	1

## (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴世建	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
杨宏	副总经理	0	0	0	0%	0	0
周蓉	监事、监事会主席	0	0	0	0%	0	0
杨帆	董事、董事长	0	0	0	0%	0	0
马娜	副总经理	0	0	0	0%	0	0
杨雪松	董事会秘书、副总经理、财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

杨帆，女，1986年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2009年6月至今于西安力邦艺术文化投资有限公司任投资总监；2015年3月至今于北京君凡艺邦文化产业有限公司任执行董事；2017年1月至2019年12月于加拿大 yikon 艺术空间有限公司（LIPONT HOLDINGS LTD.）任投资总监；2017年7月至今于西安力邦医疗产业集团有限公司任董事；2020年1月至今于加拿大力邦医药研发公司任董事；2021年1月至今于力康健康投资（海南）有限公司任执行董事兼总经理；2021年2月至今于海南君凡健康医疗管理有限公司任执行董事兼总经理；2022年5月至今，任公司董事长。

吴世建，男，1974年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权。西安交通大学医学院临床医学本科学历；1997年1月至2002年6月西安交大二附院急诊科学习工作；2002年7月至2005年12月北京脑康生物科技有限公司西北大区高级产品总监；2006年1月至2007年4月陕西正康医药化工有限公司销售总监；2007年5月至2009年1月陕西旭德方药业有限公司北中国区销售总监；2009年2月至2016年12月西安力邦制药有限公司河北区区域总监；2017年1月至2022年3月任西安力邦制药有限公司销售部总经理；2022年4月至今任公司总经理。

马娜，女，1979年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权。2007年7月至12月担任力邦制药产品专员，2008年1月至2012年11月担任力邦制药丙泊酚民营项目经

理，2012年11月至2014年2月担任力邦制药产品部经理，2014年2月至2014年12月担任力邦制药产品部总监，2014年12月至2017年3月担任力邦制药销售部总经理助理兼产品部总监，2017年3月至2017年12月担任力邦制药销售部总经理助理兼中央市场部总监，2017年12月至今担任力邦制药销售部副总经理兼中央市场部总监；2022年5月至今，任公司副总经理。

周蓉，出生于1977年10月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级职称。2000年3月至2002年7月期间，在西安力邦医药经销有限公司担任销售内勤职务；2002年7月至2010年4月期间，在力邦企业战略委员会、决策委员会、审计监察委员会担任秘书职务；2009年12月至今，在力邦企业审计监察委员会担任审计主管、审计经理职务；2015年8月至2021年7月2日担任西安力邦临床营养有限公司监事职务；2012年至今担任力邦医疗集团及所属多家公司监事；2022年3月至今，任力邦营养监事会主席。

杨宏，男，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年5月至2016年8月任力邦营养担任研发部经理；2016年8月至2019年8月任力邦营养担任职工代表监事；2016年8月至今任力邦营养担任研发总监；2019年8月至今，任公司董事；2021年7月至2022年4月，任公司总经理；2022年4月至今，任公司副总经理。

杨雪松，男，1979年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权。2003年8月至2007年4月担任贵州紫金矿业股份有限公司财务经理，2007年8月至2014年12月担任深圳市华测检测技术股份有限公司任财务经理，2015年2月至2020年12月担任广东拓迪智能科技有限公司财务总监，2022年10月17日起担任力邦营养董事会秘书、财务总监，2022年11月10日起担任力邦营养副总经理。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	

董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	CMA 美国注册管理会计师，中级会计师
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
行政人员	16		7	9
生产人员	74	1		75
销售人员	72		18	54
技术人员	38	2		40
财务人员	5	2		7
员工总计	205	5	25	185

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	11
本科	80	63
专科	66	59

专科以下	47	52
员工总计	205	185

### 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、人才培养：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、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》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金、福利及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工办理社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

3、报告期内，无需公司承担费用的退休员工。

### (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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李玥	无变动	河南销售负责人	0	0	0
王琨	离职	湖南销售负责人	0	0	0
袁艾虎	无变动	1区项目总监	0	0	0
姚文波	无变动	河北销售负责人	0	0	0
张勇利	无变动	陕西区域顾问	0	0	0
张长斌	无变动	信息部经理	0	0	0
焦金水	无变动	立沛盈网络项目经理	0	0	0
李强	无变动	自媒体运营经理	0	0	0
李勇国	离职	ONLINE 商务经理	0	0	0
许帧	离职	网络微信运营经理	0	0	0
贾曼玉	无变动	内务专员	0	0	0
姚军峰	离职	工程部经理	0	0	0
张超	无变动	职工监事、供应保障部经理	0	0	0
黄永朋	离职	行政部经理	0	0	0



杨彩云	无变动	总工程师	0	0	0
任景辉	无变动	副厂长	0	0	0
赵晓昱	无变动	人力资源部 经理	0	0	0

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期内，公司原湖南销售负责人王琨辞职，原 ONLINE 商务经理李勇国辞职，原网络微信运营经理许帧辞职，原工程部经理姚军峰辞职，原行政部经理黄永朋辞职，以上人员变动均不会对企业经营状况产生影响。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2023 年 2 月 17 日，董事会收到副总经理、董事会秘书、财务总监杨雪松的辞职报告并披露了公告，公告编号：2023-002。

2、2023 年 3 月 13 日，第三届董事会第十二次会议任命王翠华为财务负责人、聘任张景瑞为董事会秘书，公告编号：2023-003, 2023-004。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度制定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构

和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

今后，公司仍将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，不断完善内控管理体系，保障公司健康持续发展。

## 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

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与决议。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营及重要人员变动决策均按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违纪现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

## 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

2022年4月18日，根据《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治理规则》及《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》等相关规定，并结合公司实际情况，对《公司章程》做出相应修改。公告编号：2022-016。

2022年5月10日，公司召开2021年度股东大会会议，审议通过了《关于修订公司章程的议案》公告编号：2022-033。

## (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	8	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

**股东大会延期或取消情况：**

适用 不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 1 个，取消议案 0 个。具体情况如下：

2022 年 4 月 28 日，披露了《关于 2021 年年度股东大会增加临时提案的公告》。公告编号：2022-029。

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

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

#### 1、股东大会：

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能够充分行使其权利。

#### 2、董事会：

报告期内公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。

报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

#### 3、监事会：

公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，目前公司监事会为 3 人，结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## 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重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

#### 1、业务独立

公司拥有自主品牌，建立了独立的研发体系、生产体系和销售体系。公司通过其本身对外开展业务往来，签订各项业务合同，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。

#### 2、人员独立

公司人员、劳动、人事与薪资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

#### 3、资产独立

公司和所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

#### 4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层。公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

### (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
<p>公司依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>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。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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风险控制体系。公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。</p>	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对包括年度报告在内的信息披露事项的审批程序、编报内容、信息披露相关人员的责任与义务、错误及疏漏的处罚等方面做出了详尽的规定。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	希会审字(2023)2884 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2023 年 4 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	杨晓荣 2 年	郭毅辉 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审计报告正文：

## 审 计 报 告

希会审字(2023)2884 号

西安力邦临床营养股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了西安力邦临床营养股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司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（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

贵公司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（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭毅辉

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：杨晓荣

2023 年 4 月 11 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	5,647,157.29	9,497,592.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	238,000.00	390,000.00
应收账款	五、（三）	1,204,919.16	1,919,794.05
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	483,417.23	1,812,407.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	815,827.58	1,180,946.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	9,268,736.34	7,880,115.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	3,562.43	129,854.73
<b>流动资产合计</b>		<b>17,661,620.03</b>	<b>22,810,710.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	7,734,663.46	9,604,229.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	8,201,269.96	10,237,852.73
无形资产	五、(十)	1,594,127.63	1,284,055.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	5,672,158.09	7,907,407.31
递延所得税资产	五、(十二)	4,267,383.31	2,662,452.88
其他非流动资产	五、(十三)	208,205.41	195,677.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,677,807.86</b>	<b>31,891,676.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,339,427.89</b>	<b>54,702,386.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	5,005,653.51	5,006,187.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	3,607,964.10	3,289,749.31
预收款项			
合同负债	五、(十六)	1,179,353.34	3,619,459.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	188,994.41	76,242.09
应交税费	五、(十八)	1,894,330.26	1,123,623.07
其他应付款	五、(十九)	5,466,217.55	6,085,185.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	1,758,637.18	2,245,847.74

其他流动负债	五、(二十一)	281,315.92	470,529.79
<b>流动负债合计</b>		19,382,466.27	21,916,824.72
<b>非流动负债：</b>			
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	五、(二十二)	5,993,492.01	7,335,710.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)		582,700.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,993,492.01	7,918,410.37
<b>负债合计</b>		25,375,958.28	29,835,235.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十四)	11,494,200.00	11,494,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	7,626,539.93	7,626,539.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	1,533,258.98	1,533,258.98
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	-690,529.30	4,213,152.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,963,469.61	24,867,151.54
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益） 合计		19,963,469.61	24,867,151.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		45,339,427.89	54,702,386.63

法定代表人：吴世建

主管会计工作负责人：王翠华

会计机构负责人：王翠华

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,332,702.73	8,279,509.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、（一）	238,000.00	390,000.00
应收账款	十二、（二）	1,148,429.91	2,967,242.28
应收款项融资			
预付款项		483,417.23	1,780,869.00
其他应收款	十二、（三）	1,705,117.95	4,426,795.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,268,736.34	7,871,062.06
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		808.25	
<b>流动资产合计</b>		<b>18,177,212.41</b>	<b>25,715,477.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（四）	1,773,450.00	1,773,450.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,734,663.46	9,604,229.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,201,269.96	10,237,852.73

无形资产		1,578,027.91	1,258,756.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,672,158.09	7,907,407.31
递延所得税资产		4,785,150.20	2,662,452.88
其他非流动资产		208,205.41	195,677.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,952,925.03</b>	<b>33,639,826.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,130,137.44</b>	<b>59,355,304.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,005,653.51	5,006,187.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,607,964.10	3,289,748.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		180,666.96	70,867.30
应交税费		1,893,367.44	1,122,552.54
其他应付款		5,478,619.07	6,093,990.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,173,428.50	3,601,305.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,758,637.18	2,245,847.74
其他流动负债		280,545.70	468,169.68
<b>流动负债合计</b>		<b>19,378,882.46</b>	<b>21,898,669.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,993,492.01	7,335,710.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			582,700.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,993,492.01</b>	<b>7,918,410.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,372,374.47</b>	<b>29,817,079.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		11,494,200.00	11,494,200.00



其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,626,539.93	7,626,539.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,533,258.98	1,533,258.98
一般风险准备			
未分配利润		2,103,764.06	8,884,225.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>22,757,762.97</b>	<b>29,538,224.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>48,130,137.44</b>	<b>59,355,304.11</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十八)	58,096,743.01	58,638,926.51
其中：营业收入	五、(二十八)	58,096,743.01	58,638,926.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		65,617,715.10	67,086,216.54
其中：营业成本	五、(二十八)	33,257,260.33	31,460,943.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	501,545.85	580,928.60
销售费用	五、(三十)	10,939,120.37	13,198,138.33
管理费用	五、(三十一)	12,952,604.18	14,209,957.57

研发费用	五、(三十二)	7,407,851.92	6,987,175.50
财务费用	五、(三十三)	559,332.45	649,073.52
其中：利息费用	五、(三十三)	569,977.21	596,059.44
利息收入	五、(三十三)	22,808.82	19,417.11
加：其他收益	五、(三十四)	1,047,458.16	74,057.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-120,932.62	-65,649.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)		0.63
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,594,446.55	-8,438,880.73
加：营业外收入	五、(三十七)	131,239.91	170,171.84
减：营业外支出	五、(三十八)	45,405.72	70,814.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,508,612.36	-8,339,523.10
减：所得税费用	五、(三十九)	-1,604,930.43	-1,356,653.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,903,681.93	-6,982,869.20
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）		-4,903,681.93	-6,982,869.20

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）		-4,903,681.93	-6,982,869.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,903,681.93	-6,982,869.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,903,681.93	-6,982,869.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.43	-0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.43	-0.61

法定代表人：吴世建

主管会计工作负责人：王翠华

会计机构负责人：王翠华

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、 (五)	58,109,786.07	60,124,940.86
减：营业成本	十二、 (五)	33,150,947.53	31,465,669.80
税金及附加		501,368.94	580,024.02
销售费用		11,803,530.74	14,951,560.28
管理费用		11,155,978.34	11,370,114.04
研发费用		7,407,851.92	6,987,175.50
财务费用		580,699.93	642,003.55
其中：利息费用		594,977.21	596,059.44
利息收入		21,589.50	16,883.29
加：其他收益		1,038,803.31	73,859.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		-3,537,228.53	-63,865.09
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			0.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,989,016.55	-5,861,610.87
加：营业外收入		131,238.91	155,161.84
减：营业外支出		45,381.22	69,902.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		-8,903,158.86	-5,776,351.89
减：所得税费用		-2,122,697.32	-1,430,899.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,780,461.54	-4,345,452.67
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		-6,780,461.54	-4,345,452.67

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-6,780,461.54	-4,345,452.67
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,052,970.94	66,105,984.27
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	五、(四十)	2,653,258.31	904,187.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		65,706,229.25	67,010,171.46
购买商品、接受劳务支付的现金		23,732,881.72	20,095,512.57
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		23,286,153.32	23,241,117.92
支付的各项税费		4,722,638.96	4,961,981.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	13,814,163.66	19,750,035.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		65,555,837.66	68,048,647.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		150,391.59	-1,038,476.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			105.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			105.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		998,600.17	1,541,850.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		998,600.17	1,541,850.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-998,600.17	-1,541,745.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,006.21	180,004.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	2,843,978.23	2,161,864.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,029,984.44	7,341,869.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,029,984.44	-2,341,869.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,217.91	-6,440.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,872,975.11	-4,928,531.31
加：期初现金及现金等价物余额		9,253,096.83	14,181,628.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,380,121.72	9,253,096.83

法定代表人：吴世建

主管会计工作负责人：王翠华

会计机构负责人：王翠华

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,242,359.90	66,619,569.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,517,894.91	1,335,457.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		67,760,254.81	67,955,026.62
购买商品、接受劳务支付的现金		23,732,881.72	20,095,512.57
支付给职工以及为职工支付的现金		21,631,122.07	21,006,641.62
支付的各项税费		4,663,190.40	4,959,738.53
支付其他与经营活动有关的现金		16,651,782.32	22,507,064.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		66,678,976.51	68,568,956.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,081,278.30	-613,930.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			105.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			105.00



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		998,600.17	1,541,850.27
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		998,600.17	1,541,850.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-998,600.17	-1,541,745.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,006.21	180,004.94
支付其他与筹资活动有关的现金		2,843,978.23	2,161,864.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,029,984.44	7,341,869.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,029,984.44	-2,341,869.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,947,306.31	-4,497,545.12
加：期初现金及现金等价物余额		8,279,509.04	12,777,054.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,332,202.73	8,279,509.04

## (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	11,494,200.00				7,626,539.93				1,533,258.98		4,213,152.63		24,867,151.54
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	11,494,200.00				7,626,539.93				1,533,258.98		4,213,152.63		24,867,151.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 4,903,681.93		-4,903,681.93
（一）综合收益总额											- 4,903,681.93		-4,903,681.93
（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													
1. 提取盈余公积													
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												
<b>四、本期末余额</b>	11,494,200.00				7,626,539.93				1,533,258.98		-690,529.30	19,963,469.61

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	11,494,200.00				7,626,539.93				1,533,258.98		11,196,021.83	31,850,020.74
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	11,494,200.00				7,626,539.93				1,533,258.98		11,196,021.83	31,850,020.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,982,869.20	-6,982,869.20
(一) 综合收益总额											-6,982,869.20	-6,982,869.20
(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													
1. 提取盈余公积													
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												
<b>四、本期末余额</b>	11,494,200.00				7,626,539.93				1,533,258.98		4,213,152.63	24,867,151.54

法定代表人：吴世建

主管会计工作负责人：王翠华

会计机构负责人：王翠华

## (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	11,494,200.00				7,626,539.93				1,533,258.98		8,884,225.60	29,538,224.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,494,200.00				7,626,539.93				1,533,258.98		8,884,225.60	29,538,224.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-6,780,461.54
(一) 综合收益总额											-	-6,780,461.54
											6,780,461.54	

(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												
1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,494,200.00				7,626,539.93				1,533,258.98		2,103,764.06	22,757,762.97

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	11,494,200.00				7,626,539.93				1,533,258.98		13,229,678.27	33,883,677.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,494,200.00				7,626,539.93				1,533,258.98		13,229,678.27	33,883,677.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,345,452.67	-4,345,452.67
(一) 综合收益总额											-4,345,452.67	-4,345,452.67
(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													
1. 提取盈余公积													
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												
<b>四、本期末余额</b>	11,494,200.00				7,626,539.93				1,533,258.98		8,884,225.60	29,538,224.51

### 三、财务报表附注

#### 公司基本情况

##### (一) 公司概况

西安力邦临床营养股份有限公司（以下简称“力邦营养”、“本公司”、“公司”）系在西安力邦临床营养有限公司（以下简称“力邦有限”）基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。

##### 1. 1999 年 8 月设立

力邦有限于 1999 年 8 月 2 日经西安市工商行政管理局高新分局依法登记设立，名称为西安力邦临床营养有限公司。公司设立时注册资本为人民币 50 万元，全部为货币出资。法定代表人为杨丰收。公司住所及经营场所均为西安市高新技术产业开发区高新一路 16 号创业大厦 C 座 708 室。经营范围为临床营养、营养制剂的销售。陕西安达会计师事务所对上述资金到位情况进行了审验，并于 1999 年 7 月 23 日出具了陕安达字（1999）设验 0122 号验资报告。1999 年 8 月 2 日西安力邦临床营养有限公司取得了陕西省工商行政管理颁发的《企业法人营业执照》。设立时股东及股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资方式	持股数量（万股）	股份比例（%）
1	杨丰收	货币	20.00	40.00
2	李檀	货币	15.00	30.00
3	多宏庆	货币	15.00	30.00
合计			50.00	100.00

##### 2. 2007 年 8 月第一次增加注册资本与股权转让

##### (1) 2007 年 8 月第一次增资

2007 年 8 月 26 日，力邦有限召开 2007 年第二次股东会议，会议同意将公司注册资本由 50 万元增至 110 万元，新增注册资本由新股东西安力邦企业投资有限公司以货币方式认缴 38 万元；新股东张小微以货币方式认缴 16.5 万元；新股东肖阳以货币方式认缴 5.5 万元。陕西兴华有限责任会计师事务所就本次增资到位情况进行审验，并于 2007 年 8 月 24 日出具的陕兴验字（2007）3-271 号《验资报告》，确认截止 2007 年 8 月 24 日止，力邦有限累计注册资本实收金额为人民币 110 万元，收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 60 万元，出资方式为货币。其中，西安力邦企业投资有限公司缴纳注册资本合计人民币 38

万元；张小微缴纳注册资本合计人民币 16.5 万元；肖阳缴纳注册资本合计人民币 5.5 万元。

(2) 2007 年 8 月第一次股权转让

2007 年 8 月 26 日，力邦有限召开 2007 年第二次股东会议，会议同意股东杨丰收将其持有的公司 40% 股权 20 万元、股东多宏庆将其持有的公司 30% 股权 15 万元、股东李檀将其持有公司 30% 股权 15 万元合计 50 万元转让给西安力邦企业投资有限公司。

本次股权转让后情况如下：

序号	股东姓名	变更前		变更后	
		出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)	出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
1	杨丰收	20.00	40.00		
2	李檀	15.00	30.00		
3	多宏庆	15.00	30.00		
4	西安力邦企业投资有限公司			88.00	80.00
5	张小微			16.50	15.00
6	肖阳			5.50	5.00
合计		50.00	100.00	110.00	100.00

(3) 2013 年 1 月第二次增加注册资本

2013 年 1 月 4 日，力邦有限召开 2013 年第一次股东会议，经全体股东一致同意增加公司注册资本 27.5 万元，由 110 万元增加至 137.5 万元。新增部分由股东西安力邦企业投资有限公司出资。陕西新达会计师事务所有限责任公司就本次增资到位情况进行审验，并于 2012 年 12 月 11 日出具陕新会验字（2012）059 号《验资报告》，确认力邦有限收到股东西安力邦企业投资有限公司缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 27.5 万元。变更后的累计注册资本为人民币 137.5 万元，实收资本人民币 137.5 万元。

增资完成后，力邦有限的股权结构变更如下：

序号	股东姓名	变更前		变更后	
		出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)	出资额 (万 元)	占注册资本比 例 (%)
1	西安力邦企业投资有限公司	88.00	80.00	115.50	84.00
2	张小微	16.50	15.00	16.50	12.00
3	肖阳	5.50	5.00	5.50	4.00
合计		110.00	100.00	137.50	100.00

(4) 2013 年 3 月第三次增资

2013 年 3 月 15 日，力邦有限召开 2013 年第二次股东会，同意以资本公积增加注册资本，实收资本由 137.5 万元人民币增加至 435 万元人民币，其中西安力邦企业投资有限公司本次增加 249.9 万元，张小微增加 35.7 万元，肖阳增加 11.9 万元。陕西新达会计师事务所有限责任公司于 2013 年 2 月 25 日出具陕新会审字（2013）040 号《审计报告》。

增资完成后，力邦有限的股权结构变更如下：

序号	股东姓名	变更前		变更后	
		出资额（万元）	占注册资本比例（%）	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	西安力邦企业投资有限公司	115.50	84.00	365.40	84.00
2	张小微	16.50	12.00	52.20	12.00
3	肖阳	5.50	4.00	17.40	4.00
合计		137.50	100.00	435.00	100.00

(5) 2014 年 6 月第二次股权转让

2014 年 5 月 14 日，力邦有限召开 2014 年第四次股东会议，同意公司股东西安力邦企业投资有限公司将其持有的公司 84% 的股权共计人民币 365.4 万元转让给西安力康投资有限公司。

股权转让完成后，力邦有限的股权结构变更如下：

序号	股东姓名	变更前		变更后	
		出资额（万元）	占注册资本比例（%）	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	西安力邦企业投资有限公司	365.40	84.00		
2	西安力康投资有限公司			365.40	84.00
3	张小微	52.20	12.00	52.20	12.00
4	肖阳	17.40	4.00	17.40	4.00
合计		435.00	100.00	435.00	100.00

(6) 2014 年 12 月第三次股权转让

2014 年 12 月 8 日，力邦有限召开 2014 年第六次股东会议，同意股东西安力康投资有限公司将其持有的公司股权 84% 合计 365.4 万元转让给上海力适投资有限公司；张小微将其持有的公司 12% 的股权合计 52.2 万元转让给上海力适投资有限公司，肖阳将其持有的公司 4% 的股权共计 17.4 万元转让给上海力适投资有限公司。

本次股权转让后，力邦有限的股权结构变更如下：

序号	股东姓名	变更前		变更后	
		出资额（万元）	占注册资本比例（%）	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	西安力康投资有限公司	365.40	84.00		
2	张小微	52.20	12.00		
3	肖阳	17.40	4.00		
4	上海力适投资有限公司			435.00	100.00
合计		435.00	100.00	435.00	100.00

(7) 2015 年 6 月第四次股权转让

2015 年 6 月 15 日力邦有限股东上海力适投资有限公司作出股东决定，同意将其持有本公司 84% 股权共计 365.4 万元转让给西安力康投资有限公司；将其持有本公司 12% 的股权共计 52.2 万元转让给张小微；将其持有本公司 4% 的股权共计 17.4 万元转让给肖阳。

本次股权转让后，力邦有限的股权结构变更如下：

序号	股东姓名	变更前		变更后	
		出资额（万元）	占注册资本比例（%）	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	西安力康投资有限公司			365.40	84.00
2	张小微			52.20	12.00
3	肖阳			17.40	4.00
4	上海力适投资有限公司	435.00	100.00		
合计		435.00	100.00	435.00	100.00

(8) 2015 年 6 月第四次增资

2015 年 6 月 25 日，力邦有限召开股东会议，会议同意增加注册资本 189.05 万元，由 435 万元增加至 624.05 万元，其中：股东西安力康投资有限公司以货币方式出资 186.06 万元，股东张小微以货币方式出资 90 万元，股东肖阳以货币方式出资 30 万元，股东多宏庆以货币方式出资 443.94 万元。

本次股权转让后，力邦有限的股权结构变更如下：

序号	股东姓名	变更前		变更后	
		出资额（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
1	西安力康投资有限公司	365.40	84.00	405.63	65.00
2	张小微	52.20	12.00	74.89	12.00
3	肖阳	17.40	4.00	24.96	4.00
4	多宏庆			118.57	19.00
合计		435.00	100.00	624.05	100.00

(9) 2015 年 8 月有限公司整体变更为股份公司

2015年8月6日，经力邦有限股东会审议通过，力邦有限整体变更为股份有限公司。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）“信会师报字（2015）审字第211312号”《审计报告》，以经审计的账面净资产12,620,739.93元，按1:0.7923的比例折合为力邦营养的股本1000万股，每股面值人民币1元，其余净资产2,620,739.93元列为公司资本公积金。立信会计师事务所（特殊普通合伙）就上述整体变更的实收资本情况进行了审验，并出具了“信会师报字（2015）第211445号”《验资报告》。

本公司由有限公司转为股份公司后，力邦营养的股权结构变更如下：

序号	股东姓名	变更前		变更后	
		出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)	持股数(万股)	持股比例 (%)
1	西安力康投资有限公司	405.63	65.00	650.00	65.00
2	张小微	74.89	12.00	120.00	12.00
3	肖阳	24.96	4.00	40.00	4.00
4	多宏庆	118.57	19.00	190.00	19.00
	合计	624.05	100.00	1,000.00	100.00

(10) 2015年9月力邦营养第一次增资

2015年9月1日，力邦营养召开2015年第二次临时股东大会，会议同意公司注册资本由1000万元增加至1,149.42万元。新增投资650万元由深圳艺融同创基金管理有限公司以货币认缴出资，其中实收资本增加149.42万元，资本公积增加500.58万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并出具了信会师报字（2015）第211465号《验资报告》。2015年9月8日，力邦营养完成了上述变更事宜的工商变更登记手续，统一社会信用代码为916101316340195399。

此次增资完成后，力邦营养的股权结构为：

序号	股东姓名	变更前			变更后	
		持股数 (万股)	持股比例 (%)	资本公积 (万元)	持股数 (万股)	持股比例 (%)
1	西安力康投资有限公司	650.00	65.00	170.34	650.00	56.55
2	张小微	120.00	12.00	31.46	120.00	10.44
3	肖阳	40.00	4.00	10.48	40.00	3.48
4	多宏庆	190.00	19.00	49.80	190.00	16.53
5	深圳艺融同创基金管理有限公司				149.42	13.00
	合计	1,000.00	100.00	262.08	1,149.42	100.00



(11) 2016 年 1 月 19 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2016）132 号批准同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：835791。

公司注册地址：西安市高新区唐延路1号旺座国际城E座2204

法定代表人：吴世建

经营范围：婴幼儿及其他配方谷粉（其他配方谷粉）、方便食品[其他方便食品（主食类、冲调类）]、饮料、特殊医学用途配方食品、特殊膳食食品、保健食品、食品的生产及销售；二类医疗器械、预包装食品、食品机械、食品包装的销售；食品添加剂的生产；食品、特殊医学用途配方食品的研究、技术开发、技术支持、技术服务；营养咨询；从事网站建设、推广、设计；网页制作；数据库开发；系统集成、维护；网络技术开发、技术支持、技术服务；软件程序开发、软、硬件维护；软件销售；企业咨询策划；货物与技术的进出口经营（国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外）。（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）。

本财务报表业经本公司董事会决议于2023年4月11日批准对外报出。

## （二）合并财务报表范围

报告期本公司合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

### 一、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二） 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 二、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据企业会计准则制定了公司的坏账准备、固定资产折旧等重要的会计政策和会计估计。

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司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 日合并及母公司财务状况以及 2022 年的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

本公司主要业务的营业周期一般不长于 12 个月。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）记账基础及计量原则

以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告；计量原则一般采用历史成本，在保证所确定金额能够取得并可靠计量的前提下，可采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值；各项资产如发生减值，则按照相关准则要求计提相应减值准备。

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并

对同一控制下的企业合并，合并方取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不一致而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前实现的净利润，纳入合并利润表，在合并利润表中单列项目反映，为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### 2. 非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。

公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。。

## （七）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（指本公司控制的主体，包含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等，下同）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整，或者要求子公司按照本公司的会计政策另行编制财务报表。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时应对对比较报表的相关项目进行调整；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并或其他方式增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将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；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应对对比较报表的相关项目进行调整。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营参与方的会计处理

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：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### 3. 合营企业的会计处理

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (十) 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (十一) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产

##### (1) 分类和计量

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：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 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 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A. 以摊余成本计量：

本集公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

## (2) 减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，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款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收取的租赁押金、保证金、个人备用金等款项
组合 2	应收合并范围内公司款项
组合 3	银行承兑汇票
组合 4	其他应收款项

组合 1：对于划分为组合 1 的应收款项为本公司因承租经营场所而缴纳的房屋租金押金个人备用金，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

组合 2：对于划分为组合 2 的应收款款项，不计提坏账准备。若合并范围内公司出现无法持续经营等迹象，将单独评估其应收款项信用风险，单项测试并计提坏账准备。

组合 3：对于划分为组合 3 的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 4：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### （3）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

## 2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## (十二) 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资，相关具体会计处理方式见金融工具：

1. 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类



存货分类为原材料、周转材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货时按移动加权平均法进行计价。

## 3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次性转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十四) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售的资产：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2. 出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## （十五）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### ①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十七) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量；

## 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	3-4	5	31.67-23.75
机器设备	平均年限法	3-10	5	31.67-9.5
运输设备	平均年限法	5	5	19.00

## （十八）在建工程

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

期末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象的，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十九）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十）无形资产

### 1. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的初始成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照借款费用的有关规定予以资本化外，在信用期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。投资者投入的无形资产成本，按照投资合同或协议约定的价格确定，但合同或协议约定价格不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组和政府补助取得的无形资产的成本，分别按照“非货币性资产交易”和“债务重组”及“营业外收入”的有关规定确定。取得的土地使用权按照所支付的价款及相关税费确认为无形资产。利用自有土地使用权建造地上建筑物时，土地使用权的账面价值，仍作为无形资产进行核算，相关的土地使用权账面价值不再转入在建工程成本。外购房屋建筑物所支付的价款中包括土地使用权以及建筑物价值的，则对实际支付的价款按照合理的方法在土地使用权和地上建筑物之间进行分配；如果确实无法在土地使用权和地上建筑物之间进行合理分配的，全部作为固定资产，按照固定资产确认和计量的原则进行处理；改变土地使用权的用途，停止自用土地使用权而用于赚取租金或资本增值时，将其账面价值转为投资性房地产。

### 2. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况；

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10 年	行业经验

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应于某项计划成设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

**(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

**(二十二) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

**(二十三) 职工薪酬**

## 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬的会计处理方法：

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利的会计处理方法：

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计

入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

辞退福利的会计处理方法：

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：①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；②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. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

其他长期职工福利的会计处理方法：

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## （二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十五）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以



对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十六）优先股、永续债等其他金融工具

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

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自

身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

3. 会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，除符合资本化条件的借款费用以外，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## （二十七）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：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；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。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，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。本公司给予客户的信用期通常为3-12个月，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

## （二十八）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## （二十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产。

承租人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；承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、（二十七）收入所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

本公司作为承租人在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按会计政策计提减值准备。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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。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，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租人在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照会计政策进行会计处理。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。

### **（三十一）会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明**

#### **1. 会计政策变更**

公司本期未发生重要会计政策变更。

#### **2. 会计估计变更**

公司本期未发生重要会计估计变更。

#### **3. 重大前期差错更正**

公司本期无重大前期差错更正。

### **四、税项**

#### **1. 主要税种和税率**

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品、原材料销售收入、提供劳务收入	13%、6%、3%
城市建设维护税	增值税	7%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
其他税项		按有关规定执行

2. 税收优惠及审批如下：

(1) 公司于 2018 年 10 月 29 日通过了高新技术企业认定，企业所得税执行 15% 的优惠税率，期限为 3 年，证书编号：GR201861000459；2021 年 11 月 03 日再次通过高新技术企业认定，企业所得税继续执行 15% 的优惠税率，期限为 3 年，证书编号：GR202161001465。

(2) 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的公告》财税(2021)13 号相关规定：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。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末”系指 2022 年 12 月 31 日，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“本期”系指 2022 年度，“上期”系指 2021 年度。若无特别指明，货币单位：人民币元。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金		25,057.90
银行存款	5,414,684.61	9,188,908.15
其他货币资金	232,472.68	283,626.60
<b>合 计</b>	<b>5,647,157.29</b>	<b>9,497,592.65</b>

其中：期末银行存款余额中含受限货币资金余额为 267,035.57 元。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

种 类	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	238,000.00		238,000.00	390,000.00		390,000.00
商业承兑汇票						
<b>合 计</b>	<b>238,000.00</b>		<b>238,000.00</b>	<b>390,000.00</b>		<b>390,000.00</b>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据。

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	128,000.00	
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>128,000.00</b>	

4. 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	944,528.80	1,654,932.06
1-2 年	179,674.76	170,966.02
2-3 年	98,631.28	55,681.42
3-4 年	46,720.52	267,536.80
4-5 年	267,536.80	92,121.57
5 年以上	554,974.83	487,032.36
<b>应收账款余额小计</b>	<b>2,092,066.99</b>	<b>2,728,270.23</b>
应收账款坏账准备	887,147.83	808,476.18
<b>应收账款账面价值</b>	<b>1,204,919.16</b>	<b>1,919,794.05</b>

#### 2. 按坏账计提方式分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,092,066.99	100.00	887,147.83	42.41	1,204,919.16
其中：按信用组合	2,092,066.99	100.00	887,147.83	42.41	1,204,919.16
单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>2,092,066.99</b>	<b>100.00</b>	<b>887,147.83</b>	<b>42.41</b>	<b>1,204,919.16</b>

续上表

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,728,270.23	100.00	808,476.18	29.63	1,919,794.05
其中：按信用组合	2,728,270.23	100.00	808,476.18	29.63	1,919,794.05
单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>2,728,270.23</b>	<b>100.00</b>	<b>808,476.18</b>	<b>29.63</b>	<b>1,919,794.05</b>

#### 3. 按信用组合明细

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	944,528.80	47,226.44	5.00
1-2 年	179,674.76	17,967.48	10.00
2-3 年	98,631.28	29,589.38	30.00
3-4 年	46,720.52	23,360.26	50.00
4-5 年	267,536.80	214,029.44	80.00
5 年以上	554,974.83	554,974.83	100.00
合 计	2,092,066.99	887,147.83	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	808,476.18	78,671.65			887,147.83
合 计	808,476.18	78,671.65			887,147.83

5. 本期无实际核销的应收账款情况。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
郑州大学第一附属医院	262,784.84	12.56	217,816.44
新乡市中心医院	97,650.00	4.67	30,181.75
淮安市馨富康食品有限公司	96,714.70	4.62	96,714.70
清河县中心医院	82,893.54	3.96	4,144.68
河南科技大学第一附属医院	80,300.00	3.84	4,015.00
合 计	620,343.08	29.65	352,872.57

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	241,165.80	49.89	1,765,475.19	97.41
1-2 年	242,251.43	50.11	45,792.87	2.53
2-3 年			1,139.44	0.06
3 年以上				
合 计	483,417.23	100.00	1,812,407.50	100.00

2. 期末无账龄超过一年的重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
------	------	---------------



河南康元生物科技有限公司	150,000.00	31.03
陕西商储冷链供应链管理有限公司	50,600.00	10.47
西安中兴新软件有限责任公司	49,673.78	10.28
河南浩明饮品有限公司	45,715.77	9.46
中石油陕西西安销售分公司	35,546.29	7.35
<b>合 计</b>	<b>331,535.84</b>	<b>68.58</b>

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	815,827.58	1,180,946.32
<b>合 计</b>	<b>815,827.58</b>	<b>1,180,946.32</b>

1. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	734,635.88	784,019.25
备用金	80,995.70	342,596.50
社保	196.00	54,330.57
<b>合 计</b>	<b>815,827.58</b>	<b>1,180,946.32</b>

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并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	815,827.58	100.00			815,827.58
其中：租赁保证金押金 备用金社保组合	815,827.58	100.00			815,827.58
单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>815,827.58</b>	<b>100.00</b>			<b>815,827.58</b>

(续上表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并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	1,180,946.32	100.00			1,180,946.32

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：租赁保证金押金 备用金社保组合 单项金额不重大但单项 计提坏账准备的其他应 收款	1,180,946.32	100.00			1,180,946.32
<b>合计</b>	<b>1,180,946.32</b>	<b>100.00</b>			<b>1,180,946.32</b>

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	1,180,946.32			1,180,946.32
年初余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	365,118.74			365,118.74
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>815,827.58</b>			<b>815,827.58</b>

(3) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	159,578.66	517,191.88
1-2 年	194,004.02	140,231.03
2-3 年		98,347.63
3-4 年	73,824.60	133,888.36
4-5 年	122,616.00	
5 年以上	265,804.30	291,287.42
<b>小 计</b>	<b>815,827.58</b>	<b>1,180,946.32</b>
减：坏账准备		
<b>账面价值</b>	<b>815,827.58</b>	<b>1,180,946.32</b>

(4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备的情况。

(5) 本期实际核销的其他应收款 10,722.97 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年、5 年以上	12.26	
西安金旗印务有限公司	租赁押金	100,000.00	5 年以上	12.26	
青岛圣桐商贸有限责任公司	保证金	100,000.00	1-2 年	12.26	
西安中兴新软件有限责任公司	租赁押金	81,180.30	3 年以上	9.95	
浙江天猫技术有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内, 1 年以上	7.35	
<b>合 计</b>		<b>441,180.30</b>		<b>54.08</b>	

## (六) 存货

### 1. 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	3,305,290.65		3,305,290.65	2,712,559.18		2,712,559.18
周转材料	1,020,070.14		1,020,070.14	891,329.55		891,329.55
库存商品	4,864,021.47		4,864,021.47	3,831,431.86		3,831,431.86
低值易耗品				358,081.32		358,081.32
在产品	79,354.08		79,354.08	86,713.24		86,713.24
<b>合 计</b>	<b>9,268,736.34</b>		<b>9,268,736.34</b>	<b>7,880,115.15</b>		<b>7,880,115.15</b>

2. 本公司期末存货成本不存在高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴税费	3,562.43	2,754.18
待抵扣增值税留抵税额		127,100.55
<b>合 计</b>	<b>3,562.43</b>	<b>129,854.73</b>

## (八) 固定资产

### 1. 分类列示

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	7,734,663.46	9,604,229.94
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>7,734,663.46</b>	<b>9,604,229.94</b>

### 2. 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	机器设备	合 计
一、账面原值				

项 目	办公设备	运输设备	机器设备	合 计
1. 年初余额	1,290,041.25	449,731.31	18,780,066.04	20,519,838.60
2. 本期增加金额	140,980.28	884.96	79,203.55	221,068.79
(1) 购置	140,980.28	884.96	79,203.55	221,068.79
(2) 在建工程转入				
(3) 资产类别变动				
3. 本期减少金额	68,543.87	247,270.00		315,813.87
(1) 处置或报废	68,543.87	247,270.00		315,813.87
(2) 资产类别变动				
(3) 其他				
4. 期末余额	1,362,477.66	203,346.27	18,859,269.59	20,425,093.52
二、累计折旧				
1. 年初余额	1,040,940.44	427,244.74	9,447,423.48	10,915,608.66
2. 本期增加金额	130,637.80	175.14	1,944,031.65	2,074,844.59
(1) 计提	130,637.80	175.14	1,944,031.65	2,074,844.59
(2) 资产类别变动				
3. 本期减少金额	65,116.69	234,906.50		300,023.19
(1) 处置或报废	65,116.69	234,906.50		300,023.19
(2) 资产类别变动				
(3) 其他				
4. 期末余额	1,106,461.55	192,513.38	11,391,455.13	12,690,430.06
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	256,016.11	10,832.89	7,467,814.46	7,734,663.46
2. 年初账面价值	249,100.81	22,486.57	9,332,642.56	9,604,229.94

3. 本期无 暂时闲置的固定资产情况。

4. 期末未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

#### (九) 使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	12,166,514.93	476,701.21		12,643,216.14
其中：土地				
房屋及建筑物	12,166,514.93	476,701.21		12,643,216.14
机器运输办公设备				
其他				
二、累计摊销合计	1,928,662.20	2,513,283.98		4,441,946.18

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地				
房屋及建筑物	1,928,662.20	2,513,283.98		4,441,946.18
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	10,237,852.73			8,201,269.96
其中：土地				
房屋及建筑物	10,237,852.73			8,201,269.96
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	10,237,852.73			8,201,269.96
其中：土地				
房屋及建筑物	10,237,852.73			8,201,269.96
机器运输办公设备				
其他				

#### (十) 无形资产

##### 1. 明细情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 年初余额	3,220,021.28	3,220,021.28
2. 本期增加金额	510,935.73	510,935.73
(1) 购置	510,935.73	510,935.73
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	3,730,957.01	3,730,957.01
二、累计摊销		
1. 年初余额	1,935,965.32	1,935,965.32
2. 本期增加金额	200,864.06	200,864.06
(1) 计提	200,864.06	200,864.06

项 目	软件	合 计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	2, 136, 829. 38	2, 136, 829. 38
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1, 594, 127. 63	1, 594, 127. 63
2. 年初账面价值	1, 284, 055. 96	1, 284, 055. 96

2. 期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初余 额	本期 增加	本期摊 销	其 他减 少	期末余 额
	7, 907, 4 07. 31	17, 43 1. 19	2, 252, 6 80. 41		5, 672, 1 58. 09
合 计	7, 907, 4 07. 31	17, 43 1. 19	2, 252, 6 80. 41		5, 672, 1 58. 09

(十二) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	889, 091. 75	133, 363. 76	803, 642. 47	120, 546. 37
使用权资产税会 差异	305, 288. 10	45, 793. 21	225, 431. 25	33, 814. 69
可抵扣亏损	27, 254, 842. 25	4, 088, 226. 34	16, 720, 612. 11	2, 508, 091. 82
合 计	28, 449, 222. 10	4, 267, 383. 31	17, 749, 685. 83	2, 662, 452. 88

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8, 779. 05	2, 194. 76	4, 833. 71	1, 208. 43
可抵扣亏损	4, 466, 357. 03	1, 116, 589. 26	3, 309, 725. 73	827, 431. 43
小 计	4, 475, 136. 08	1, 118, 784. 02	3, 314, 559. 44	828, 639. 86

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2022 年		163,161.10	
2023 年		114,397.88	
2024 年	379,332.30	480,227.25	
2025 年	294,211.42	18,926.87	
2026 年	2,525,286.51	2,533,012.63	
2027 年	1,267,526.80		
小 计	4,466,357.03	3,309,725.73	

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付购置长期资产款	208,205.41	195,677.41
合 计	208,205.41	195,677.41

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,005,653.51	5,006,187.50
信用借款		
合 计	5,005,653.51	5,006,187.50

2. 保证借款

借款银行	借款余额	保证人	借款期限	借款利率 (%)	备注
西安银行	5,000,000.00	西安创新融资担保合同有限公司、吴世建、杨帆	2022.8.12-2023.8.9	3.70	本金
	5,653.51		2022.12.21-2022.12.31	3.70	利息
合 计	5,005,653.51				

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付经营性款项	2,606,251.29	2,018,588.04
应付长期资产购建款	1,001,712.81	1,271,161.27
合 计	3,607,964.10	3,289,749.31

2. 期末账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司	597,460.00	工程尾款
合 计	597,460.00	

3. 按账龄列示的应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,607,036.54	2,273,575.65
1-2 年	171,293.45	187,574.23

2-3 年	45,802.41	25,100.00
3 年以上	783,831.70	803,499.43
<b>合 计</b>	<b>3,607,964.10</b>	<b>3,289,749.31</b>

4. 期末应付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款余额的比例 (%)
海思默(天津)国际贸易有限公司	非关联方	768,618.58	1 年以内	21.30
秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司	非关联方	597,460.00	1 年以内、2-3 年、3 年以上	16.56
北京银河路经贸有限公司	非关联方	303,250.00	1 年以内	8.41
山东天骄生物技术有限公司	非关联方	221,335.40	1 年以内	6.13
西安大满制罐有限公司	非关联方	211,126.02	1 年以内	5.85
<b>合 计</b>		<b>2,101,790.00</b>		<b>58.25</b>

(十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	1,179,353.34	3,619,459.99
<b>合 计</b>	<b>1,179,353.34</b>	<b>3,619,459.99</b>

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,955.89	22,124,864.55	22,126,154.27	71,666.17
二、离职后福利—设定提存计划	3,286.20	1,481,383.72	1,367,341.68	117,328.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>76,242.09</b>	<b>23,606,248.27</b>	<b>23,493,495.95</b>	<b>188,994.41</b>

2. 短期薪酬明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	71,361.84	20,303,442.90	20,372,748.22	2,056.52
2. 职工福利费		496,431.36	496,431.36	
3. 社会保险费	1,594.05	888,678.23	820,662.63	69,609.65
其中：医疗保险费		859,022.40	791,824.48	67,197.92
工伤保险费	1,594.05	29,655.83	28,838.15	2,411.73
生育保险费				
4. 住房公积金		428,480.00	428,480.00	
5. 工会经费和职工教育经费		7,832.06	7,832.06	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
<b>小 计</b>	<b>72,955.89</b>	<b>22,124,864.55</b>	<b>22,126,154.27</b>	<b>71,666.17</b>

3. 设定提存计划明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,419,620.48	1,307,209.92	112,410.56
2. 失业保险费	3,286.20	61,763.24	60,131.76	4,917.68
3. 企业年金缴费				
<b>小 计</b>	<b>3,286.20</b>	<b>1,481,383.72</b>	<b>1,367,341.68</b>	<b>117,328.24</b>



<b>(十八) 应交税费</b>		
项 目	期末余额	年初余额
增值税	1,674,744.28	993,742.18
代扣代缴个人所得税		2,467.04
城市维护建设税	124,920.99	69,461.73
教育费附加	53,537.57	29,769.32
地方教育附加	35,691.74	19,846.21
水利建设基金	2,131.72	6,472.05
印花税	3,303.96	1,864.54
<b>合 计</b>	<b>1,894,330.26</b>	<b>1,123,623.07</b>

<b>(十九) 其他应付款</b>		
项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,466,217.55	6,085,185.23
<b>合 计</b>	<b>5,466,217.55</b>	<b>6,085,185.23</b>

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
保证金	462,992.70	480,992.70
员工往来款	82,311.55	97,949.79
其他单位往来	4,920,913.30	5,506,242.74
其中：关联方往来	4,570,000.00	4,570,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,466,217.55</b>	<b>6,085,185.23</b>

(2) 账龄一年以上重要的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转原因
西安力邦制药有限公司	4,570,000.00	
<b>合 计</b>	<b>4,570,000.00</b>	

<b>(二十) 一年内到期的非流动负债</b>		
项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		
其中：信用借款		
保证借款		
抵押借款		
质押借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,758,637.18	2,245,847.74
<b>合 计</b>	<b>1,758,637.18</b>	<b>2,245,847.74</b>

<b>(二十一) 其他流动负债</b>		
项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	153,315.92	470,529.79

已背书未到期的应收票据	128,000.00	
<b>合计</b>	<b>281,315.92</b>	<b>470,529.79</b>

**(二十二) 租赁负债**

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额	9,363,894.64	11,599,680.67
未确认的融资费用	1,611,765.45	2,018,122.56
重分类至一年内到期的非流动负债	1,758,637.18	2,245,847.74
<b>租赁负债净额</b>	<b>5,993,492.01</b>	<b>7,335,710.37</b>

**(二十三) 递延收益**

1. 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目补助	582,700.00		582,700.00		
<b>合 计</b>	<b>582,700.00</b>		<b>582,700.00</b>		

2. 项目补助明细情况

项 目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
新一代婴幼儿乳制品和乳 基特殊医学用途食品的创 制	582,700.00		582,700.00			与收益 相关
<b>合 计</b>	<b>582,700.00</b>		<b>582,700.00</b>			

**(二十四) 股本**

股东名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例
西安力康投资有限公司	6,500,000.00	56.55			6,500,000.00	56.55
多宏庆	1,900,000.00	16.53			1,900,000.00	16.53
深圳艺融同创基金管理有限公 司	1,494,200.00	13.00			1,494,200.00	13.00
张小微	1,200,000.00	10.44			1,200,000.00	10.44
肖阳	400,000.00	3.48			400,000.00	3.48
<b>合 计</b>	<b>11,494,200.00</b>	<b>100.00</b>			<b>11,494,200.00</b>	<b>100.00</b>

**(二十五) 资本公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,626,539.93			7,626,539.93
(1) 投资者投入的资本	7,626,539.93			7,626,539.93
<b>合 计</b>	<b>7,626,539.93</b>			<b>7,626,539.93</b>

**(二十六) 盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,533,258.98			1,533,258.98
任意盈余公积				

合 计	1, 533, 258. 98		1, 533, 258. 98
-----	-----------------	--	-----------------

(二十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4, 213, 152. 63	11, 196, 021. 83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4, 213, 152. 63	11, 196, 021. 83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4, 903, 681. 93	-6, 982, 869. 20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-690, 529. 30	4, 213, 152. 63

(二十八) 营业收入/营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	57, 691, 026. 47	33, 093, 249. 12	58, 334, 962. 10	31, 443, 654. 62
产品销售收入	57, 691, 026. 47	33, 093, 249. 12	58, 334, 962. 10	31, 443, 654. 62
2. 其他业务	405, 716. 54	164, 011. 21	303, 964. 41	17, 288. 40
研发技术服务费	373, 170. 12		263, 073. 58	
原材料	16, 952. 20	164, 011. 21	12, 707. 98	
京东服务费	12, 876. 84		26, 196. 35	
其他服务费	2, 717. 38		1, 986. 50	17, 288. 40
合 计	58, 096, 743. 01	33, 257, 260. 33	58, 638, 926. 51	31, 460, 943. 02

(二十九) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	263, 991. 74	327, 812. 96
教育费附加	113, 139. 31	140, 491. 26
地方教育费附加	75, 426. 20	93, 660. 87
印花税	48, 988. 60	18, 963. 51
合 计	501, 545. 85	580, 928. 60

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公及行政费用	175, 760. 49	855, 177. 31
折旧摊销费	43, 635. 19	55, 428. 14
市场推广费	4, 949, 295. 83	7, 445, 002. 98
员工差旅通讯费	292, 418. 01	364, 942. 49
职工薪酬	5, 201, 102. 17	4, 153, 880. 84

客户招待费	257,515.15	323,706.57
其他	19,393.53	
<b>合 计</b>	<b>10,939,120.37</b>	<b>13,198,138.33</b>

**(三十一) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,744,510.20	10,511,061.05
办公及日常修理	792,799.48	1,185,197.25
物料消耗	371,700.60	
中介服务及咨询费	100,930.00	233,523.00
折旧摊销费	335,440.45	669,929.34
应酬费	199,088.71	161,394.83
会务费	20,487.97	22,260.00
相关税费	230,349.99	231,518.78
员工通讯差旅	84,530.67	246,327.35
租赁费	322,213.75	604,896.72
车辆及运输费用		193,636.96
物业及水电暖费用	78,753.95	149,090.34
业务宣传费	865.7	
汽车费用	98,150.51	
停工损失	1,514,374.94	
其他	58,407.26	1,121.95
<b>合 计</b>	<b>12,952,604.18</b>	<b>14,209,957.57</b>

**(三十二) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,018,230.90	3,331,149.19
研发材料	915,638.54	928,858.93
咨询费	110,398.70	241,387.66
检验费	585,570.58	688,229.80
折旧费	652,991.92	760,438.82
差旅费	13,385.17	20,855.22
房租	727,873.32	453,869.32
办公费	111,262.30	197,620.62
其他	272,500.49	364,765.94
<b>合计</b>	<b>7,407,851.92</b>	<b>6,987,175.50</b>

**(三十三) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	569,977.21	596,059.44
减：利息收入	22,808.82	19,417.11
汇兑损益	-21,849.99	6,440.34
借款担保费用	25,000.00	50,000.00
其他	9,014.05	15,990.85
<b>合 计</b>	<b>559,332.45</b>	<b>649,073.52</b>

**(三十四) 其他收益**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与收益相关
------	--------	--------	-------

“新一代婴幼儿乳制品和乳基特殊医学用途食品的创制”完成验收	582,700.00		582,700.00
2020年专精特新奖补	200,000.00		200,000.00
规上研发补贴	120,000.00	50,000.00	120,000.00
稳岗补贴	71,234.28		71,234.28
高新技术企业认定奖励补贴	50,000.00		50,000.00
个税返还	23,523.88	24,057.92	23,523.88
<b>合计</b>	<b>1,047,458.16</b>	<b>74,057.92</b>	<b>1,047,458.16</b>

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-120,932.62	-65,649.25
<b>合计</b>	<b>-120,932.62</b>	<b>-65,649.25</b>

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益		0.63
<b>合计</b>		<b>0.63</b>

(三十七) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出			
其他	131,239.91	170,171.84	131,239.91
<b>合计</b>	<b>131,239.91</b>	<b>170,171.84</b>	<b>131,239.91</b>

(三十八) 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
非流动资产报废清理损失	15,790.68	126.07	15,790.68
对外捐赠	8,639.90		8,639.90
其他	20,975.14	70,688.14	20,975.14
<b>合计</b>	<b>45,405.72</b>	<b>70,814.21</b>	<b>45,405.72</b>

(三十九) 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		2,250.00
递延所得税费用	-1,604,930.43	-1,358,903.90
<b>合计</b>	<b>-1,604,930.43</b>	<b>-1,356,653.90</b>

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	-6,508,612.36
按法定税率计算的所得税费用	-976,291.85

项 目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	-105,723.27
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	120,488.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,810.17
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	315,118.35
税法规定的额外可扣除费用（研发费用加计扣除）	-907,711.90
<b>所得税费用</b>	<b>-1,604,930.43</b>

**(四十) 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
利息收入	22,808.82	19,417.11
政府补助	506,258.16	121,991.52
备用金、保证金及押金等款项中的收回	2,124,191.33	762,778.56
<b>合 计</b>	<b>2,653,258.31</b>	<b>904,187.19</b>

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
费用现金支付额	12,872,187.76	18,621,591.88
备用金、保证金及押金等往来款项中的支出	941,975.90	1,128,443.37
<b>合 计</b>	<b>13,814,163.66</b>	<b>19,750,035.25</b>

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
支付租赁费	2,843,978.23	2,161,864.60
<b>合 计</b>	<b>2,843,978.23</b>	<b>2,161,864.60</b>

4. 现金流量表补充资料

项 目	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	-4,903,681.93	-6,982,869.20
加：资产减值准备	-	
信用减值准备	120,932.62	65,649.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,074,844.59	2,415,899.60
使用权资产折旧	2,513,283.98	1,928,662.20
无形资产摊销	200,864.06	659,548.07
长期待摊费用摊销	2,252,680.41	2,259,096.46
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)		-0.63

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	15,790.68	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	531,627.22	642,759.44
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,604,930.43	-1,358,903.90
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)	-1,388,621.19	-222,380.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,665,860.86	-1,493,021.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,322,990.58	1,285,140.36
其他	-5,268.70	-238,055.48
经营活动产生的现金流量净额	150,391.59	-1,038,476.16
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	5,380,121.72	9,253,096.83
减: 现金的上年年末余额	9,253,096.83	14,181,628.14
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	-3,872,975.11	-4,928,531.31

4. 本期无支付的取得子公司的现金净额。

5. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	5,380,121.72	9,253,096.83
其中: 库存现金		25,057.90
可随时用于支付的银行存款	5,147,649.04	9,188,908.15
可随时用于支付的其他货币资金	232,472.68	39,130.78
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	5,380,121.72	9,253,096.83
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十一) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

一、取得时确认为递延收益的政府补助			
二、计入本期损益的政府补助			
(一) 与日常活动无相关的政府补助			
(二) 与日常活动相关计入其他收益的政府补助	1,047,458.16		1,047,458.16
“新一代婴幼儿乳制品和乳基特殊医学用途食品的创制”完成验收	582,700.00	其他收益	582,700.00
2020年专精特新奖补	200,000.00	其他收益	200,000.00
研发补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
稳岗补贴	71,234.28	其他收益	71,234.28
高新技术企业认定奖励补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
个税返还	23,523.88	其他收益	23,523.88
三、金融贷款贴息补助冲减成本	41,500.00	利息支出	41,500.00
合计	1,088,958.16		1,088,958.16

(四十二) 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
货币资金	298,226.29	0.89327	266,396.60
其中：港币	298,226.29		266,396.60

(四十三) 本期所有权和使用权受到限制的资产

项目	金额	备注
货币资金	267,035.57	
合计	267,035.57	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

公司本期无需要披露的非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

公司本期无需要披露的同一控制下的企业合并。

(三) 反向购买

公司本期无需要披露的反向购买情况。

(四) 处置子公司

本期公司无处置子公司的情况。

(五) 新设子公司

本期无新设子公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)
-------	----	-------	-----	------	---------



					直接	间接	取得方式
西安立沛盈网络科技有限公司	二级	西安市高新区	西安市高新区	营养品销售	100.00		设立
力邦临床营养（香港）有限公司	二级	中環灣仔駱克道53-55 號恆澤商業大廈 7/F	中環灣仔駱克道53-55 號恆澤商業大廈 7/F	产品与技术的生产、研发	100.00		设立
力邦临床营养有限公司（加拿大）	三级	加拿大	加拿大里士满路4211 号	营养品销售		100.00	设立
西安众康营养企业咨询管理有限公司	二级	西安市高新区	西安市高新区	企业管理；咨询策划服务；	100.00		设立

注：LIBANG CLINICAL NUTRITION (CANADA) LIMITED【力邦临床营养有限公司（加拿大）】是公司之子公司力邦临床营养（香港）有限公司子公司，于 2018 年 8 月 24 日取得加拿大颁发的注册号为 BC1177258 的注册证书，注册地址：4211 NO. 3 ROAD RICHMOND BC V6X 2C3 CANADA（加拿大里士满路 4211 号）。公司认缴注册资本 3.00 万加拿大元，本期尚未进行投资。

## （二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

公司本期无需要披露的在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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（%）
西安力康投资有限公司	西安市高新区高新二路18 号前楼 505 室	管理咨询	600.00	56.55	56.55

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本公司其他关联企业情况

公司名称	其他关联方与本公司关系
西安力邦艺术文化投资有限公司	存在相同股东
西安力邦联盟医疗投资管理有限公司	存在相同股东
西安力邦餐饮管理有限公司	存在相同股东
西安力邦医美科技有限公司	存在同一实际控制人
西安力邦医疗电子有限公司	存在相同股东
西安力邦医药经销有限责任公司	存在相同股东
西安力邦制药有限公司	存在相同股东

西安艺空网络科技有限公司	存在相同股东
西安蛙井文体俱乐部有限公司	存在同一控制人
西安医邦医疗服务集团有限公司	存在相同股东
北京力邦资产管理有限公司	存在相同股东
西安力邦睿特信息技术有限公司	存在相同股东
西安市力邦医疗教育慈善基金会	存在同一关键管理人员
西安力邦拍卖有限公司	实控人的亲属控制的公司
西安力邦医疗网络科技有限公司	存在同一控制人
西安力邦海特财务管理有限公司	存在同一控制人
西安力邦肇新生物科技有限公司	存在同一控制人
西安医邦云医院运营管理有限公司	存在同一控制人
西安力邦联盟企业管理有限公司	实控人直系亲属控制的公司
西安力邦康迈德医疗科技有限公司	实控人直系亲属控制的公司
西安汉丰药业有限责任公司	实控人直系亲属控制的公司

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安力邦制药有限公司	销售商品	212,435.40	46,906.12
西安力邦医药经销有限责任公司	销售商品	92,840.71	380,955.75
西安力邦康迈德医疗科技有限公司	销售商品	2,676.11	
西安力邦医美科技有限公司	销售商品	243.36	20,415.93
西安医邦医疗服务集团有限公司	销售商品	2,010.62	2,010.62
西安力邦拍卖有限公司	销售商品		3,136.28
西安力邦联盟医疗投资管理有限公司	销售商品	628.32	1,518.58
西安市力邦医疗教育慈善基金会	销售商品	189,589.38	
西安汉丰药业有限责任公司	销售商品	5,799.12	
西安医邦云医院运营管理有限公司	销售商品		191.15
<b>合计</b>		<b>506,223.02</b>	<b>455,134.43</b>

##### 2. 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安力邦联盟企业管理有限公司	接受劳务		1,500.00
西安艺空网络科技有限公司	采购商品		
西安力邦医美科技有限公司	采购商品	1,760.00	22,861.00
西安力邦艺术文化投资有限公司	采购商品		960.00
西安力邦拍卖有限公司	采购商品		22,970.00
西安力邦餐饮管理有限公司	采购商品	4,736.00	
西安医邦云医院运营管理有限公司	采购商品		2,000.00
西安力邦医疗网络科技有限公司	采购服务	137,603.77	
西安医邦医疗服务集团有限公司	租赁房屋	96,717.60	

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安力邦睿特信息技术有限公司	采购商品		88,800.00
合计		240,817.37	139,091.00

### （五）关联往来项目余额

#### 1. 应收关联方款项

公司无需要披露的应收关联方款项。

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	单位名称	期末余额	年初余额
合同负债	西安力邦医药经销有限责任公司		504,000.00
合同负债	西安力邦制药有限公司	25,766.37	23,775.22
其他应付款	西安力邦制药有限公司	4,570,000.00	4,570,000.00
合计		4,595,766.37	5,097,775.22

## 九、承担及或有事项

### （一）重要承诺事项

本报告期无需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

本报告期无需要披露的其他或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	238,000.00		238,000.00	390,000.00		390,000.00
商业承兑汇票						
合计	238,000.00		238,000.00	390,000.00		390,000.00

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据情况

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	128,000.00	
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>128,000.00</b>	

4. 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

## (二) 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并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	2,026,798.69	100.00	878,368.78	43.34	1,148,429.91
其中：按账龄组合	2,026,798.69	100.00	878,368.78	43.34	1,148,429.91
关联方					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>2,026,798.69</b>	<b>100.00</b>	<b>878,368.78</b>	<b>43.34</b>	<b>1,148,429.91</b>

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并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	3,770,884.75	100.00	803,642.47	21.31	2,967,242.28
其中：按账龄组合	2,606,326.75	69.12	803,642.47	30.83	1,802,684.28
关联方	1,164,558.00	30.88			1,164,558.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>3,770,884.75</b>	<b>100.00</b>	<b>803,642.47</b>	<b>21.31</b>	<b>2,967,242.28</b>

### 1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	907,074.17	2,716,951.20
1-2 年	170,661.97	152,316.88
2-3 年	80,585.88	55,478.10
3-4 年	46,517.20	267,224.80
4-5 年	267,224.80	91,881.41
5 年以上	554,734.67	487,032.36
<b>应收账款余额小计</b>	<b>2,026,798.69</b>	<b>3,770,884.75</b>
应收账款坏账准备	878,368.78	803,642.47

账 龄	期末余额	年初余额
应收账款账面价值	1,148,429.91	2,967,242.28

2. 按信用组合明细

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	907,074.17	45,353.71	5
1-2 年	170,661.97	17,066.20	10
2-3 年	80,585.88	24,175.76	30
3-4 年	46,517.20	23,258.60	50
4-5 年	267,224.80	213,779.84	80
5 年以上	554,734.67	554,734.67	100
合 计	2,026,798.69	878,368.78	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	803,642.47	74,726.31			878,368.78
合计	803,642.47	74,726.31			878,368.78

5. 本期无实际核销的应收账款情况。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
郑州大学第一附属医院	262,784.84	12.97	217,816.44
新乡市中心医院	97,650.00	4.82	30,181.75
淮安市馨富康食品有限公司	96,714.70	4.77	96,714.70
清河县中心医院	82,893.54	4.09	4,144.68
河南科技大学第一附属医院	80,300.00	3.96	4,015.00
合计	620,343.08	30.61	352,872.57

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,705,117.95	4,426,795.26
合计	1,705,117.95	4,426,795.26

1. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

组合分类	款项性质	期末余额	年初余额
组合 1	保证金及押金	624,623.78	656,623.05
	备用金	80,327.04	294,888.01
	社保	196	48,504.95

组合分类	款项性质	期末余额	年初余额
组合 2	单位往来	4,451,750.38	3,426,779.25
	<b>账面余额</b>	<b>5,156,897.20</b>	<b>4,426,795.26</b>
	坏账准备	3,451,779.25	
	<b>账面价值</b>	<b>1,705,117.95</b>	<b>4,426,795.26</b>

备注：根据公司会计政策，对于划分为组合 1 的应收款项为本公司因承租经营场所、缴纳平台押金等而缴纳的房屋租金、押金以及个人备用金，具有较低信用风险，不计提坏账准备；组合 2 为应收合并范围内公司款项。

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,156,897.20	100.00	3,451,779.25	66.94	1,705,117.95
其中：租赁保证金押金备用金社保组合	705,146.82	13.67			705,146.82
单项计提坏账准备的其他应收款	4,451,750.38	86.33	3,451,779.25	77.54	999,971.13
<b>合计</b>	<b>5,156,897.20</b>	<b>100.00</b>	<b>3,451,779.25</b>	<b>66.94</b>	<b>1,705,117.95</b>

(续上表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并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	4,426,795.26	100.00			4,426,795.26
其中：租赁保证金押金备用金社保组合	4,426,795.26	100.00			4,426,795.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>4,426,795.26</b>	<b>100.00</b>			<b>4,426,795.26</b>

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	4,426,795.26			4,426,795.26
年初余额在本期				
—转入第二阶段				

— 转入第三阶段			
— 转回第二阶段			
— 转回第一阶段			
本期新增	730,101.94		730,101.94
本期终止确认			
其他变动			
<b>期末余额</b>	<b>5,156,897.20</b>		<b>5,156,897.20</b>

(3) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,273,883.63	1,870,020.61
1-2 年	1,577,004.02	1,101,654.92
2-3 年	951,779.25	1,080,911.25
3-4 年	15,810.00	82,921.06
4-5 年	72,616.00	
5 年以上	265,804.30	291,287.42
<b>小计</b>	<b>5,156,897.20</b>	<b>4,426,795.26</b>
减：坏账准备	3,451,779.25	
<b>账面价值</b>	<b>1,705,117.95</b>	<b>4,426,795.26</b>

(4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备的情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
西安众康营养企业咨询管理有限公司	关联方往来	2,580,000.00	50.03	2,580,000.00
西安立沛盈网络科技有限公司	关联方往来	1,871,779.25	36.30	871,779.25
北京京东世纪贸易有限公司	京东押金	100,000.00	1.94	
西安金旗印务有限公司	房租押金	100,000.00	1.94	
青岛圣桐商贸有限责任公司	保证金	100,000.00	1.94	
<b>合 计</b>		<b>4,751,779.25</b>	<b>92.15</b>	

(四) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,773,450.00		1,773,450.00	1,773,450.00		1,773,450.00
对联营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>1,773,450.00</b>		<b>1,773,450.00</b>	<b>1,773,450.00</b>		<b>1,773,450.00</b>

1. 对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动
-------	------	------	------	------

西安立沛盈网络科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00
力邦临床营养（香港）有限公司	成本法	273,450.00	273,450.00
西安众康营养企业咨询管理有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00
<b>合 计</b>		<b>1,773,450.00</b>	<b>1,773,450.00</b>

续上表

被投资单位	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安立沛盈网络科技有限公司	1,000,000.00	100.00	100.00				
力邦临床营养（香港）有限公司	273,450.00	100.00	100.00				
西安众康营养企业咨询管理有限公司	500,000.00	100.00	100.00				
<b>合 计</b>	<b>1,773,450.00</b>						

### （五）营业收入/营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,730,805.70	32,986,936.32	59,820,976.45	31,448,381.40
产品销售收入	57,730,805.70	32,986,936.32	59,820,976.45	31,448,381.40
其他业务	378,980.37	164,011.21	303,964.41	17,288.40
研发技术服务费	346,433.95		263,073.58	
原材料	16,952.20	164,011.21	12,707.98	
京东服务费	12,876.84		26,196.35	
其他服务费	2,717.38		1,986.50	17,288.40
<b>合 计</b>	<b>58,109,786.07</b>	<b>33,150,947.53</b>	<b>60,124,940.86</b>	<b>31,465,669.80</b>

## 十三、其他补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,790.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,088,958.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,624.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>1,174,792.35</b>	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		



项 目	金 额	说 明
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,174,792.35	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/ 股)	稀释每股收益(元/ 股)
归属于公司普通股股东的净利润	-21.88	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-27.12	-0.53	-0.53

西安力邦临床营养股份有限公司

西安力邦临床营养股份有限公司  
二零二三年四月十三日

## 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：

董事会办公室