



绿蔓生物  
NEEQ:831319

湖南绿蔓生物科技股份有限公司



年度报告

2022

## 公司年度大事记



2022年3月，中共东安县委、东安县人民政府认定全资子公司甜蔓生物荣为2021年度东安县农业产业振兴“十佳农业产业明星企业”。



2022年4月，全资子公司甜蔓生物与湖南科技学院化学与生物工程学院联合组建湖南省生物质资源综合利用工程技术研究中心东安分中心。



2022年5月，全资子公司甜蔓生物天然甜味剂生产项目扩产奠基开工仪式在永州市东安经济开发区隆重举行。



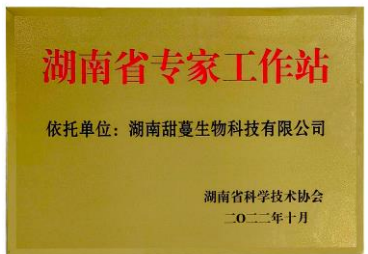
2022年5月，湖南省工业和信息化厅认定公司为2022年湖南省专精特新“小巨人”企业。



2022年7月，公司发明专利“一种从甜茶叶中提取甜茶苷的生产方法”荣获湖南省专利奖三等奖。



2022年10月，湖南省科学技术协会认定公司为湖南省专家工作站。



2022年10月，湖南省科学技术协会认定全资子公司甜蔓生物为湖南省专家工作站。



2022年11月，湖南省工业和信息化厅认定公司为“省级企业技术中心”。



2022年度，公司及子公司共取得《一种从芍药中提取芍药苷和芍药内酯苷的提取方法》等14项发明专利。

## 致投资者的信

各位股东大家好！

感谢各位股东对绿蔓生物的信任、关心与支持！

2022年，对绿蔓来说，确实是不平凡的一年。这一年，国际经济形势严峻，俄乌冲突仍未结束，欧美经济下滑，通胀严重，采购能力下降，对以出口为主的植物提取物产业来说，造成重大不利影响，对绿蔓来说，影响虽然不是太大，但也深感不易。好在现在又可以出国参展了，颇为欣慰。

2022年5月，全资子公司湖南甜蔓生物科技有限公司二期甜味剂生产项目启动了产能扩建，目前车间主体已经完成竣工验收，正在外墙装修与地面平整等扫尾工作，设备选型等工作也正在紧张进行，预计今年年底可以实现部分投产，甜蔓生物二期甜味剂生产项目的投产将进一步提升公司的竞争力。

顺便提一下我们的主导产品罗汉果提取物，这几年罗汉果原料价格高启，为了稳定市场价格，也为了稳定客户的信心，我们下调了罗汉果的利润空间，可能对我们年报利润造成了较大影响（当然，由于2022年12月很多人因为感染新型冠状病毒不上班导致物流不畅，造成很多订单没有执行完毕，也对我们的财务数据造成了很大影响），但这只是暂时的。现在我们正在加大力度带动合作社、农户扩展罗汉果种植面积，这样有助于罗汉果原料回到正常轨道，也有利于罗汉果甜苷的应用拓展，我们相信，罗汉果代糖的成本一定会越来越接近蔗糖成本，这样将更好地助力降糖事业。

“为人类健康服务，为全球降糖助力”，是我们绿蔓人永恒不变的宗旨，我们将一直孜孜以求，不遗余力，砥砺前行！

顺祝各位：幸福安康，万事遂意！

绿蔓生物董事长张宝堂 2023年4月18日于长沙

# 目录

公司年度大事记 .....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	5
第二节 公司概况 .....	10
第三节 会计数据和财务指标 .....	12
第四节 管理层讨论与分析 .....	15
第五节 重大事件 .....	31
第六节 股份变动、融资和利润分配 .....	35
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	40
第八节 行业信息 .....	44
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	51
第十节 财务会计报告 .....	55
第十一节 备查文件目录 .....	148

## 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。

公司负责人张宝堂、主管会计工作负责人颜蜜及会计机构负责人（会计主管人员）颜蜜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

因商务合同中相关保密条款要求，需对客户和供应商的全称进行保密，故分别用“第1名”、“第2名”等代替客户、供应商名称，我司保证披露的数据真实、准确。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、出口退税政策变化风险	根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税〔2007〕7号）、《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发〔2002〕11号）等规范性文件的规定，公司出口货物的增值税享受“免、抵、退”的政策，公司原出口货物增值税退税率分别为9%、13%、15%，2020年3月17日，根据国家税务总局关于发布出口退税率文库2020B版的通知税总函〔2020〕44号，本公司外销出口商品退税率更改为6%、9%、13%，报告期内公司实际收到出口退税14,543,583.25元。虽然

	<p>报告期内公司出口货物一直享受免征增值税，但随着经济形势的变化，国家未来有可能进一步调整相关的出口退税政策，如果公司产品的出口退税被调低或取消，将可能对公司净利润产生</p>
2、汇率波动风险	<p>公司 2022 年度国外销售总收入占比为 81.64%，汇兑收益 3,096,067.43 元，由于报告期内国际汇率发生较大波动，公司出口汇兑损益对公司影响大幅提高。由于公司的国外销售会带来一定数量的外汇收入，汇率变动会对公司经营业绩造成影响。如国家的外汇政策发生变化，或人民币汇率水平发生较大波动，将会对本公司的业绩造成一定影响。</p>
3、境外投资及销售风险	<p>公司注册地位于美国加州的子公司，美国的政治、经济、社会和文化均与国内存在较大差异，投资、税收、环保、合同和劳工等方面的法律法规也与国内不同，如果公司无法及时有效应对境外投资的复杂环境，将会使境外投资项目达不到预期。同时，公司产品主要销往美国、欧洲等国家和地区，2022 年，受俄乌战争的影响，公司的境外销售的增长速度放缓，未来，如果公司主要销售地的国家政策、社会环境发生变动，可能会对公司业绩产生不利影响。</p>
4、实际控制人控制不当风险	<p>公司股东张宝堂持有公司 38,260,582 股股份，持股比例为 66.45%，同时，张宝堂为公司董事长、总经理和法定代表人，对公司经营决策有绝对的控制能力。因此，可能存在张宝堂利用控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面进行不当控制，对公司经营和其他权益股东造成不利影响。</p>
5、原材料价格波动风险	<p>由于植物提取物产品的原材料大多数为中药、农、林副产品，其种植、采摘和收购具有周期性、区域性及季节性的明显特征，公司原材料供应受地域限制、丰采或减产、其他行业应用影响，价格、供应量具有一定的不稳定因素，原材料采购能否满足公司生产经营的需要会对公司业绩产生直接影响。</p>
6、新冠肺炎疫情不稳定风险	<p>2020 年爆发的新冠肺炎疫情，对全球实体经济产生一定程度的影响。目前国内疫情已经得到有效控制，公司种植、采购、研发、生产及国内销售业务已完全恢复，国外疫情也基本控制，但国际物流渠道及通航政策仍不稳定，公司主营产品主要销往欧美等地区，疫情的不稳定可能导致公司外贸销售难度加大，客户订单压缩，公司展览等销售渠道受阻，如果疫情长期不退以及全球经济大幅下滑，将从整体上影响公司未来业绩。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	与上期相比，新增了境外销售的风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

## 释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元（万元）	指	人民币元（万元）
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	湖南绿蔓生物科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	湖南绿蔓生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南绿蔓生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南绿蔓生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司、本公司、股份公司、绿蔓生物	指	湖南绿蔓生物科技股份有限公司
甜蔓生物	指	湖南甜蔓生物科技有限公司
武冈三为	指	武冈市三为药用植物种植有限公司
Nutramax USA	指	Hunan Nutramax USA Inc.绿蔓全资子公司
美卡甜	指	湖南美卡甜生物科技有限公司
植提在线	指	湖南植提在线科技有限公司
长沙市植物提取物工程技术研究中心	指	绿蔓公司在长沙市的工程技术研究中心
永州市天然甜味剂工程技术研究中心	指	绿蔓全资子公司甜蔓生物在永州市的工程技术研究中心
长沙银行	指	长沙银行股份有限公司
长沙银行开福支行	指	长沙银行股份有限公司开福支行
长沙银行永州分行	指	长沙银行股份有限公司永州分行
农商银行天顶支行	指	长沙农村商业银行股份有限公司天顶支行
招商银行长沙分行	指	招商银行股份有限公司长沙分行
中国银行湘江新区分行	指	中国银行股份有限公司湖南湘江新区分行
光大银行新胜支行	指	光大银行股份有限公司新胜支行
金信担保	指	湖南金信融资担保有限责任公司
微众银行	指	深圳前海微众银行股份有限公司
远东租赁	指	远东国际融资租赁有限公司
NSF	指	美国全国卫生基金会 National Sanitation Foundation, 美国 CGMP 认证及第三方检测机构
BCS	指	欧盟有机认证机构 Kiwa BCS Oko-Garantie GmbH
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品和药物管理局
CGMP	指	Current Good Manufacturing Practices, CGMP 是美国的药品生产规范, current 是指当前最新的
KOSHER	指	犹太洁食认证
HALAL	指	清真食品认证
GRAS	指	Generally Recognized As Safe, 美国 FDA 评价食品添加剂安全性的认证



ISO22000	指	食品安全管理体系认证
FSSC22000	指	食品安全管理体系认证
ISO9001	指	质量管理体系认证
Organic	指	有机认证
USDA NOP	指	美国有机认证
EU	指	欧盟有机认证
BRC	指	英国零售商协会认证
SC	指	食品生产许可证
NON-GMO	指	非转基因认证
天然复配甜味剂	指	由 2 种或者 2 种以上天然甜味剂组成的甜味剂

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南绿蔓生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Nutramax Inc.
	Hunan Nutramax
证券简称	绿蔓生物
证券代码	831319
法定代表人	张宝堂

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	黄凤
联系地址	长沙高新开发区竹韵路 52 号
电话	073186335188
传真	073186335188
电子邮箱	secretary@nutra-max.com
公司网址	http://www.nutra-max.com
办公地址	长沙高新开发区竹韵路 52 号
邮政编码	410000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2008 年 3 月 11 日
挂牌时间	2014 年 11 月 7 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-医药制造业 C27-中药饮片加工 C273-中药饮片加工 C2730
主要产品与服务项目	罗汉果提取物、甜茶提取物、甜叶菊提取物等天然甜味剂等，专业从事植物提取物和天然甜味剂研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	57,577,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	8
控股股东	控股股东为（张宝堂）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张宝堂），一致行动人为（张宝堂、鞠姣兰、张玉学、张欢欢、张建、李芳）

#### 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	91430100670791788A	否
注册地址	湖南省长沙高新开发区竹韵路 52 号	否
注册资本	57,577,500	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王丽云	贺妍妍
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	

#### 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	154,649,457.25	164,335,622.51	-5.89%
毛利率%	20.21%	27.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,155,486.39	17,102,465.86	-69.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,295,562.41	15,575,695.70	-78.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.33%	25.81%	-
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）	4.05%	23.51%	-
基本每股收益	0.09	0.42	-78.57%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	204,629,659.93	196,572,459.40	4.10%
负债总计	121,285,248.79	116,136,205.29	4.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,062,670.79	79,958,499.02	3.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.87	-22.99%
资产负债率%（母公司）	57.67%	58.58%	-
资产负债率%（合并）	59.27%	59.08%	-
流动比率	1.02	1.11	-
利息保障倍数	3.11	10.48	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,226,459.49	9,524,158.98	-13.63%
应收账款周转率	5.63	6.77	-
存货周转率	1.80	2.45	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.10%	37.59%	-
营业收入增长率%	-5.89%	43.51%	-
净利润增长率%	-70.98%	209.71%	-

#### 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	57,577,500	42,650,000	35.00%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,242,310.45
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,979.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,293,289.60</b>
所得税影响数	433,364.59
少数股东权益影响额（税后）	1.03
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,859,923.98</b>

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司处于大健康产业下天然植物提取物细分行业，建立了“企业专家工作站”、“绿蔓天然甜味剂研究院”、“省企业技术中心”、“长沙市植物提取物工程技术研究中心”和“永州市天然甜味剂工程技术研究中心”，拥有经验丰富的研发团队，已申请受理发明专利及 PCT 等 50 余项，其中获得国家发明专利授权 30 项。公司专业从事植物提取物和天然甜味剂的研发、生产和销售，实现从种植到提取，再到成品全产业链的服务。主要通过销售人员直接销售、参加国内外行业展会、网络平台获取客户等方式开拓业务，在自有专利技术和知识产权的基础上，根据市场趋势和客户需求，“以市场为导向”确定销售目标。

#### 1. 采购模式

公司供应中心负责物资采购工作，一般采取依据订单采购的模式，按照订单需要保质保量采购生产所需的上游产品，使得在一定的生产条件下，达到高质量、低消耗的生产目的。公司主要采购的产品类型有：一是植物原料采购，在自主种植原料不足的情况下，供应部门按照生产计划采购所需原材料，主要从罗汉果、甜茶等原产地进行定点采购，公司采用“公司+专家+合作社+基地+农户”的模式，与种植合作社建立长期、稳定的合作关系，确保原材料的及时、优质且稳定供应；二是植物提取物产品采购，供应部门根据库存情况制定采购计划，并向多个经营生产证件齐全的专业供应商发出采购要求，各供应商收到采购信息后，纷纷对此进行报价，经过双方的谈判与协商，在满足公司产品需求的前提下，选择价格最合适的供应商，并与其建立战略合作关系，保证主要产品按质、按需、优先供应；三是辅料采购，公司生产用到一些辅料，如食用酒精、包材等，定期向供应商采购补充。公司采购所需原材料、植物提取物产品及辅料提供商均为国内供应商，目前国内疫情已得到有效控制，上游供应已恢复稳定。

#### 2. 生产模式

公司有两个生产工厂，严格按照国家食品 SC 生产要求，拥有产品生产工艺的自主发明专利，以 CGMP 生产岗位标准操作规程依法组织生产。公司的生产计划、调度由生产部统一管理，主要采用“以销定产”的方式组织生产。公司根据上年销售状况确定年总销售规模，生产部制定年生产计划。全资子公司湖南甜蔓生物科技有限公司为现代化植提取物工厂，通过了 NSF-cGMP, BRC, Kosher, Halal, BCS Organic, USDA Organic, ISO22000, ISO9001 等国际质量认证，主要生产罗汉果提取物、甜茶提取物、甜叶菊提取物、天然复配甜味剂等主导产品。长沙高新区工厂主要负责天然甜味剂成品如罗汉果餐桌甜味料及植物提取物的生产。

#### 3. 销售模式

公司产品以外销为主，主要销往美国、欧洲、日本、韩国等国家和地区，公司营销方式主要采取直接销售与 B2B 相结合的方式。利用阿里巴巴、中国制造网等 B2B 平台发布产品广告，以及参加国内外各种专业展会如 SUPPLYSIDWEST(美国植物提取物、健康及创新原料西部展)、VITAFODS EUROPE (营养食品原料欧洲展)、CPI (世界制药原料展) 等方式挖掘潜在客户资源。公司以“为人类健康服务，为全球降糖助力”为宗旨，多年来，在国内外食品、饮品、调料、糖果、烘焙、乳品、日化，药品、保健品等应用领域积累了一定的上下游客户资源，并通过质量稳定可靠，含量规范达标、工艺先进高效的产品持续赢得客户信任，扩大订单体量。公司采取线上线下相结合的方式，拓展销售渠道，通过参加

国际和国内的各种行业展会，积极开发新客户，同时加强网络宣传及推广，在线发布产品信息并且提供 RFQ 报价，加大网络客户开发力度，通过领英、GOOGLE 搜索、成品网站（如 IHERB, AMAZON）等网络平台开发更多潜在客户，通过邮件、电话、线上面谈和线下拜访等方式与潜在客户进行交流，最后达成交易。与此同时，公司积极开拓产品新的应用领域客户，聚焦国内潜在市场的发掘。

近几年来，国内很多食品企业也开始使用天然甜味剂代替传统糖，公司也积极布局国内市场，已经开始与一些国内食品接触并共同研发，争取早日扩大公司天然甜味剂产品在国内食品中的应用。

另外，公司子公司湖南美卡甜生物科技有限公司已经在国内推广“美卡甜罗汉果零卡糖”，正在积极拓展国内终端消费市场。

#### 4. 盈利模式

公司以植物提取物为主业，覆盖种植、研发、生产和销售等全产业链。公司以罗汉果提取物、甜茶提取物、甜叶菊提取物、天然复配甜味剂等天然甜味剂为主导产品，通过线上线下多种方式向不同渠道客户销售产品，并提供完善的售后服务与技术支持，从而获取相应的收益和利润。公司不断提升完善产业链结构，提升公司的盈利水平和综合竞争力。在产品研发上，加大科研队伍的建设及自主研发力度，大力开发或引进各应用领域的新产品，填补市场空白，占据行业领先地位；在生产上，通过扩建生产车间，采用环保、低能耗的生产工艺降低生产成本、提升产品品质、提高产能、减少污染、扩大自动化范围，提高资源利用率；在销售上，在稳定原有国外客户的同时，加大力度积极拓展国内市场，实现新的利润增长点；在规模上，充分发挥产品优势，不断扩大天然提取物的市场占有率，形成规模效益；在应用领域上，加大市场开拓，稳固产品在香精香料、食品和饮品等行业的使用占比，积极开发在膳食补充剂、保健品和化妆品等行业领域的产品市场，拓展市场盈利面。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、根据湖南省工业和信息化厅印发的《湖南省工业和信息化厅关于公布 2022 年湖南省专精特新“小巨人”企业认定和复核名单的通知》，我司被认定为 2022 年湖南省专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2、公司于 2016 年 12 月 6 日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局核准为高新技术企业；2019 年 9 月 20 日，公司通过高新技术企业资格的重新认定，证书编号为 GR201943001125；2022 年 10 月 18 日，公司再次通过高新技术企业资格的重新认定，证书编号为 GR202243001785。</p> <p>3、经湖南省级科技管理部门入库登记和公告，公司被认定为湖南省 2022 年科技型中小企业，2022 年企业入库登记编号为：202243010408000182。</p>



## 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、 经营情况回顾

## (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 154,649,457.25 元，与上年同期相比下降 5.89%；实现净利润 4,959,471.65 元，与上年同期相比下降 70.98%。主要原因系受国内新冠疫情的持续影响，内销客户需求减少、订单压缩，同时公司展会等销售渠道受阻、物流受阻，使得公司报告期营业收入较上年减少 968.62 万元；受气候及市场竞争影响，报告期罗汉果原材料价格创历史新高，使得产品成本上涨，与此同时受国外战争和国内新冠疫情的影响，物流受阻，运费上涨，导致利润下降幅度较大。2023 年公司积极参加海内外展会，访客户拓市场，采取“走出去”+“引进来”相结合的方式，加强网络宣传，线上线下同步推广，稳定老客户，开发新客户，为业绩提升打下基础。

生产方面，报告期内为扩大产能，公司全资子公司甜蔓生物启动二期甜味剂生产项目，报告期内已完成主体结构的建设工作，尽早建成投产，为进一步拓展生产空间，提升公司生产产能提供生产条件；长沙高新开发区科研生产基地工厂的提取车间已正式投入使用，进一步扩大公司的提取产能。

研发方面，报告期内公司升级拓展了研发中心实验室与中试车间，引入新的研发设备与中试设备，研发实力进一步提高。公司经湖南省工业和信息化厅认定为省级企业技术中心，经湖南省科学技术协会认定公司及全资子公司甜蔓生物为湖南省专家工作站。公司及子公司共取得《一种从芍药中提取芍药苷和芍药内酯苷的提取方法》、《一种干罗汉果综合利用的提取纯化方法》、《一种含虎杖苷的组合物及其应用》、《一种甜茶多酚的提取方法及其应用》、《一种虎杖苷提取纯化方法》、《一种罗汉果豆腐及其制备方法》、《一种从木姜叶柯叶子中分离出三叶苷和根皮苷的方法》、《甜味组合物及其制备方法和应用》、《一种离株罗汉果的处理方法及离株罗汉果》、《一种挤压式罗汉果汁液智能提纯设备》、《生态有机肥及其制备方法、无公害杀虫剂及其制备方法和无公害罗汉果的种植方法》、《一种罗汉果无伤采集设备》、《一种生物杀虫剂喷涂装置及其喷涂方法》14 项发明专利，并荣获湖南省专精特新“小巨人”企业称号。

市场方面，报告期内受新冠疫情以及通货膨胀的影响，欧美等国终端市场需求量下滑比较严重。而美国是公司主要产品罗汉果提取物的最大市场，所以受到了一定影响。公司在 2022 年下半年积极开发更多南美洲、亚洲等地的新兴市场的客户，使得销售额并没有出现明显的下降。面对与病毒共存成为常态化后的生活，越来越多的消费者的观念也出现改变，愈发关注自身的健康状态。市场上能提高免疫力或者对保护心脑血管有积极辅助效果的天然植物提取物和营养保健品都颇受青睐。公司在 2023 年计划不仅仅致力于天然甜味剂市场的开发，同时也会加强与保健食品原料客户的挖掘，争取更大的市场。

内控方面，报告期内公司修订了公司章程、董事会议事规则，制定《内幕信息知情人登记管理制度》等，进一步健全了公司法人治理结构和公司内部控制管理，并切实有效地推进实施。

除此之外，公司董事长张宝堂被认定为湖南省 2022 年科技创业领军人才，并获得了 2022 年湖南省企业“创新达人”荣誉称号。

## （二） 行业情况

公司主营业务所处行业为天然植物提取物行业。植物提取物是以植物为原料，按照提取产品用途的需要，经过物理、化学提取、分离工序，定向获取和浓集植物中的某一种或多种有效成分且不改变其有效成分结构，最终所形成的产品。天然植物提取物作为膳食补充剂、食品、保健品、化妆品的中间体原料，是大健康产业的细分产业，该行业属新兴产业之一。

### 1、植物提取物国际市场

全球对天然植物提取物产品越来越青睐，尤其是主流发达国家对食品的安全、营养、健康的特别重视，使得天然植物提取物的市场持续增长。国际市场消费手段的“线上化”，消费结构的“减糖化”和“植物资源化”，为本行业供需对接的简洁性和便利性提供了有利条件，并让天然植物提取物的市场欧美传统消费者终端市场上有了进一步发展。根据 Markets and Markets 相关统计数据，预计到 2025 年全球植物提取物市场规模将达到 594 亿美元。

### 2、植物提取物国内市场

国内植物提取物主要用于食品、饮料、保健品、药品、饲料、化妆品等领域，中国人口基数大，市场空间巨大，随着人类消费水平的提高，回归自然的理念不断增强，全民的健康观念不断深化，使得全民更加注重食品的营养补充和功能性需求，对健康产品和膳食营养补充剂的需求不断增长，从而植物提取物的需求也快速增长。国内植物提取市场将保持较快的增长态势，前景看好。

### 3、天然甜味剂市场

随着公众健康意识不断增强，加速了传统甜味剂的替代。近年来，随着高糖高能量饮食的摄入，糖尿病、超重、肥胖比率及龋齿比率不断上升，对人们的健康产生不利影响，使得降糖在许多国家已提升到政府强制管控层面，低糖、无糖的消费理念快速得到普及。根据 Valuates Reports 的最新报告预测，到 2026 年，全球天然甜味剂市场规模预计将从 2020 年的 224.9 亿美元增长到 279.4 亿美元，复合年增长率为 3.7%。随着零卡路里甜味剂在许多食品中，尤其是在饮料中的使用日益增加，进一步推动了天然甜味剂市场规模的增长。随着天然甜味剂成本的下降，有可能加快增长速度。

## （三） 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,834,878.31	2.85%	21,328,213.63	10.85%	-72.64%

应收账款	24,024,567.23	11.74%	27,639,613.04	14.06%	-13.08%
预付款项	7,870,967.43	3.85%	5,158,195.95	2.62%	52.59%
其他应收款	987,810.55	0.48%	855,833.18	0.44%	15.42%
存货	77,085,981.11	37.67%	59,722,671.89	30.38%	29.07%
其他流动资产	3,788,854.61	1.85%	6,994,964.69	3.56%	-45.83%
固定资产	52,295,116.30	25.56%	54,576,542.76	27.76%	-4.18%
在建工程	12,649,365.93	6.18%	3,395,086.93	1.73%	272.58%
生产性生物资产	394,073.98	0.19%	442,090.66	0.22%	-10.86%
无形资产	12,965,226.98	6.34%	13,046,463.86	6.64%	-0.62%
商誉	501,395.71	0.25%	501,395.71	0.26%	0%
长期待摊费用	3,229,759.16	1.58%	2,190,494.46	1.11%	47.44%
递延所得税资产	600,462.63	0.29%	641,647.36	0.33%	-6.42%
其他非流动资产	2,401,200.00	1.17%	0	0%	-
短期借款	60,370,000.00	29.50%	33,300,000.00	16.94%	81.29%
应付账款	44,985,902.82	21.98%	61,070,267.02	31.07%	-26.34%
合同负债	2,520,502.64	1.23%	5,105,485.73	2.60%	-50.63%
应付职工薪酬	3,275,130.80	1.60%	2,564,531.66	1.30%	27.71%
应交税费	897,840.20	0.44%	2,431,709.09	1.24%	-63.08%
其他应付款	216,934.79	0.11%	215,102.26	0.11%	0.85%
一年内到期的非流动负债	4,513,927.90	2.21%	4,962,812.61	2.52%	-9.04%
其他流动负债	19,868.56	0.01%	50,467.09	0.03%	-60.63%
长期借款	0	0%	1,600,000.00	0.81%	-100.00%
长期应付款	596,250.01	0.29%	2,128,927.91	1.08%	-71.99%
递延收益	3,330,000.00	1.63%	2,130,000.00	1.08%	56.34%
递延所得税负债	558,891.07	0.27%	576,901.92	0.29%	-3.12%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末下降 72.64%，主要原因系：（1）报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加，报告期内子公司甜蔓生物二期工程建设投入 1167.76 万元；（2）与上年同期相比，公司新增现金分红 213.25 万元，减少因发行股票取得融资款 618 万元。

2、预付账款较上年期末增长 52.59%，主要原因系：美国子公司新增外购产品业务，外购产品新增预付款 49.25 万美元（折合人民币 342.97 万元）所致。

3、其他流动资产较上年期末下降 45.83%，主要原因系：公司采购原材料减少，待抵扣进项税减少。

4、在建工程与其他非流动资产较上年期末增长幅度较大，主要原因系：报告期内子公司甜蔓生物二期工程建设所致。

5、长期待摊费用较上年期末增长 47.44%，主要原因系：（1）报告期为优化生产环境、提高生产能力新增厂区改造费用；（2）报告期为提高生产效率，增加树脂的领用。

6、短期借款较上年期末增长 81.29%，主要原因系：报告期内公司因建设子公司甜蔓生物二期工程投入较多资金，且报告期内为回报股东进行了现金分红，也没有进行直接融资，为保证原材料采购的资金需求，公司向银行等金融机构的融资需求增加。

7、合同负债较上年期末下降 50.63%，主要原因系：报告期业绩下滑，预收的货款减少，同时预收的货款因满足收入确认条件结转收入而减少。

8、应交税费较上年期末下降 63.08%，主要原因系：报告期销售收入减少导致利润减少，所得税和增值税均减少。

9、其他流动负债较上年期末下降 60.63%，其他流动负债主要为报告期末合同负债对应的税额部分，因报告期末合同负债减少，税额也同步减少。

10、长期借款较上年期末下降 100%，主要原因系：报告期内公司偿还了到期的长期借款本金 160.00 万元，且未新增长期借款。

11、长期应付款较上年末下降 71.99%，主要原因系：报告期内融资租赁款项重分类至一年内到期的非流动负债增加 115.11 万元。

12、递延收益较上年末增长 56.34%，主要原因系：（1）报告期内绿蔓生物收到科技发展资金项目经费 80.00 万元；（2）子公司甜蔓生物因二期工程建设而收到的来自东安经开区产业扶持资金 60.00 万元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	154,649,457.25	-	164,335,622.51	-	-5.89%
营业成本	123,388,110.11	79.79%	119,402,825.71	72.66%	3.34%
毛利率	20.21%	-	27.34%	-	-
销售费用	7,192,564.35	4.65%	6,311,393.85	3.84%	13.96%
管理费用	11,879,172.11	7.68%	8,903,656.96	5.42%	33.42%
研发费用	7,803,520.57	5.05%	9,027,324.52	5.49%	-13.56%
财务费用	-518,329.51	-0.34%	2,640,117.39	1.61%	-119.63%
信用减值损失	-263,506.74	-0.17%	-359,122.22	-0.22%	-26.62%
资产减值损失	0	0%	-110,522.67	-0.07%	-100.00%
其他收益	2,284,295.13	1.48%	1,856,023.36	1.13%	23.07%
投资收益	0	0.00%	2.87	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	4,981,705.06	3.22%	18,022,613.98	10.97%	-72.36%
营业外收入	356,889.19	0.23%	62,539.52	0.04%	470.66%
营业外支出	305,910.04	0.20%	48,761.22	0.03%	527.36%
净利润	4,959,471.65	3.21%	17,090,220.95	10.40%	-70.98%
所得税费用	73,212.56	0.05%	946,171.33	0.58%	-92.26%

**项目重大变动原因：**

1、管理费用较上年增长 33.42%，主要原因系：人员结构优化升级，以及为提高员工积极性和稳定性调整薪酬奖金，由此产生的职工薪酬增加。

2、财务费用较上年下降 119.63%，主要原因系：报告期内美元汇率上涨，导致汇兑收益较上年同期增加。

3、资产减值损失较上年减少 11.05 万元，同比下降 100%，主要原因系：2021 年种植基地计提了生产性生物资产减值损失，而报告期不存在减值，无需计提减值损失。

4、营业利润较上年下降 72.36%，主要原因系：（1）受新冠疫情影响，客户需求减少、订单压缩，同时公司展会等销售渠道受阻、物流受阻，使得公司报告期营业收入较上年减少 968.62 万元；（2）受气候及市场竞争影响，报告期罗汉果原材料价格创历史新高，使得产品成本上涨，与此同时受国外战争和国内新冠疫情的影响，物流受阻，运费上涨，导致报告期营业成本较上年同期增加 398.53 万元。为了稳定市场价格，也为了稳定客户的信心，适当下调了罗汉果的利润空间。营业收入的下降和营业成本的上涨，使得报告期营业利润下降幅度较大。

5、营业外收入较上年同比增长 470.66%，主要原因系：供应商无法提供货物，按合同约定支付违约金所致。

6、营业外支出较上年同比增长 527.36%，主要原因系：补缴以前年度房产税等产生的滞纳金以及疫情期间捐赠支出所致。

7、所得税费用较上年同比下降 92.26%，主要原因系：营业利润大幅下降所致。

8、上述原因，导致报告期净利润较上年度下降 70.98%。

**(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	154,534,634.24	164,329,427.82	-5.96%
其他业务收入	114,823.01	6,194.69	1,753.57%
主营业务成本	123,313,110.11	119,402,825.71	3.27%
其他业务成本	75,000.00	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
天然甜味剂	102,670,113.60	81,710,713.39	20.41%	1.49%	10.92%	-6.77%
其他植物提取物	51,864,520.64	41,602,396.72	19.79%	-17.90%	-9.04%	-7.81%
其他业务	114,823.01	75,000.00	34.68%	1,753.57%	-	-65.32%
合计	154,649,457.25	123,388,110.11	20.21%	-5.89%	3.34%	-7.13%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
内销	28,399,365.22	21,381,004.23	24.71%	-33.98%	-29.10%	-5.18%
外销	126,250,092.03	102,007,105.88	19.20%	4.06%	14.30%	-7.23%
合计	<b>154,649,457.25</b>	<b>123,388,110.11</b>	<b>20.21%</b>	<b>-5.89%</b>	<b>3.34%</b>	<b>-7.13%</b>

## 收入构成变动的的原因：

公司的主要收入来源依然是天然甜味剂及植物提取物的销售，且主要为外销。报告期受新冠疫情的持续影响，内销客户的需求降低，订单压缩，导致内销的收入有所下滑。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第 1 名	15,328,448.16	9.91%	否
2	第 2 名	10,766,824.25	6.96%	否
3	第 3 名	5,388,566.28	3.48%	否
4	第 4 名	5,205,602.03	3.37%	否
5	第 5 名	4,935,747.09	3.19%	否
	合计	<b>41,625,187.81</b>	<b>26.92%</b>	-

## (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	第 1 名	12,464,773.57	9.37%	否
2	第 2 名	10,682,114.35	8.03%	否
3	第 3 名	9,181,577.41	6.90%	否
4	第 4 名	6,037,725.97	4.54%	否
5	第 5 名	5,924,701.55	4.45%	否
	合计	<b>44,290,892.85</b>	<b>33.28%</b>	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,226,459.49	9,524,158.98	-13.63%
投资活动产生的现金流量净额	-21,752,395.86	-6,894,985.92	-215.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,548,041.95	14,988,220.01	-123.67%

## 现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比变动幅度较大，主要原因系：报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年度增加 1484.69 万元，其中子公司甜蔓生物二期工程建设投入 1167.76 万元。

2、筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比变动幅度较大，主要原因系：（1）报告期内无股权融资，而上年度通过发行股票融资收到投资款 618.00 万元；（2）报告期内增加新的融资租赁业务，导致本期偿还租金较上年同期增加 400 余万元，因新增向银行申请银行承兑汇票业务，向银行支付承兑保证金 150 万元；（3）报告期内，公司为回报股东，新增现金分红 213.25 万元。

#### （四） 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
Nutramax USA	控股子公司	销售罗汉果提取物、甜叶菊提取物、甜茶提取物等	500,000.00	18,216,466.52	1,793.59	30,222,022.69	-781,114.21
武冈三为	控股子公司	种植收购罗汉果、甜茶等	1,000,000.00	3,163,763.39	2,303,069.14	419,846.80	-605,037.96
甜蔓生物	控股子公司	生产销售罗汉果提取物、甜叶菊提取物、甜茶提取物等	30,000,000.00	92,420,646.48	32,275,244.40	104,395,447.22	-1,351,657.91
美卡甜	控股子公司	生产销售零卡糖等	2,000,000.00	88,849.12	14,321.23	23,893.10	-185,678.77
植提在线	控股子公司	植提供应链网络交易平台	2,000,000.00	393,330.86	364,980.30	-	-400,030.09

注：Nutramax USA 注册资本为 500,000.00 美金。

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

##### 2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### (五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,803,520.57	9,027,324.52
研发支出占营业收入的比例	5.05%	5.49%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科以下	15	11
研发人员总计	19	15
研发人员占员工总量的比例	12.18%	8.93%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	30	16
公司拥有的发明专利数量	30	16

研发项目情况：

公司的研发以甜味资源植物培育种植技术研究、天然甜味剂的分离纯化工业化研究、天然甜味剂产品开发应用研究为主，同时涉及植物提取物的高效生产工艺研究、植物资源充分利用工艺研究、天然功能成分开发与应用研究、新技术在提取分离纯化工艺上的应用研究、适合植物加工及提取物生产的专用设备改造与研究等。近些年我国的植物提取物行业由于环保与规模方面的原因，仍然存在最新技术应用到工业化大生产过程中存在投入成本高，环保压力大，自动化程度低，资源利用率低等问题，而公司研究的植物资源综合利用生产工艺、绿色环保低能耗工艺技术、适合有机产品生产的分离纯化技术，在易化放大生产、降低成本投入、节能环保、扩大自动化范围，提高资源利用率，去除产品中农残重金属等有害成分提升产品品质等方面取得了一定的进展。已申请受理发明专利及 PCT 等 50 余项，已经授权的发明专利有 30 项，主要是通过应用简单高效环保的生产工艺降低生产成本、提升产品品质、提高产能、减少污染、开发副产品、综合利用植物资源，以及适合植物加工及提取物生产的专用设备，目前公司准备就该关键技术进行全面的专利布局，以防止公司技术被不合理规避，进而造成无法估计的损失。



**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**2. 关键审计事项说明**

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入的确认	绿蔓生物主营业务系植物提取物的加工与销售，销售主要渠道分为国外出口销售和国内销售。收入确认的会计政策请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十八所述的会计政策。2022年度绿蔓生物营业收入金额15,464.95万元，绿蔓生物在商品控制权转移至客户时确认收入，由于收入系绿蔓生物关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	<p>在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：</p> <p>(1) 对与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>(2) 检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 从财务账面记录的收入抽查收入对应的销售合同、发货通知单、出库单、报关单、提单、验收单（签收单）、销售发票等相关原始资料，核对收入确认是否准确，是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>(4) 对重大客户的收入进行函证，根据回函情况评价相关收入确认是否真实且准确；</p> <p>(5) 对重要客户的信息进行检查，核查是否与绿蔓生物存在关联方关系；</p> <p>(6) 结合应收账款细节测试，对重要客户销售进行细节测试；</p> <p>(7) 进行收入截止性测试，核查收入是否存在跨期确认情况；</p> <p>(8) 结合产品类型对收入以及毛利情况、各类业务收入波动情况执行分析程序，并进行同行业对比分析。</p>

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

**1、重要会计政策变更**

(1) 《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）

财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），其中第一条、第三条内容2022年1月1日起施行，第二条内容自公布之日起实行。

对于企业固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，解释15号第一条要求按照《企业会计准则第14号—收入》、《企业会计准则第1号

—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号—存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。解释15号第二条、第三条对关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断进行了规范。

执行解释15号第一条、第二条和第三条对本公司2022年1月1日财务报表无影响。

(2)《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”)。

解释16号第一至第三条，分别就“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”进行了规范，第一条自2023年1月1日起实施(允许自发布年度提前执行)，第二条、第三条自公布之日起实施。

本公司拟从2023年1月1日起实施解释16号第一条。实施解释16号第二条、第三条对本公司2022年1月1日财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

无

3、重大会计差错更正

无

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

公司全资子公司武冈市三为药用植物种植有限公司，是武冈市重点扶贫车间，公司按照“公司”+“科研机构”+“合作社”+“农户”的开发模式，采取统一规划、科学种植、专业管理的思路，切实搭建好公司与产业扶贫的桥梁，通过带动当地合作社和农户种植罗汉果、甜茶等系列高价值经济作物，让当地农户轻松实现家门口就业，对扶贫作出了重要贡献，真正为带动农村经济发展，帮助更多农户增收致富拓展更多渠道。未来，绿蔓罗汉果、甜茶扩大种植面积，将为乡村振兴尽绵薄之力。

公司及全资子公司湖南甜蔓生物科技有限公司为湖南农业大学、中南林业科技大学、长沙学院、湖南中医药大学等高等院校的优秀大学生长期提供公司实习或学习考察机会，且绿蔓生物系湖南农业大学茶学奖学金发起单位，每年为品学兼优的贫困学生提供资助。

## 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

绿蔓生物始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

疫情期间为体现企业应有的社会责任，子公司湖南甜蔓生物科技有限公司向东安县经开区防控工作组捐赠了一批防疫物资，贡献自己的一份力量！

公司的主导产品罗汉果提取物、甜茶提取物、甜叶菊提取物、天然复配甜味剂等天然甜味剂系列产品，是新一代健康糖，高纯度、无热量脂肪，糖尿病人可以服用，为人类健康带来了福音，公司生产的天然植物提取物，广泛应用于食品、保健品、药品当中，也是大健康产业最重要的有机组成部分，公司秉承诚信、务实、团结、创新的企业精神，以植物提取物为主业、天然甜味剂为主导产品，形成服务大健康产业的经营理念，并致力于成为全球天然甜味剂倡导者与领导者，为人类健康服务，为全球降糖助力！

## 三、 持续经营评价

公司经营状况持续良好发展，公司具有完善的组织架构和科学合理的决策程序、规范的运营机制。公司业务、资产、人员、财务等方面完全独立，具有并保持良好的自主经营的能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景广阔；公司的核心产品具备各项资质，生产、研发及质量控制水平不断提高。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好稳定的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### （一） 行业发展趋势

我国植物提取行业起步于 21 世纪 80 年代，经过多年的快速发展，现在无论是生产规模、技术水平，还是产品品种丰富程度，已经处于国际领先地位，并成为了国际上植物提取产品主要供应国，且保持良好的发展势头。植物提取物应用广泛，是药品、食品、保健食品、植物源药品、日化产品、化妆品、农业投入品（饲用植物提取物、饲料添加剂、中兽药、植物源农药）等与人们生活息息相关的各个应用领域的重要原料来源，必将成为大健康产业的核心“原料产品”。

我国拥有最丰富的植物资源、全球最大的消费市场，正处于国家乡村振兴战略和大健康战略两大战略的风口浪尖，在新的国际竞争环境下，加快产品基础创新研究，开发自有知识产权产品，培养自有品牌，将我国由原料国发展为全球健康产业大国。

植物提取行业是一个蓬勃发展的朝阳行业，随着人类消费水平的提高，回归自然的理念不断增强，

全民的健康观念不断深化，食品、医药、保健品和化妆品等日益趋向绿色、天然、无污染的产品，植物提取物在国内外均有巨大的发展空间和市场前景。根据 Markets and Markets 相关统计数据，预计到 2025 年全球植物提取物市场规模将达到 594 亿美元。

绿蔓生物在植物提取行业耕耘 10 多年，是湖南省专精特新“小巨人”企业，子公司甜蔓生物是湖南省农业龙头企业。公司不仅是罗汉果提取物、甜茶提取物国际商务标准起草单位，还是中国植物提取物协会副理事长单位，中国食品添加剂常务理事单位，湖南省植物提取物理事长单位。

## （二） 公司发展战略

公司以植物提取物为主业，天然甜味剂为主导产品，服务大健康产业的经营理念，生产经营植物提取物与天然甜味剂产品，集中资源和精力主攻天然甜味剂市场，现已经形成从种植到提取再到成品全产业链服务，致力于成为全球天然甜味剂倡导者与引领者，成为全球举足轻重的天然甜味剂供应商，为人类健康服务，为全球降糖助力！

## （三） 经营计划或目标

公司未来仍将不断完善产业链结构，进一步完善有机罗汉果提取物、有机甜茶提取物、有机甜叶菊提取物等主导产品从种植到提取到终端产品全产业链服务，天然甜味剂市场前景广阔，发展前景巨大，公司将立足主业，做大做强，争取成为全球举足轻重的天然甜味剂供应商。

在种植方面，公司将加大种苗培育，并不断带动有机罗汉果、有机甜茶等主导产品的原料种植规模，加强与种植合作社的合作，从源头实施质量控制，培育优质种苗，规范化种植，提高原料的质量和产量，为公司原料供应提供保障。

在生产方面，公司全资子公司甜蔓生物新建二期甜味剂生产提取车间已完成主体结构的建设工作，目前正在设备选型工作，争取尽早建成投产，进一步提高公司生产产能。

在研发方面，公司将继续加大研发队伍的建设力度，引入人才，鼓励技术创新与产品创新，优化生产工艺，提升甜味剂应用解决方案水平，增强技术储备往成果转化的实力，增大知识产权的保护力度。

在市场方面，不仅致力于天然甜味剂市场的开发，还加大力度积极拓展保健食品原料客户的挖掘，争取更大的植物提取物市场，为公司实现新的利润增长点。

在内控方面，公司将根据相关的规定，不断完善了公司的规范化、标准化的管理制度，进一步健全公司法人治理结构和公司内部控制管理，并切实有效地推进实施。

**特别提示：**上述经营计划仅对公司的经营工作起指导作用，并不代表公司对 2023 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

## （四） 不确定性因素

新冠肺炎疫情的全球放开及俄乌战争的影响，宏观经济及产业链上下游均受到较大影响。欧美等国通货膨胀，使得终端市场需求量下滑，可能对公司出口业务产生不利影响。

由于植物提取物产品的原材料大多数为中药、农、林副产品，其种植、采摘和收购具有周期性、区域性及季节性的明显特征，公司原材料供应受地域限制、丰采或减产、其他行业应用等影响，价格、供应量具有一定的不稳定因素，原材料采购能否满足公司生产经营的需要会对公司业绩产生直接影响。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、出口退税政策变化风险

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税〔2007〕7号）、《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发〔2002〕11号）等规范性文件的规定，公司出口货物的增值税享受“免、抵、退”的政策，公司原出口货物增值税退税率分别为9%、13%、15%，2020年3月17日，根据国家税务总局关于发布出口退税率文库2020B版的通知税总函〔2020〕44号，本公司外销出口商品退税率更改为6%、9%、13%，报告期内公司实际收到出口退税14,543,583.25元。虽然报告期内公司出口货物一直享受免征增值税，但随着经济形势的变化，国家未来有可能进一步调整相关的出口退税政策，如果公司产品的出口退税率被调低或取消，将可能对公司净利润产生不利影响。

对策：针对出口退税率降低甚至取消的风险，公司将进一步提升公司产品质量，加强对海外客户的议价能力，另一方面公司将通过技术创新、流程优化等方式降低成本，以便在面对出口退税率变动风险时，能够通过转移或降低部分成本以降低退税率变动风险。

#### 2、汇率波动风险

公司2022年度国外销售总收入占比为81.64%，汇兑收益3,096,067.43元，由于报告期内国际汇率发生较大波动，公司出口汇兑损益对公司影响较大幅度提高。由于公司的国外销售会带来一定数量的外汇收入，汇率变动会对公司经营业绩造成影响。如国家的外汇政策发生变化，或人民币汇率水平发生较大波动，将会对本公司的业绩造成一定影响。

对策：公司将采取及时结汇和汇率锁定的方式尽量避免汇率波动造成的风险。

#### 3、境外投资风险

公司注册地位于美国加州的子公司，美国的政治、经济、社会和文化均与国内存在较大差异，投资、税收、环保、合同和劳工等方面的法律法规也与国内不同，如果公司无法及时有效应对境外投资的复杂环境，将会使境外投资项目达不到预期。

对策：公司将常派人员常驻子公司经营，通过多方面渠道了解、熟悉美国的政治、经济、社会、文化和行业发展状况，积极面对复杂环境。

#### 4、实际控制人控制不当风险

公司股东张宝堂持有公司38,260,582股股份，持股比例为66.45%，同时，张宝堂为公司董事长、总经理和法定代表人，对公司经营决策有绝对的控制能力。因此，可能存在张宝堂利用控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面进行不当控制，对公司经营和其他权益股东造成不利影响。

对策：不断建立和完善公司治理制度，严格按照相关制度履行决策和审批程序，同时公司通过股票

发行和股票做市交易方式引入外部投资者和做市商，促进公司股东的多元化，避免实际控制人不当控制。

#### 5、原材料价格波动风险

由于植物提取物产品的原材料大多数为中药、农、林副产品，其种植、采摘和收购具有周期性、区域性及季节性的明显特征，公司原材料供应受地域限制、丰采或减产、其他行业应用影响，价格、供应量具有一定的不稳定因素，原材料采购能否满足公司经营的需要会对公司业绩产生直接影响。

对策：公司在湖南邵阳设有武冈市三为药用植物种植有限公司，运营有机标准的罗汉果、甜茶种植基地，在未来公司规模加速扩张中，公司将凭借价格低廉和质量稳定的植物提取物原料争取到更大的竞争优势，以获取更多更稳定的客户。

#### 6、新冠肺炎疫情不稳定风险

2020年爆发的新冠肺炎疫情，对全球实体经济产生一定程度的影响。目前国内疫情已经得到有效控制，公司种植、采购、研发、生产及国内销售业务已完全恢复，国外疫情也基本控制，但国际物流渠道及通航政策仍不稳定，公司主营产品主要销往欧美等地区，疫情的不稳定可能导致公司外贸销售难度加大，客户订单压缩，公司展览等销售渠道受阻，如果疫情长期不退以及全球经济大幅下滑，将从整体上影响公司未来业绩。

对策：公司将密切关注疫情的发展，及时根据具体情况积极处理，积极应对带来的风险和挑战。

## (二) 报告期内新增的风险因素

#### 1、境外销售风险

公司产品主要销往美国、欧洲等国家和地区，2022年，受俄乌战争的影响，公司的境外销售的增长速度放缓，未来，如果公司主要销售地的国家政策、社会环境发生变动，可能会对公司业绩产生不利影响。

对策：一方面公司将密切关注中外国际关系、当地政治稳定性、法律法规等，另一方面，公司正在加强对国内市场的战略布局，以减少境外销售风险对公司的影响。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		84,454.48	84,454.48	0.10%

注：根据湖南省东安县人民法院民事判决书（2022）湘1122民初2851号，驳回原告的诉讼请求。

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	0	58,140,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司发生的关联交易系公司关联方为公司贷款提供连带责任保证担保及反担保，系为提高公司融资能力，是合理的，必要的。关联方不向公司收取任何费用，对公司生产经营无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司利益的情形。

由于公司接受关联方担保，关联方未收取任何费用，属于公司单方面受益的情况，因此，公司未按照关联交易的方式履行审议程序。

## (四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022年7月6日	湖南甜蔓生物科技有限公司	现金	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

为促进甜蔓生物的业务发展，公司对甜蔓生物增资人民币 2000 万元，出资方式为现金出资。本次增资完成后，甜蔓生物注册资本由人民币 1000 万元增加至人民币 3000 万元。本次对外投资是基于公司战略规划及业务发展需要，有利于公司进一步提升综合竞争力，实现长期战略发展目标，对公司长期发展有一定的积极影响。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年11月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月7日	-	挂牌	其他承诺（关于避免和减少关联交易的承诺）	其他（关于避免和减少关联交易的承诺）	正在履行中
实际控制人	2014年11月	-	挂牌	其他承诺（关于减少	其他（关于减少和规	正在履



或控股股东	月 7 日			和规范关联交易的承诺函)	范关联交易的承诺函)	行中
其他股东	2021 年 11 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	发行	限售承诺	其他（本次股票发行对象取得的股权自公司在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记之日起 6 个月内不得转让。）	已履行完毕

### 承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人张宝堂出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；（单指自然人股东）或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、公司在申请挂牌时，为规范关联方占款问题，公司控股股东、实际控制人出具了《避免和减少关联交易的承诺函》，承诺杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，不与公司发生资金拆借行为（正常经营活动中预支的备用金除外）。

3、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《避免和减少关联交易的承诺函》，承诺：

“（1、本人目前不存在通过投资关系、协议或其他安排控制其他企业的情形；

（2、在作为股份公司控股股东和实际控制人期间，若本人未来控制其他企业，该类企业将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

（3、本人将严格遵守股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促股份公司对关联交易事项进行信息披露；

（4、本人不会利用控股股东和实际控制人地位及公司之间的关联关系损害股份公司及其他股东的合法权益；

（5、截至本承诺函出具之日，本人从未以任何理由和方式占用过股份公司的资金或其他资产，且自本承诺函出具日起本人及本人控制的其他企业（如有）亦将不会以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产；

（6、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

在报告期内，公司控股股东、实际控制人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

#### 4、限售承诺

根据公司与 2021 年股票定向发行对象签署的《股票发行认购协议》，发行对象因本次股票定向发行而持有的新增股份自在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记之日起 6 个月内不得转让。报告期内，相关股东未违反相关承诺，且已履行完毕。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物(绿蔓生物)	固定资产	抵押	32,684,264.93	15.97%	抵押借款
机器设备(绿蔓生物)	固定资产	抵押	3,282,240.23	1.60%	融资性售后回租
机器设备(甜蔓生物)	固定资产	抵押	1,869,236.91	0.91%	融资性售后回租
房屋建筑物(甜蔓生物)	固定资产	抵押	3,511,224.56	1.72%	抵押借款
土地使用权(甜蔓生物)	无形资产	抵押	729,999.77	0.36%	抵押借款
货币资金(绿蔓生物)	货币资金	质押	1,500,000.00	0.73%	票据保证金
<b>总计</b>	-	-	<b>43,576,966.40</b>	<b>21.30%</b>	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项是为公司向银行贷款和其他金融机构借款所需，能有效缓解公司短期资金周转压力，增强公司的持续经营能力，有利于公司持续稳定经营，且有利于公司的长远发展。不存在损害公司利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

## 第六节 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	18,379,791	43.09%	8,248,350	26,628,141	46.25%
	其中：控股股东、实际控制人	7,057,718	16.55%	1,910,356	8,968,074	15.58%
	董事、监事、高管	345,685	0.81%	206,597	552,282	0.96%
	核心员工	529,640	1.24%	1,196,732	1,726,372	3.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,270,209	56.91%	6,679,150	30,949,359	53.75%
	其中：控股股东、实际控制人	21,873,154	51.29%	7,419,354	29,292,508	50.87%
	董事、监事、高管	1,187,055	2.78%	469,796	1,656,851	2.88%
	核心员工	710,000	1.66%	-710,000	0	0%
总股本		<b>42,650,000</b>	-	<b>14,927,500</b>	<b>57,577,500</b>	-
普通股股东人数		<b>255</b>				

注：上表中核心员工的数量未包含身份同时是董事、监事、高级管理人员的情况。

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司以 2022 年 7 月 5 日为股权登记日实施 2021 年度权益分派，以公司当时现有总股本 42,650,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.6 股，每 10 股转增 0.9 股，每 10 股派人民币现金 0.5 元。分红前本公司总股本为 42,650,000 股，分红后总股本增至 57,577,500 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	张宝堂	28,930,872	9,329,710	38,260,582	66.4506%	29,292,508	8,968,074	0	0
2	鞠姣兰	1,560,744	546,260	2,107,004	3.6594%	0	2,107,004	0	0
3	魏红	1,551,200	542,920	2,094,120	3.6370%	0	2,094,120	0	0
4	钟昶	0	991,600	991,600	1.7222%	0	991,600	0	0

5	九州证券股份有限公司做市专用证券账户	770,800	142,317	913,117	1.5859%	0	913,117	0	0
6	李伟	619,200	216,720	835,920	1.4518%	0	835,920	0	0
7	唐清鲜	480,500	218,175	698,675	1.2135%	0	698,675	0	0
8	首创证券股份有限公司做市专用证券账户	259,235	436,682	695,917	1.2087%	0	695,917	0	0
9	张冰清	499,580	174,853	674,433	1.1713%	505,825	168,608	0	0
10	张冰	344,320	120,512	464,832	0.8073%	0	464,832	0	0
<b>合计</b>		<b>35,016,451</b>	<b>12,719,749</b>	<b>47,736,200</b>	<b>82.9077%</b>	<b>29,798,333</b>	<b>17,937,867</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

张宝堂与鞠姣兰系母子关系，前十名其他股东不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为张宝堂。

张宝堂，男，1975 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。曾就读于湖南农业大学，2008 年毕业于湖南中医药大学天然药物化学专业，获硕士学位。2000 年 7 月至 2004 年 3 月，就职于湖南金农生物资源股份有限公司；2005 年 10 月至 2008 年 2 月，任长沙艾茵生物制品有限公司总经理；2011 年 5 月至 2013 年 7 月，任长沙绿蔓生物科技有限公司执行董事、经理，湖南省植物提取物协会理事长；湖南省医药行业协会理事，中国食品添加剂协会理事，2013 年 7 月至 2016 年 7 月，任湖南绿蔓生物科技股份有限公司董事长兼总经理，2016 年 7 月至今任公司董事长兼总经理、法定代表人。

截至 2022 年 12 月 31 日，张宝堂持有公司股份 38,260,582 股，占公司股份总额的 66.45%。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年第一次股票发行	2021年12月1日	-	3	4,066,667	契约型私募基金、外部自然人	不适用	12,200,001.00	补充公司流动资金（支付采购货款）

注：公司于2022年12月1日披露了《股票定向发行说明书》（公告编号：2022-056），于2023年1月9日披露了《股票定向发行说明书（修订稿）》（公告编号：2023-005），于2023年3月14日披露了《股票定向发行说明书（修订稿）》（公告编号2023-014），于2023年4月6日披露了《股票定向发行说明书（修订稿）》（公告编号：2023-021）。

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 六、 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	质押借款	浦发银行长沙麓谷科技支行	银行	3,000,000.00	2022年2月15日	2023年2月14日	4.20%
2	保证借款	中国银行湘江新区分行	银行	5,000,000.00	2022年3月29日	2023年3月29日	4.00%
3	保证借款	中国银行湘江新区分行	银行	2,500,000.00	2022年6月30日	2023年6月30日	4.00%
4	抵押借款	中国银行湘江新区分行	银行	2,500,000.00	2022年9月14日	2023年9月14日	3.85%
5	保证借款	光大银行长沙新胜支行	银行	3,000,000.00	2022年6月14日	2023年6月13日	4.80%

6	银行承兑 汇票	招商银行长 沙分行	银行	10,000,000.00	2022年9月 28日	2023年9月 27日	3.50%
7	银行承兑 汇票	招商银行长 沙分行	银行	5,000,000.00	2022年10月 24日	2023年4月 21日	3.50%
8	银行承兑 汇票	招商银行长 沙分行	银行	3,000,000.00	2022年10月 27日	2023年4月 27日	3.50%
9	抵押借款	招商银行长 沙湘府支行	银行	1,000,000.00	2022年11月 2日	2023年11 月2日	5.00%
10	抵押借款	招商银行长 沙湘府支行	银行	3,000,000.00	2022年11月 22日	2023年5月 22日	4.60%
11	银行承兑 汇票	招商银行长 沙分行	银行	4,370,000.00	2022年11月 30日	2023年11 月29日	3.50%
12	保证借款	广发银行长 沙高科支行	银行	5,000,000.00	2022年12月 16日	2023年12 月15日	4.00%
13	保证借款	深圳前海微 众银行股份 有限公司	银行	1,000,000.00	2022年1月 27日	2022年12 月16日	9.90%
14	融资租赁	永赢金融租 赁有限公司	非银行金融 机构	4,770,000.00	2022年3月 22日	2024年3月 5日	5.18%
15	抵押借款	农业银行东 安支行	银行	8,000,000.00	2022年3月 11日	2023年3月 10日	4.25%
16	保证借款	中国银行东 安支行	银行	5,000,000.00	2022年6月 30日	2023年6月 30日	3.85%
合计	-	-	-	<b>66,140,000.00</b>	-	-	-

## 七、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 八、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月10日	0.5	2.6	0.9
合计	0.5	2.6	0.9

### 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

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张宝堂	董事长、总经理	男	1975年11月	2022年9月2日	2025年9月1日
龙陈锋	董事	男	1973年11月	2022年9月2日	2025年9月1日
龚雨顺	董事	男	1974年8月	2022年9月2日	2025年9月1日
胡萍	董事、副总经理	女	1985年5月	2022年9月2日	2025年9月1日
王会文	董事	男	1986年4月	2022年9月2日	2025年9月1日
张雪娇	监事会主席	女	1990年8月	2022年9月2日	2025年9月1日
王忠元	监事	男	1973年8月	2022年9月2日	2025年9月1日
杨文	职工代表监事	男	1976年3月	2022年9月2日	2025年9月1日
尹振华	副总经理	男	1974年11月	2022年9月2日	2025年9月1日
张玉学	副总经理	男	1977年12月	2022年9月2日	2025年9月1日
张建	副总经理	男	1982年10月	2022年9月2日	2025年9月1日
张冰清	副总经理	男	1975年10月	2022年9月2日	2025年9月1日
谭静	财务负责人	女	1988年4月	2022年9月2日	2023年2月3日
黄凤	董事会秘书	女	1985年12月	2022年9月2日	2025年9月1日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				8	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张宝堂与张玉学系兄弟关系，张宝堂和张玉学与股东鞠姣兰系母子关系，张宝堂系张建的姐夫，张建与股东李芳系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张宝堂	董事长、总经理	28,930,872	9,329,710	38,260,582	66.45%	0	0
龙陈锋	董事	190,800	66,780	257,580	0.45%	0	0
龚雨顺	董事	69,120	24,192	93,312	0.16%	0	0
胡萍	董事、副总经理	52,120	18,241	70,361	0.12%	0	0



王会文	董事	17,280	6,048	23,328	0.04%	0	0
张雪娇	监事会主席	69,120	24,192	93,312	0.16%	0	0
王忠元	监事	0	139,935	139,935	0.24%	0	0
杨文	职工代表监事	108,000	37,800	145,800	0.25%	0	0
尹振华	副总经理	34,560	12,096	46,656	0.08%	0	0
张玉学	副总经理	136,800	47,880	184,680	0.32%	0	0
张建	副总经理	202,800	70,980	273,780	0.48%	0	0
张冰清	副总经理	499,580	174,853	674,433	1.17%	0	0
谭静	财务负责人	52,560	18,396	70,956	0.12%	0	0
黄凤	董事会秘书	100,000	35,000	135,000	0.23%	0	0
合计	-	30,463,612	-	40,469,715	70.29%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

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
王忠元	无	新任	监事	换届	无
张建	监事	离任	副总经理	换届	无
胡萍	董事	新任	董事、副总经理	换届	无

#### 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：

适用 不适用

王忠元简历：

男，1973 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年毕业于湖南师范大学公共管理专业，硕士学历。1991 年 10 月至 2017 年 7 月，在国防科技大学历任连队战士排长司务长、旅食堂主任、行政助理会计、干休所所长、政治委员等，2018 年 8 月至 2021 年 6 月，在三一集团有限公司任行政主管；2021 年 7 月就职于公司，现任公司行政中心负责人。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	2	0	17
生产人员	70	16	12	74

销售人员	19	8	7	20
技术人员	27	6	6	27
财务人员	7	1	2	6
行政人员	18	6	0	24
<b>员工总计</b>	<b>156</b>	<b>39</b>	<b>27</b>	<b>168</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	31	38
专科	40	54
专科以下	80	70
<b>员工总计</b>	<b>156</b>	<b>168</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律、法规文件，与全员签订《劳动合同书》，根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金、提成及奖金等，薪酬政策相对稳定。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，为了提升公司员工整体素质，提高岗位技能，满足公司快速发展对人才的需要，公司针对各部门及管理人员开展了系列有针对性的自我提升培训。利用内部培训和外部培训的方式，不断提升员工的工作能力和工作效率，为公司实现经营目标提供坚实的基础，实现员工和公司的共同发展。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张冰清	无变动	副总经理	499,580	174,853	674,433
张冰	无变动	销售部副经理	344,320	120,512	464,832
鞠祥枚	无变动	项目专员	300,000	105,000	405,000
刘小将	无变动	物流部主管	229,860	115,416	345,276
张欢欢	无变动	采购主管	172,800	60,480	233,280
杨文	无变动	监事	108,000	37,800	145,800
朱蓉蓉	无变动	跟单员	37,000	12,950	49,950
刘琰	无变动	销售部副经理	34,560	12,096	46,656
蒋乐文	无变动	研发员	30,000	10,500	40,500
庞思	无变动	财务主管	13,000	22,340	35,340
谭家忠	无变动	研发部经理	18,000	6,300	24,300
戴军	无变动	仓储管理员	15,000	5,250	20,250

代军海	无变动	物流部管理员	15,000	5,250	20,250
张小飞	无变动	种植基地主管	10,000	3,500	13,500
朱国富	无变动	种植基地经理	10,000	3,500	13,500
李艳瑜	无变动	采购经理	10,000	3,500	13,500
张先祥	无变动	采购经理	100	138	238
邹先明	无变动	生产经理	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

2023年2月3日，谭静女士因个人原因辞去公司财务负责人职务。公司于2023年2月8日召开第四届董事会第五次会议，审议通过《关于聘请颜蜜女士担任公司财务负责人的议案》，聘任颜蜜女士为公司财务负责人，任职期限自2023年2月8日至第四届董事会届满为止。

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 宏观政策

公司主营业务所处行业为天然植物提取物行业。天然植物提取物作为膳食补充剂、食品、保健品、化妆品的中间体原料，该行业属新兴产业之一。

目前我国尚无专门针对植物提取行业的管理部门和产业发展政策，现阶段与行业相关的协会主要有中国食品添加剂和配料协会以及中国医药保健品进出口商会植物提取物分会。

近年来，我国先后推出了《“健康中国 2030”规划纲要》、《关于实施健康中国行动的意见》、《健康中国行动（2019-2030年）》、《“十四五”国民健康规划》等文件，将“健康中国”上升为国家战略，要求建立体系完整、结构优化的健康产业，使健康产业成为国家支柱型战略产业之一。

2022年5月，国务院颁发《“十四五”国民健康规划》，提到应“重点发展健康管理、智能康复辅助器具、科学健身、中医药养生保健等新型健康产品”。植物提取作为中医药领域相关工业化行业之一，医药工业的政策支持有利于为植物提取产业的创新发展营造良好的政策环境，同时该政策对于下游行业如养生保健产业的支持也将进一步推动植物提取行业的发展。

2022年10月，中国标准化研究院联合农业农村部等单位就《植物提取物生产工艺技术规范》向社会启动意见征求。相关规范的出台将有利于提取工艺清晰化、提取物标准化、加工过程规范化，掌握优异工艺控制和质量控制的企业将获得更好竞争的优势，低端提取将会被淘汰，进而推动整个植物提取行业的良性竞争，对提取物企业的长远发展具有深远的意义。

大健康行业及相关细分产业的发展获得政策端的大力支持，加快推动植物提取物行业发展。植物提取作为大健康的细分产业，因其“天然、安全、健康”的特性备受食品、医药、保健品和化妆品等行业青睐，大健康产业下细分领域植物提取行业的发展前景十分广阔。

注：根据《证券期货市场统计管理办法》《国民经济行业分类》《挂牌公司管理型行业分类指引》，未对天然植物提取行业有明确的分类，公司目前暂归类为制造业C-医药制造业C27-中药饮片加工C273-中药饮片加工C2730。

### 二、 业务资质

公司拥有的业务许可经营资质或认证主要包括营业执照、食品生产许可证、食品经营许可证、安全生产许可证、质量认证、有机认证等相关证书，具体如下：

- 1、CGMP：美国动态药品生产管理规范
- 2、KOSHER：犹太洁食认证
- 3、HALAL（一般国家）：清真食品认证（一般国家）
- 4、MUI HALAL（印尼）：清真食品认证（印尼）

- 5、GRAS：美国 FDA 评价食品添加剂安全性的认证
- 6、FSSC22000：食品安全管理体系认证
- 7、ISO9001：质量管理体系认证
- 8、USDA NOP：美国有机认证
- 9、EU：欧盟有机认证
- 10、BRC：英国零售商协会认证（甜蔓）
- 11、SC：食品生产许可证（绿蔓）
- 12、SC：食品生产许可证（甜蔓）
- 13、NON-GMO：非转基因认证
- 14、VeganSu：素食认证
- 15、食品经营许可证
- 16、安全生产许可证（甜蔓）
- 17、排污许可证（甜蔓）
- 18、排污许可证（绿蔓）
- 19、高新技术企业证书

### 三、 主要药（产）品

#### （一） 在销药（产）品基本情况

适用 不适用

#### （二） 药（产）品生产、销售情况

适用 不适用

#### （三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

### 四、 知识产权

#### （一） 主要药（产）品核心技术情况

绿蔓生物是一家专业从事天然甜味剂与植物提取物的研发、应用、生产和销售的高新技术企业，公司的主要产品有以罗汉果提取物、甜茶提取物、甜叶菊提取物、天然复配甜味剂等为主的天然甜味剂和其他植物提取物。公司建立了完备的知识产权工作体系，成立了跨部门的综合管理机构，配备知识产权专职人员，并建立了《专利管理制度》、《商标管理制度》等知识产权管理制度。

2022年公司及其子公司共取得《生态有机肥及其制备方法、无公害杀虫剂及其制备方法和无公害罗汉果的种植方法》、《一种干罗汉果综合利用的提取纯化方法》、《甜味组合物及其制备方法和应用》、《一种离株罗汉果的处理方法及离株罗汉果》、《一种挤压式罗汉果汁液智能提纯设备》、《一种罗汉果无伤采集设备》、《一种生物杀虫剂喷涂装置及其喷涂方法》、《一种从芍药中提取芍药苷和芍药内

酯苷的提取方法》、《一种含虎杖苷的组合物及其应用》、《一种虎杖苷提取纯化方法》、《一种罗汉果豆腐及其制备方法》、《一种从木姜叶柯叶子中分离出三叶苷和根皮苷的方法》、《一种提取苹果根皮中的根皮苷和根皮素的方法及其应用》、《一种甜茶多酚的提取方法及其应用》共14项发明专利，已经拥有30项发明专利，另有30余篇正在申请当中。

公司将继续加大研发队伍的建设力度，引入人才，鼓励技术创新与产品创新，优化生产工艺，提升甜味剂应用解决方案水平，增强技术储备往成果转化的实力，增大知识产权的保护力度。

## （二） 驰名或著名商标情况

适用 不适用

## （三） 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

## 五、 研发情况

### （一） 研发总体情况

公司的研发以甜味资源植物培育种植技术研究、天然甜味剂的分离纯化工业化研究、天然甜味剂产品开发应用研究为主，同时涉及植物提取物的高效生产工艺研究、植物资源充分利用工艺研究、天然功能成分开发与应用研究、新技术在提取分离纯化工艺上的应用研究、适合植物加工及提取物生产的专用设备改造与研究等。近些年我国的植物提取物行业由于环保与规模方面的原因，仍然存在最新技术应用到工业化大生产过程中存在投入成本高，环保压力大，自动化程度低，资源利用率低等问题，而公司研究的植物资源综合利用生产工艺、绿色环保低能耗工艺技术、适合有机产品生产的分离纯化技术，在易化放大生产、降低成本投入、节能环保、扩大自动化范围，提高资源利用率，去除产品中农残重金属等有害成分提升产品品质等方面取得了一定的进展。

在硬件方面，公司升级拓展了研发中心实验室与中试车间，引入新的研发设备与中试设备，研发实力进一步提高。公司成功成为“湖南省省级企业技术中心”，同时还成功建成了“湖南省专家工作站”，由刘仲华院士、龚雨顺教授、田云教授领衔，拥有“长沙市植物提取物工程技术研究中心”、“永州市天然甜味剂提取纯化工程技术研究中心”两个市级研发平台，与国家植物功能成分利用工程技术研究中心一起构建了“绿蔓天然甜味剂研究院”，进一步巩固了湖南农业大学、湖南中医药大学、中南林业科技大学、长沙学院的产学研合作。

软件方面，公司及子公司已申请受理关于生态有机肥制备、罗汉果种植、甜味组合物制备、新鲜罗汉果处理与采摘、相关设备、分离纯化方法、生产方法等方面的发明专利及PCT等50余项，其中获得国家发明专利授权30项。《一种从甜茶叶中提取甜茶苷的生产方法》获得湖南省专利奖，公司获得的科技成果“罗汉果绿色高效提制技术与产业化”达到国内领先水平，并荣获湖南省专精特新“小巨人”企业称号。

**(二) 主要研发项目情况****1. 研发投入前五名的研发项目**

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	纯白色罗汉果甜苷生产工艺研究	5,445,524.89	5,445,524.89	完成结项
2	低苦味甜茶提取物研究	850,895.70	850,895.70	完成试生产，针对试生产过程中存在的问题进行工艺参数完善。
3	辅酶 Q10 纯化工艺研究	564,208.78	564,208.78	完成中试，正在进行总结分析，针对中试过程中存在的问题进行工艺参数完善。
4	浆果中花青素与原花青素提取纯化工艺研究	507,857.10	507,857.10	完成试生产，针对试生产过程中存在的问题进行工艺参数完善。
5	高光泽低粉尘颗粒复配糖生产工艺研究	233,302.33	233,302.33	完成结项
<b>合计</b>		<b>7,601,788.80</b>	<b>7,601,788.80</b>	-

1、纯白色罗汉果甜苷生产工艺研究：研究去除罗汉果提取物中的色素成分，生产出纯白色的罗汉果甜苷的生产工艺。

2、低苦味甜茶提取物研究：研究导致甜茶提取物带有不良味道的原因，并研究降低或者去除不良味道的生产工艺。

3、辅酶 Q10 纯化工艺研究：研究从低含量的原料中分离纯化出高含量高品质的辅酶 Q10 的工艺与方法。

4、浆果中花青素与原花青素提取纯化工艺研究：研究适合从越橘、蔓越橘、接骨木等浆果中提取纯化花青素与原花青素的通用工艺。

5、高光泽低粉尘颗粒复配糖生产工艺研究：研究如何降低或解决生产过程中颗粒复配糖容易起粉尘的现象，并提高复配糖颗粒的光泽度及外观美观程度的工艺研究。

**2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目**

□适用 √不适用

**3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目**

□适用 √不适用

**4. 停止或取消的重大研发项目**

□适用 √不适用

**5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况**

□适用 √不适用

## 6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

√适用 □不适用

### (1) 重大政府研发补助、资助、补贴

报告期公司凭科研项目《植物高效绿色提取技术及应用创新平台》获得湖南省 2022 年中央引领地方科技发展资金 800,000.00 元；获得 2020 年长沙市工业和信息化类小巨人企业研发费用补助 444,700.00 元；获得 2021 年湖南省研发财政奖补 80,100.00 元；凭发明专利《一种从甜茶叶中提取甜茶苷的生产方法》获得知识产权资助经费 30,000.00 元。报告期子公司甜蔓生物获得东安县经济和信息化委员会下拨科技研发补助 154,500.00 元。

### (2) 税收优惠

公司于 2016 年 12 月 6 日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局核准为高新技术企业，证书编号：GR201643000104，享受企业所得税税率 15%的政策；2019 年 9 月 20 日，公司通过高新技术企业资格的重新认定，证书编号为 GR201943001125；2022 年 10 月 18 日，公司再次通过高新技术企业资格的重新认定，证书编号为 GR202243001785。

## 7. 自愿披露的其他研发情况

□适用 √不适用

## 六、 药（产）品委托生产

□适用 √不适用

## 七、 质量管理

### (一) 基本情况

湖南绿蔓生物科技股份有限公司质量中心下设质量保证部和质量控制部，主要承担着公司生产与销售的产品质量保证与质量检测工作，质量中心跟国际接轨，内控检测标准基本与国际大型食品、香精香料公司同步。

质量中心始终坚持“以质量求生存、以品质求发展、质量是企业生命”的信念，将满足客户需求作为我们关注的焦点，不断完善质量和食品安全管理体系。

质量中心依据中国食品 SC 认证要求、ISO 质量管理体系 QMS、ISO 食品安全管理体系 FSMS、FDA 食品安全现代化法案 FSMA、FDA 21 CFR 111 和 117，制定了完善的质量管理体系和食品安全管理体系，贯穿了整个生产经营活动。从原辅料、试剂、包材等的采购、进厂、检测到产品的生产、包装、检测入库，最后到产品的销售、放行、运输，每个运行步骤都有与之相对应的管理规程和标准操作程序，确保产品的整个相关工序都在控制范围之内，每个工序都有规程可依，每步操作都有程序可循，确保所有放行的产品，其质量符合美国药典，欧洲药典，日本药典、中国药典等相关的质量标准。同时公司已通过 FSSC22000、ISO9001、CGMP 等多项认证，多个产品拥有 BRC、KOSHER、HALAL、FDA-GRAS、ORGANIC、SC、素食、非转基因等证书。

质量中心立足于植物提取物的分析测试研究与食品安全检测等方面，设有液相、气相、原子吸收、紫外、辐照指数、稳定性、理化、微生物等检测室，拥有 HPLC, GC, AAS, UV-VIS、PPSL 等高端精



密仪器和专业微生物实验室设备。每年有稳定的资金投入和固定资产购置预算，鼓励员工不断进行技术创新，不断开发先进的检测方法，承担各级项目和课题。同时我们与第三方实验室如 NSF、SGS、Eurofins 等建立了长期合作关系。公司始终坚持“以质量求生存、以品质求发展、质量是企业生命”的信念，将满足客户需求作为我们关注的焦点，不断完善质量和食品安全管理体系。目前质量管理体系总体运行平稳，未出现与质量管理相关的行政处罚。

## (二) 重大质量问题

适用 不适用

## 八、 安全生产与环境保护

### (一) 基本情况

公司所有建设项目通过“三同时”（安全评价、环境评价、职业卫生评价）内容的预评价，公司不属于重污染行业；生活类污水经化粪池、隔油池处理，生产废水主要是植物的有机物，经过有机生化一体化设备处理后，排入城市污水管道，可达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准要求，集中至污水处理厂处理，达标后排放。生产过程产生的滤渣全部为植物提取后的残余物，可作为农业、林业有机肥料进行利用，生产过程产生的废渣废料采取定期收集、定点存放，统一由环卫部门集中收集，外购原材料包装物、原材料余料等送废品回收公司；生活类垃圾定期定时环卫公司上门收集送垃圾填埋场处置。企业始终以主要负责人为本公司安全生产第一责任人为主线，防范各类事故为目标，狠抓安全、环保基础建设，加大安全、环保资金投入，加强隐患整改步伐，强化现场安全、环保管理，坚持推行“一岗双责”实行岗位监督制，不断提高企业本质安全度，在安全管理方面子公司通过三级安全标准化的管理，持续改进安全、环保生产状况，确保公司在安全和环保的状态下生产。

### (二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

### (三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

### (四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

## 九、 细分业务

### (一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input 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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

报告期内，公司制订了《内幕信息知情人登记管理制度》，修订了《公司章程》、《董事会制度》等公司治理制度。

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基本能够按照《公司章程》及有关内控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

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修订了二次《公司章程》，具体如下：

（1）2022年3月17日，公司召开第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，对公司章程中因权益分派导致公司股份发生变动、董事和监事的提名程序、董事会及董事长的审批权限、对投资者保护的相关条款进行了修订，上述议案已经2022年度股东大会审议通过，公司章程修改的具体内容详见公司于2022年4月11日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《湖南绿蔓生物科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-020）。公司已于2022年7月7日就公司章程的修订情况完成工商变更登记。

（2）2022年11月30日，公司召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，根据公司定向发行股票情况对注册资本进行修订，上述议案已经2022年第三次临时股东大会审议通过，公司章程修改的具体内容详见公司于2022年12月1日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《湖南绿蔓生物科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-057）。因发行未完成，暂未办理完成工商变更登记。

#### （二） 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	10	5

##### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

#### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司根据自身发展需求不断完整相关治理制度，并严格按照相关制度规范公司治理，未出现违法违规的情况。

#### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《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挂牌公司信息披露规则》等规范性文件的要求，自觉履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时公告，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、财务和内控等信息，加强投资者对公司的了解。除此之外，公司还通过电话、邮箱以及面谈等方式保持与股东（投资者）的交流，维护股东（投资者）和公司的长期信任关系。报告期内，为方便广大投资者更深入了解公司2021年度经营业绩的具体情况，公司于2022年5月6日召开了2021年年度报告业绩说明会。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、 业务独立

公司设置了财务部、生产部、销售部、质量部、研发部、人事部、行政部、物流部、采购部、项目部等10多个职能部门。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应和销售渠道，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用的情形，公司业务独立。

#### 2、 人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的行为，公司人员独立。

#### 3、 资产完整及独立

公司的生产经营场所、设备仪器为买受或租赁取得，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司资产独立。

#### 4、 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名，并配备了专业财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了一套完整独立的财务核算制度体系和财务管理及风险控制等度，能够独立作出财务决策。公司开设独立的银行账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情形，公司财务独立。

#### 5、 机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人影响本公司生产经营管理独立性的情形，公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体细节制度，并按

照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司持续加强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，报告期内，公司披露的年度报告不存在重大差错的情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司提供了二次网络投票，具体如下：

(1) 公司于2022年5月10日召开2021年度股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2022年5月10日14:00，网络投票起止时间：2022年5月9日15:00-2022年5月10日15:00，通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共10人，持有表决权的股份总数2,768,300股，占公司表决权股份总数的6.49%。

(2) 公司于2022年9月2日召开2022年第二次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2022年9月2日14:00，网络投票起止时间：2022年9月1日15:00-2022年9月2日15:00，通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共8人，持有表决权的股份总数840,186股，占公司表决权股份总数的1.46%。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 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	CAC 证审字[2023]0101 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	
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	王丽云 2 年	贺妩妍 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

## 审 计 报 告

CAC 证审字[2023]0101 号

湖南绿蔓生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖南绿蔓生物科技股份有限公司（以下简称绿蔓生物）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和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 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，我们独立于绿蔓生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定收入的确认事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）事项描述

绿蔓生物主营业务系植物提取物的加工与销售，销售主要渠道分为国外出口销售和国内销售。收入确认的会计政策请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十八所述的会计政策。2022年度绿蔓生物营业收入金额 15,464.95 万元，绿蔓生物在商品控制权转移至客户时确认收入，由于收入系绿蔓生物关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### （二）审计应对

在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：

- （1）对与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- （2）检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）从财务账面记录的收入抽查收入对应的销售合同、发货通知单、出库单、报关单、提单、验收单（签收单）、销售发票等相关原始资料，核对收入确认是否准确，是否符合会计准则的相关规定；
- （4）对重大客户的收入进行函证，根据回函情况评价相关收入确认是否真实且准确；
- （5）对重要客户的信息进行检查，核查是否与绿蔓生物存在关联方关系；
- （6）结合应收账款细节测试，对重要客户销售进行细节测试；
- （7）进行收入截止性测试，核查收入是否存在跨期确认情况；
- （8）结合产品类型对收入以及毛利情况、各类业务收入波动情况执行分析程序，并进行同行业对比分析。

#### 四、其他信息

绿蔓生物管理层对其他信息负责。其他信息包括绿蔓生物 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

绿蔓生物管理层（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，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估绿蔓生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绿蔓生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿蔓生物的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任



我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表审计意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对绿蔓生物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绿蔓生物不能持续经营。

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

（6）就绿蔓生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中审华会计师事务所

中国注册会计师

王丽云

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师

贺妍妍

中国·天津

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	5,834,878.31	21,328,213.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	24,024,567.23	27,639,613.04
应收款项融资			
预付款项	五（三）	7,870,967.43	5,158,195.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	987,810.55	855,833.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	77,085,981.11	59,722,671.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	3,788,854.61	6,994,964.69
<b>流动资产合计</b>		<b>119,593,059.24</b>	<b>121,699,492.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	52,295,116.30	54,576,542.76
在建工程	五（八）	12,649,365.93	3,395,086.93
生产性生物资产	五（九）	394,073.98	442,090.66
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十）	12,965,226.98	13,046,463.86
开发支出	五（十一）	-	79,245.28
商誉	五（十二）	501,395.71	501,395.71
长期待摊费用	五（十三）	3,229,759.16	2,190,494.46
递延所得税资产	五（十四）	600,462.63	641,647.36
其他非流动资产	五（十五）	2,401,200.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>85,036,600.69</b>	<b>74,872,967.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>204,629,659.93</b>	<b>196,572,459.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十六）	60,370,000.00	33,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	44,985,902.82	61,070,267.02
预收款项		-	-
合同负债	五（十八）	2,520,502.64	5,105,485.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	3,275,130.80	2,564,531.66
应交税费	五（二十）	897,840.20	2,431,709.09
其他应付款	五（二十一）	216,934.79	215,102.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	4,513,927.90	4,962,812.61
其他流动负债	五（二十三）	19,868.56	50,467.09
<b>流动负债合计</b>		<b>116,800,107.71</b>	<b>109,700,375.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	-	1,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十五）	596,250.01	2,128,927.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（二十六）	3,330,000.00	2,130,000.00
递延所得税负债	五（十四）	558,891.07	576,901.92
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,485,141.08</b>	<b>6,435,829.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>121,285,248.79</b>	<b>116,136,205.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十七）	57,577,500.00	42,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	339,492.43	4,177,992.43
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）	87,627.94	6,442.56
专项储备			
盈余公积	五（三十）	5,373,879.61	4,587,432.61
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	19,684,170.81	28,536,631.42
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		83,062,670.79	79,958,499.02
少数股东权益		281,740.35	477,755.09
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>83,344,411.14</b>	<b>80,436,254.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>204,629,659.93</b>	<b>196,572,459.40</b>

法定代表人：张宝堂

主管会计工作负责人：颜蜜

会计机构负责人：颜蜜

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,376,743.68	12,716,926.82
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三（一）	64,778,984.69	67,943,190.69
应收款项融资		-	-
预付款项		2,268,094.54	1,049,951.34
其他应收款	十三（二）	988,422.93	724,838.44
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			

存货		27,368,909.09	20,392,907.24
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		3,613,316.13	6,759,434.24
<b>流动资产合计</b>		<b>103,394,471.06</b>	<b>109,587,248.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	27,845,658.00	10,845,658.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		38,378,846.54	39,542,955.25
在建工程		162,752.29	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		5,193,565.35	5,361,060.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		315,988.58	-
递延所得税资产		251,461.55	228,983.04
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,148,272.31</b>	<b>55,978,656.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>175,542,743.37</b>	<b>165,565,905.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		47,370,000.00	22,800,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		42,905,269.62	57,754,720.11
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,633,764.77	1,868,135.41
应交税费		161,600.05	738,536.09
其他应付款		85,899.72	86,883.71
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		2,348,010.08	4,998,565.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,513,927.90	4,962,812.61

其他流动负债		19,193.65	50,467.09
<b>流动负债合计</b>		<b>100,037,665.79</b>	<b>93,260,120.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	1,600,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		596,250.01	2,128,927.91
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		600,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,196,250.01</b>	<b>3,728,927.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>101,233,915.80</b>	<b>96,989,048.17</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		57,577,500.00	42,650,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		339,492.43	4,177,992.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,373,879.61	4,587,432.61
一般风险准备			
未分配利润		11,017,955.53	17,161,432.51
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>74,308,827.57</b>	<b>68,576,857.55</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>175,542,743.37</b>	<b>165,565,905.72</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		154,649,457.25	164,335,622.51
其中：营业收入	五（三十二）	154,649,457.25	164,335,622.51
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		151,688,540.58	147,699,389.87
其中：营业成本	五（三十二）	123,388,110.11	119,402,825.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	1,943,502.95	1,414,071.44
销售费用	五（三十四）	7,192,564.35	6,311,393.85
管理费用	五（三十五）	11,879,172.11	8,903,656.96
研发费用	五（三十六）	7,803,520.57	9,027,324.52
财务费用	五（三十七）	-518,329.51	2,640,117.39
其中：利息费用		2,382,273.34	1,903,520.51
利息收入		9,235.52	9,090.99
加：其他收益	五（三十八）	2,284,295.13	1,856,023.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	0	2.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-263,506.74	-359,122.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	0	-110,522.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,981,705.06	18,022,613.98
加：营业外收入	五（四十二）	356,889.19	62,539.52
减：营业外支出	五（四十三）	305,910.04	48,761.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,032,684.21	18,036,392.28
减：所得税费用	五（四十四）	73,212.56	946,171.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,959,471.65	17,090,220.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,959,471.65	17,090,220.95
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）		-196,014.74	-12,244.91
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		5,155,486.39	17,102,465.86

以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		81,185.38	-3,377.74
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		81,185.38	-3,377.74
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		81,185.38	-3,377.74
（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		81,185.38	-3,377.74
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,040,657.03	17,086,843.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,236,671.77	17,099,088.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-196,014.74	-12,244.91
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.42

法定代表人：张宝堂

主管会计工作负责人：颜蜜

会计机构负责人：颜蜜

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	148,793,761.51	176,802,047.80
减：营业成本	十三（四）	120,266,831.40	137,610,800.44
税金及附加		828,942.06	533,110.16
销售费用		6,669,087.91	5,738,116.01
管理费用		7,984,841.07	6,557,620.68
研发费用		7,930,516.24	8,936,706.98
财务费用		-1,025,170.17	2,221,845.97



其中：利息费用		1,897,965.39	1,501,512.90
利息收入		5,551.08	6,854.48
加：其他收益		1,741,115.42	1,396,261.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-	2.87
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）		-149,856.73	-414,559.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,729,971.69</b>	<b>16,185,552.91</b>
加：营业外收入		348,498.26	29,229.40
减：营业外支出		186,439.76	20,341.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,892,030.19</b>	<b>16,194,441.09</b>
减：所得税费用		27,560.17	662,561.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,864,470.02</b>	<b>15,531,879.92</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,864,470.02	15,531,879.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>7,864,470.02</b>	<b>15,531,879.92</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,445,056.74	182,376,588.13
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		15,245,211.63	13,291,142.49
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	3,232,097.79	4,242,597.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>179,922,366.16</b>	<b>199,910,328.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		136,989,198.67	159,567,016.32
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		16,734,234.10	13,875,759.14
支付的各项税费		4,782,101.19	3,448,965.67
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	13,190,372.71	13,494,428.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>171,695,906.67</b>	<b>190,386,169.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,226,459.49</b>	<b>9,524,158.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	10,000.00
取得投资收益收到的现金		-	2.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,530.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>		-	20,533.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,752,395.86	6,905,519.77
投资支付的现金		-	10,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		21,752,395.86	6,915,519.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,752,395.86	-6,894,985.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	6,670,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	490,000.00
取得借款收到的现金		40,700,000.00	37,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	6,170,000.00	8,130,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		46,870,000.00	52,100,000.00
偿还债务支付的现金		39,250,000.00	34,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,514,773.34	1,903,520.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	6,653,268.61	1,108,259.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		50,418,041.95	37,111,779.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,548,041.95	14,988,220.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		80,643.00	-3,377.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,993,335.32	17,614,015.33
加：期初现金及现金等价物余额		21,328,213.63	3,714,198.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,334,878.31	21,328,213.63

法定代表人：张宝堂

主管会计工作负责人：颜蜜

会计机构负责人：颜蜜

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,839,761.85	147,103,427.22
收到的税费返还		15,125,438.63	13,291,142.49
收到其他与经营活动有关的现金		2,641,515.89	1,675,665.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		173,606,716.37	162,070,235.59
购买商品、接受劳务支付的现金		128,662,124.92	137,777,755.82

支付给职工以及为职工支付的现金		10,781,858.53	8,767,436.83
支付的各项税费		2,099,679.70	1,144,199.34
支付其他与经营活动有关的现金		12,189,828.82	11,038,988.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>153,733,491.97</b>	<b>158,728,380.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,873,224.40</b>	<b>3,341,855.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	10,000.00
取得投资收益收到的现金		-	2.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>10,002.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,549,673.54	2,904,499.07
投资支付的现金		17,000,000.00	10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>23,549,673.54</b>	<b>2,914,499.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,549,673.54</b>	<b>-2,904,496.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	6,180,000.00
取得借款收到的现金		26,000,000.00	26,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,570,000.00	6,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>31,570,000.00</b>	<b>38,980,000.00</b>
偿还债务支付的现金		27,050,000.00	27,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,030,465.39	1,501,512.90
支付其他与筹资活动有关的现金		6,653,268.61	1,108,259.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,733,734.00</b>	<b>29,709,772.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,163,734.00</b>	<b>9,270,227.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,840,183.14</b>	<b>9,707,586.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,716,926.82	3,009,340.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,876,743.68</b>	<b>12,716,926.82</b>

## (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	42,650,000.00	-	-	-	4,177,992.43	-	6,442.56	-	4,587,432.61	-	28,536,631.42	477,755.09	80,436,254.11
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	42,650,000.00	-	-	-	4,177,992.43	-	6,442.56	-	4,587,432.61	-	28,536,631.42	477,755.09	80,436,254.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,927,500.00	-	-	-	-3,838,500.00	-	81,185.38	-	786,447.00	-	-8,852,460.61	-196,014.74	2,908,157.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	81,185.38	-	-	-	5,155,486.39	-196,014.74	5,040,657.03
（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	11,089,000.00	-	-	-	-	-	-	-	786,447.00	-	-14,007,947.00	-	-2,132,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	786,447.00	-	-786,447.00	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	11,089,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,221,500.00	-	-2,132,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	3,838,500.00	-	-	-	-3,838,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,838,500.00	-	-	-	-3,838,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>57,577,500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>339,492.43</b>	<b>-</b>	<b>87,627.94</b>	<b>-</b>	<b>5,373,879.61</b>	<b>-</b>	<b>19,684,170.81</b>	<b>281,740.35</b>	<b>83,344,411.14</b>

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	40,590,000.00	-	-	-	57,992.43	-	9,820.30	-	3,034,244.62	-	12,987,353.55	-	56,679,410.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,590,000.00	-	-	-	57,992.43	-	9,820.30	-	3,034,244.62	-	12,987,353.55	-	56,679,410.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,060,000.00	-	-	-	4,120,000.00	-	-3,377.74	-	1,553,187.99	-	15,549,277.87	477,755.09	23,756,843.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-3,377.74	-	-	-	17,102,465.86	-12,244.91	17,086,843.21
（二）所有者投入和减少资本	2,060,000.00	-	-	-	4,120,000.00	-	-	-	-	-	-	490,000.00	6,670,000.00
1. 股东投入的普通股	2,060,000.00	-	-	-	4,120,000.00	-	-	-	-	-	-	490,000.00	6,670,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,553,187.99	-	-1,553,187.99	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,553,187.99	-	-1,553,187.99	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>42,650,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,177,992.43</b>	<b>-</b>	<b>6,442.56</b>	<b>-</b>	<b>4,587,432.61</b>	<b>-</b>	<b>28,536,631.42</b>	<b>477,755.09</b>	<b>80,436,254.11</b>

法定代表人：张宝堂

主管会计工作负责人：颜蜜

会计机构负责人：颜蜜

## （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	其他综	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益



		优先股	永续债	其他		存股	合收益	储备		险准备		合计
一、上年期末余额	42,650,000.00	-	-	-	4,177,992.43	-	-	-	4,587,432.61		17,161,432.51	68,576,857.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	42,650,000.00	-	-	-	4,177,992.43	-	-	-	4,587,432.61		17,161,432.51	68,576,857.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,927,500.00	-	-	-	-3,838,500.00	-	-	-	786,447.00		-6,143,476.98	5,731,970.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		7,864,470.02	7,864,470.02
（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	11,089,000.00	-	-	-	-	-	-	-	786,447.00		-14,007,947.00	-2,132,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	786,447.00		-786,447.00	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	11,089,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-		-13,221,500.00	-2,132,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（四）所有者权益内部结转	3,838,500.00	-	-	-	-3,838,500.00	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	3,838,500.00	-	-	-	-3,838,500.00	-	-	-	-		-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>57,577,500.00</b>	-	-	-	<b>339,492.43</b>	-	-	-	<b>5,373,879.61</b>	-	<b>11,017,955.53</b>	<b>74,308,827.57</b>

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	40,590,000.00	-	-	-	57,992.43	-	-	-	3,034,244.62	-	3,182,740.58	46,864,977.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,590,000.00	-	-	-	57,992.43	-	-	-	3,034,244.62	-	3,182,740.58	46,864,977.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,060,000.00	-	-	-	4,120,000.00	-	-	-	1,553,187.99	-	13,978,691.93	21,711,879.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,531,879.92	15,531,879.92
（二）所有者投入和减少资本	2,060,000.00	-	-	-	4,120,000.00	-	-	-	-	-	-	6,180,000.00
1. 股东投入的普通股	2,060,000.00	-	-	-	4,120,000.00	-	-	-	-	-	-	6,180,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,553,187.99	-1,553,187.99	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,553,187.99	-1,553,187.99	-	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,650,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,177,992.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,587,432.61</b>	<b>-</b>	<b>17,161,432.51</b>	<b>68,576,857.55</b>

### 三、 财务报表附注

## 湖南绿蔓生物科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

#### 一、公司基本情况

##### （一） 公司简介

公司名称：湖南绿蔓生物科技股份有限公司

注册地址：长沙高新开发区竹韵路52号

统一社会信用代码：91430100670791788A

股本：人民币5757.75万元

法定代表人：张宝堂

##### （二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：天然植物提取物行业

公司经营范围：生物制品、植物提取物的研发；植物提取物、中药提取物的生产；植物提取物、农产品、保健食品的销售；食品添加剂制造、批发；中药材、坚果、含油果、香料和饮料作物的种植；营养食品制造；科技信息咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售；营养和保健食品零售；热食类食品制售。（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，未经批准不得从事P2P网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务）

##### （三） 公司历史沿革

1、2013年6月8日，根据本公司2013年第二次股东会决议和修改后的公司章程的规定，由长沙绿蔓生物科技有限公司整体变更设立股份有限公司，各股东以所持有的长沙绿蔓生物科技有限公司截止2013年3月31日的净资产5,613,210.41元投入本公司，净资产中的500万元折为股本500万股（每股面值1元），净资产折股后的余额613,210.41元转为资本公积。于2013年07月08日在湖南省工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照，注册资本：人民币500万元。本次变更已经华寅五洲会计师

事务所（特殊普通合伙）华寅五洲京验字[2013]1007号验资报告验证。

2、2015年4月9日，本公司根据2015年股东会决议新增注册资本500万元，每股价格为人民币1.3元/股，股本溢价150万元计入资本公积，由股东张宝堂以货币资金的形式缴足，本次增资由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具CHW验字[2015]0013号验资报告。

3、2015年5月5日，本公司根据2015年股东会决议新增注册资本136万股，每股价格为人民币6元/股，股本溢价金额680万元计入资本公积，由公司董事、监事及高级管理人员龚雨顺等及经股东大会审议确认的核心员工尹振华，以及外部投资者魏红等以货币资金的形式缴足，经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具CHW验字[2015]0019号验资报告。

4、2015年9月14日召开的股东大会审议通过本公司2015年半年度权益分派方案为，以公司现有总股本11,360,000股为基数，向全体股东每10股转增6股，以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增6股。本公司总股本为11,360,000股，分红后总股本增至18,176,000股。

5、2017年5月5日召开的股东大会审议通过本公司2016年年度权益分派方案为，以公司现有总股本18,176,000股为基数，向全体股东每10股转增2股，以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增1股，以母公司未分配利润向全体股东每10股送红股1股。本公司总股本为18,176,000股，分红后总股本增至21,811,200股。

6、2017年9月22日，公司2017年第五次临时股东大会审议通过的《湖南绿蔓生物科技股份有限公司股票发行方案》规定，公司定向发行73.88万股，每股价格为人民币4元/股，股本溢价计入资本公积。本次增资由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具CAC证验字[2017]0114号验资报告。

2018年1月31日公司办理了工商变更登记，股本增加至22,550,000股。

7、2018年5月7日召开的股东大会审议通过本公司2017年年度权益分派方案为：以公司现有总股本22,550,000股为基数，向全体股东每10股送红股1股，每10股转增1股，（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每10股转增0.901721股；以其他资本公积每10股转增0.098279股），分红前本公司总股本为22,550,000股，分红后总股本增至27,060,000股。

8、2019年5月14日召开的股东大会审议通过本公司2018年年度权益分派方案为：以公司现有总股本27,060,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.5股，分红前本公司总股本为27,060,000股，分红后总股本增至33,825,000股。

2019年8月22日公司办理了工商变更登记，股本增加至33,825,000股。

2019年8月22日，公司原注册地址长沙高新开发区麓谷大道627号长海创业基地四楼405，变更为长沙高新开发区竹韵路52号。

9、2020年5月20日召开的股东大会审议通过本公司2019年年度权益分派方案为：公司目前总股本为33,825,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股2股，每10股派发现金红利1元（含税）。分红后公司总股本增至40,590,000股。

2020年7月17日公司办理了工商变更登记，股本增加至40,590,000股。

10、2021年10月15日，本公司根据2021年第三次临时股东大会决议新增注册资本206万股，每股价格为人民币3元/股，股本溢价金额412万元计入资本公积，由公司股东张宝堂、魏红，公司高级管理人员黄凤，以及经股东大会审议确认的核心员工庞思等以货币资金的形式缴足，经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具CAC证验字[2021]0193号验资报告。

11、2022年5月20日召开的股东大会审议通过本公司2021年年度权益分派方案为：公司目前总股本为42,650,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股2.6股，每10股派发现金红利0.5元（含税），以资本公积向全体股东每10股转增0.9股。分红后公司总股本增至57,577,500股。

2022年7月7日公司办理了工商变更登记，股本增加至57,577,500股。

#### （四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2023年4月17日批准报出。

#### （五） 合并财务报表范围

##### 1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
武冈市三为药用植物种植有限公司	100.00	100.00
湖南甜蔓生物生物科技有限公司	100.00	100.00
HUNAN NUTRAMAX USA INC	100.00	100.00
湖南美卡甜生物科技有限公司	100.00	100.00
湖南植提在线科技有限公司	51.00	51.00

2、合并财务报表范围变化情况：详见本附注“六、合并范围的变更”“七、在其他主体中的权益”

#### 二、财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （三） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四） 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

### （五） 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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应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；经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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十五）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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转入当期投资收益，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除外。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并财务报表编制方法



本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（七） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对

于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （八） 现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九） 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

#### （十） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分

类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终

止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将

该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

对于应收账款，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

## 7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### （十一） 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### （十二） 应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

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

#### 1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提组合 2 和组合 3 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	信用风险极低的应收款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条



款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对信用风险极低的金融资产组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

组合 3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## （十三）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提组合 2 和组合 3 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

信用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。

#### （十四） 存货

##### 1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、原材料、在产品、产成品、低值易耗品、发出商品等类别进行分类。

##### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

##### 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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

### （十五） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（十）。

#### 1、确定对被投资单位具有共同控制、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。投资企业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）企业合并中形成的长期股权投资

##### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

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

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

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

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

### 3、后续计量及损益确认方法

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

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

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

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

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

#### **（十六） 投资性房地产**

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关

税费后的金额计入当期损益。

### （十七） 固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

#### 2、固定资产分类及折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-50	5%	9.5%-1.9%
机器设备	5-10	5%	19%-9.5%
运输设备	4-8	5%	23.75%-11.88%
电子设备	3-5	5%	31%-19%

#### 3、其他说明

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### （十八） 在建工程

#### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。



## 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

### （十九） 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （二十） 生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

## （二十一） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

#### （2）后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	20-50	权证
软件	5-10	协议
商标	5-10	权证

## 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

## 4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (二十二) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

## (二十三) 长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

## （二十四） 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （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。

#### （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。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十五） 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该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。

##### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

#### （二十六） 股份支付

## 1、股份支付的会计处理方法

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、终止股份支付计划的相关会计处理

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中其一在本公司内，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。

## （二十七） 优先股、永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负



债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十八） 收入

### 1、确认和计量原则：

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(5) 客户已接受该商品或服务。

## 2、具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

①国内销售：公司对采用款到发货的客户，在收到货款的时候确认预收账款，同时通知仓库发货，根据销售出库单和客户收到货物后签字确认的销售收货单确认收入；对于货到付款和货到后若干天付款结算方式的销售业务，在货物发出并由客户确认收货以后根据客户签字确认的销售收货单确认收入。

②出口销售：公司一般采用 FOB、CIF 贸易方式，将货物委托给货物代理公司代理出口，本公司以出口报关单上的出口日期，即运载出口货物的运输工具办结出境手续的日期为收入确认时点。

## （二十九） 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或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

### 1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额

转入资产处置当期的损益。

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。[以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## （三十一） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### 1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。

无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- （1）根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- （2）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- （3）本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资

产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

(1) 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

(4) 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

(5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、(十)6、所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

### **(三十二) 安全生产费**

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### **(三十三) 终止经营和持有待售**

#### **1、终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

（1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，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，作为资产减值损失计入当期损益。

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，但不包括递延所得税资产、《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。

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的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，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。

### **(三十四) 公允价值计量**

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### **(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1、重要会计政策变更**

##### **(1) 《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）**

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），其中第一条、第三条内容 2022 年 1 月 1 日起施行，第二条内容自公布之日起实行。

对于企业固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，解释 15 号第一条要求按照《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 1 号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号—存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。解释 15 号第二条、第三条对关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断进行了规范。



执行解释 15 号第一条、第二条和第三条对本公司 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)。

解释 16 号第一至第三条，分别就“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”进行了规范，第一条自 2023 年 1 月 1 日起实施（允许自发布年度提前执行），第二条、第三条自公布之日起实施。

本公司拟从 2023 年 1 月 1 日起实施解释 16 号第一条。实施解释 16 号第二条、第三条对本公司 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、9%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税及当期免抵增值税税额之和计算缴纳	7%、5%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税及当期免抵增值税税额之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%
美国联邦税	按应税所得额计算缴纳	25%
美国加州州税	按应税所得额计算缴纳，最低税额 800 美元	8.84%

不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南绿蔓生物科技股份有限公司	15%
湖南甜蔓生物科技有限公司	25%
武冈市三为药用植物种植有限公司	免征企业所得税
湖南美卡甜生物科技有限公司	25%
湖南植提在线科技有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税：根据财税[2012]39 号《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》适用增值税退（免）税政策的出口货物劳务，按照下列规定实行增值税免抵退税或免退税办法。本公司出口货物劳务增值税实行“免、退”办法，出口退税率分别为 6%、9%、13%；自 2021 年 9 月份开始，本公司转为生产

型企业，出口货物劳务增值税实行“免、抵、退”办法。

(2) 增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，农业生产者销售的自产农产品可以免征增值税，本公司的子公司武冈市三为药用植物种植有限公司主要进行罗汉果、甜茶等中药材的种植，其产品对外出售可以免征增值税。

(3) 所得税：本公司于 2016 年 12 月 06 日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局核准为高新技术企业，证书编号：GR201643000104，享受企业所得税税率 15% 的政策，2019 年和 2022 年本公司均通过高新技术企业资格的重新认定。

(4) 所得税：根据企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，武冈市三为药用植物种植有限公司从事中药材的种植项目的所得免征企业所得税。

## 五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,135.34	20,822.53
银行存款	4,231,243.71	21,225,347.14
其他货币资金	1,543,499.26	82,043.96
合计	<b>5,834,878.31</b>	<b>21,328,213.63</b>
其中：存放在境外的款项总额	66,683.12	2,937,811.88
使用有限制的款项总额	1,500,000.00	

其他货币资金中 1,500,000.00 元系公司为开具银行承兑汇票存入的保证金。除此之外，年末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。其他货币资金中 43,499.26 元为 PAYPAL、支付宝的余额。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	25,729,119.74	100.00	1,704,552.51	6.62	24,024,567.23

其中：账龄组合	25,729,119.74	100.00	1,704,552.51	6.62	24,024,567.23
合计	<b>25,729,119.74</b>	<b>100.00</b>	<b>1,704,552.51</b>	<b>6.62</b>	<b>24,024,567.23</b>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	29,255,607.43	100.00	1,615,994.39	5.52	27,639,613.04
其中：账龄组合	29,255,607.43	100.00	1,615,994.39	5.52	27,639,613.04
合计	<b>29,255,607.43</b>	<b>100.00</b>	<b>1,615,994.39</b>	<b>5.52</b>	<b>27,639,613.04</b>

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	25,729,119.74	1,704,552.51	6.62
合计	<b>25,729,119.74</b>	<b>1,704,552.51</b>	<b>6.62</b>

按账龄披露

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,609,157.11	1,130,457.86	5.00
1-2年	2,492,780.58	249,278.06	10.00
2-3年	142,568.52	28,513.70	20.00
3-4年	371,267.46	185,633.73	50.00
4-5年	13,384.55	10,707.64	80.00
5年以上	99,961.52	99,961.52	100.00
合计	<b>25,729,119.74</b>	<b>1,704,552.51</b>	<b>6.62</b>

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并减少	
账龄组合	1,615,994.39	88,558.12				1,704,552.51
合计	<b>1,615,994.39</b>	<b>88,558.12</b>				<b>1,704,552.51</b>

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第1名	7,408,488.98	28.79	370,424.45

第 2 名	3,510,541.52	13.64	175,527.08
第 3 名	2,210,564.04	8.59	221,056.40
第 4 名	1,479,048.56	5.75	73,952.43
第 5 名	1,248,000.00	4.85	62,400.00
合计	<b>15,856,643.10</b>	<b>61.62</b>	<b>903,360.36</b>

4、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### （三） 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,587,505.52	96.40	5,051,813.07	97.94
1 至 2 年	227,764.25	2.90	31,379.36	0.61
2 至 3 年	26,187.10	0.33	69,698.52	1.35
3 年以上	29,510.56	0.37	5,305.00	0.10
合计	<b>7,870,967.43</b>	<b>100.00</b>	<b>5,158,195.95</b>	<b>100.00</b>

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
第 1 名	3,429,717.27	43.57
第 2 名	743,605.76	9.45
第 3 名	672,555.55	8.54
第 4 名	345,132.74	4.38
第 5 名	250,000.00	3.18
合计	<b>5,441,011.32</b>	<b>69.12</b>

3、预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

### （四） 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	987,810.55	855,833.18
应收利息		
应收股利		
合计	<b>987,810.55</b>	<b>855,833.18</b>

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

个人备用金借支	135,300.00	241,355.79
押金	46,929.00	41,929.00
往来款	1,093,270.66	671,116.33
代扣个人社保	30,909.84	26,833.05
小计	<b>1,306,409.50</b>	<b>981,234.17</b>
减：坏账准备	318,598.95	125,400.99
合计	<b>987,810.55</b>	<b>855,833.18</b>

## (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）	
2022 年 1 月 1 日余额	<b>36,943.34</b>	<b>74,257.65</b>	<b>14,200.00</b>	<b>125,400.99</b>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-30,415.00	30,415.00		
--转入第三阶段		-6,851.26	6,851.26	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	717.14	52,826.39	139,654.43	<b>193,197.96</b>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他				
2022 年 12 月 31 日余额	<b>7,245.48</b>	<b>150,647.78</b>	<b>160,705.69</b>	<b>318,598.95</b>

## 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

## 按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	229,659.84
1—2 年	908,300.00
2—3 年	21,129.00
3—4 年	5,000.00
4—5 年	66,364.97
5 年以上	75,955.69
小计	<b>1,306,409.50</b>
减：坏账准备	318,598.95
合计	<b>987,810.55</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
第一阶段	36,943.35		29,697.87		7,245.48
第二阶段	74,257.64	76,390.14			150,647.78
第三阶段	14,200.00	146,505.69			160,705.69
合计	<b>125,400.99</b>	<b>222,895.83</b>	<b>29,697.87</b>		<b>318,598.95</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
远东国际融资租赁有限公司	往来款	600,000.00	1-2年	45.93	60,000.00
长沙高新开发区合作成长合伙企业	往来款	300,000.00	1-2年	22.96	30,000.00
陈子容	备用金	88,000.00	1年以内	6.74	4,400.00
胡联民	往来款	67,800.00	1年以内	5.19	67,800.00
湖南海润矿业	往来款	42,305.31	4-5年	3.24	33,844.25
合计		<b>1,098,105.31</b>		<b>84.06</b>	<b>196,044.25</b>

## (5) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (6) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,566,971.05		10,566,971.05	4,059,241.57		4,059,241.57
在产品	3,958,034.63		3,958,034.63	2,205,907.18		2,205,907.18
库存商品	59,353,732.38		59,353,732.38	46,892,019.59		46,892,019.59
周转材料	497,938.94		497,938.94	411,492.35		411,492.35
发出商品	2,180,450.72		2,180,450.72	6,154,011.20		6,154,011.20
委托代销商品	528,853.39		528,853.39			
合计	<b>77,085,981.11</b>		<b>77,085,981.11</b>	<b>59,722,671.89</b>		<b>59,722,671.89</b>

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,182,352.91	5,965,566.82
广告费		559,000.44
咨询费	71,999.99	180,000.00
预缴的税金	495,850.33	
其他	38,651.38	290,397.43

合计	3,788,854.61	6,994,964.69
----	--------------	--------------

**(七) 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,295,116.30	54,576,542.76
固定资产清理		
合计	<b>52,295,116.30</b>	<b>54,576,542.76</b>

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	45,340,216.85	21,724,891.18	1,770,748.53	1,741,968.62	70,577,825.18
2.本期增加金额	510,359.97	979,316.22	228,305.20	254,625.67	1,972,607.06
(1) 购置	510,359.97	979,316.22	228,305.20	254,625.67	1,972,607.06
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	45,850,576.82	22,704,207.40	1,999,053.73	1,996,594.29	72,550,432.24
二、累计折旧					
1.期初余额	5,443,075.61	8,097,518.72	1,150,373.81	1,310,314.28	16,001,282.42
2.本期增加金额	1,291,459.92	2,422,166.13	466,427.17	73,980.30	4,254,033.52
(1) 计提	1,291,459.92	2,422,166.13	466,427.17	73,980.30	4,254,033.52
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	6,734,535.53	10,519,684.85	1,616,800.98	1,384,294.58	20,255,315.94
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<b>39,116,041.29</b>	<b>12,184,522.55</b>	<b>382,252.75</b>	<b>612,299.71</b>	<b>52,295,116.30</b>
2.期初账面价值	<b>39,897,141.24</b>	<b>13,627,372.46</b>	<b>620,374.72</b>	<b>431,654.34</b>	<b>54,576,542.76</b>

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产情况
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产
- (5) 无未办妥产权证书的固定资产情况

#### (八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,649,365.93	3,395,086.93
工程物资		
合计	<b>12,649,365.93</b>	<b>3,395,086.93</b>

##### 1、在建工程

###### (1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甜蔓厂房（二期）建设	11,300,980.97		11,300,980.97	2,421,372.75		2,421,372.75
厂房机器设备	1,185,632.67		1,185,632.67	973,714.18		973,714.18
中试车间	162,752.29		162,752.29			
合计	<b>12,649,365.93</b>		<b>12,649,365.93</b>	<b>3,395,086.93</b>		<b>3,395,086.93</b>

###### (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
甜蔓厂房（二期）建设		2,421,372.75	8,879,608.22			11,300,980.97
厂房机器设备		973,714.18	211,918.49			1,185,632.67
中试车间			162,752.29			162,752.29
合计		<b>3,395,086.93</b>	<b>9,254,279.00</b>			<b>12,649,365.93</b>

(3) 本期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

#### (九) 生产性生物资产

##### 1、采用成本计量模式的生产性生物资产：

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1.期初余额	967,073.40	967,073.40
2.本期增加金额	21,060.00	21,060.00
(1) 外购	21,060.00	21,060.00
(2) 自行培育		
3.本期减少金额		



(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	988,133.40	988,133.40
二、累计折旧		
1.期初余额	414,460.07	414,460.07
2.本期增加金额	69,076.68	69,076.68
(1) 计提	69,076.68	69,076.68
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	483,536.75	483,536.75
三、减值准备		
1.期初余额	110,522.67	110,522.67
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	110,522.67	110,522.67
四、账面价值		
1.期末账面价值	<b>394,073.98</b>	<b>394,073.98</b>
2.期初账面价值	<b>442,090.66</b>	<b>442,090.66</b>

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	域名	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,302,557.84	30,978.64	493,834.32		14,827,370.80
2.本期增加金额				340,566.03	340,566.03
(1) 购置					
(2) 内部研发				340,566.03	340,566.03
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,302,557.84	30,978.64	493,834.32	340,566.03	15,167,936.83
二、累计摊销					
1.期初余额	1,590,067.43	14,002.99	176,836.52		1,780,906.94
2.本期增加金额	346,587.50	3,097.86	46,575.10	25,542.45	421,802.91
(1) 计提	346,587.50	3,097.86	46,575.10	25,542.45	421,802.91

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,936,654.93	17,100.85	223,411.62	25,542.45	2,202,709.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,365,902.91	13,877.79	270,422.70	315,023.58	12,965,226.98
2.期初账面价值	12,712,490.41	16,975.65	316,997.80		13,046,463.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 2.43%。

#### (十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
植提在线网站	79,245.28		261,320.75	340,566.03		
合计	79,245.28		261,320.75	340,566.03		

#### (十二) 商誉

##### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南甜蔓生物科技有限公司	501,395.71			501,395.71
合计	501,395.71			501,395.71

#### (十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区改造	192,470.91	1,278,122.72	380,020.37	38,651.37	1,051,921.89
树脂领用	153,392.27	410,325.66	142,246.91		421,471.02
武冈山地租金	449,989.95	16,100.00	29,163.75		436,926.20
武冈仓库厂房	1,394,641.33		75,201.28		1,319,440.05
合计	2,190,494.46	1,704,548.38	626,632.31	38,651.37	3,229,759.16

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,839,511.87	292,236.95	1,576,838.46	241,554.26
内部交易未实现利润	2,054,837.89	308,225.68	2,667,287.33	400,093.10
合计	<b>3,894,349.76</b>	<b>600,462.63</b>	<b>4,244,125.79</b>	<b>641,647.36</b>

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,725,940.49	558,891.07	3,846,012.80	576,901.92
合计	<b>3,725,940.49</b>	<b>558,891.07</b>	<b>3,846,012.80</b>	<b>576,901.92</b>

## 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	427.33	101,380.78
可抵扣亏损	1,877,743.87	24,989.61
合计	<b>1,878,171.20</b>	<b>126,370.39</b>

## (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,177,700.00	
预付设备款	223,500.00	
合计	<b>2,401,200.00</b>	

## (十六) 短期借款

## 1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款	36,870,000.00	11,800,000.00
保证借款	20,500,000.00	15,500,000.00
信用借款		
合计	<b>60,370,000.00</b>	<b>33,300,000.00</b>

## 2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

子公司湖南甜蔓生物向中国农业银行东安县支行借款 800 万元，借款期限：2022/3/11-2023/3/10，以子公司甜蔓生物的厂房和湘（2017）东安县不动产权第 0001015 号土地使用权作为抵押。

其他抵押担保情况见本附注：“九、关联方及关联交易（五） 关联交易情况 2、关联担保情况”。

## (十七) 应付账款

## 1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

材料款	39,989,140.46	51,767,138.72
设备款	404,672.57	424,725.36
运费	996,440.47	786,981.65
工程款	3,377,070.92	7,944,309.53
服务费	218,578.40	147,111.76
合计	<b>44,985,902.82</b>	<b>61,070,267.02</b>

2、应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

### （十八） 合同负债

1、合同负债分类列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,530,371.20	5,155,952.82
预收加工服务费	10,000.00	
减：计入其他流动负债	19,868.56	50,467.09
合计	<b>2,520,502.64</b>	<b>5,105,485.73</b>

2、本期合同负债无重大变化。

### （十九） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,564,531.66	16,114,329.53	15,403,730.39	3,275,130.80
二、离职后福利-设定提存计划		1,167,837.07	1,167,837.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>2,564,531.66</b>	<b>17,282,166.60</b>	<b>16,571,567.46</b>	<b>3,275,130.80</b>

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,498,600.98	13,748,903.84	12,984,641.21	3,262,863.61
2、职工福利费	1,000.00	1,188,557.08	1,189,557.08	
3、社会保险费		<b>665,582.38</b>	<b>665,582.38</b>	
其中：医疗保险费		600,950.96	600,950.96	
工伤保险费		64,631.42	64,631.42	
生育保险费				
4、住房公积金		318,502.00	318,502.00	
5、工会经费和职工教育经费	64,930.68	192,784.23	245,447.72	12,267.19
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				

8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<b>2,564,531.66</b>	<b>16,114,329.53</b>	<b>15,403,730.39</b>	<b>3,275,130.80</b>

## 3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,117,556.16	1,117,556.16	
2、失业保险费		50,280.91	50,280.91	
3、企业年金缴费				
合计		<b>1,167,837.07</b>	<b>1,167,837.07</b>	

## (二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	346,311.09	916,256.77
企业所得税	267,019.96	1,050,250.83
教育费附加	37,786.65	45,831.99
城市维护建设税	37,786.66	46,144.52
印花税	50,960.73	82,506.80
代扣代缴个人所得税	9,289.38	47,014.57
防洪基金	51,884.06	135,718.58
残疾人保障金	31,826.80	45,067.00
环境保护税	4,974.87	2,918.03
房产税	60,000.00	60,000.00
合计	<b>897,840.20</b>	<b>2,431,709.09</b>

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	216,934.79	215,102.26
合计	<b>216,934.79</b>	<b>215,102.26</b>

## 1、其他应付款项

## (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,392.92	1,375.14
水电费	127,410.98	55,348.83
代扣社保	47,387.56	43,503.71
其他	40,743.33	114,874.58

合计	216,934.79	215,102.26
----	------------	------------

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 其他应付款项中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项见附注九、（六）。

#### （二十二） 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,600,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款（附注五、二十五）	4,513,927.90	3,362,812.61
合计	4,513,927.90	4,962,812.61

#### （二十三） 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,868.56	50,467.09
合计	19,868.56	50,467.09

#### （二十四） 长期借款

##### 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		3,200,000.00
减：一年内到期的长期借款		1,600,000.00
合计		1,600,000.00

#### （二十五） 长期应付款

##### 1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	596,250.01	2,128,927.91
专项应付款		
合计	596,250.01	2,128,927.91

##### （1）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资性售后回租	5,110,177.91	5,491,740.52
减：一年内到期部分（附注五、二十二）	4,513,927.90	3,362,812.61
合计	596,250.01	2,128,927.91

本公司于 2022 年 12 月 31 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	2022 年
---------	--------

1年以内(含1年)	4,817,229.52
1年以上2年以内(含2年)	647,051.11
2年以上3年以内(含3年)	
3年以上	
小计	5,464,280.63
减：未确认融资费用	354,102.72
<b>合计</b>	<b>5,110,177.91</b>

## (二十六) 递延收益

### (1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
甜蔓二期改扩建	2,130,000.00	600,000.00		2,730,000.00	启动扶持资金
植物高效绿色提取技术及应用创新平台		800,000.00	200,000.00	600,000.00	专用项目补贴
<b>合计</b>	<b>2,130,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>3,330,000.00</b>	

### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
甜蔓二期改扩建项目	2,130,000.00	600,000.00					2,730,000.00	资产
植物高效绿色提取技术及应用创新平台		800,000.00			200,000.00		600,000.00	收益
<b>合计</b>	<b>2,130,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>			<b>200,000.00</b>		<b>3,330,000.00</b>	

## (二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,650,000.00		11,089,000.00	3,838,500.00		14,927,500.00	57,577,500.00

注：送股和转股情况详见本附注“历史沿革”。

## (二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,120,000.00		3,838,500.00	281,500.00
其他资本公积	57,992.43			57,992.43
<b>合计</b>	<b>4,177,992.43</b>		<b>3,838,500.00</b>	<b>339,492.43</b>

## (二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额	期末余额
----	------	------	------

		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
外币财务报表折算差额	6,442.56	81,185.38			81,185.38		87,627.94
<b>合计</b>	<b>6,442.56</b>	<b>81,185.38</b>			<b>81,185.38</b>		<b>87,627.94</b>

**(三十) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,587,432.61	786,447.00		5,373,879.61
<b>合计</b>	<b>4,587,432.61</b>	<b>786,447.00</b>		<b>5,373,879.61</b>

**(三十一) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	28,536,631.42	12,987,353.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,536,631.42	12,987,353.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,155,486.39	17,102,465.86
减：提取法定盈余公积	786,447.00	1,553,187.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,132,500.00	
转作股本的普通股股利	11,089,000.00	
期末未分配利润	<b>19,684,170.81</b>	<b>28,536,631.42</b>

**(三十二) 营业收入及营业成本**

## 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,534,634.24	123,313,110.11	164,329,427.82	119,402,825.71
其他业务	114,823.01	75,000.00	6,194.69	
<b>合计</b>	<b>154,649,457.25</b>	<b>123,388,110.11</b>	<b>164,335,622.51</b>	<b>119,402,825.71</b>

## 2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
植物提取物收入	154,534,634.24	123,313,110.11	164,329,427.82	119,402,825.71
<b>合计</b>	<b>154,534,634.24</b>	<b>123,313,110.11</b>	<b>164,329,427.82</b>	<b>119,402,825.71</b>

## 3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
------	----	---------------



第 1 名	15,328,448.16	9.91
第 2 名	10,766,824.25	6.96
第 3 名	5,388,566.28	3.48
第 4 名	5,205,602.03	3.37
第 5 名	4,935,747.09	3.19
合计	<b>41,625,187.81</b>	<b>26.92</b>

**(三十三) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	44,535.01	81,856.18
教育费附加	44,532.92	81,543.64
土地使用税	298,843.92	279,885.42
印花税	325,691.77	139,852.00
车船使用税	3,603.66	3,615.72
房产税	773,596.55	520,760.53
残疾人就业保障金		
环境保护税	14,633.11	17,326.45
水利建设基金	208,727.95	96,511.84
其他	229,338.06	192,719.66
合计	<b>1,943,502.95</b>	<b>1,414,071.44</b>

**(三十四) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,214,727.32	2,974,122.38
办公费	140,534.09	167,663.02
差旅费	191,207.51	127,423.06
检测费	404,886.10	855,034.87
运输费	363,081.99	326,819.58
展位费	245,610.51	411,391.51
宣传广告费	979,052.59	1,294,738.31
业务招待费	207,164.98	67,351.97
认证费	299,634.75	86,849.15
其他	146,664.51	
合计	<b>7,192,564.35</b>	<b>6,311,393.85</b>

**(三十五) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,174,801.59	4,582,521.38
办公费	627,528.52	259,400.90
差旅费	259,747.20	219,930.17

折旧与摊销	1,174,879.81	1,931,264.43
业务招待费	336,579.52	351,167.51
中介服务费	1,479,772.17	1,237,283.62
水电气费	145,669.44	257,449.64
其他	680,193.86	64,639.31
合计	<b>11,879,172.11</b>	<b>8,903,656.96</b>

**(三十六) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,323,462.42	3,034,181.98
材料费	4,597,782.57	4,933,035.28
折旧	625,605.55	563,497.61
其他	637,744.01	271,782.78
委外投入	400,292.45	51,509.43
专利费		173,317.44
设备调试费	218,633.57	
合计	<b>7,803,520.57</b>	<b>9,027,324.52</b>

**(三十七) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,382,273.34	1,903,520.51
减：利息收入	9,235.52	9,090.99
汇兑损失（减：收益）	-3,096,067.43	603,778.71
手续费	204,700.10	141,909.16
合计	<b>-518,329.51</b>	<b>2,640,117.39</b>

**(三十八) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,242,310.45	1,788,536.36	2,242,310.45
其他	41,984.68	67,487.00	
合计	<b>2,284,295.13</b>	<b>1,856,023.36</b>	<b>2,242,310.45</b>

计入其他收益的政府补助按项目列示：

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助确认的其他收益		
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、长沙市财政局拨款（高新区政策兑现）		253,200.00
2、长沙高新管委会就业专项资金-见习补贴		15,300.00
3、其他科技技术奖补资金款	80,100.00	
4、高新管委会就业专项资金-以工代训补贴款		3,500.00

5、湖南重点研发补助		100,000.00
6、长沙市财政局拨款（2020年外贸稳增长资金）	20,000.00	
7、长沙市财政局拨款（政策兑现）债务性融资政策兑现	8,200.00	
8、长沙失业保险管理局留工培训补助	39,500.00	
9、出口信用保险公司-政府补助资金	14,900.00	
10、东安县经济和信息化委员会下拨科技研发补助	154,500.00	
11、东安县经济和信息化委员会下拨高企奖励资金	300,000.00	
12、稳岗补贴	46,665.34	4,044.29
13、个税返还	2,081.11	2,592.07
14、长沙市财政局高新分局-知识产权资助经费	30,000.00	
15、湖南省中小企业发展专项资金		250,000.00
16、武冈市就业服务中心扶贫车间奖补资金		23,200.00
17、武冈市就业服务中心创业补贴		15,000.00
18、武冈市发展和改革委员会2020年湘西地区开发产业发展武冈市发展资金		100,000.00
19、长沙市财政局高新分局其他科学技术支出研发补助款		176,000.00
20、产业扶持-中小企业向“专精特新发展”补助款		173,700.00
21、湖南财政-保费扶持资金及融资贴息资金补助款		10,000.00
22、“万企闯国际”其他涉外发展服务补贴		130,000.00
23、融资补助		15,000.00
24、知识产权战略推进专项资金		17,000.00
25、发展专项资金扶持		500,000.00
26、长沙市知识产权局-质押融资贴息和补助款	92,664.00	
27、长沙市工业和信息类小巨人企业2020年度贷款贴息补助款	500,000.00	
28、2020年长沙市工业和信息类小巨人企业研发费用补助	444,700.00	
29、2021年外贸促进资金	200,000.00	
30、2022年长沙市外贸发展专项资金	309,000.00	
合计	<b>2,242,310.45</b>	<b>1,788,536.36</b>

**（三十九） 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		2.87
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计		<b>2.87</b>

**（四十） 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-70,308.78	-406,114.93
其他应收款坏账损失	-193,197.96	46,992.71
合计	<b>-263,506.74</b>	<b>-359,122.22</b>

**（四十一） 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
一、存货跌价损失		
二、生产性生物资产减值损失		-110,522.67
合计		<b>-110,522.67</b>

**（四十二） 营业外收入**

## 1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	356,889.19	62,539.52	356,889.19
合计	<b>356,889.19</b>	<b>62,539.52</b>	<b>356,889.19</b>

**（四十三） 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		16,696.18	
其中：固定资产		16,696.18	
对外捐赠	37,280.00	20,000.00	37,280.00
罚款支出	30,000.00		30,000.00
赞助支出			
滞纳金	238,024.09	11,587.44	238,024.09
其他	605.95	477.60	605.95
合计	<b>305,910.04</b>	<b>48,761.22</b>	<b>305,910.04</b>

**（四十四） 所得税费用**

## 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	50,038.68	1,397,768.66
递延所得税费用	23,173.88	-451,597.33
合计	<b>73,212.56</b>	<b>946,171.33</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,032,684.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	754,902.63

子公司适用不同税率的影响	11,365.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,758.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	440,710.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-1,189,782.94
安置残疾人工资加计扣除	-11,741.18
利用以前期间的税务亏损	
所得税费用	<b>73,212.56</b>

#### （四十五） 现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补贴及其他营业外收入	2,452,434.72	1,785,974.67
收到的利息	9,235.52	9,090.99
收到的往来款	770,353.00	2,446,532.29
收到的其他	74.55	1,000.01
合计	<b>3,232,097.79</b>	<b>4,242,597.96</b>

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的销售费用	2,455,771.81	3,386,659.47
付现的管理费用	3,242,064.20	2,261,543.19
付现的研发费用	5,650,625.74	5,533,569.19
付现的财务费用	204,700.10	141,909.16
付现的营业外支出	288,024.09	31,750.88
支付的往来款	1,349,031.21	2,138,996.58
其他	155.56	
合计	<b>13,190,372.71</b>	<b>13,494,428.47</b>

##### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他筹资收现	1,400,000.00	2,130,000.00
融资性售后回租	4,770,000.00	6,000,000.00
合计	<b>6,170,000.00</b>	<b>8,130,000.00</b>

##### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

汇票保证金	1,500,000.00	
融资租入固定资产所支付的租赁费	5,151,562.61	1,108,259.48
其他与筹资活动有关的服务费	1,706.00	
合计	<b>6,653,268.61</b>	<b>1,108,259.48</b>

#### (四十六) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,959,471.65	17,090,220.95
加：资产减值准备		110,522.67
信用减值准备	263,506.74	359,122.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,323,110.20	4,145,913.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销	421,802.91	396,485.22
长期待摊费用摊销	626,632.31	207,922.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		16,696.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,382,273.34	1,903,520.51
投资损失（收益以“－”号填列）		-2.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	41,184.73	-434,044.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-18,010.85	-17,552.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,363,309.22	-22,169,443.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,623,393.09	-11,898,562.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,535,581.21	19,816,621.47
其他	430,823.38	-3,260.54
经营活动产生的现金流量净额	<b>8,226,459.49</b>	<b>9,524,158.98</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,334,878.31	21,328,213.63
减：现金的期初余额	21,328,213.63	3,714,198.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-16,993,335.32</b>	<b>17,614,015.33</b>

##### 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,334,878.31	21,328,213.63
其中：库存现金	60,135.34	20,822.53
可随时用于支付的银行存款	4,231,243.71	21,225,347.14
可随时用于支付的其他货币资金	43,499.26	82,043.96
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,334,878.31</b>	<b>21,328,213.63</b>
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		

#### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金（绿蔓）	1,500,000.00	票据保证金
固定资产（甜蔓）	3,511,224.56	抵押借款
固定资产（绿蔓）	32,684,264.93	抵押借款
无形资产（甜蔓）	729,999.77	抵押借款
固定资产（绿蔓）	3,282,240.23	融资性售后回租
固定资产（甜蔓）	1,869,236.91	融资性售后回租
合计	<b>43,576,966.40</b>	

- 1、固定资产受限情况见本附注（十六）短期借款和本附注：“九、 关联方及关联交易（五） 关联交易情况 2、关联担保情况”
- 2、无形资产受限情况见本附注（十六）短期借款。

#### (四十八) 外币货币性项目

##### 1、外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	46,296.55	6.9646	322,436.95
欧元	597.74	7.4229	4,436.96
法郎	286.90	7.5432	2,164.14
英镑	257.94	8.3941	2,165.17
应收账款			
其中：美元	3,020,122.06	6.9646	21,033,942.10
欧元	946.05	7.4229	7,022.43

##### 2、境外经营实体说明

本期本公司全资子公司 HUNAN NUTRAMAX USA INC. 主要经营地为美国加州，与客户按照美元

结算，故选择美元为记账本位币。

## 六、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
武冈市三为药用植物种植有限公司	湖南武冈	湖南武冈	种植收购	100.00		100.00	设立
湖南甜蔓生物科技有限公司	湖南永州	湖南永州	生产和销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
HUNAN NUTRAMAX USA INC	美国	美国	销售	100.00		100.00	设立
湖南美卡甜生物科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	销售	100.00		100.00	设立
湖南植提在线科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	销售	51.00		51.00	设立

### （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

无

### （四）重要的共同经营

无

### （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，因本公司存在外币业务，应收账款和外部存款存在外汇风险。

### （2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险—现金流量变动风险指因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，主要与浮动利率银行借款有关，因本公司有银行借款，本公司存在一定的利率风险—现金流量变动风险。

### （3）其他价格风险

其他价格风险指分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量时，证券市场变动导致的公允价值变动风险，因本公司无以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金额资产，本公司无其他价格风险。

## 2、信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司定期对客户进行了解，并根据了解情况调整信用额度，同时执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债到期期限分析如下：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	60,370,000.00				<b>60,370,000.00</b>
应付账款	44,985,902.82				<b>44,985,902.82</b>
其他应付款	216,934.79				<b>216,934.79</b>

## 九、关联方及关联交易

### （一） 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人张宝堂。

姓名	性别	国籍	身份证地址	与本公司关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
张宝堂	男	中国	湖南省长沙市芙蓉区	本公司实际控制人	66.45	66.45

### （二） 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、（一）。

### （三） 本企业合营和联营企业情况

无

### （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
龚雨顺	本公司董事、股东
龙陈锋	本公司董事、股东
胡萍	本公司董事、副总经理、股东
黄凤	本公司董事会秘书、股东
王会文	本公司董事、股东
张建	本公司副总经理、股东
张雪娇	本公司监事会主席、股东
杨文	本公司监事（职工代表）、股东
张芳丽	本公司控股股东之妻
张安林	本公司控股股东之父亲
鞠姣兰	本公司控股股东之母亲、股东
张玉学	本公司副总经理、全资子公司法定代表人、股东
尹振华	本公司副总经理、股东
张冰清	本公司副总经理、股东
谭静	本公司财务负责人（2023年2月离任）、股东
颜蜜	本公司财务负责人（2023年2月继任）
长沙骏升软件开发有限公司	本公司重要管理人员共同控制并实施重大影响的持股公司
王忠元	本公司监事、控股子公司法定代表人
张小飞	本公司全资子公司法定代表人、股东
湖南紫一健康产业有限公司	本公司控股子公司共同控制人

### （五） 关联交易情况

## 1、关联租赁情况

无

## 2、关联担保情况

(1) 绿蔓生物公司向中国银行湘江新区分行借款 500 万元，借款期限：2022/3/29-2023/3/29，由公司实际控制人张宝堂及其配偶张芳丽提供连带责任保证。

(2) 绿蔓生物公司向中国银行湘江新区分行借款 250 万元，借款期限：2022/6/30-2023/6/30，由公司实际控制人张宝堂及其配偶张芳丽提供连带责任保证。

(3) 绿蔓生物公司向中国银行湘江新区分行借款 250 万元，借款期限：2022/9/14-2023/9/14，由公司实际控制人张宝堂及其配偶张芳丽提供连带责任保证，并以个人私有房产为抵押。

(4) 绿蔓生物公司向浦发银行长沙麓谷科技支行借款 300 万元，借款期限：2022/2/15-2023/2/14，由公司实际控制人张宝堂及其配偶张芳丽提供连带责任保证。

(5) 绿蔓生物公司向招商银行长沙湘府支行借款 100 万元，借款期限：2022/11/2-2023/11/2，由公司实际控制人张宝堂及其配偶张芳丽提供连带责任保证，并以本公司高新区厂房进行抵押。

(6) 绿蔓生物公司向招商银行长沙湘府支行借款 300 万元，借款期限：2022/11/22-2023/5/22，由公司实际控制人张宝堂及其配偶张芳丽提供连带责任保证，并以本公司高新区厂房进行抵押。

(7) 绿蔓生物公司根据与招商银行长沙分行签订的授信额度协议开具银行承兑汇票 2237 万元，由公司实际控制人张宝堂及其配偶张芳丽提供连带责任保证，并以本公司高新区厂房进行抵押。

(8) 绿蔓生物公司向中国光大银行长沙新胜支行借款 300 万元，借款期限：2022/6/14-2023/6/13，由公司实际控制人张宝堂及其配偶张芳丽提供连带责任保证。

(9) 绿蔓生物公司向广发银行长沙高科支行借款 500 万元，借款期限：2022/12/16-2023/12/15，由公司实际控制人张宝堂及其配偶张芳丽提供个人连带责任保证。

(10) 子公司湖南甜蔓生物向中国银行东安支行借款 500 万元，借款期限：2022/6/30-2023/6/30，由公司实际控制人张宝堂及其配偶张芳丽提供连带责任保证。

(11) 绿蔓生物与永赢金融租赁有限公司签订了售后回租合同，合同约定租金本金 477 万元，利息费用 494,163.56 元，租赁期限为：2022/3/22-2024/3/5，由子公司甜蔓生物、公司实际控制人张宝堂及其配偶张芳丽提供连带责任保证。

## 3、关联方资金拆借

无

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	款项性质	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张雪娇	备用金	10,000.00	500.00	19,578.96	1,957.90
其他应收款	杨文	备用金			50,000.00	2,500.00
其他应收款	张冰清	备用金			18,546.63	927.33

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张玉学		100.00

## (七) 关联方承诺

无

## 十、承诺及或有事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

因业务发展需要，公司拟投资设立全资子公司永州绿蔓生物科技有限公司，注册地为湖南省永州市东安县经济开发区，注册资本为人民币 1000 万元。公司于 2023 年 3 月 7 日组织召开了第四届董事会第六次会议，决议通过了关于拟投资设立全资子公司的议案。2023 年 4 月 3 日，永州绿蔓生物科技有限公司注册成立，注册资本 1000 万元，于东安县市场监督管理局完成工商登记，并取得了营业执照。

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款分类披露：

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

按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	66,304,273.41	100.00	1,525,288.72	2.30	64,778,984.69
其中：账龄组合	22,424,744.54	33.82	1,525,288.72	6.80	20,899,455.82
合并范围内关联方组合	43,879,528.87	66.18			43,879,528.87
合计	<b>66,304,273.41</b>	<b>100.00</b>	<b>1,525,288.72</b>	<b>2.30</b>	<b>64,778,984.69</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	69,406,493.39	100.00	1,463,302.70	2.11	67,943,190.69
其中：账龄组合	26,264,624.22	37.84	1,463,302.70	5.57	24,801,321.52
合并范围内关联方组合	43,141,869.17	62.16			43,141,869.17
合计	<b>69,406,493.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,463,302.70</b>	<b>2.11</b>	<b>67,943,190.69</b>

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	22,424,744.54	1,525,288.72	6.80
合并范围内关联方组合	43,879,528.87		
合计	<b>66,304,273.41</b>	<b>1,525,288.72</b>	<b>2.30</b>

## 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	39,680,973.68
1—2年	13,135,837.44
2—3年	5,701,679.22
3—4年	7,672,437.00
4—5年	13,384.55
5年以上	99,961.52
小计	<b>66,304,273.41</b>
减：坏账准备	1,525,288.72
合计	<b>64,778,984.69</b>

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	1,463,302.70	61,986.02			1,525,288.72

合计	<b>1,463,302.70</b>	<b>61,986.02</b>		<b>1,525,288.72</b>
----	---------------------	------------------	--	---------------------

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例
第1名	30,010,101.95		45.26
第2名	13,834,000.62		20.86
第3名	7,408,488.98	370,424.45	11.17
第4名	3,510,541.52	175,527.08	5.29
第5名	2,210,564.04	221,056.40	3.33
合计	<b>56,973,697.11</b>	<b>767,007.93</b>	<b>85.91</b>

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	988,422.93	724,838.44
合计	<b>988,422.93</b>	<b>724,838.44</b>

## 1、其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	44,000.00	135,108.96
押金	1,200.00	1,200.00
往来款及其他	1,094,344.54	651,780.38
小计	<b>1,139,544.54</b>	<b>788,089.34</b>
减：坏账准备	151,121.61	63,250.90
合计	<b>988,422.93</b>	<b>724,838.44</b>

## (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）	
2022年1月1日余额	<b>30,400.00</b>	<b>31,650.90</b>	<b>1,200.00</b>	<b>63,250.90</b>
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-30,250.00	30,250.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	900.00	33,779.10	53,191.61	87,870.71
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	<b>1,050.00</b>	<b>95,680.00</b>	<b>54,391.61</b>	<b>151,121.61</b>

## 按账龄披露

账龄	账面余额		
1年以内			110,372.55
1—2年			948,594.65
2—3年			21,185.73
3—4年			5,000.00
4—5年			
5年以上			54,391.61
小计			<b>1,139,544.54</b>
减：坏账准备			151,121.61
合计			<b>988,422.93</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
第一阶段	30,400.00		29,350.00		1,050.00
第二阶段	31,650.90	64,029.10			95,680.00
第三阶段	1,200.00	53,191.61			54,391.61
合计	<b>63,250.90</b>	<b>117,220.71</b>	<b>29,350.00</b>		<b>151,121.61</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
远东国际融资租赁有限公司	往来款	600,000.00	1-2年	52.65	60,000.00
长沙高新开发区合作成长合伙企业	往来款	300,000.00	1-2年	26.33	30,000.00
湖南甜蔓生物科技有限公司	往来款	112,735.84	1-3年	9.89	
祁阳县永全种植专业合作社	往来款	36,735.00	5年以上	3.22	36,735.00
武冈市三为药用植物种植有限公司	往来款	27,717.09	1-3年	2.43	
合计		<b>1,077,187.93</b>		<b>94.52</b>	<b>126,735.00</b>

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	27,845,658.00		27,845,658.00	10,845,658.00		10,845,658.00

合计	27,845,658.00	27,845,658.00	10,845,658.00	10,845,658.00
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武冈市三为药用植物种植有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖南甜蔓生物生物科技有限公司	9,782,700.00	16,500,000.00		26,282,700.00		
HUNAN NUTRAMAX USA INC	62,958.00			62,958.00		
湖南美卡甜生物科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
湖南植提在线科技有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计	10,845,658.00	17,000,000.00		27,845,658.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,793,761.51	120,266,831.40	176,802,047.80	137,610,800.44
其他业务				
合计	148,793,761.51	120,266,831.40	176,802,047.80	137,610,800.44

## 2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
植物提取物收入	148,793,761.51	120,266,831.40	176,802,047.80	137,610,800.44
合计	148,793,761.51	120,266,831.40	176,802,047.80	137,610,800.44

## 3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
第1名	22,597,891.68	15.19
第2名	15,328,448.16	10.30
第3名	10,766,824.25	7.24
第4名	5,388,566.28	3.62
第5名	5,205,602.03	3.50
合计	59,287,332.40	39.85

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		



处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2.87
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计		2.87

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,242,310.45	
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期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	50,979.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额	-433,364.59	
少数股东权益影响额	-1.03	
合计	<b>1,859,923.98</b>	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	<b>6.33</b>	<b>0.09</b>	<b>0.09</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>4.05</b>	<b>0.06</b>	<b>0.06</b>

## （三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,155,486.39
非经常性损益	B	1,859,923.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,295,562.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	79,958,499.02
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	2,132,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	81,185.38
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	0
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times F/K-G\times H/(K+I\times J/K)$	81,469,992.22
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.33%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	4.05%
期初股份总数	N	42,650,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	14,927,500.00
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	2
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P\times Q/K-R-S\times T/K$	57,577,500.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.09
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.06
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	0.09
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U\times V/K)$	0.06

湖南绿蔓生物科技股份有限公司  
二〇二三年四月十七日

附：

## 第十一节 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