



太伟药业

NEEQ: 839775

上海太伟药业股份有限公司

Shanghai Taiwei Pharmaceutical Corp.,Ltd



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	113

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。

公司负责人李杰、主管会计工作负责人彭桥珍及会计机构负责人（会计主管人员）彭桥珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为王东彦,持有公司股份 11,900,000 股,占公司股本总额的 70%,能够对公司决策产生重大影响,并能够实际支配公司的经营决策。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范,但若公司实际控制人利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资进行不当控制,将会对公司及中小股东的利益产生不利影响。
药用辅料行业规范化进程的不确定性带来的风险	我国药用辅料行业监管较为松散,管理制度及标准尚不健全,对生产药用辅料的企业及药用辅料产品尚无严格的准入制度和标准,参与市场竞争的企业参差不齐,造成了药用辅料市场的不规范,以及产品质量的不稳定。但由于药用辅料的质量直接关系到药品安全,近年来药监部门逐渐重视对药用辅料生产环节的控制。随着监管部门对药用辅料市场的整顿,以及药用辅料相关管理制度和标准的建设和完善,行业的管理将日趋严格。如 2015 版国家药典对制药公司使用药用辅料的规格和方式提出新的标

	准。药用辅料管理制度的建设和完善尚存不确定性,整个行业的标准化和规范化需要一段时间,药用辅料行业规范化进程的不确定性将会对公司未来的发展造成一定影响。
核心技术失密的风险	本公司主要产品的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。磷脂类药用辅料产品的生产工艺技术属于公司多年来积累的专有技术。如果该等研发成果失密或受到侵害,将给公司生产经营带来不利影响。
客户集中风险	报告期内,公司前五名客户收入占公司营业收入的比重分别为 33.53% 、 32.92% 、 11.22% 、 10.74% 、 2.16% ,客户集中度高。公司主要客户为天津天士力圣特制药有限公司、正大天晴药业集团股份有限公司、大连华立金港药业有限公司、江苏万高药业股份有限公司、江苏九旭药业有限公司等大型药剂生产企业,虽然一旦进入制药企业供应商名录,双方的合作具有一定的稳定性和持续性。但相对集中的客户结构仍可能给本公司带来一定的风险,如果客户生产经营环境发生重大不利变化,或客户转向其他同行业生产企业采购大豆磷脂,将会对公司经营业务造成不利影响。
供应商集中风险	报告期内,公司前五名供应商采购原材料占当期采购原材料的比重分别为 55.24% 、 11.81% 、 8.02% 、 4.07% 、 3.72% ,供应商集中度较高。公司主要供应商为北京华夏厚德生物科技有限公司、河北美业斯维生物技术有限公司、太仓新太酒精有限公司、安吉坎南燃气有限公司、上海坎南燃气工程有限公司,主要采购大豆粉末磷脂和酒精及燃油。虽然公司与主要供应商存在较为稳定的合作关系,且公司能够从市场上找到其他替代的供应商。但如果供应商要求上涨原材料价格,或交付的产品出现质量异常,或不能及时交货等情况,仍可能给公司的经营活动造成不利影响。
市场竞争风险	药用辅料行业属于资金密集型与知识密集型的行业,国内企业规模普遍不大、行业集中度不高,国内缺乏具有行业整合能力的大型药用辅料企业。公司的主要竞争对手包括发达国家药用辅料生产厂商、国内上市或挂牌公司药用辅料生产厂商,如尔康制药(300267)、曼氏生物(832928)。部分大型企业的规模、知名度和客户基础都优于本公司,而部分发展中国家的同类企业也在生产成本与产品价格方面对公司形成一定的竞争压力不排除由于国内新的潜在竞争企业加入,或者国际厂商加大对中国市场的开拓力度,公司将面临市场竞争引致的风险。
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、太伟药业	指	上海太伟药业股份有限公司
股东大会	指	上海太伟药业股份有限公司股东大会
董事会	指	上海太伟药业股份有限公司董事会
监事会	指	上海太伟药业股份有限公司监事会
上年同期、上期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
期初	指	2022年1月1日
期末	指	2022年12月31日
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
治理层	指	董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
药用辅料	指	为解决制剂的成型性、有效性、稳定性、安全性加入处方中除主药以外的一切药用物料的统称
PC	指	磷脂酰胆碱,是磷脂的主要成分之一,从植物中提取所得,磷脂酰胆碱将大脑的指令迅速传递,信息传递速度越快,记忆力越强,是健脑食物。
GMP	指	药品生产质量管理规范的简称
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	上海太伟药业股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Taiwei Pharmaceutical Corp.,Ltd -
证券简称	太伟药业
证券代码	839775
法定代表人	李杰

二、 联系方式

董事会秘书	高海红
联系地址	上海市奉贤区奉城镇协新路 491 号
电话	021-57130256
传真	021-56132487
电子邮箱	tyweiyy@163.com
公司网址	http://www.tywei.com.cn
办公地址	上海市奉贤区奉城镇协新路 491 号
邮政编码	201411
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	1995 年 11 月 18 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（27）-化学药品原料药制造（2710）-（C2710）
主要业务	从事大豆磷脂、卵磷脂两种药用辅料的研究、生产和销售
主要产品与服务项目	大豆磷脂、卵磷脂
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）	17,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（王东彦）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王东彦），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	91310120607570376D	否
注册地址	上海市奉贤区奉城镇协新路 491 号	否
注册资本	17,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	严娜	王娟
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街正仁大厦 8 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	19,645,825.89	19,960,963.33	-1.58%
毛利率%	48.29%	50.4%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,161,531.16	-2,415,019.22	230.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,706,625.77	-2,487,670.22	208.80%
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）	11.05%	-8.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.46%	-8.68%	-
基本每股收益	0.19	-0.14	235.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,137,983.23	34,969,462.11	6.2%
负债总计	7,082,988.2	8,054,692.71	-12.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,189,080.1	27,027,548.94	11.7%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.59	11.95%
资产负债率%（母公司）	16.34%	19.43%	-
资产负债率%（合并）	19.07%	23.03%	-
流动比率	2.59	1.97	-
利息保障倍数	19.82	-9.25	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,585,399.00	5,530,781.25	-53.25%
应收账款周转率	5.20	4.01	-
存货周转率	3.21	3.63	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.20%	-8.29%	-
营业收入增长率%	-1.58%	1.37%	-
净利润增长率%	229.54%	-166.12%	-

(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	17,000,000	17,000,000	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	974.97
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	427,008.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,719.71
非经常性损益合计	471,702.72
所得税影响数	16,797.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	454,905.39

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

报告期内，公司采取研发、采购、生产、销售于一体的经营模式，主要从事大豆磷脂、卵磷脂两种药用辅料的研发、生产和销售，产品主要分为供口服用大豆磷脂、供注射用大豆磷脂、供注射用卵磷脂、磷脂胶丸。

在技术研发方面，公司技术开发的课题主要来自两个方面，客户需求驱动和新技术驱动。公司技术部有 8 名员工，均具有丰富的行业经验。报告期内，公司共计拥有 44 项实用新型专利，1 项发明专利，相关技术均用于公司日常生产中。

公司所采购原材料主要为磷脂粉、酒精等。由于对原料品质要求很高，公司的供应商较为稳定，大部分为国外进口厂商，公司在选择供应商时会对其价格、产能、品质、交期进行审核，选择满足公司产品需求的供应商进行长期合作，以确保产品质量稳定性。采购部采购原材料时，主要根据销售、生产计划，并对采购入库的原材料进行严格检验。

公司生产部主要根据销售部所下订单制定生产计划，同时也会进行备货生产。公司拥有符合 GMP 标准的生产车间 1500 平方米及现代化生产设备，其中 C 级净化车间 400 余平方米。同时，生产过程中，质保部亦全程参与生产过程管理，主要表现为监督产品从原料入库到成品出库的全过程的质量、对产品原料和产品的所含主要成分进行检测，出具原料和成品的检测报告。

公司主要客户均为大型制药企业、生物科技企业，上述客户具有初期开发难度大，后期合作较为稳定的特点。针对该特点，公司委派熟悉客户当地情况及客户生产情况的销售人员通过针对性的向客户提供样品试用等方式逐步建立品牌形象。与客户建立起合作关系后，为增进客户粘性，销售部也会定期对客户进行回访并指定专门的销售人员持续服务该客户，及时取得客户对产品的意见和建议。

一旦进入制药企业供应商名录，由于更换手续复杂，在公司生产产品品质稳定、价格合理的情况下，一般不会轻易被更换。公司现有主要客户均与公司保持了密切的合作关系，形成了公司目前主要收入及利润来源。同时，公司也在积极拓宽销售渠道，通过产品创新及开发新客户培育新的利润增长点。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	3,026,693.46	8.15%	1,352,419.56	3.87%	123.80%
交易性金融资产	6,500,000.00	17.50%	6,600,000.00	18.87%	-1.52%
应收票据					
应收账款	2,891,181.67	7.78%	4,658,537.42	13.32%	-37.94%
存货	3,627,024.16	9.77%	2,704,294.91	7.73%	34.12%
投资性房地产					
长期股权投资	5,538,502.53	14.91%	5,800,578.33	16.59%	-4.52%
固定资产	12,113,367.58	32.62%	12,485,439.48	35.7%	-2.98%
在建工程	189,450.28	0.51%	490,793.34	1.40%	-61.4%
无形资产	25,586.89	0.07%	31,125.25	0.09%	-17.79%
商誉					
短期借款	5,000,000.00	13.46%	5,000,000.00	14.30%	0.00%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期末货币资金 3,026,693.46 元，较上期末增加了 1,674,273.9 元，增加幅度 123.80%，主要系本期应收账款到期及时回收所致；
- 2、本期末应收账款 2,891,181.67 元，较上期末减少了 1,767,355.75 元，下降幅度 37.94%，主要系本期应收账款到期及时回收所致；
- 3、本期末存货 3,627,024.16 元，较上期末增加了 922,729.25 元，增加幅度 34.12%，主要系本期 12 月中下旬疫情全面放开，大部分员工感染新冠病毒，居家休息，导致正值 12 月应发出的货物未能及时发货，形成库存所致；
- 4、本期末长期股权投资 5,538,502.53 元，较上期末减少了 262,075.8 元，下降幅度 4.52%，主要系报告期内投资非控股子公司内蒙古铂贝曼科技有限公司权益法下确认的投资损益-104,925.61 元所致，以及报告期内全资控股子公司黑龙江省乐申生物科技有限公司对黑龙江农硕生物制品有限公司权益法下确认的投资损益-157,150.19 元所致；
- 5、本期末固定资产 12,113,367.58 元，较上期末减少了 372,071.9 元，下降幅度 2.98%，主要原因如下：
 - (1) 本期末固定资产原值 23,065,692.99 元，较上期增加了 889,192.24 元，增加幅度 4.01%，系公司购置设备 863,336.07 元，在建工程转入固定资产 44,955.75 元，本期处置 19,099.58 元所致；
 - (2) 本期末累计折旧 10,952,325.41 元，较上期末增加了 1,261,264.14 元，增加幅度 13.01%，系本期正常计提折旧 1,279,634.26 元，本期处置固定资产对应减少的累计折旧 18,370.12 元所致；
 - (3) 本期末固定资产净值 12,113,367.58 元，较上期末减少了 372,071.90 元，下降幅度 2.98%，主要系本期固定资产新增 889,192.24 元，而本期累计折旧新增 1,261,264.14 元所致；
- 6、本期末在建工程 189,450.28 元，较上期末减少了 301,343.06 元，下降幅度 61.40%，主要系本期车

间改造工程 486,545.55 元，验收合格转为长期待摊费用，一般区冷库 4,247.79 元安装完成，转为固定资产，本期新增在建工程厂区改造工程 189,450.28 元未验收所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,645,825.89	-	19,960,963.33	-	-1.58%
营业成本	10,159,821.85	51.71%	9,901,039.56	49.60%	2.61%
毛利率	48.29%	-	50.40%	-	-
销售费用	2,389,284.91	12.16%	1,920,936.16	9.62%	24.38%
管理费用	2,547,795.62	12.97%	2,482,921.31	12.44%	2.61%
研发费用	1,443,114.87	7.35%	1,430,633.89	7.17%	0.87%
财务费用	165,755.11	0.84%	188,866.99	0.95%	-12.24%
信用减值损失	-20,319.51	-0.1%	-5,724,043.47	-28.68%	-99.65%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	427,008.04	2.17%	10,168.49	0.05%	4,099.33%
投资收益	-136,264.84	-0.69%	-208,923.67	-1.05%	-34.78%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	974.97	0%	-5,269.28	-0.03%	-118.5%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	3,075,042.26	15.65%	-2,017,331.9	-10.11%	-252.43%
营业外收入	50,354.86	0.26%	97,318.94	0.49%	-48.26%
营业外支出	6,635.15	0.03%	16,746.38	0.08%	-60.38%
净利润	3,140,225.63	15.98%	-2,424,220.63	-12.14%	-229.54%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入 19,645,825.89 元，较上期减少 315,137.44 元，下降幅度 1.58%，主要系受疫情影响，上海有近两月处置封控状态，无法生产，也无法对外发货，预计本期销售订单将逐步增加；
- 2、本期营业成本 10,159,821.85 元，较上期增加 258,782.29 元，增长幅度 2.61%，主要系受疫情影响，对外发货难，运费上涨，主要原料酒精成本上涨；
- 3、本期平均毛利率由上期的 50.40% 下降到本期的 48.29%，下降了 3.97%，主要系本期平均生产成本单价较上期平均生产成本单价有所上涨所致；
- 4、本期销售费用 2,389,284.91 元，较上期增加 468,348.75 元，增长幅度 24.38%，主要系本期因推广新产品，新增的业务宣传费，销售人员工资等；
- 5、本期管理费用 2,547,795.62 元，较上期增加 64,874.31 元，增长幅度 2.61%，主要系员工工资上涨，社保，公积金费用等上涨所致；
- 6、本期研发费用 1443,114.87 元，较上期增加 12,480.98 元，上涨幅度 0.87%，主要系本期公司的研发薪酬调整，增加研发项目，费用增加所致；
- 7、本期财务费用 165,755.11 元，较上期减少 23,111.88 元，下降幅度 12.24%，主要系本期收到疫情贷

款利息补贴，以及本期流动资金充裕产生的利息增加所致；

- 8、本期信用减值损失-20319.51元，较上期减少5703723.96元，下降幅度99.65%，主要系上期全资子公司对黑龙江省中惠粮油加工有限公司550万全额计提减值所致；
- 9、本期其他收益427,008.04元，较上期增加416,839.55元，主要系本期收到政府补贴创新资金25万，创新产品10万，东方美谷贷担保费补贴21200元，东方美谷贷贴息55500元；
- 10、本期投资收益-136,264.84元，较上期增加72,658.83元，主要系本期权益法核算的长期股权投资损益较上期减少18,734.95元，本期交易性金融资产产生的投资收益较上期增加53,923.88元；
- 11、本期营业外收入50,354.86元，较上期减少46,964.08元，主要系上期确认以前年度应付账款无需支付款74,080元所致；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	19,645,825.89	19,869,055.38	-1.12%
其他业务收入	0	91,907.95	-100%
主营业务成本	10,159,821.85	9,867,673.68	2.96%
其他业务成本	0	33,365.88	-100%

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
大豆磷脂	19,045,141.78	9,808,943.5	48.5%	-0.87%	2.57%	-3.44%
卵磷脂	22,123.88	20,018.12	9.52%	-79.65%	-79.16%	-18.28%
磷脂胶丸	195,809.76	66,769.89	65.9%	-64.26%	-68.03%	6.48%
益生菌固体饮料	348,546.9	234,088.09	32.84%	100%	100%	100%
胶原蛋白肽饮品	31,725.69	27,856.93	12.19%	100%	100%	100%
压片糖果	2,477.88	2,145.32	13.42%	100%	100%	100%
合计	19,645,825.89	10,159,821.85	48.29%			

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期主营业务收入下降223,229.49元，下降幅度1.12%，主要原因如下：

- 1、减少产品磷脂胶丸：磷脂胶丸本期收入195,809.76元，上期收入547,945.13元，减少352,135.37元；
- 2、减少产品卵磷脂：卵磷脂本期收入22,123.88元，上期收入108,734.67元，减少86,610.79元；
- 3、减少产品大豆磷脂：大豆磷脂本期收入19,045,141.78元，上期收入19,212,375.58元，减少

167,233.80元；受疫情影响，封控停厂减少产出与销售；

4、增加新产品益生菌固体饮料的销售 348,546.9元，胶原蛋白肽饮品 31,725.69元，压片糖果 2,477.88元。

(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	天津天士力圣特制药有限公司	6,588,079.67	33.53%	否
2	正大天晴药业集团股份有限公司	6,467,256.65	32.92%	否
3	大连华立金港药业有限公司	2,203,564.79	11.22%	否
4	江苏万高药业股份有限公司	2,110,619.45	10.74%	否
5	江苏九旭药业有限公司	423,816.37	2.16%	否
合计		17,793,336.93	90.57%	-

(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	北京华夏厚德生物科技有限公司	4,239,566.37	55.24%	否
2	河北美业斯维生物技术有限公司	906,053.09	11.81%	否
3	太仓新太酒精有限公司	615,879.67	8.02%	否
4	安吉坎南燃气有限公司	312,247.72	4.07%	否
5	上海坎南燃气工程有限公司	285,550.46	3.72%	否
合计		6,359,297.31	82.86%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,585,399.00	5,530,781.25	-53.25%
投资活动产生的现金流量净额	-736507.04	-8,603,128.42	-91.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-174618.06	-1,207,958.33	-85.54%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 2,585,399元，较上期减少了 2,945,382.25元，主要系本期经营活动现金流入 30,001,694.6元，较上期增加 3,206,573.6元，即本期销售商品、提供劳务收到的现金 23,715,304.7元，较上期增加 351,510.9元，本期收到其他与经营活动有关的现金 6,286,389.9元，较上期增加 2,855,062.7元；本期经营活动现金流出 27,416,295.6元，较上期增加 6,151,955.85元，即本期购买商品、接受劳务支付的现金 10,659,875.84元，较上期增加 2,137,375.87元，本期支付给职工以及为职工支付的现金 4,130,101.24元，较上期增加 568,585.79元，本期支付的各项税费 1,239,846.93元，较上期减少 1,341,080.69元，本期支付其他与经营活动有关的现金 11,386,471.59元，较上期增加 4,787,074.88元；

- 2、本期投资活动产生的现金流量净额-736,507.04 元，较上期增加 7,866,621.38 元，主要系本期投资活动现金流入 6,957,736.96 元，较上期减少 15,735.12 元，即本期收回投资收到的现金 6,830,000 元，较上期减少 70,000 元，取得投资收益收到的现金 125,810.96 元，较上期增加 53,923.88 元，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金 1926 元，较上期增加 341 元，本期投资活动现金流出 7,694,244 元，较上期减少 7,882,356.5 元，即本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 964,244 元，较上期减少 382,356.5 元，本期投资支付的现金 6,730,000 元，较上期减少 7,500,000 元；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额-174,618.06 元，较上期增加 1,033,340.27 元，本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金 174,618.06 元，较上期减少 1,033,340.27 元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东申泰生物科技有限责任公司	控股子公司	生物制品研发、生产、销售	5,000,000.00	99,036.99	26,356.99	0	-33,480.69
黑龙江乐申生物科技有限公司	控股子公司	生物技术开发	10,000,000.00	3,579,602.53	3,579,602.53	0	-77,966.77
内蒙古铂贝曼科技有限公司	参股公司	技术研发、技术服务	5,000,000.00	1,904,504.92	1,858,588.77	0	-419,702.44
黑龙江农硕生物制品有限公司	参股公司	复混肥料，有机肥料生产	78,000,000.00	6,650,128.47	2,944,060.21	0	-392,875.47

公司将持有的控股子公司山东申泰生物科技有限责任公司 51%的股权，以人民币 30 万元的价格转让给自然人寻江北。公司于 2023 年 2 月 22 日在全国中小企业股份转让系统披露出售子公司公告，公告编号：2023-001。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

内蒙古铂贝曼科技有限公司	技术合作开发，提供技术服务	进一步促进公司业务拓展，获得投资收益
黑龙江农硕生物制品有限公司	业务开发	拓展业务范围，获取收益

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、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好，资金储备较为充分。报告期内未发生公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
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.(五)
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）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

		员									
黑龙江省中惠粮油加工有限公司	无	否	2021年3月1日	2023年2月28日	5,800,000.00			5,800,000.00	3.9%	已事后补充履行	否
烟台茂森机电设备工程有限公司	无	否	2022年7月1日	2023年6月30日		3,400,000.00	1,400,000.00	2,000,000	3.65%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	5,800,000.00	3,400,000	1,400,000	7,800,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

黑龙江省中惠粮油加工有限公司因贷款到期后未能及时续贷，又因经营需要故向本公司借款，债务人将用经营收到的货款归还该笔款项，经公司审查，该笔借出款项预计无法收回，公司已于2021年12月31日全额计提坏账准备，但对公司经营不构成影响。

烟台茂森机电设备工程有限公司因经营需要故向本公司借款，债务人将用经营收到的货款归还该笔款项，该笔借款于本期末已归还140万至公司，期末200万至合同到期日前归还公司，该笔借款对公司经营不构成影响。根据公司章程规定，此事项已由公司总经理层审批通过。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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11月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
----	-----	--------

因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
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	
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	

公司的董事、监事和高级管理人员均与公司签署了《避免同业竞争的承诺函》、《关于诚信状况的声明与承诺》等承诺。相关承诺人在报告期内均按承诺书履行了相关要求。

(五)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
厂房及土地	房屋及建筑物	抵押	6,640,690.81	17.88%	银行贷款
总计	-	-	6,640,690.81	17.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将自有厂房及土地抵押给银行贷款，抵押日期自 2021 年 7 月 21 日至 2026 年 7 月 21 日，厂房及土地是自有产权不动产，且无其他交易，因此，抵押业务对公司经营不构成影响。根据公司章程及相关治理规则，此事项不需要董事会或股东大会审议。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,000,000	100%	0	17,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	11,900,000	70%	0	11,900,000	70%

	董事、监事、高管	5,100,000	30%	0	5,100,000	30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	王东彦	11,900,000	0	11,900,000	70%	11,900,000	0	11,900,000	0
2	陆晓春	2,550,000	0	2,550,000	15%	2,550,000	0	2,550,000	0
3	沈晓波	2,550,000	0	2,550,000	15%	2,550,000	0	2,550,000	0
合计		17,000,000	0	17,000,000	100%	17,000,000	0	17,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。

公司于2023年3月9日收到中国证券登记结算有限公司下发的《持股5%以上股东每日持股变化明细》通知。公司股东王东彦持有公司股份11,900,000股被司法冻结，占公司股本总额的70%。该司法冻结的期限为2023年3月6日至2026年3月5日止。以上冻结情况系王东彦与黑龙江虎头镇政府关于虎头土地纠纷一案被黑龙江虎林法院冻结，执行通知书文号：（2023）黑0381 执法第378号。

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

报告期内控股股东、实际控制人王东彦未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保 + 抵押贷款	上海银行 奉贤支行	银行	500 万	2022 年 4 月 27 日	2023 年 4 月 27 日	3.65%
合计	-	-	-	500 万	-	-	-

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
李杰	董事长、总经理、董事	男	否	1982年11月	2022年8月1日	2025年7月31日
宋昱瑶	董事	女	否	1996年11月	2022年8月1日	2025年7月31日
陈劲松	董事	女	否	1970年11月	2022年8月1日	2025年7月31日
彭桥珍	董事、财务负责人	女	否	1986年11月	2022年8月1日	2025年7月31日
方韵	董事	男	否	1975年5月	2022年8月1日	2025年8月31日
葛金来	监事会主席、监事	男	否	1955年3月	2022年8月1日	2025年7月31日
邵良	监事	男	否	1978年12月	2022年8月1日	2025年7月31日
路兵	监事	男	否	1984年8月	2022年8月1日	2025年7月31日
陈凤兰	职工监事	女	否	1985年6月	2022年8月1日	2025年7月31日
赵惠平	职工监事	男	否	1982年11月	2022年8月1日	2025年7月31日
高海红	董事会秘书	女	否	1986年6月	2022年8月1日	2025年7月31日
董事会人数:					5	
监事会人数:					5	
高级管理人员人数:					3	

公司第二届董事会、监事会、高级管理人员的任期于 2022 年 7 月 7 日届满，公司已于 2022 年 7 月 14 日召开了董事会、监事会及职工代表大会，审议通过了关于公司董事、监事及职工代表监事的议案，于 2022 年 7 月 15 日发布了董事换届公告，公告编号：2022-018；监事换届公告，公告编号：2022-019。并于 2022 年 8 月 1 日召开了 2022 年第二次临时股东大会审议通过了董事会、监事会换届选举的议案，公告编号：2022-021。公司第三届董事会第一次会议及第三届监事会第一次会议，审议通过了关于董事长、监事会主席、高级管理人员换届选举的议案。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王东彦	董事长、总经理、董事	离任	无	换届	
李杰	董事	新任	董事长、总经理、董事	换届	
宋昱瑶	无	新任	董事	换届	
陈劲松	无	新任	董事	换届	
路兵	无	新任	监事	换届	
陈凤兰	无	新任	职工监事	换届	
赵惠平	无	新任	职工监事	换届	

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	否	0
财务总监	否	0

(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

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：

宋昱瑶，女，1996年11月出生，中国国籍。主要任职经历如下：2019年8月至今任烟台蓝和投资有限公司总经理助理。

陈劲松，女，1970年11月出生，中国国籍。主要任职经历如下：1989年12月至2011年12月任烟台商业饮食有限公司主管会计；2012年1月至今任烟台安信楼宇设备工程有限公司办公室主任。

路兵，男，1984年8月出生，中国国籍。主要任职经历如下：2010年7月至2012年9月任上海太伟药业有限公司操作工；2012年10月至2016年7月任上海太伟药业有限公司采购；2016年8月至2017年3月任上海太伟药业有限公司采购；2017年4月至2018年10月任上海太伟药业股份有限公司技术员；2018年11月至2022年6月任上海太伟药业股份有限公司生产部部长。

赵惠平，男，1982年11月出生，中国国籍。主要任职经历如下：2012年1月至2015年12月任上海福圆有限公司普工；2016年9月至今任上海太伟药业股份有限公司普工。

陈凤兰，女，1985年6月出生，中国国籍。主要任职经历如下：2015年1月至2017年1月任上海樑程铜业有限公司出纳；2017年2月至2019年1月任上海取晨纸业有限公司出纳；2021年1月至今任上海太伟药业股份有限公司采购。

(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	财务负责人彭桥珍具备中级会计职称，具有会计专业知识背景并从事会计工作有十年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	董事长王东彦为公司厂房作抵押贷款提供担保，签订贷款合同。董监高换届后，王东彦不再担任公司董事长、总经理、董事。
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
高级管理人员	2	1	0	3
行政人员	4	0	0	4
生产人员	15	3	2	16
仓库人员	1	0	0	1
设备人员	3	1	1	3
质保人员	2	0	0	2
销售人员	2	0	0	2
技术人员	2	0	0	2
财务人员	1	0	0	1
采购人员	1	0	0	1
员工总计	33	5	3	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	4	4
专科以下	24	26
员工总计	33	35

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

人员变动：报告期内，公司的人员结构保持稳定，团队建设日趋完善。

培训计划：公司建立了完善的员工培训体系，根据发展需要，采取面授、视频等各种形式，将日常工作所需技能与经验，及时地对全体员工进行培训和交流。

薪酬政策：公司严格遵循国家相关法律法规，与员工签订正式劳动合同，缴纳社保和公积金，参考行业及公司所处地区的平均薪酬水平，公司给出了具有竞争力的薪酬政策和晋升通道，目的是加快吸引高技能人才加入公司，为企业发展提供人才保障和竞争优势。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工有 3 名。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

(一) 股东股权质押事项

股东王东彦持有公司股份 10,200,000 股被质押，占公司总股本 60%。质押的股份中，10,200,000 股

为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份，是实际控制人控制的股份。质押股份已于 2022 年 11 月 9 日在中国结算办理质押登记，并于 2022 年 11 月 10 日收到证券质押登记证明，质押权人为常晓，质押权人与质押股东不存在关联关系。

（二）股东股份被冻结事项

公司于 2023 年 3 月 9 日收到中国证券登记结算有限公司下发的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》通知。公司股东王东彦持有公司股份 11,900,000 股被司法冻结，占公司股本总额的 70%。该司法冻结的期限为 2023 年 3 月 6 日至 2026 年 3 月 5 日止。以上冻结情况系王东彦与黑龙江虎头镇政府关于虎头土地纠纷一案被黑龙江虎林法院冻结，执行通知书文号：（2023）黑 0381 执法第 378 号。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的具体要求，不断完善法人治理结构，提高公司规范运作水平。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

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，公司在不断完善公司治理结构的基础上，从努力实现公司发展战略目标、维护全体股东利益出发，严格规范信息披露。公司三会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及有关法规、法律的规定，决议内容合法有效。董监高忠实、勤勉地履行了各自的权利和义务。信息披露事务负责人能够严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定做好信息披露工作，力争真实、准确、完整、及时、公平地披露公司有关信息。公司目前的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规

则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

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

公司于 2022 年 5 月 11 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-010）。

（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	3	5	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决以及决议均符合法律法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的其他监督事项无异

议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、财务、机构方面保持独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立性

公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立性

公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

3、财务独立性

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司已依法在国税与地税部门登记（统一社会信用代码：91310120607570376D），且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。

4、机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司下设财务部、销售部、生产部、设备部、质保部等部门，各部门均按《公司章程》以及公司管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，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公司现有制度，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	东审会【2023】Z01-026号
审计机构名称	北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街正仁大厦8层
审计报告日期	2023年4月17日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	严娜 王娟 2年 2年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2年
会计师事务所审计报酬	8万元

审计报告

东审会【2023】Z01-026号

上海太伟药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海太伟药业股份有限公司（以下简称“太伟药业公司”）的财务报表，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、合并及母公司所有者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，公允反映了太伟药业公司2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太伟药业公司，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

太伟药业公司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

太伟药业公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，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，管理层负责评估太伟药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太伟药业公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太伟药业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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对太伟药业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太伟药业公司不能持续经营。

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

(六) 就太伟药业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，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：
中国北京	中国注册会计师：
	二〇二三年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	3,026,693.46	1,352,419.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八、（二）	6,500,000	6,600,000

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、(三)	2,891,181.67	4,658,537.42
应收款项融资			
预付款项	八、(四)	278,588.89	486,620
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,966,738.34	49,680
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、(六)	3,627,024.16	2,704,294.91
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	八、(七)	37,224.01	37,224.01
流动资产合计		18,327,450.53	15,888,775.9
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、(八)	5,538,502.53	5,800,578.33
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	八、(九)	12,113,367.58	12,485,439.48
在建工程	八、(十)	189,450.28	490,793.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、(十一)	25,586.89	31,125.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、(十二)	847,462.99	177,385.31
递延所得税资产	八、(十三)	96,162.43	95,364.5
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,810,532.7	19,080,686.21
资产总计		37,137,983.23	34,969,462.11
流动负债：			
短期借款	八、(十四)	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、(十五)	719,504.53	1,378,093.87
预收款项			
合同负债	八、(十六)	3,000	399,115.04
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	八、(十七)	564,413.06	441,307.89
应交税费	八、(十八)	636,070.61	754,290.95
其他应付款	八、(十九)	160,000	30,000
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	八、(二十)	0	51,884.96
流动负债合计		7,082,988.2	8,054,692.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,082,988.2	8,054,692.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、(二十一)	17,000,000	17,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、(二十二)	991,287.22	991,287.22

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、(二十三)	2,451,218.19	2,126,050.88
一般风险准备			
未分配利润	八、(二十四)	9,746,574.69	6,910,210.84
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		30,189,080.1	27,027,548.94
少数股东权益		-134,085.07	-112,779.54
所有者权益(或股东权益)合计		30,054,995.03	26,914,769.4
负债和所有者权益(或股东权益)总计		37,137,983.23	34,969,462.11

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：彭桥珍

会计机构负责人：彭桥珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	十六、(一)	3,015,532.74	1,322,974.08
交易性金融资产		6,500,000	6,600,000
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,963,061.67	4,730,417.42
应收款项融资			
预付款项		278,588.89	486,620
其他应收款	十六、(二)	1,956,738.34	24,680
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,627,024.16	2,704,294.91
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			
流动资产合计		18,340,945.8	15,868,986.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	11,760,878.45	11,865,804.06
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		12,070,736.87	12,424,641.01
在建工程		189,450.28	490,793.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,586.89	31,125.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		847,462.99	177,385.31
递延所得税资产		96,162.43	95,364.5
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,990,277.91	25,085,113.47
资产总计		43,331,223.71	40,954,099.88
流动负债：			
短期借款		5,000,000	5,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		718,704.53	1,377,293.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		564,413.06	441,307.89
应交税费		636,070.61	657,135.7
其他应付款		160,000	30,000
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,000	399,115.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			51,884.96
流动负债合计		7,082,188.2	7,956,737.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,082,188.2	7,956,737.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		17,000,000	17,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		896,749.67	896,749.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,451,218.19	2,126,050.88
一般风险准备			
未分配利润		15,901,067.65	12,974,561.87
所有者权益（或股东权益）合计		36,249,035.51	32,997,362.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,331,223.71	40,954,099.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		19,645,825.89	19,960,963.33
其中：营业收入	八、（二十五）	19,645,825.89	19,960,963.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,842,182.29	16,050,227.3
其中：营业成本	八、（二十五）	10,159,821.85	9,901,039.56
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	八、（二十	136,409.93	125,829.39

	六)		
销售费用	八、(二十七)	2,389,284.91	1,920,936.16
管理费用	八、(二十八)	2,547,795.62	2,482,921.31
研发费用	八、(二十九)	1,443,114.87	1,430,633.89
财务费用	八、(三十)	165,755.11	188,866.99
其中：利息费用	八、(三十)	174,618.06	182,213.89
利息收入	八、(三十)	14,923.11	13,038.79
加：其他收益	八、(三十一)	427,008.04	10,168.49
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(三十二)	-136,264.84	-208,923.67
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）	八、(三十三)	-20,319.51	-5,724,043.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(三十四)	974.97	-5,269.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,075,042.26	-2,017,331.9
加：营业外收入	八、(三十五)	50,354.86	97,318.94
减：营业外支出	八、(三十六)	6,635.15	16,746.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,118,761.97	-1,936,759.34
减：所得税费用	八、(三十七)	-21,463.66	487,461.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,140,225.63	-2,424,220.63
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）		3,140,225.63	-2,424,220.63
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）		-21,305.53	-9,201.41
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,161,531.16	-2,415,019.22

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,140,225.63	-2,424,220.63
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,161,531.16	-2,415,019.22
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-21,305.53	-9,201.41
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十六、(二)	0.19	-0.14
(二)稀释每股收益(元/股)	十六、(二)	0.19	-0.14

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：彭桥珍

会计机构负责人：彭桥珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十六、(四)	19,645,825.89	19,960,963.33
减：营业成本	十六、(四)	10,159,821.85	9,901,039.56
税金及附加		136,409.93	123,862.16
销售费用		2,389,284.91	1,920,936.16
管理费用		2,716,054.58	2,461,937.55
研发费用		1,443,114.87	1,430,633.89
财务费用		165,484.65	174,488.83
其中：利息费用		174,618.06	182,213.89
利息收入		14,853.57	13,009.41
加：其他收益		427,008.04	10,168.49

投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	20,885.35	-59,433.67
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）		-5,319.51	30,644.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		974.97	-5,269.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,079,203.95	3,924,174.75
加：营业外收入		50,354.86	97,318.94
减：营业外支出		6,635.15	16,746.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,122,923.66	4,004,747.31
减：所得税费用		-128,749.43	371,677.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,251,673.09	3,633,069.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,251,673.09	3,633,069.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,251,673.09	3,633,069.37
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,715,304.7	23,363,793.8
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	八、（三十八）	6,286,389.9	3,431,327.2
经营活动现金流入小计		30,001,694.6	26,795,121
购买商品、接受劳务支付的现金		10,659,875.84	8,522,499.97
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		4,130,101.24	3,561,515.45
支付的各项税费		1,239,846.93	2,580,927.62
支付其他与经营活动有关的现金	八、（三十八）	11,386,471.59	6599396.71
经营活动现金流出小计		27,416,295.6	21,264,339.75
经营活动产生的现金流量净额	八、（三十九）	2,585,399.00	5,530,781.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,830,000	6,900,000
取得投资收益收到的现金		125,810.96	71,887.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,926	1,585
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,957,736.96	6,973,472.08

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		964,244	1,346,600.5
投资支付的现金		6,730,000	14,230,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,694,244	15,576,600.5
投资活动产生的现金流量净额		-736507.04	-8603128.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000	5,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000	5,000,000
偿还债务支付的现金		5,000,000	5,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,618.06	1,207,958.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,174,618.06	6,207,958.33
筹资活动产生的现金流量净额		-174618.06	-1,207,958.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	八、(三十九)	1,674,273.9	-4,280,305.5
加：期初现金及现金等价物余额	八、(三十九)	1,352,419.56	5,632,725.06
六、期末现金及现金等价物余额	八、(三十九)	3,026,693.46	1,352,419.56

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：彭桥珍

会计机构负责人：彭桥珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,715,304.7	23,363,793.8
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,216,320.36	3,431,139.32
经营活动现金流入小计		29,931,625.06	26,794,933.12
购买商品、接受劳务支付的现金		10,659,875.84	8,522,499.97
支付给职工以及为职工支付的现金		4,130,101.24	3,561,515.45
支付的各项税费		1,239,846.93	2,535,049.42

支付其他与经营活动有关的现金		11,298,117.29	6,595,940.71
经营活动现金流出小计		27,327,941.3	21,215,005.55
经营活动产生的现金流量净额		2,603,683.76	5,579,927.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,830,000	6,700,000
取得投资收益收到的现金		125,810.96	71,887.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,926	1,585
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,957,736.96	6,773,472.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		964,244	1,346,600.5
投资支付的现金		6,730,000	13,300,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,694,244	14,646,600.5
投资活动产生的现金流量净额		-736,507.04	-7,873,128.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000	5,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000	5,000,000
偿还债务支付的现金		5,000,000	5,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,618.06	1,207,958.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,174,618.06	6,207,958.33
筹资活动产生的现金流量净额		-174,618.06	-1,207,958.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,692,558.66	-3,501,159.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,322,974.08	4,824,133.26
六、期末现金及现金等价物余额		3,015,532.74	1,322,974.08

(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	17,000,000				991,287.22				2,126,050.88		6,910,210.84	-112,779.54	26,914,769.4
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	17,000,000				991,287.22				2,126,050.88		6,910,210.84	-112,779.54	26,914,769.4
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								325,167.31		2,836,363.85	-21,305.53	3,140,225.63	
（一）综合收益总额										3,161,531.16	-21,305.53	3,140,225.63	
（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								325,167.31		-325,167.31			
1. 提取盈余公积								325,167.31		-325,167.31			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	17,000,000				991,287.22			2,451,218.19		9,746,574.69	-134,085.07	30,054,995.03	

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	17,000,000				991,287.22				1,762,743.94		10,708,537	-103,578.13	30,358,990.03
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	17,000,000				991,287.22				1,762,743.94		10,708,537	-103,578.13	30,358,990.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									363,306.94		-3,798,326.16	-9,201.41	-3,444,220.63
(一)综合收益总额											-2,415,019.22	-9,201.41	-2,424,220.63
(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									363,306.94		-1,383,306.94		-1,020,000

1. 提取盈余公积								363,306.94		-363,306.94		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,020,000		-1,020,000
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	17,000,000				991,287.22			2,126,050.88			-112,779.54	26,914,769.4

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：彭桥珍

会计机构负责人：彭桥珍

(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	17,000,000				896,749.67				2,126,050.88		12,974,561.87	32,997,362.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,000,000				896,749.67				2,126,050.88		12,974,561.87	32,997,362.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								325,167.31			2,926,505.78	3,251,673.09
（一）综合收益总额											3,251,673.09	3,251,673.09
（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								325,167.31			-325,167.31	
1. 提取盈余公积								325,167.31			-325,167.31	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,000,000				896,749.67				2,451,218.19		15,901,067.65	36,249,035.51

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	17,000,000				896,749.67				1,762,743.94		10,724,799.44	30,384,293.05

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	17,000,000			896,749.67			1,762,743.94		10,724,799.44		30384293.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							363,306.94		2,249,762.43		2,613,069.37
（一）综合收益总额									3,633,069.37		3,633,069.37
（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							363,306.94		-1,383,306.94		-1,020,000
1. 提取盈余公积							363,306.94		-363,306.94		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,020,000		-1,020,000
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	17,000,000				896,749.67				2,126,050.88		12,974,561.87	32,997,362.42

三、 财务报表附注

上海太伟药业股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司基本情况

企业名称: 上海太伟药业股份有限公司

法定代表人: 李杰

注册资本: 1,700.00 万元

成立日期: 1995 年 11 月 18 日

登记机关: 上海市市场监督管理局

统一社会信用代码: 91310120607570376D

住所: 上海市奉贤区奉城镇协新路 491 号

经营范围: 药品生产, 食品流通, 从事货物及技术的进出口业务。【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】

初始设立时, 股东出资明细如下: 单位: 人民币元

股东名称	注册资本	出资后	
		比例	出资金额
上海太伟实业有限公司	1,000,000.00	76.92%	1,000,000.00
上海浦江磷脂有限公司	300,000.00	23.08%	300,000.00
合计	1,300,000.00	100.00%	1,300,000.00

经过历次股改后, 最终股东出资明细如下:

股东名称	本次股改	股改后	
		比例	出资金额
王东彦	11,900,000.00	70.00%	11,900,000.00
陆晓春	2,550,000.00	15.00%	2,550,000.00
沈晓波	2,550,000.00	15.00%	2,550,000.00
合计	17,000,000.00	100.00%	17,000,000.00

2016 年 11 月 16 日, 全国中小企业股份转让系统出具股转系统函[2016]7637 号, 同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌; 2016 年 11 月 18 日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码 839775。

二、本年度合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，合并范围包括本公司及本公司的子公司山东申泰生物科技有限责任公司、黑龙江乐申生物科技有限公司，详见本附注十、在其他主体中的权益。本公司本期合并范围无变更。

三、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基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情

况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成

果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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有子公司自购买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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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）成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

（十）金融资产减值

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

2、取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存

货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、(十)金融资产减值。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

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类别：

(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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因

丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	30	5.00	3.17
专用设备	平均年限法	10-12	5.00	7.92-9.50

通用设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00

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

3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

（十八）无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

- （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，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后继计量

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、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资

产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业

其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十五）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估

计数,但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本公司将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的,本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价,是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的,本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息,并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、合同变更

本公司与客户之间的商品销售及服务合同发生合同变更时:

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的商品销售及服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增传媒服务及商品销售单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的传媒服务及商品销售与未转让的传媒服务及商品销售之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的传媒服务及商品销售与未转让的传媒服务及商品销售之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8、收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(二十六) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算

作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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；用于补偿已经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。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十九）租赁

1、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租

或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、 母公司；

- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

（一）会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

（二）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三）重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

七、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13
城市维护建设税	应纳流转税额	1、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

本公司适用 15.00%所得税率，本公司之子公司山东申泰生物科技有限责任公司、黑龙江乐申生物科技有限公司适用 25.00%所得税率。

（二）税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》，公司符合加计扣除条件的研发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。本公司本年度享受此优惠。

本公司于2020年11月12日通过高新技术企业评定，取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为GR202031002774的高新技术企业证书，公司2020年度-2022年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年12月31日，“年末”指2022年12月31日；“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	8,075.36	10,121.36
银行存款	3,018,618.10	1,342,298.20
其他货币资金		
合计	3,026,693.46	1,352,419.56
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

注：本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,500,000.00
其中：债务工具投资	
其他	6,500,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
合计	6,500,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	2,955,986.60
1至2年	92,216.00
小计	3,048,202.60

减：坏账准备	157,020.93
合计	2,891,181.67

2、应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,048,202.60	100.00	157,020.93	5.15	2,891,181.67
其中：应收其他客户款项组合	3,048,202.60	100.00	157,020.93	5.15	2,891,181.67
应收关联方款项组合					
合计	3,048,202.60	100.00	157,020.93	5.15	2,891,181.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,911,723.60	100.00	253,186.18	5.15	4,658,537.42
其中：应收其他客户款项组合	4,911,723.60	100.00	253,186.18	5.15	4,658,537.42
应收关联方款项组合					
合计	4,911,723.60	100.00	253,186.18	5.15	4,658,537.42

组合——应收其他客户款项计提坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1年以内	2,955,986.60	147,799.33	5
1-2年	92,216.00	9,221.60	10
2-3年			30
3-4年			50
4-5年			80
5年以上			100
合计	3,048,202.60	157,020.93	

3、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	253,186.18		96,165.25			157,020.93
合计	253,186.18		96,165.25			157,020.93

4、本年实际核销的应收账款。

无。

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
正大天晴药业集团股份有限公司	1,260,000.00	41.34	63,000.00
大连华立金港药业有限公司	800,076.60	26.25	40,003.83
江苏万高药业股份有限公司	540,000.00	17.72	27,000.00
哈药集团生物工程有限公司	199,500.00	6.54	9,975.00
浙江熙达生物科技有限公司	92,216.00	3.03	9,221.60
合计	2,891,792.60	94.88	149,200.43

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	238,588.89	85.64	486,620.00	100.00
1 至 2 年	40,000.00	14.36		
合计	278,588.89	100.00	486,620.00	100.00

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,966,738.34	49,680.00
合计	1,966,738.34	49,680.00

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
拆借款利息	271,875.00	271,875.00
小计	271,875.00	271,875.00
减：坏账准备	271,875.00	271,875.00
合计	-	-

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
期初余额			271,875.00	271,875.00
期初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
年末余额			271,875.00	271,875.00

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,059,198.99
1 至 2 年	
2 至 3 年	5,800,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	381,601.26
小计	8,290,800.25
减: 坏账准备	6,324,061.91
合计	1,966,738.34

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
拆借款	7,800,000.00	5,800,000.00
员工借款	381,601.26	359,324.50
备用金	92,000.00	81,276.76
费用充值	7,212.99	10,517.89
个人公积金	9,986.00	6,138.00
小计	8,290,800.25	6,257,257.15
减: 坏账准备	6,324,061.91	6,207,577.15
合计	1,966,738.34	49,680.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
期初余额	48,252.65		6,159,324.50	6,207,577.15

期初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-22,276.76		22,276.76	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	117,460.65			
本期转回	975.89			
年末余额	142,460.65		6,181,601.26	6,324,061.91

(4) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	6,207,577.15	117,460.65	975.89			6,324,061.91
合计	6,207,577.15	117,460.65	975.89			6,324,061.91

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
黑龙江省中惠粮油加工有限公司	借款	5,800,000.00	2-3年	69.96	5,800,000.00
烟台茂森机电设备工程有限公司	借款	2,000,000.00	1年以内	24.12	100,000.00
谭淑欣	员工借款	359,324.50	5年以上	4.33	359,324.50
李杰	备用金	50,000.00	4至5年	0.60	40,000.00
汪俊彦	备用金	30,000.00	1年以内	0.36	1,500.00
合计	——	8,239,324.50	——	99.37	6,300,824.50

(六) 存货

1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,167,305.45	102,325.26	1,064,980.19
库存商品	2,374,304.78		2,374,304.78
在产品	163,113.20		163,113.20
发出商品	24,625.99		24,625.99
合计	3,729,349.42	102,325.26	3,627,024.16

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,015,800.70	102,325.26	913,475.44

库存商品	1,073,670.06		1,073,670.06
发出商品	717,149.41		717,149.41
合计	2,806,620.17	102,325.26	2,704,294.91

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	102,325.26					102,325.26
合计	102,325.26					102,325.26

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	37,224.01	37,224.01
合计	37,224.01	37,224.01

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
内蒙古铂贝曼科技有限公司	2,065,804.06			-104,925.61		
黑龙江农硕生物制品有限公司	3,734,774.27			-157,150.19		
合计	5,800,578.33			-262,075.80		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
内蒙古铂贝曼科技有限公司				1,960,878.45	
黑龙江农硕生物制品有限公司				3,577,624.08	
合计				5,538,502.53	

(九) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	12,113,367.58	12,485,439.48
固定资产清理		
合计	12,113,367.58	12,485,439.48

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	13,668,472.26	7,725,955.60	322,216.79	459,856.10	22,176,500.75
2、本年增加金额		734,486.49	36,814.16	136,991.17	908,291.82
(1) 购置		689,530.74	36,814.16	136,991.17	863,336.07
(2) 在建工程转入		44,955.75			44,955.75
3、本年减少金额		13,667.96		5,431.62	19,099.58
(1) 处置或报废		13,667.96		5,431.62	19,099.58
4、年末余额	13,668,472.26	8,446,774.13	359,030.95	591,415.65	23,065,692.99
二、累计折旧					
1、年初余额	4,582,538.99	4,690,806.18	71,883.65	345,832.45	9,691,061.27
2、本年增加金额	638,364.50	518,055.20	63,552.71	59,661.85	1,279,634.26
(1) 计提	638,364.50	518,055.20	63,552.71	59,661.85	1,279,634.26
3、本年减少金额		12,938.50		5,431.62	18,370.12
(1) 处置或报废		12,938.50		5,431.62	18,370.12
4、年末余额	5,220,903.49	5,195,922.88	135,436.36	400,062.68	10,952,325.41
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	8,447,568.77	3,250,851.25	223,594.59	191,352.97	12,113,367.58
2、年初账面价值	9,085,933.27	3,035,149.42	250,333.14	114,023.65	12,485,439.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	189,450.28	490,793.34
工程物资		
合计	189,450.28	490,793.34

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			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
厂区改造工程	189,450.28		189,450.28			
车间改造工程				486,545.55		486,545.55
冷库				4,247.79		4,247.79
合计	189,450.28		189,450.28	490,793.34		490,793.34

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
车间改造工程	486,545.55	74,738.18		561,283.73	
冷库	4,247.79	40,707.96	44,955.75		
厂区改造工程		189,450.28			189,450.28
合计	490,793.34	304,896.42	44,955.75	561,283.73	189,450.28

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	55,384.62	55,384.62
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	55,384.62	55,384.62
二、累计摊销		
1、年初余额	24,259.37	24,259.37
2、本年增加金额	5,538.36	5,538.36
(1) 计提	5,538.36	5,538.36
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	29,797.73	29,797.73
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	25,586.89	25,586.89

2、年初账面价值	31,125.25	31,125.25
----------	-----------	-----------

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	130,169.96	32,123.89	55,928.82		106,365.03
厂区绿化	47,215.35		16,188.12		31,027.23
车间改造		643,852.54	38,063.16		605,789.38
污水处理池维修养护		113,761.47	9,480.12		104,281.35
合计	177,385.31	789,737.90	119,660.22		847,462.99

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		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	641,082.84	96,162.43	635,763.33	95,364.50
合计	641,082.84	96,162.43	635,763.33	95,364.50

2、未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,214,200.26	6,137,351.01
可抵扣亏损	171,252.05	136,407.83
合计	6,385,452.31	6,273,758.84

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	年末余额	年初余额	备注
2023年			
2024年	84,016.11	84,016.11	
2025年	15,062.57	15,062.57	
2026年	37,329.15	37,329.15	
2027年	34,844.22		
合计	171,252.05	136,407.83	

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

2、短期借款明细

贷款单位	借款年末金额	借款利率	借款日期	到期日期
上海银行奉贤支行	5,000,000.00	3.60%	2022-4-27	2023-4-27
合计	5,000,000.00	—	—	—

注：上表列示短期借款由保证人公司控股股东王东彦、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带保证担保。

(十五) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	719,504.53	1,378,093.87
合计	719,504.53	1,378,093.87

(十六) 合同负债

1、合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	3,000.00	399,115.04
合计	3,000.00	399,115.04

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	409,403.57	3,742,245.64	3,629,488.86	522,160.35
二、离职后福利-设定提存计划	31,904.32	427,655.17	417,306.78	42,252.71
三、辞退福利		1,000.00	1,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	441,307.89	4,170,900.81	4,047,795.64	564,413.06

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	387,987.19	3,084,243.91	3,048,544.64	423,686.46
2、职工福利费		299,494.90	299,494.90	
3、社会保险费	21,416.38	283,409.83	206,352.32	98,473.89
其中：医疗保险费	20,302.63	268,480.79	191,784.53	96,998.89
工伤保险费	1,113.75	14,929.04	14,567.79	1,475.00
生育保险费				
4、住房公积金		73,457.00	73,457.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,640.00	1,640.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	409,403.57	3,742,245.64	3,629,488.86	522,160.35

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	30,937.53	414,695.88	404,661.09	40,972.32
2、失业保险费	966.79	12,959.29	12,645.69	1,280.39
3、企业年金缴费				
合计	31,904.32	427,655.17	417,306.78	42,252.71

(十八) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	534,607.93	320,689.32
企业所得税	35,433.35	391,821.73
城市维护建设税	27,005.97	16,251.43
教育费附加	16,203.60	9,837.65
地方教育附加	10,802.41	6,196.83
房产税	9,215.08	
土地使用税	1,401.38	2,802.75
印花税	757.94	5,575.00
环境保护税	284.95	1,116.24
个人所得税	358.00	
合计	636,070.61	754,290.95

(十九) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	160,000.00	30,000.00
合计	160,000.00	30,000.00

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	160,000.00	30,000.00
合计	160,000.00	30,000.00

(二十) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额		51,884.96
合计		51,884.96

(二十一) 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,000,000.00						17,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	896,749.67			896,749.67
其他资本公积	94,537.55			94,537.55
合计	991,287.22			991,287.22

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,126,050.88	325,167.31		2,451,218.19
合计	2,126,050.88	325,167.31		2,451,218.19

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

(二十四) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	6,910,210.84	10,708,537.00
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	6,910,210.84	10,708,537.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,161,531.16	-2,415,019.22
减：提取法定盈余公积	325,167.31	363,306.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,020,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	9,746,574.69	6,910,210.84

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,645,825.89	10,159,821.85	19,869,055.38	9,867,673.68
其他业务			91,907.95	33,365.88
合计	19,645,825.89	10,159,821.85	19,960,963.33	9,901,039.56

2、本年合同产生的收入情况

商品类型	本年发生额
大豆磷脂	19,045,142.22
磷脂胶丸	195,809.34
卵磷脂	22,123.89
益生菌饮料	382,750.44
合计	19,645,825.89

(二十六) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	49,215.36	32,659.77
教育费附加	29,529.21	42,015.87
房产税	27,645.24	
地方教育附加	19,686.14	28,010.58
土地使用税	4,204.13	11,211.00

印花税	4,315.03	8,660.50
环境保护税	1,814.82	3,271.67
合计	136,409.93	125,829.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注七、税项。

(二十七) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
咨询服务费	1,372,544.59	1,573,563.10
广告宣传费	508,950.63	
职工薪酬	442,364.61	283,226.34
业务招待费	5,655.00	14,861.09
差旅费	9,121.71	14,361.64
其他	50,648.37	34,923.99
合计	2,389,284.91	1,920,936.16

(二十八) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,303,449.93	1,229,489.08
中介机构服务费	520,389.56	356,115.44
折旧摊销	187,200.79	355,231.44
业务招待费	176,780.68	245,489.02
办公费	120,543.29	93,234.07
差旅费	20,209.97	44,601.69
租赁费		4,800.00
其他	219,221.40	153,960.57
合计	2,547,795.62	2,482,921.31

(二十九) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	990,022.04	924,949.36
折旧费	115,155.64	102,144.77
材料费	307,586.23	377,161.33
检验费	30,350.96	25,545.77
修理费		832.66
合计	1,443,114.87	1,430,633.89

(三十) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	174,618.06	182,213.89
减：利息收入	14,923.11	13,038.79
手续费	6,060.16	19,691.89
合计	165,755.11	188,866.99

(三十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	426,740.00	10,000.00
个税返还	268.04	168.49
合计	427,008.04	10,168.49

(三十二) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-262,075.80	-280,810.75
交易性金融资产产生的投资收益	125,810.96	71,887.08
合计	-136,264.84	-208,923.67

(三十三) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	96,165.25	31,784.82
其他应收款坏账损失	-116,484.76	-5,755,828.29
合计	-20,319.51	-5,724,043.47

(三十四) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	974.97	-5,269.28	974.97
合计	974.97	-5,269.28	974.97

(三十五) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
流动资产变卖利得	50,354.86	23,238.94	50,354.86
其他		74,080.00	
合计	50,354.86	97,318.94	50,354.86

(三十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	16.85	8,262.27	16.85
非流动资产毁损报废损失	6,618.30	8,484.11	6,618.30
其他			
合计	6,635.15	16,746.38	6,635.15

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	66,324.43	441,540.55
递延所得税费用	-797.93	45,920.74
汇算清缴退税金额	-86,990.16	
合计	-21,463.66	487,461.29

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	3,118,761.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	111,059.11
子公司适用不同税率的影响	11,295.23
调整以前期间所得税的影响	-86,990.16
非应税收入的影响	3,736.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-8,566.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-51,389.32
内部交易抵消的影响	
当期所得税适用税率与计算递延所得税税率差异的影响	-608.43
所得税费用	-21,463.66

(三十八) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	427,008.04	10,000.00
利息收入	14,923.11	13,038.79
往来及其他	5,844,458.75	3,408,288.41
合计	6,286,389.90	3,431,327.20

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	2,015,592.78	2,959,142.26
往来及其他	9,370,878.81	3,640,254.45
合计	11,386,471.59	6,599,396.71

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,140,225.63	-2,424,220.63
加：资产减值准备		
信用减值损失	20,319.51	5,724,043.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,279,634.26	1,236,515.82
无形资产摊销	5,538.36	5,538.36
长期待摊费用摊销	119,660.22	300,188.76
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）	-974.97	5269.28

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8484.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	174,618.06	182,213.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-125,810.96	280,810.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-797.93	44,640.35
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）	-922,729.25	44,968.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,009.01	179,576.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,066,274.92	-57,247.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,585,399.00	5,530,781.25
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：		
现金的年末余额	3,026,693.46	1,352,419.56
减：现金的期初余额	1,352,419.56	5,632,725.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,674,273.90	-4,280,305.50

2、现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,026,693.46	1,352,419.56
其中：库存现金	8,075.36	10,121.36
可随时用于支付的银行存款	3,018,618.10	1,342,298.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,026,693.46	1,352,419.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十）所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产（厂房）	6,640,690.81	银行抵押借款
合计	6,640,690.81	

2021年7月21日上海太伟药业股份有限公司与上海银行奉贤支行签订银行抵押借款合同，合同编号为：ZDB235210044，该合同将工业厂房作为抵押物进行抵押，抵押物坐落于奉贤区协新路491号，面积1591.64平方米，产权证编号：016341，抵押借款合同期限为

2021年7月21日至2026年7月21日，该合同担保的最高主债权限额为1,000.00万元。

(四十一) 政府补助

(一) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
东方美谷贷担保费及利息补贴	76,700.00	其他收益	76,700.00
上海市科技型中小企业技术创新资金补贴	350,000.00	其他收益	350,000.00
个税返还及其他	308.04	其他收益	308.04
合计	427,008.04		427,008.04

九、合并范围的变更

本公司本期无合并范围的变更。

十、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东申泰生物科技有限责任公司	山东省	济宁市	科技推广和应用服务业	51.00		设立
黑龙江乐申生物科技有限公司	黑龙江省	虎林市	科技推广和应用服务业	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山东申泰生物科技有限责任公司	49	-21,305.53		-134,085.07

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东申泰生物科技有限责任公司	56,406.28	42,630.71	99,036.99	72,680.00		72,680.00

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东申泰生物科技有限责任公司	71,719.21	60,798.47	132,517.68	72,680.00		72,680.00

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业	净利润	综合收益总额	经营活动现金	营业	净利润	综合收益总额	经营活动现金

	收入			流量	收入			流量
山东申泰生物科技有限责任公司		-33,480.69	-33,480.69	-312.93		-28,778.38	-28,778.38	-610.62

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古铂贝曼科技有限公司	内蒙古	呼和浩特市	科技推广和应用服务业	25.00		权益法
黑龙江农硕生物制品有限公司	黑龙江	虎林市	批发业		40.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	内蒙古铂贝曼科技有限公司	黑龙江农硕生物制品有限公司	内蒙古铂贝曼科技有限公司	黑龙江农硕生物制品有限公司
流动资产	753,689.45	2,100,579.57	572,027.89	1,547,753.75
其中：现金和现金等价物	350,715.91	19,302.62	221,664.35	57,429.68
非流动资产	1,150,815.47	4,549,548.90	1,150,815.47	4,485,776.23
资产合计	1,904,504.92	6,650,128.47	1,722,843.36	6,033,529.98
流动负债	45,916.15	3,706,068.26	44,198.15	2,696,594.30
非流动负债				
负债合计	45,916.15	3,706,068.26	44,198.15	2,696,594.30
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,858,588.77	2,944,060.21	1,678,645.21	3,336,935.68
按持股比例计算的净资产份额	464,647.19	1,177,624.08	419,661.30	1,334,774.27
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	1,960,878.45	3,577,624.08	2,065,804.06	3,790,833.02
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-419,702.44	-392,875.47	-525,283.01	-373,725.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-419,702.44	-392,875.47	-525,283.01	-373,725.00
本年度收到的来自合营企业的股利				

3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5、与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算。并于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司借款以固定利率计息，因此，本公司承担的利率变动市场风险不重大。

2、信用风险

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

他应收款、应收票据。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

—— 对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

2022年12月31日，本公司的流动负债净额为人民币7,082,988.20元(2021年12月31日为人民币8,054,692.71元)，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2022年12月31日：

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
应付账款	716,651.53	1,180.00	1,673.00		719,504.53
合同负债	3,000.00				3,000.00
应付职工薪酬	564,413.06				564,413.06
应交税费	636,070.61				636,070.61
其他应付款	160,000.00				160,000.00
合计	7,080,135.20	1,180.00	1,673.00		7,082,988.20

2021年12月31日

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
应付账款	1,368,520.87		9,573.00		1,378,093.87
合同负债	399,115.04				399,115.04
应付职工薪酬	441,307.89				441,307.89

应交税费	754,290.95			754,290.95
其他应付款	30,000.00			30,000.00
其他流动负债	51,884.96			51,884.96
合计	8,045,119.71		9,573.00	8,054,692.71

十二、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司无母公司，控股股东为王东彦，持有公司 70.00% 股份，为本公司实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

详见附注十、1、在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陆晓春	公司股东
沈晓波	公司股东
李杰	董事长、总经理
陈劲松	董事
宋昱瑶	董事
方韵	董事
彭桥珍	董事，财务负责人
高海红	董事会秘书
葛金来	监事会主席
路兵	监事
邵良	监事
陈凤兰	监事
赵惠平	监事

（五）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/委托管理情况

无。

3、关联承包情况

无。

4、关联租赁情况

无。

5、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、王东彦	5,000,000.00	2022-4-27	2023-4-27	否

6、关联方资金拆借

无。

7、关联方资产转让、债务重组情况

无。

(六) 关联方应收应付款项

无。

十三、其他重要事项

(一) 股东股权质押事项

股东王东彦持有公司股份 10,200,000 股被质押，占公司总股本 60%。质押的股份中，10,200,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份，是实际控制人控制的股份。质押股份已于 2022 年 11 月 9 日在中国结算办理质押登记，并于 2022 年 11 月 10 日收到证券质押登记证明，质押权人为常晓，质押权人与质押股东不存在关联关系。

(二) 股东股份被冻结事项

1、基本情况

公司于 2023 年 3 月 9 日收到中国证券登记结算有限公司下发的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》通知。公司股东王东彦持有公司股份 11,900,000 股被司法冻结，占公司股本总额的 70%。该司法冻结的期限为 2023 年 3 月 6 日至 2026 年 3 月 5 日止。

2、本次股份冻结的原因

以上冻结情况系王东彦与黑龙江虎头镇政府关于虎头土地纠纷一案被黑龙江虎林法院冻结，执行通知书文号：(2023)黑 0381 执法第 378 号。

3、股份冻结对公司的影响

包括本次冻结股份在内，如果全部被限制权利的股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。控股股东目前正在积极妥善解决上述司法冻结事项。

十四、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,955,986.60
1 至 2 年	92,216.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	71,880.00
小计	3,120,082.60
减：坏账准备	157,020.93
合计	2,963,061.67

2、应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,120,082.60	100.00	157,020.93	5.15	2,963,061.67
其中：应收其他客户款项组合	3,048,202.60	97.70	157,020.93	5.15	2,891,181.67
应收关联方款项组合	71,880.00	2.30			71,880.00
合计	3,120,082.60	100.00	157,020.93	5.15	2,963,061.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,983,603.60	100.00	253,186.18	5.15	4,730,417.42
其中：应收其他客户款项组合	4,911,723.60	98.56	253,186.18	5.15	4,658,537.42

应收关联方款项组合	71,880.00	1.44			71,880.00
合计	4,983,603.60	100.00	253,186.18	5.15	4,730,417.42

组合——应收其他客户款项计提坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1年以内	2,955,986.60	147,799.33	5
1-2年	92,216.00	9,221.60	10
2-3年			30
3-4年			50
4-5年			80
5年以上			100
合计	3,048,202.60	157,020.93	

3、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	253,186.18		96,165.25			157,020.93
合计	253,186.18		96,165.25			157,020.93

4、本年实际核销的应收账款。

无。

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
正大天晴药业集团股份有限公司	1,260,000.00	41.34	63,000.00
大连华立金港药业有限公司	800,076.60	26.25	40,003.83
江苏万高药业股份有限公司	540,000.00	17.72	27,000.00
哈药集团生物工程有限公司	199,500.00	6.54	9,975.00
浙江熙达生物科技有限公司	92,216.00	3.03	9,221.60
合计	2,891,792.60	94.88	149,200.43

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,956,738.34	24,680.00

合计

1,956,738.34

24,680.00

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	2,059,198.99
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	381,601.26
小计	2,440,800.25
减：坏账准备	484,061.91
合计	1,956,738.34

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金拆借	2,000,000.00	
员工借款	381,601.26	359,324.50
备用金	42,000.00	31,276.76
费用充值	7,212.99	10,517.89
个人公积金	9,986.00	6,138.00
小计	2,440,800.25	407,257.15
减：坏账准备	484,061.91	382,577.15
合计	1,956,738.34	24,680.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	23,252.65		359,324.50	382,577.15
年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-22,276.76		22,276.76	22,276.76
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	102,460.65			
本期转回	975.89			
年末余额	102,460.65		381,601.26	484,061.91

(4) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	382,577.15	102,460.65	975.89			484,061.91
合计	382,577.15	102,460.65	975.89			484,061.91

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
烟台茂森机电设备工程有限公司	借款	2,000,000.00	1年以内	81.94	100,000.00
谭淑欣	员工借款	359,324.50	5年以上	14.72	359,324.50
汪俊彦	备用金	30,000.00	1年以内	1.23	1,500.00
李兴华	员工借款	22,276.76	5年以上	0.91	22,276.76
陈凤兰	备用金	12,000.00	1年以内	0.49	600.00
合计	——	2,389,324.50	——	97.89	483,701.26

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年末余额			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	9,800,000.00		9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00
对联营、合营企业投资	1,960,878.45		1,960,878.45	2,065,804.06		2,065,804.06
合计	11,760,878.45		11,760,878.45	11,865,804.06		11,865,804.06

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东申泰生物科技有限责任公司	300,000.00			300,000.00		
黑龙江乐申生物科技有限责任公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
合计	9,800,000.00			9,800,000.00		

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
内蒙古铂贝曼科技有限责任公司	2,065,804.06			-104,925.61		
合计	2,065,804.06			-104,925.61		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
内蒙古铂贝曼科技有限责任公司				1,960,878.45	
合计				1,960,878.45	

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,645,825.89	10,159,821.85	19,869,055.38	9,867,673.68
其他业务			91,907.95	33,365.88
合计	19,645,825.89	10,159,821.85	19,960,963.33	9,901,039.56

2、本年合同产生的收入情况

商品类型	本年发生额
大豆磷脂	19,045,142.22
磷脂胶丸	195,809.34
卵磷脂	22,123.89
益生菌饮料	382,750.44
合计	19,645,825.89

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-104,925.61	-131,320.75
交易性金融资产产生的投资收益	125,810.96	71,887.08
合计	20,885.35	-59,433.67

十七、补充资料

(一) 本年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	974.97	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	427,008.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,719.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	471,702.72	
所得税影响额	-16,797.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	454,905.39	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

（二）净资产收益率及每股收益（待修改）

报告期利润	净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3,161,531.16	11.05	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2,706,625.77	9.46	0.16	0.16

十八、财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 4 月 17 日由董事会通过及批准发布。

上海太伟药业股份有限公司

二〇二三年四月十七日

第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室