



辉文生物

NEEQ: 832402

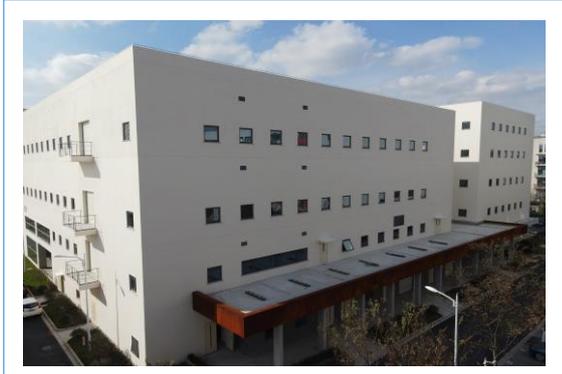
上海辉文生物技术股份有限公司



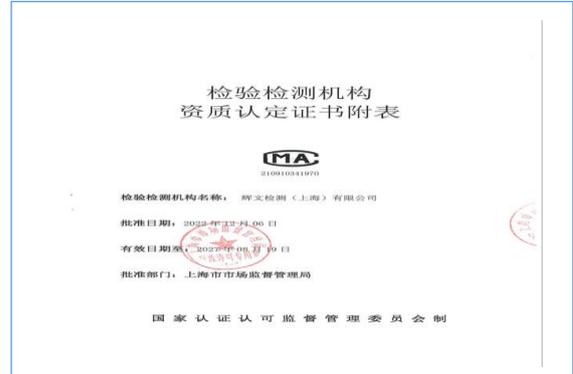
年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022 年，公司新工厂正式投产运营。



2022 年 12 月，子公司辉文检测获得检验检测机构（CMA）能力范围扩项认证，检测项目扩增 7 项。



2022 年复审评定通过上海市浦东新区企业研发机构认证。



2022 年 12 月，再次被认定为“高新技术企业。”



2022 年新增授权发明专利 6 项，新申请发明专利六项。



2022 年获得 INTERTEK 符合《化妆品良好操作规范》（2020）认证。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录.....	92

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。

公司负责人骆峰、主管会计工作负责人张嘉及会计机构负责人（会计主管人员）张嘉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

由于行业竞争激烈，公开披露客户及供应商信息容易引起商业机密泄露，很有可能引发同行业恶性竞争，从而对公司经营业绩造成不良影响。为保护公司商业秘密，避免重要客户和供应商流失，在本报告中未披露重要客户和供应商的名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、偿债风险	截至报告期末公司贷款总额 8,764.16 万元，较去年同期 7,914.98 万元增加 849.18 万元，存在偿债风险。
2、非经常性损益影响的风险	公司 2021 年度、2022 年度归属于挂牌公司股东的非经常性损益净额分别为 236.71 万元、391.31 万元。报告期内非经常性损益占同期归属于挂牌公司股东净利润的比例分别为 453.83%、-30.73%。非经常性损益大多来源于政府项目不具有持续性，因此对未来净利润的影响有不确定性。
3、外汇变动风险	公司 2021 年度、2022 年度出口销售收入分别为 4,476 万元、5,156.61 万元，分别占当年销售收入 47.01%、57.09%，结算主要采用外币且存在一定的结算周期，因此外币汇率变动对公司

	经营业绩有一定影响。近两年，公司汇兑损益分别为 201.92 万元、-111.55 万元。如若未来外币贬值，公司将受到不利影响。
4、对日本市场依赖的风险	报告期内，海洋生物提取物等制造类产品销往日本共计营业收入 4,931.92 万元，占本期营业收入 54.61%。因此公司对日本市场存在一定的依赖性。若因政治等原因导致日本市场需求发生波动，将对公司经营造成一定的影响。
5、实际控制人变更及不当控制的风险	公司的实际控制人为骆峰、骆滨及刘桂云三人。骆峰与骆滨为兄弟关系，刘桂云系骆峰与骆滨之母。三人通过直接或间接持股合计控制公司 39.42% 的股份。同时，骆峰任公司董事长兼总经理，骆滨任公司董事，可对公司重大经营决策产生实质性影响。若骆峰、骆滨、刘桂云三人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、辉文生物	指	上海辉文生物技术股份有限公司
仁森投资	指	上海仁森投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一。
冠森文惠	指	上海冠森文惠投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一。
光证溢联	指	苏州光证溢联股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一。
睿衡投资	指	宁波睿衡投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一。
国弘医疗	指	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙），公司股东之一。
蓓蒂森	指	蓓蒂森商贸（上海）有限公司。
植森生物	指	上海植森生物工程有限公司。
嘉植生物	指	上海嘉植生物科技有限公司。
辉文检测	指	辉文检测（上海）有限公司。
新工厂、新工厂一期扩建项目	指	上海国际医学院区紫萍路 877 号项目。
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）。
三井物产	指	三井物产（中国）有限公司，系 MITSUI & CO., LTD 在中国设立的子公司。
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。
光大证券	指	光大证券股份有限公司。
荟文企业管理	指	上海荟文企业管理咨询中心（有限合伙）。
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
公司法	指	中华人民共和国公司法。
公司章程	指	股东大会通过的最新《上海辉文生物技术股份有限公司章程》。
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会。

三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。
天然提取物	指	以天然植物、动物或真菌为原材料，主要通过分子生物学技术定向获取天然生物中某一种或多种有效成分，而不改变其有效成分结构的过程。
合成	指	是基于系统生物学的遗传工程和工程方法的人工生物系统研究，从基因片段、DNA 分子、基因调控网络与信号传导路径到细胞的人工设计与合成，类似于现代集成型建筑工程，将工程学原理与方法应用于遗传工程与细胞工程等生物技术领域，合成生物学、计算生物学与化学生物学一同构成系统生物技术的方法基础。
多糖	指	多糖 (polysaccharide) 是由多个单糖分子缩合、失水而成，是一类分子机构复杂且庞大的糖类物质。凡符合高分子化合物概念的碳水化合物及其衍生物均称为多糖。可用通式 $(C_6H_{10}O_5)_n$ 表示，多糖类一般不溶于水，无甜味，不能形成结晶，无还原性和变旋现象。
糖蛋白	指	糖蛋白 (glycoprotein) 是分支的寡糖链与多肽链共价相连所构成的复合糖，主链较短，在大多数情况下，糖的含量小于蛋白质。同时，糖蛋白还是一种结合蛋白质，糖蛋白是由短的寡糖链与蛋白质共价相连构成的分子，糖链作为缀合蛋白质的辅基。
蛋白聚糖	指	蛋白聚糖 (proteoglycan) 也叫蛋白多糖，以一种长而不分支的黏多糖为主体，在糖的某些部位上共价结合若干肽链而生成的复合物。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海辉文生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI HUIWEN BIOTECH CORP.,LTD
	HUIWEN BIOTECH
证券简称	辉文生物
证券代码	832402
法定代表人	骆峰

二、 联系方式

董事会秘书	王敏
联系地址	上海市浦东新区紫萍路 877、879 号
电话	021-58574488
传真	021-58574999
电子邮箱	miya.wang@21wenda.com
公司网址	http://www.21wenda.com
办公地址	上海市浦东新区紫萍路 877、879 号
邮政编码	201318
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 9 月 21 日
挂牌时间	2015 年 5 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-专项化学用品制造
主要业务	创新开发具有独立知识产权的生物医药、化妆品和保健食品的核心功能性原料及中间体，包括生物多糖、糖蛋白、蛋白聚糖及其它天然产物提取物等的研发、制造、销售，包括服务于上述领域全产业链解决方案。
主要产品与服务项目	银耳多糖、海洋生物复合多糖体、其它用于护肤领域的功能性物质，以及上述产品的终端衍生产品。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	26,770,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（骆峰、骆滨、刘桂云），一致行动人为（金萍、骆亦舟、骆奕泳）

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	9131000070336584XK	否
注册地址	上海市浦东新区紫萍路 877、879 号	否
注册资本	26,770,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券	
主办券商办公地址	上海市新闻路 1508 号	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	光大证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李悦	何耀曦
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	90,316,513.90	95,212,339.82	-5.14%
毛利率%	45.77%	46.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,733,978.98	521,582.55	-2,541.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,647,112.60	-1,845,506.64	-802.03%
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）	-6.07%	0.25%	-
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）	-7.93%	-0.90%	-
基本每股收益	-0.48	0.02	-2,500.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	314,200,152.84	318,667,855.68	-1.40%
负债总计	110,438,813.15	102,345,319.81	7.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,761,339.69	216,322,535.87	-5.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.61	8.08	-5.82%
资产负债率%（母公司）	34.62%	32.22%	-
资产负债率%（合并）	35.15%	32.12%	-
流动比率	0.81	1.15	-
利息保障倍数	0.62	0.43	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,560,556.59	22,357,675.19	-88.55%
应收账款周转率	4.64	4.45	-
存货周转率	3.05	3.87	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.40%	24.18%	-
营业收入增长率%	-5.14%	-2.05%	-
净利润增长率%	-2,541.41%	-96.68%	-

(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	26,770,000	26,770,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-640,291.94
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）	1,215,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,415.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	756,066.43
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,404.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,787,687.42
非经常性损益合计	4,111,972.22
所得税影响数	198,838.60
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,913,133.62

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将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的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

①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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生

可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

辉文生物（832402），立足生物科技核心物质的研发与制造，关注美与健康群体的需求，利用分子生物学技术创新开发具有独立知识产权的生物医药中间体、化妆品、食品及保健品的核心功效物质等生物创新材料，应用于各细分消费领域，帮助终端用户提高其产品的附加价值并提供解决方案，最终满足市场消费升级需求，是一家“生物科技+”企业。公司科研基础雄厚，研发能力强大，多项技术成果均属于生物结构及用途的创新发现。通过与上百家国内外高端品牌的技术合作，在细分市场形成独占地位和竞争优势。

在经营中紧紧抓住产业链“微笑曲线”的两端，即上游的研发、高端制造技术端，以及下游市场应用端。重点围绕大消费市场中的新消费模式和消费升级等热点，依托科技创新发明+应用创新+市场热点挖掘进行开拓。在开展既有化妆品功效原料销售的同时，针对新生代化妆品提供全案解决服务。公司依托科技、创新、精良制造等优势，整合产业链，占领市场。

收入来源：公司产品直接销售给下游客户，作为功效物质最终应用于各细分消费领域，取得收入、利润和现金流，实现公司价值。

报告期内公司商业模式无重大变化。

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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定详情：根据《上海市经济信息化委关于组织推荐2019年度“专精特新”中小企业申报（复核）的通知》（沪经信企〔2019〕565号）的要求，经公司申报、专家审核、网上公示等程序，公司于2019年12月31日被认定为2019年度上海市“专精特新”中小企业，有效期三年。2022年3月23日，公司通过2022年“专精特新”中小企业复核，有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定详情：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）的有关规定，公司于2019年12月6日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201931005238，有效期三年）后，于2022年12月14日再次获得高新技术企业的认定，证书编号为GR202231006433，有效期三年。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,566,181.65	8.77%	41,453,947.72	13.01%	-33.50%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	16,571,025.19	5.27%	19,203,847.97	6.03%	-13.71%
存货	20,944,011.34	6.67%	11,128,764.99	3.49%	88.20%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	2,630,398.81	0.84%	422,077.81	0.13%	523.20%
固定资产	206,394,357.21	65.69%	205,896,207.00	64.61%	0.24%
在建工程	187,889.92	0.06%	18,156.00	0.01%	934.86%
无形资产	23,782,114.65	7.57%	24,046,607.25	7.55%	-1.10%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	57,582,589.52	18.33%	39,081,705.43	12.26%	47.34%
长期借款	19,998,763.16	6.36%	29,999,381.58	9.41%	-33.34%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金

公司在报告期末货币资金为 27,566,181.65 元，比上年度末减少了 13,887,766.07 元，同比减少 33.50%。主要原因为：随着新工厂的投产，公司适当的提高了备货导致经营活动现金流支出较多。

2. 存货

公司在报告期末的存货为 20,944,011.34 元，比上年度末增加了 9,815,246.35 元，变动比例为 88.20%。主要原因为：随着新工厂的投产，公司适当的提高了备货。

3. 短期借款

公司在报告期末的短期借款为 57,582,589.52 元，比上年度末增加了 18,500,884.09 元，变动比例为 47.34%。主要原因为：公司为应对经营风险的不确定性，增加了部分流动资金贷款。

4. 长期借款

公司在报告期末的长期借款为 19,998,763.16 元，比上年期末减少 10,000,618.42 元，变动比例为-33.34%。

主要原因为：长期借款均为固定资产专项贷款，报告期末一年内到期的长期借款为 10,060,287.77 元，与长期借款合计 30,059,050.93 元，上年期末一年内到期的长期借款为 10,068,725.85 元，上年期末一年内到期的长期借款与长期借款合计 40,068,107.43 元，本期末较上年期末减少 10,009,056.50 元，系贷款到期偿还减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	90,316,513.90	-	95,212,339.82	-	-5.14%
营业成本	48,980,358.86	54.23%	50,850,367.78	53.41%	-3.68%
毛利率	45.77%	-	46.59%	-	-
销售费用	8,955,966.87	9.92%	7,294,576.66	7.66%	22.78%
管理费用	32,933,680.45	36.46%	26,236,609.81	27.56%	25.53%
研发费用	9,369,445.62	10.37%	8,790,907.53	9.23%	6.58%
财务费用	2,796,245.67	3.10%	3,895,302.57	4.09%	-28.21%
信用减值损失	-2,701,150.82	-2.99%	-69,858.64	-0.07%	-3,766.60%
资产减值损失	-579,797.26	-0.64%	-360,145.71	-0.38%	-60.99%
其他收益	1,216,833.64	1.35%	2,300,357.40	2.42%	-47.10%
投资收益	502,316.20	0.56%	634,402.32	0.67%	-20.82%
公允价值变动收益	191,703.43	0.21%	-46,075.00	-0.05%	516.07%
资产处置收益	143,041.21	0.16%	126,213.06	0.13%	13.33%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-15,062,305.10	-16.68%	442,118.18	0.46%	-3,506.85%
营业外收入	10,714.11	0.01%	9,070.43	0.01%	18.12%
营业外支出	803,451.95	0.89%	456,374.69	0.48%	76.05%
净利润	-12,733,978.98	-14.10%	521,582.55	0.55%	-2,541.41%

项目重大变动原因：

1. 营业收入

公司 2022 年度的营业收入为 90,316,513.90 元，比上年度减少了 4,895,825.92 元，同比减少 5.14%。主要原因为：报告期内公司经营较为稳定，2022 年度营业收入同比略有下滑，随着新工厂的逐步投产，公司产能逐渐释放。

2. 营业成本

公司 2022 年度的营业成本为 48,980,358.86 元，比上年度减少了 1,870,008.92 元，同比减少了 3.68%。主要原因为：公司营业收入减少，营业成本相应减少。

3. 销售费用

公司 2022 年度的销售费用为 8,955,966.87 元，比上年度增加了 1,661,390.21 元，同比增加 22.78%。主要原因为：报告期内公司为提升业绩扩充销售团队，薪酬支出增加。

4. 管理费用

公司 2022 年度的管理费用为 32,933,680.45 元，比上年度增加了 6,697,070.64 元，同比增加 25.53%。主要原因为：新工厂结转固定资产后，尚未投产部分房屋折旧计入管理费用。

5. 研发费用

公司 2022 年度的研发费用为 9,369,445.62 元，比上年度增加了 578,538.09 元，同比增加 6.58%。

主要原因为：公司本年度引入多名高端研发人才，薪酬支出同比增加。

6. 财务费用

公司 2022 年度的财务费用为 2,796,245.67 元，比上年度减少了 1,099,056.90 元，同比减少 28.21%。

主要原因为：一方面新工厂建设完毕，借款利息不再资本化计入当期损益增加财务费用 2,069,626.25 元，另一方面外汇波动影响本年产生汇兑收益与上年汇兑损失的差额达 3,134,669.69 元。两方面因素最终导致本年度财务费用同比减少。

7. 净利润

公司 2022 年度的净利润为-12,733,978.98 元，比上年度减少了 13,255,561.53 元。

主要原因为：一方面是公司营业收入同比下降；另一方面是随着新工厂的逐步投产，公司各项费用同比增加。

(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	90,067,312.66	94,606,844.26	-4.80%
其他业务收入	249,201.24	605,495.56	-58.84%
主营业务成本	48,551,817.15	50,481,287.34	-3.82%
其他业务成本	428,541.71	369,080.44	16.11%

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
主营业务收入	90,067,312.66	48,551,817.15	46.09%	-4.80%	-3.82%	-0.55%
制造类	90,067,312.66	48,551,817.15	46.09%	-4.80%	-3.82%	-0.55%
其他业务收入	249,201.24	428,541.71	-71.97%	-58.84%	16.11%	-111.01%
合计	90,316,513.90	48,980,358.86	45.77%	-5.14%	-3.68%	-0.82%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 99.72%，依然是主要业务类型。按产品分，公司制造类产品，在报告期内的营业收入比上年度减少 4.80%。变动原因为：公司在本报告期内销售收入减少，制造类业务收入同比减少。

(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	A 公司	43,689,959.08	48.37%	否
2	B 公司	11,446,474.00	12.67%	否
3	C 公司	5,052,775.00	5.59%	否
4	D 公司	5,629,261.61	6.23%	否
5	E 公司	3,693,644.21	4.09%	否
合计		69,512,113.90	76.97%	-

(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	F 公司	18,355,382.21	42.63%	否
2	G 公司	4,555,617.99	10.58%	否
3	H 公司	2,443,160.00	5.67%	否
4	I 公司	2,227,000.00	5.17%	否
5	J 公司	1,496,500.00	3.48%	否
合计		29,077,660.20	67.53%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,560,556.59	22,357,675.19	-88.55%
投资活动产生的现金流量净额	-21,270,480.84	-53,449,534.49	60.20%
筹资活动产生的现金流量净额	4,883,439.52	54,897,472.97	-91.10%

现金流量分析：

- 1、公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 2,560,556.59 元，比上年度减少 19,797,118.60 元，同比减少 88.55%。主要原因是随着新工厂的投产，公司适当的提高了备货导致经营活动现金流出较多。
- 2、公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-21,270,480.84 元，比上年增加 32,179,053.65 元，同比增加 60.20%，主要原因是随着新工厂的建成，公司 2022 年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少较大。
- 3、公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为 4,883,439.52 元，比上年度减少 50,014,033.45 元，同比减少 91.10%，主要原因是公司上年度完成发行股票募集资金 20,400,000 元以及取得借款收到的现金比本年度增加 19,166,661.14 元，且本年度归还借款比上年度增加 12,331,274.15 元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
蓓蒂森商贸（上海）有限公司	控股子公司	食品流通，化妆品、化工原料及产品的销售等。	1,000,000	720,508.80	196,592.07	95,734.51	-313,979.03
上海植森生物工程有限公司	控股子公司	银耳多糖、银耳粉、植物固体饮料的生产等。	5,000,000	8,283,122.67	5,683,584.51	7,004,155.70	-4,050,016.28
辉文检测（上海）有限公司	控股子公司	检验检测服务。	2,000,000	5,309,526.30	-5,214,482.53	2,781,392.75	-1,950,574.43
上海荟文企业管理咨询公司（有	控股子公司	企业管理，咨询策划服务。	20,000,000	0	0	0	0

限合 伙)							
上海 嘉植 生物 科技 有限 公司	参 股 公 司	食 品 添 加 剂 等 的 生 产 销 售	12,000,000	9,930,875.95	3,619,633.68	4,739,762.72	-463,176.96
上海 湛美 四达 品牌 发展 有限 公司	参 股 公 司	化 妆 品 品 牌 管 理	2,037,000	2,098,104.19	2,097,841.69	0	-2,158.31

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海嘉植生物科技有限公司	主要从事生物科技、食品科技领域内的技术开发、生产和销售，可与公司在食品添加剂领域进行产品联合研发及业务合作。	有助于公司的研发技术应用于食品科技领域，拓展市场空间。
上海湛美四达品牌发展有限公司	主要从事化妆品品牌管理，可为公司自建品牌后续销售提供强力渠道保障。	有助于公司布局产业链条发展能力，提高公司的整体竞争力。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司经过多年的经营和发展，主营业务没有发生重大变化，形成了较稳定的营利模式，主要表现

在以下方面：

（一）公司在战略上顺应市场变化并引领潮流，在产品体系、管理体系和市场方面不断优化，力求通过技术迭代创新开发新的功效物质，通过服务的延伸与客户建立更强的粘性，通过品质的保障提升公司核心竞争力，以打造公司的持续经营能力及盈利能力。

在研发方面，公司利用分子生物学药物研究技术，不断创新开发新的功效物质，公司产品经过不断的技术增值，提升了自有产品的整体竞争力，从而提升本企业持续经营能力。

在生产方面，公司重视生产技术改进，为提高产品质量、优化产品工艺、降低成本及新产品扩大产能等方面提供了有力的组织保障。为确保充足的产能及新产品顺利落地，公司已完成一期扩建工程初步竣工。

在市场方面，公司瞄准终端消费者的理性消费需要，注重产品成分、功效及消费体验，利用自身研发优势，对下游用户从流行元素抓取、核心成分提供、可视化的安全功效评价、顶级的配方技术、质量控制、科技营销等方面，进行一站式的价值提供，提高用户粘性，提升终端产品科技价值。完成从研发到产品的“最后一公里”。

（二）公司的经营模式、产品结构、销售渠道未发生重大不利影响。

（三）公司管理层、核心人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的重大事项发生；报告期内三会运行正常，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。

（四）报告期内公司各项经营资质均在有效期内，原材料供应稳定，设备运行正常。不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的现象，不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	上海溪上生物科技有限公司	2,000,000	0	0	2021年12月10日	2022年12月9日	连带	否	已事前及时履行	否	否	不涉及

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

2021年12月9日，辉文生物与招商银行股份有限公司上海分行（下称“招商银行”）签订了《最高额不可撤销担保书》，约定辉文生物在200万元额度范围内为上海溪上生物科技有限公司在2021年12月10日起到2022年12月9日期间内所欠招商银行的所有债务承担连带保证责任。

上海溪上生物科技有限公司已于2022年12月9日向招商银行清偿前述款项，辉文生物的担保义务随即终止。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,000,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	15,858.40
销售产品、商品，提供劳务	22,641.48	73,202.01
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	287,975.23	287,975.23

备注：公司预计 2022 年日常性关联交易“购买原材料、燃料和动力、接受劳务”类别发生金额为 0.00 元，“出售产品、商品、提供劳务”类别发生金额为 22,641.48 元。因 2022 年公司业务发展需要，实际“购买原材料、燃料和动力、接受劳务”类别关联交易发生金额为 15,858.40 元，超出预计金额 15,858.40 元；实际“出售产品、商品、提供劳务”类别关联交易发生金额为 73,202.01 元，超出预计金额 50,560.53 元。

2023 年 4 月 19 日，公司第三届董事会第十二次会议审议《关于补充确认 2022 年度超出预计金额的日常性关联交易》的议案，关联董事骆峰、骆滨、郁洪军回避表决。因非关联董事不足三人，该事项已直接提交 2022 年年度股东大会审议，该议案经股东大会审议后生效。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 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	221,238.94	221,238.94
债权债务往来或担保等事项	164,000,000.00	143,485,761.14

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、资产出售：2022 年 10 月 17 日，公司董事郁洪军与公司签署《上海市二手车买卖合同（2021 版）》，郁洪军向公司采购一台二手运输设备，采购价格为 221,238.94 元(不含税)。由于本次关联交易金额较小、数额公允，根据公司章程及关联交易管理制度，本次关联交易无需经过公司董事会及股东

大会审议。

2、 债权债务往来或担保等事项：公司向银行融资，由公司关联方提供担保等，属公司单纯受益行为，有助于促进公司的经营发展，不存在损害公司及中小股东利益的情况，符合公司和全体股东的利益。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月6日		挂牌	同业竞争承诺	为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人作出避免同业竞争的承诺，并出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2015年5月6日		挂牌	同业竞争承诺	为避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员作出避免同业竞争的承诺，并出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2015年5月6日		挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	公司董事、监事、高级管理人员均已签署《规范关联交易承诺函》，承诺避免不必要的关联交易，并减少、规范必须的关联交易。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

<p>1、控股股东及实际控制人作出避免同业竞争的承诺 为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人作出避免同业竞争的承诺，并出具了《避免同业竞争承诺函》。</p> <p>2、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员作出避免同业竞争的承诺 为避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员作出避免同业竞争的承诺，并出具了《避免同业竞争承诺函》。</p> <p>3、公司董事、监事、高级管理人员作出规范关联交易承诺 公司董事、监事、高级管理人员均已签署《规范关联交易承诺函》，承诺避免不必要的关联交易，并减少、规范必须的关联交易。 报告期内，公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员遵守承诺。</p>

(七)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
土地使用权	无形资产	抵押	23,142,467.85	7.37%	无形资产-土地使用权用于交行新区支行项目贷款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	176,870,370.07	56.29%	固定资产-房屋建筑物用于交行新区支行项目贷款抵押
银行存款	货币资金	质押	662,347.71	0.21%	货币资金用于宁波银行远期结汇保证金，对使用有限制
总计	-	-	200,675,185.63	63.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项系公司正常业务所需，未对公司经营产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,698,190	69.85%	0	18,698,190	69.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,123,683	15.40%	0	4,123,683	15.40%	
	董事、监事、高管	2,290,602	8.56%	0	2,290,602	8.56%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,071,810	30.15%	0	8,071,810	30.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,428,358	24.01%	0	6,428,358	24.01%	
	董事、监事、高管	6,871,810	25.67%	0	6,871,810	25.67%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		26,770,000	-	0	26,770,000	-	
普通股股东人数						88	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	骆峰	4,961,796	0	4,961,796	18.53%	3,721,347	1,240,449	0	0
2	骆滨	3,609,347	0	3,609,347	13.48%	2,707,011	902,336	0	0
3	光证溢联	2,650,011	0	2,650,011	9.90%	1,200,000	1,450,011	0	0
4	刘桂云	1,980,898	0	1,980,898	7.40%	0	1,980,898	0	0
5	仁森投资	1,865,233	0	1,865,233	6.97%	0	1,865,233	0	0
6	骆亦舟	1,240,449	68,000	1,308,449	4.89%	0	1,308,449	0	0
7	国弘医疗	1,300,000	0	1,300,000	4.86%	0	1,300,000	0	0
8	骆亦泳	1,239,449	0	1,239,449	4.63%	0	1,239,449	0	0

9	睿衡投资	1,102,000	32,938	1,134,938	4.24%	0	1,134,938	0	0
10	金萍	1,045,449	6,000	1,051,449	3.93%	0	1,051,449	0	0
合计		20,994,632	106,938	21,101,570	78.83%	7,628,358	13,473,212	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：骆峰与骆滨为兄弟关系，骆峰、骆滨与刘桂云为母子关系，骆峰与金萍为夫妻关系，骆峰与骆亦舟为父子关系，骆滨与骆奕泳为父女关系，金萍与骆亦舟为母子关系。除此之外，公司前十名股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	20,400,000.00	99,129.93	0	是	1,460.45	否	/	/	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内募集资金使用与公开披露的募集资金用途一致，不存在变更募集资金用途的情形，截止

2022年9月30日，公司募集资金已累计使用20,400,000.00元，募集资金余额为0元(不含利息)。募集资金的详细使用情况如下：

项目	金额（元）	
募集资金总额	20,400,000.00	
加：利息收入	17,843.41	
减：银行手续费	135.87	
具体用途：	累计使用金额	其中：2022年度
1、补充流动资金	4,676,247.09	99,129.93
2、偿还银行借款	15,740,000	0
3、注销专户时转回公司基本账户	1,460.45	1,460.45
截至2022年12月31日募集资金余额	0	

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵/质押贷款	交通银行	银行	16,075,830.54	2019年11月7日	2024年12月21日	5.135%
2	抵/质押贷款	交通银行	银行	21,420,597.22	2021年1月21日	2024年12月21日	5.435%
3	抵/质押贷款	交通银行	银行	2,503,572.24	2020年6月1日	2024年12月21日	5.285%
4	抵/质押贷款	交通银行	银行	15,000,000.00	2022年8月9日	2023年12月13日	3.800%
5	信用贷款（含担保）	农商银行	银行	4,800,000.00	2021年2月5日	2022年2月3日	4.350%
6	信用贷款（含担保）	农商银行	银行	5,000,000.00	2021年12月24日	2022年12月23日	3.850%

7	信用贷款（含担保）	农商银行	银行	5,000,000.00	2022年6月8日	2023年6月7日	3.850%
8	信用贷款（含担保）	农商银行	银行	5,000,000.00	2022年12月19日	2023年12月15日	3.400%
9	信用贷款（含担保）	招商银行	银行	4,500,000.00	2021年6月28日	2022年6月27日	4.250%
10	信用贷款（含担保）	招商银行	银行	3,600,000.00	2021年7月14日	2022年7月13日	4.250%
11	信用贷款（含担保）	招商银行	银行	1,900,000.00	2021年7月19日	2022年7月18日	4.350%
12	信用贷款（含担保）	招商银行	银行	3,000,000.00	2021年10月18日	2022年10月18日	4.250%
13	信用贷款（含担保）	招商银行	银行	2,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月29日	4.100%
14	信用贷款（含担保）	招商银行	银行	3,500,000.00	2022年7月26日	2023年7月25日	3.800%
15	信用贷款（含担保）	招商银行	银行	2,000,000.00	2022年8月17日	2023年8月17日	3.700%
16	信用贷款（含担保）	招商银行	银行	7,000,000.00	2022年12月13日	2023年12月8日	3.700%
17	信用贷款（含担保）	民生银行	银行	5,000,000.00	2021年12月14日	2022年12月13日	4.300%
18	信用贷款（含担保）	宁波银行	银行	790,540.00	2021年6月7日	2022年6月7日	4.000%
19	信用贷款（含担保）	宁波银行	银行	3,895,221.14	2021年6月16日	2022年6月16日	4.000%
20	信用贷款（含担保）	厦门国际银行	银行	4,500,000.00	2022年6月24日	2022年12月24日	4.000%
21	信用贷款（含担保）	厦门国际银行	银行	2,500,000.00	2022年6月29日	2022年12月29日	4.000%

	担保)						
22	信用贷款(含担保)	厦门国际银行	银行	3,000,000.00	2022年10月14日	2023年4月14日	4.000%
23	信用贷款(含担保)	光大银行	银行	10,000,000.00	2022年7月11日	2023年7月10日	3.500%
24	信用贷款(含担保)	中国银行	银行	5,000,000.00	2022年8月30日	2023年8月30日	3.400%
25	信用贷款(含担保)	花旗银行	银行	3,000,000.00	2021年12月3日	2022年1月28日	5.050%
26	信用贷款(含担保)	花旗银行	银行	800,000.00	2021年6月15日	2022年3月10日	5.050%
27	信用贷款(含担保)	花旗银行	银行	900,000.00	2021年8月13日	2022年2月9日	4.800%
28	信用贷款(含担保)	花旗银行	银行	900,000.00	2021年9月15日	2022年3月14日	4.800%
29	信用贷款(含担保)	花旗银行	银行	900,000.00	2021年11月15日	2022年2月11日	4.800%
合计	-	-	-	143,485,761.14	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
骆峰	董事长、总经理	男	否	1963年9月	2021年11月11日	2024年11月10日
骆滨	董事	男	否	1967年12月	2021年11月11日	2024年11月10日
郁洪军	董事	男	否	1956年1月	2021年11月11日	2024年11月10日
杨忆南	董事	女	否	1981年6月	2021年11月11日	2024年11月10日
徐罗斌	董事	男	否	1983年4月	2022年12月1日	2024年11月10日
胡秋霞	监事会主席	女	否	1971年8月	2021年11月11日	2024年11月10日
周钧	职工代表监事	男	否	1970年11月	2021年11月11日	2024年11月10日
李俊	监事	男	否	1965年3月	2021年11月11日	2024年11月10日
李国光	副总经理	男	否	1977年11月	2021年11月11日	2024年11月10日
王敏	董事会秘书	女	否	1984年8月	2021年11月11日	2024年11月10日
张嘉	财务负责人	男	否	1981年12月	2021年11月11日	2024年11月10日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长骆峰与公司董事骆滨为兄弟关系，均为公司股东；骆峰、骆滨与股东刘桂云为母子关系；骆峰与股东金萍为夫妻关系，与股东骆亦舟为父子关系；骆峰与骆亦泳为父女关系。公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
熊霞	董事	离任	无	个人原因	无
徐罗斌	无	新任	董事	补选	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐罗斌	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

徐罗斌，男，1983年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学工商管理硕士。2005年至2006年任俄罗斯路阳公司上海代表处采购专员；2006年至2010年任上海万富德贸易有限公司商务经理；2010年至2012年任中兴通讯股份有限公司风险管理经理；2012年至2014年任上海艾瑞市场咨询股份有限公司高级咨询顾问；2014年至2019年任上海艾瑞资产管理有限公司投资总监；2019年至2022年任方正和生投资有限责任公司业务董事，带领团队完成美联新材等多个项目投资；2022年至今任上海溢联投资管理有限公司合伙人兼总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员	否	-

的纪律处分，期限尚未届满		
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	2006年至2015年期间从事财务审计工作，2017年起至今担任本公司财务负责人。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长兼任公司总经理

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	6	-	-	6
行政人员	31	2	-	33
技术人员	44	4	-	48
生产人员	81	3	-	84
销售人员	21	4	-	25
员工总计	183	13	0	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	3
硕士	18	17
本科	49	61
专科	33	33
专科以下	83	82

员工总计	183	196
------	-----	-----

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、薪酬政策

公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，与退休返聘人员签订《劳务合同》，结合企业经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，按照公司各岗位的业务特点建立了具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系，设置了对应的岗位薪资等级。公司向员工支付的薪酬包括薪金或报酬、津贴等。同时依据相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。公司推行绩效考核制度，在保证公平、公开、公正的原则下，根据员工工作完成情况实行绩效考核，绩效考核结果作为绩效工资和绩效奖金和晋升的依据。

2、培训计划

公司根据公司战略发展需要及各部门需求，制定了详细的年度培训计划，培训项目主要包括新员工入职培训、在职人员技能与综合素养培训、一线员工操作技能培训、消防安全培训、管理者能力与素养提升培训等。公司根据培训计划于 2022 年开展各类技术、管理类内训、外训等培训，实现培训工作的全员覆盖，通过培训有序、有效的提升了公司员工的整体素质，实现公司发展目标与员工个人职业发展目标共赢。

3、报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

为了进一步完善公司治理结构，建立、健全公司激励和约束机制，增强公司业务骨干的责任感、使命感，公司依据有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，制订了股票期权激励计划，并于 2023 年 1 月 19 日召开第三届董事会第十次会议，于 2023 年 1 月 30 日召开第三届监事会第五次会议，于 2023 年 2 月 10 日召开 2023 年第一次临时股东大会，三会审议通过了《关于提名公司 15 名员工为核心员工》议案，提名杨升平、骆亦舟、费维成、马宏敏、张杰、殷民星、杨敏、杨瑞萍、宋玉、孙燕霞、徐菠、徐利军、邢长平、张涵芝、陈佳，共 15 名员工为公司核心员工。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，构成行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

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

公司制定的《利润分配管理制度》《对外担保管理制度》《承诺管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露事务管理制度》《募集资金管理制度》等规章制度，涵盖了担保管理、募集资金、对外投资、信息披露、投资者关系管理等方面，形成了适应公司现阶段规范发展的管理体系，满足了公司生产经营内部控制的需要。公司通过对内部控制制度的有效执行，对经营风险起到了有效的控制作用。

公司董事会认为，公司能够合法合规经营；现有治理机制可以给股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权；公司治理机制应根据公司发展及外部监管要求不断完善，公司董事、监事及高级管理人员应加强相关法律、法规的学习，更加地规范公司运营。

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》及其他公司

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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

经公司于 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过，对《公司章程》进行修订，详情见 2022 年 4 月 22 日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的公司《关于拟修订公告》（公告编号：2022-014）和 2022 年 5 月 18 日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的公司《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-020）及《上海辉文生物技术股份有限公司章程》。

（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	5	7	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》及有关规定行使监督职权，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被控股股东及其控制的其他企业或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司经营与管理完全独立于控股股东及其他关联企业，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均具独立性，具备独立面向市场自主经营及独立承担风险的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p>	

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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

截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZA11127 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李悦	何耀曦
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	
审计报告正文：	<h3>审计报告</h3> <p>信会师报字[2023]第 ZA11127 号</p> <p>上海辉文生物技术股份有限公司董事会：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海辉文生物技术股份有限公司（以下简称辉文生物）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了辉文生物 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现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于辉文生物，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>辉文生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括辉文生物 2022</p>	

年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估辉文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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督辉文生物的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对辉文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辉文生物不能持续经营。

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

（六）就辉文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，以对合并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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因

而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李悦
(项目合伙人)

中国注册会计师：何耀曦

中国·上海

二〇二三年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	27,566,181.65	41,453,947.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		21,888.00
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	(三)	16,571,025.19	19,203,847.97
应收款项融资			
预付款项	(四)	2,107,224.57	4,127,878.16
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)	5,527,515.24	6,804,474.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	20,944,011.34	11,128,764.99
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产	(七)		152,415.00
其他流动资产	(八)	807,822.83	377,204.28
流动资产合计		73,523,780.82	83,270,420.24
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	2,630,398.81	422,077.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十)	2,205,567.48	
投资性房地产		-	-
固定资产	(十一)	206,394,357.21	205,896,207.00
在建工程	(十二)	187,889.92	18,156.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)		989,762.23
无形资产	(十四)	23,782,114.65	24,046,607.25
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	(十五)	579,151.71	2,271,091.22
递延所得税资产	(十六)	4,108,325.00	982,338.98
其他非流动资产	(十七)	788,567.24	771,194.95
非流动资产合计		240,676,372.02	235,397,435.44
资产总计		314,200,152.84	318,667,855.68
流动负债:			
短期借款	(十八)	57,582,589.52	39,081,705.43
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(十九)	13,864.05	67,963.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十)	12,645,577.03	15,270,470.37
预收款项			
合同负债	(二十一)	629,984.59	1,094,403.28
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	(二十二)	6,443,593.09	4,174,959.25
应交税费	(二十三)	2,386,822.28	1,802,257.69
其他应付款	(二十四)	556,118.99	670,599.62
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	(二十五)	10,060,287.77	10,068,725.85
其他流动负债	(二十六)	90,377.55	111,570.54
流动负债合计		90,409,214.87	72,342,655.03
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十七)	19,998,763.16	29,999,381.58
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十六)	30,835.12	3,283.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,029,598.28	30,002,664.78
负债合计		110,438,813.15	102,345,319.81
所有者权益(或股东权益):			
股本	(二十八)	26,770,000.00	26,770,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	105,187,523.44	105,014,740.64
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	8,685,681.41	8,685,681.41
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	63,118,134.84	75,852,113.82
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		203,761,339.69	216,322,535.87
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		203,761,339.69	216,322,535.87
负债和所有者权益(或股东权益)总计		314,200,152.84	318,667,855.68

法定代表人: 骆峰

主管会计工作负责人: 张嘉

会计机构负责人: 张嘉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		25,648,633.08	39,811,993.79
交易性金融资产			21,888.00
衍生金融资产			
应收票据	(一)		
应收账款	(二)	16,667,755.99	19,360,010.67
应收款项融资	(三)		
预付款项		2,104,376.53	4,035,069.33
其他应收款	(四)	8,432,180.24	11,009,107.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,162,969.87	7,205,262.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			152,415.00
其他流动资产		371,502.07	14,079.15
流动资产合计		74,387,417.78	81,609,825.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	9,099,935.25	7,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,205,567.48	
投资性房地产			
固定资产		206,394,027.41	205,328,311.47
在建工程		187,889.92	18,156.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,767,301.28	24,029,454.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		579,151.71	664,718.55
递延所得税资产		4,224,839.97	935,808.32
其他非流动资产		788,567.24	771,194.95
非流动资产合计		247,247,280.26	238,747,644.13
资产总计		321,634,698.04	320,357,469.71

流动负债：			
短期借款		57,582,589.52	39,081,705.43
交易性金融负债		13,864.05	67,963.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,692,490.43	18,987,131.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,215,983.16	3,149,170.24
应交税费		1,637,769.18	265,748.37
其他应付款		546,118.99	660,585.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		481,871.39	831,007.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,060,287.77	10,068,725.85
其他流动负债		80,381.32	95,766.77
流动负债合计		91,311,355.81	73,207,803.44
非流动负债：			
长期借款		19,998,763.16	29,999,381.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		30,835.12	3,283.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,029,598.28	30,002,664.78
负债合计		111,340,954.09	103,210,468.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,770,000.00	26,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,300,288.78	104,300,288.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,685,681.41	8,685,681.41
一般风险准备			

未分配利润		70,537,773.76	77,391,031.30
所有者权益（或股东权益）合计		210,293,743.95	217,147,001.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		321,634,698.04	320,357,469.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		90,316,513.90	95,212,339.82
其中：营业收入	（三十二）	90,316,513.90	95,212,339.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,151,765.40	97,355,115.07
其中：营业成本	（三十二）	48,980,358.86	50,850,367.78
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	（三十三）	1,116,067.93	287,350.72
销售费用	（三十四）	8,955,966.87	7,294,576.66
管理费用	（三十五）	32,933,680.45	26,236,609.81
研发费用	（三十六）	9,369,445.62	8,790,907.53
财务费用	（三十七）	2,796,245.67	3,895,302.57
其中：利息费用		3,933,136.55	1,863,510.30
利息收入		57,855.29	38,523.60
加：其他收益	（三十八）	1,216,833.64	2,300,357.40
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十九）	502,316.20	634,402.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-64,461.80	-226,298.73
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）	（四十）	191,703.43	-46,075.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）	-2,701,150.82	-69,858.64

资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	-579,797.26	-360,145.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	143,041.21	126,213.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,062,305.10	442,118.18
加：营业外收入	（四十四）	10,714.11	9,070.43
减：营业外支出	（四十五）	803,451.95	456,374.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,855,042.94	-5,186.08
减：所得税费用	（四十六）	-3,121,063.96	-526,768.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,733,978.98	521,582.55
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）		-12,733,978.98	521,582.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,733,978.98	521,582.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,733,978.98	521,582.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,733,978.98	521,582.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.48	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.48	0.02

法定代表人：骆峰

主管会计工作负责人：张嘉

会计机构负责人：张嘉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	(六)	89,593,939.62	97,487,031.78
减：营业成本	(六)	48,438,841.38	58,638,655.76
税金及附加		1,051,963.63	57,311.01
销售费用		8,683,651.28	6,939,139.32
管理费用		27,052,568.44	20,144,511.24
研发费用		9,785,296.38	8,790,907.53
财务费用		2,757,141.35	3,721,277.43
其中：利息费用		3,933,136.55	1,797,667.92
利息收入		53,595.17	35,738.79
加：其他收益		1,215,500.00	1,808,228.94
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	566,713.25	822,294.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-64.75	
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）		191,703.43	-46,075.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,541,605.30	-160,454.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-863,494.43	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		143,041.21	126,213.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,463,664.68	1,745,435.64
加：营业外收入		10,700.21	4,011.22
减：营业外支出		661,772.79	446,318.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,114,737.26	1,303,128.29
减：所得税费用		-3,261,479.72	-604,541.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,853,257.54	1,907,669.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,853,257.54	1,907,669.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,853,257.54	1,907,669.68
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,185,420.37	101,475,952.52
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		4,947,057.05	5,747,568.25
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	1,370,106.12	2,624,416.60
经营活动现金流入小计		103,502,583.54	109,847,937.37
购买商品、接受劳务支付的现金		50,184,874.25	41,920,327.87
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		34,587,413.13	29,617,057.09
支付的各项税费		2,119,334.45	3,723,399.26
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	14,050,405.12	12,229,477.96
经营活动现金流出小计		100,942,026.95	87,490,262.18
经营活动产生的现金流量净额		2,560,556.59	22,357,675.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000.00	
取得投资收益收到的现金		552,926.00	995,726.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,000.00	508,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)	915,677.40	971,912.92
投资活动现金流入小计		1,868,603.40	2,476,439.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,631,858.68	55,704,680.13
投资支付的现金		4,100,000.00	
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	(四十八)	407,225.56	221,293.99
投资活动现金流出小计		23,139,084.24	55,925,974.12
投资活动产生的现金流量净额		-21,270,480.84	-53,449,534.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,500,000.00	83,666,661.14
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)		
筹资活动现金流入小计		64,500,000.00	104,066,661.14
偿还债务支付的现金		55,571,274.15	43,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,045,286.33	4,019,588.17
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	(四十八)		1,909,600.00
筹资活动现金流出小计		59,616,560.48	49,169,188.17
筹资活动产生的现金流量净额		4,883,439.52	54,897,472.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		447,212.38	-1,518,118.38
五、现金及现金等价物净增加额		-13,379,272.35	22,287,495.29
加：期初现金及现金等价物余额		40,283,106.29	17,995,611.00
六、期末现金及现金等价物余额		26,903,833.94	40,283,106.29

法定代表人：骆峰

主管会计工作负责人：张嘉

会计机构负责人：张嘉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,678,467.49	96,448,432.94
收到的税费返还		4,859,844.89	5,496,564.02
收到其他与经营活动有关的现金		4,276,779.68	17,362,191.79
经营活动现金流入小计		105,815,092.06	119,307,188.75
购买商品、接受劳务支付的现金		58,431,633.73	63,394,297.50
支付给职工以及为职工支付的现金		30,669,503.95	20,760,771.07
支付的各项税费		543,699.80	651,685.14
支付其他与经营活动有关的现金		13,575,761.98	12,379,175.33
经营活动现金流出小计		103,220,599.46	97,185,929.04
经营活动产生的现金流量净额		2,594,492.60	22,121,259.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000.00	
取得投资收益收到的现金		552,926.00	943,631.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,000.00	508,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		915,677.40	814,351.66
投资活动现金流入小计		1,868,603.40	2,266,782.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,980,953.56	55,616,999.78
投资支付的现金		4,100,000.00	1,500,000.00
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		407,225.56	221,293.99
投资活动现金流出小计		23,488,179.12	57,338,293.77
投资活动产生的现金流量净额		-21,619,575.72	-55,071,510.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,400,000.00
取得借款收到的现金		64,500,000.00	83,666,661.14
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		64,500,000.00	104,066,661.14
偿还债务支付的现金		55,571,274.15	43,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,045,286.33	4,019,588.17
支付其他与筹资活动有关的现金			354,600.00
筹资活动现金流出小计		59,616,560.48	47,614,188.17
筹资活动产生的现金流量净额		4,883,439.52	56,452,472.97

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		486,776.65	-1,437,432.12
五、现金及现金等价物净增加额		-13,654,866.95	22,064,789.76
加：期初现金及现金等价物余额		38,641,162.89	16,576,373.13
六、期末现金及现金等价物余额		24,986,295.94	38,641,162.89

(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	26,770,000.00				105,014,740.64				8,685,681.41		75,852,113.82		216,322,535.87
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	26,770,000.00				105,014,740.64				8,685,681.41		75,852,113.82		216,322,535.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					172,782.80						- 12,733,978.98		-12,561,196.18
（一）综合收益总额											- 12,733,978.98		-12,733,978.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					172,782.80							172,782.80
四、本年期末余额	26,770,000.00				105,187,523.44			8,685,681.41		63,118,134.84		203,761,339.69

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	25,570,000.00				86,128,891.58				8,474,390.14		75,541,822.54		195,715,104.26
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	25,570,000.00				86,128,891.58				8,474,390.14		75,541,822.54		195,715,104.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,200,000.00				18,885,849.06				211,291.27		310,291.28		20,607,431.61
（一）综合收益总额											521,582.55		521,582.55
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00				18,885,849.06								20,085,849.06
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00				18,885,849.06								20,085,849.06
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								211,291.27		-211,291.27		
1. 提取盈余公积								211,291.27		-211,291.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	26,770,000.00				105,014,740.64			8,685,681.41		75,852,113.82		216,322,535.87

法定代表人：骆峰

主管会计工作负责人：张嘉

会计机构负责人：张嘉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,770,000.00				104,300,288.78				8,685,681.41		77,391,031.30	217,147,001.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,770,000.00				104,300,288.78				8,685,681.41		77,391,031.30	217,147,001.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,853,257.54	-6,853,257.54
(一) 综合收益总额											-6,853,257.54	-6,853,257.54
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,770,000.00				104,300,288.78				8,685,681.41		70,537,773.76	210,293,743.95

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	25,570,000.00				85,414,439.72				8,494,914.44		75,674,128.59	195,153,482.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,570,000.00				85,414,439.72				8,494,914.44		75,674,128.59	195,153,482.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,200,000.00				18,885,849.06				190,766.97		1,716,902.71	21,993,518.74
(一) 综合收益总额											1,907,669.68	1,907,669.68
(二) 所有者投入和减少资本	1,200,000.00				18,885,849.06							20,085,849.06
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00				18,885,849.06							20,085,849.06
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									190,766.97		-190,766.97	
1. 提取盈余公积									190,766.97		-190,766.97	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,770,000.00				104,300,288.78				8,685,681.41		77,391,031.30	217,147,001.49

三、 财务报表附注

上海辉文生物技术股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海辉文生物技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由骆峰、郁洪军、周钧3位自然人共同出资组建,于2001年9月21日取得上海市工商行政管理部门核发的《企业法人营业执照》,注册资本人民币300万元。

2005年3月3日,原股东骆峰、郁洪军、周钧分别将其持有本公司50%、30%和15%的股权转让给上海市新文达生物科技有限公司。

2005年12月23日,原股东骆峰将其持有本公司5%的股权转让给上海市新文达生物科技有限公司。

2006年1月20日,经上海市浦东新区人民政府浦府项字[2006]第18号文批准,本公司新增注册资本人民币590万元,变更后的注册资本人民币890万元。增资后,本公司变更为中外合作企业,并于2006年1月27日取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《企业法人营业执照》。

2007年4月23日,经上海市浦东新区人民政府浦府项字[2007]第139号文批准,本公司新增注册资本人民币506万元,变更后的注册资本人民币1396万元。

2012年4月26日,经上海市浦东新区人民政府浦府项字[2012]第440号文批准,三井物产(中国)有限公司将其持有本公司49.14%的股权转让给上海市新文达生物科技有限公司。股权转让后,本公司变更为国内投资企业。

2012年12月19日,上海市新文达生物科技有限公司将其持有本公司28.65%、21.49%、14.33%、7.16%、7.16%、7.16%、4.3%的股权分别转让给骆峰、骆滨、刘桂云、金萍、骆亦舟、骆奕泳、郁洪军。

2014年8月5日,上海市新文达生物科技有限公司将其持有本公司6.93%的股权转让给上海冠森文惠投资合伙企业(有限合伙)。

2014年8月6日,经股东会决议,本公司新增注册资本人民币216.3195万元,由上海仁森投资合伙企业(有限合伙)认缴。增资后,本公司注册资本为人民币1,612.3195万元。

2014年11月17日,本公司申请整体变更为股份有限公司,变更后的注册资本为人民币2,000.00万元,以本公司截止2014年9月30日经审计的所有者权益(净资产)人民币30,490,194.43元按1.5245:1的比例折合股份总额2,000.00万股,每股面值1元。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2015年7月7日，本公司向部分股东及符合全国中小企业股份转让系统投资人适当性管理规定的机构投资者和自然人投资者发行 264.00 万股，每股发行价为人民币 13.50 元，每股面值 1 元。增资后，本公司注册资本为人民币 2,264.00 万元。

2016年12月14日，本公司向部分股东及符合全国中小企业股份转让系统投资人适当性管理规定的机构投资者和自然人投资者发行 293.00 万股，每股发行价为人民币 15.50 元，每股面值 1 元，扣除发行手续费溢价部分 42,428,396.23 元计入资本公积。增资后，本公司注册资本为人民币 25,570,000.00 元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第 152140 号验资报告。

2021年6月8日，本公司向部分股东及符合全国中小企业股份转让系统投资人适当性管理规定的机构投资者和自然人投资者发行 120.00 万股，每股发行价为人民币 17.00 元，每股面值 1 元，扣除发行手续费溢价部分 18,885,849.06 元计入资本公积。增资后，本公司注册资本为人民币 26,770,000.00 元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2021]第 ZA14996 号验资报告。

本公司法定代表人为骆峰，营业执照统一社会信用代码为 9131000070336584XK，注册地址为上海市浦东新区紫萍路 877、879 号。

本公司的经营范围：许可项目：第三类医疗器械经营；食品生产；食品销售；化妆品生产；用于传染病防治的消毒产品生产；第二类医疗器械生产；药品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：从事生物科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事银耳异聚多糖、海洋鱼类提取物和植物类提取物的研发、生产及销售，从事货物及技术的进出口业务，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、化妆品的研发、生产及销售，食品添加剂的研究、技术开发与销售，消毒用品的销售，日用化学产品制造、销售，第一类医疗器械生产、销售，第二类医疗器械销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司的实际控制人为骆峰、骆滨、刘桂云。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 19 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；合并成本小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资
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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或外币金额折合成人民币记账。
资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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

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

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

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

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

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

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

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

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。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

当单项金融资产无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- （1）应收票据组合
- （2）应收账款（合并关联方）组合
- （3）应收账款（外部单位）组合
- （4）其他应收款（合并关联方）组合
- （5）其他应收款（备用金、押金和保证金及低风险在途资金）组合
- （6）其他应收款（外部单位）组合

除存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收账款（合并关联方）、其他应收款（合并关联方）、其他应收款（备用金、押金和保证金及低风险在途资金）以及与合并关联方相关的应收利息、应收股利、长期应收款、债权投资、其他债投资等计提坏账准备。

对于划分为组合的应收账款（外部单位），公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款（外部单位），公司参考历史信用损失经验，结

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

根据以上政策规定，针对外部单位的组合，公司规定预期信用损失确定如下：

预期信用损失=组合内应收账款余额*（历史损失率+前瞻性指标 3%）。

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

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

（十） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、自制半成品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价

值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的

会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算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按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	10	0.00	10.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、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,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。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计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	土地使用权期限
专利（银耳朵多糖及其提取物、制备方法和用途）	10	专利期限及预期技术更新状况
软件	5	预期技术更新状况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件

的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

租赁生产办公用房装修支出按照租赁期和预计下次装修时间孰短确定。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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：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；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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十二) 收入

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十六) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将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分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,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。

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照本附注“三、(九)金融工具”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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十二)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十七）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

- （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将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的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

①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解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海辉文生物技术股份有限公司	15%
蓓蒂森商贸（上海）有限公司	20%
上海植森生物工程有限公司	20%
辉文检测（上海）有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、 上海辉文生物技术股份有限公司

本公司于 2022 年 12 月 4 日取得新的高新技术企业证书，根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的有关规定，公司 2022 年至 2024 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、 蓓蒂森商贸（上海）有限公司

根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），蓓蒂森商贸（上海）有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策条件，享受相关政策优惠，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

3、 上海植森生物工程有限公司

根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），上海植森生物工程有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策条件，享受相关政策优惠，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

4、 辉文检测（上海）有限公司

根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），辉文检测（上海）有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策条件，享受相关政策优惠，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	320,675.68	334,594.94
银行存款	26,560,234.22	39,943,636.31
其他货币资金	685,271.75	1,175,716.47
合计	27,566,181.65	41,453,947.72
其中:存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,因资金集中管理支取受限,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
货币互换业务保证金		915,677.40
远期外汇业务保证金	662,253.56	255,028.00
其他受限货币资金	94.15	136.03
合计	662,347.71	1,170,841.43

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		21,888.00
其中:衍生金融资产		21,888.00
合计		21,888.00

其他说明:为规避汇率风险,公司开展了衍生工具业务(外汇远期合约交易、货币互换交易),因不能同时满足《企业会计准则第 24 号—套期保值》规定的五项条件公司未采用套期保值会计方法进行核算。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,639,636.71	19,913,898.77
1 至 2 年	916,122.51	
2 至 3 年		175,962.14
3 年以上	725,995.54	550,033.40
小计	18,281,754.76	20,639,894.31
减：坏账准备	1,710,729.57	1,436,046.34
合计	16,571,025.19	19,203,847.97

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	175,962.14	0.96	175,962.14	100.00		175,962.14	0.85	175,962.14	100.00	
其中：										
单项计提	175,962.14	0.96	175,962.14	100.00		175,962.14	0.85	175,962.14	100.00	
按组合计提 坏账准备	18,105,792.62	99.04	1,534,767.43	8.48	16,571,025.19	20,463,932.17	99.15	1,260,084.20	6.16	19,203,847.97
其中：										
外部单位	18,105,792.62	99.04	1,534,767.43	8.48	16,571,025.19	20,463,932.17	99.15	1,260,084.20	6.16	19,203,847.97
合计	18,281,754.76	100.00	1,710,729.57		16,571,025.19	20,639,894.31	100.00	1,436,046.34		19,203,847.97

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海高蒂雯药业有限公司	175,962.14	175,962.14	100.00	预计无法收回
合计	175,962.14	175,962.14		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 外部单位

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,639,636.71	499,189.10	3.00
1 至 2 年	916,122.51	485,544.93	53.00
3 年以上	550,033.40	550,033.40	100.00
合计	18,105,792.62	1,534,767.43	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	175,962.14				175,962.14
组合计提	1,260,084.20	274,683.23			1,534,767.43
合计	1,436,046.34	274,683.23			1,710,729.57

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
日本食品研究所株式会社	5,348,812.80	29.26	160,464.38
日本药品株式会社	5,465,274.03	29.89	163,958.22
常州富谦生物科技有限公司	1,870,000.00	10.23	56,100.00
上海浩泰生物科技有限公司	1,554,090.00	8.50	46,622.70
上海伯庸管理咨询有限公司	906,570.71	4.96	480,482.48
合计	15,144,747.54	82.84	907,627.78

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,510,490.92	71.68	1,342,535.92	32.52
1至2年	584,987.52	27.76	747,028.12	18.10
2至3年	4,896.13	0.23	2,035,314.12	49.31
3年以上	6,850.00	0.33	3,000.00	0.07
合计	2,107,224.57	100.00	4,127,878.16	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中商集团经济合作有限公司	314,150.40	14.91
上海百文会展有限公司	254,716.98	12.09
乐优佳大连(商贸)有限公司	200,000.00	9.49
国药励展展览有限责任公司	179,900.00	8.54
常州伟博海泰生物科技有限公司	163,000.00	7.74
合计	1,111,767.38	52.77

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,527,515.24	6,804,474.12
合计	5,527,515.24	6,804,474.12

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	814,467.22	2,755,025.12
1 至 2 年	513,285.50	993,000.00
2 至 3 年	1,592,216.99	1,000.00
3 年以上	5,083,780.36	3,105,216.24
小计	8,003,750.07	6,854,241.36
减：坏账准备	2,476,234.83	49,767.24
合计	5,527,515.24	6,804,474.12

其他说明：截至 2022 年 12 月 31 日，公司以前年度预付临沂欣宇辉生物科技有限公司的存货加工费尚有余额 2,649,381.11 元，对应账龄为 2-3 年 669,216.99 元、3 年以上 1,980,164.12 元。公司预计该款项后续回收存在较大不确定性，信用风险显著增加，故本年将上述款项自预付账款转入其他应收款第三阶段计提坏账准备，转入后其他应收款账龄据实披露。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,181,970.72	52.25	2,475,040.83	59.18	1,706,929.89					
其中：										
单项计提	4,181,970.72	52.25	2,475,040.83	59.18	1,706,929.89					
按组合计提坏账准备	3,821,779.35	47.75	1,194.00	0.03	3,820,585.35	6,854,241.36	100.00	49,767.24	0.73	6,804,474.12
其中：										
外部单位	3,821,779.35	47.75	1,194.00	0.03	3,820,585.35	6,854,241.36	100.00	49,767.24	0.73	6,804,474.12
合计	8,003,750.07	100.00	2,476,234.83		5,527,515.24	6,854,241.36	100.00	49,767.24		6,804,474.12

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
临沂欣宇辉生物科技有限公司	2,649,381.11	1,987,035.83	75.00	预计部分无法收回
上海嘉植生物科技有限公司	1,532,589.61	488,005.00	31.84	预计部分无法收回
合计	4,181,970.72	2,475,040.83		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 外部单位

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金在途低风险资金	3,781,979.35		
按账龄段划分类似信用风险特征的组合	39,800.00	1,194.00	3.00
合计	3,821,779.35	1,194.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额		49,767.24		49,767.24
上年年末余额在本期		-44,991.24	44,991.24	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-44,991.24	44,991.24	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-3,582.00	2,430,049.59	2,426,467.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,194.00	2,475,040.83	2,476,234.83

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,195,333.36	1,658,908.00		6,854,241.36
上年年末余额在本期		-1,499,708.00	1,499,708.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,499,708.00	1,499,708.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,656,363.74		2,948,827.22	10,605,190.96
本期终止确认	9,069,717.75	119,400.00	266,564.50	9,455,682.25
其他变动				
期末余额	3,781,979.35	39,800.00	4,181,970.72	8,003,750.07

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		2,475,040.83			2,475,040.83
组合计提	49,767.24	-48,573.24			1,194.00
合计	49,767.24	2,426,467.59			2,476,234.83

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	4,221,770.72	1,658,908.00
押金及保证金	3,164,300.00	3,166,900.00
应收出口退税	440,565.27	1,784,049.22
其他	177,114.08	244,384.14
合计	8,003,750.07	6,854,241.36

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海本庄生物科技有限公司	押金	3,100,000.00	3年以上	38.73	
临沂欣宇辉生物科技有限公司	单位往来款	2,649,381.11	2-3年、3年以上	33.10	1,987,035.83
上海嘉植生物科技有限公司	单位往来款	1,532,589.61	1年以内、1-2年、2-3年	19.15	488,005.00
青岛昌进生物科技有限公司	单位往来款	39,800.00	1-2年	0.50	1,194.00
上海西科姆保安服务有限公司	押金	1,000.00	3年以上	0.01	
合计		7,322,770.72		91.49	2,476,234.83

(8) 涉及政府补助的其他应收款项
无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项
无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,509,221.81	596,837.26	6,912,384.55	4,531,910.71	312,626.64	4,219,284.07
在产品	1,280,684.77		1,280,684.77	1,155,345.66		1,155,345.66
库存商品	4,490,703.95	219,138.16	4,271,565.79	2,758,613.74		2,758,613.74
发出商品	123,191.39		123,191.39	180,913.46		180,913.46
自制半成品	8,399,428.85	47,519.01	8,351,909.84	2,862,127.13	47,519.07	2,814,608.06
合同履约成本	4,275.00		4,275.00			
合计	21,807,505.77	863,494.43	20,944,011.34	11,488,910.70	360,145.71	11,128,764.99

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	312,626.64	360,659.10		76,448.48		596,837.26
库存商品		219,138.16				219,138.16
自制半成品	47,519.07			0.06		47,519.01
合计	360,145.71	579,797.26		76,448.54		863,494.43

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资		152,415.00
合计		152,415.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税	453,757.30	363,125.13
预缴关税	149,035.40	14,079.15
预缴进口增值税	205,030.13	
合计	807,822.83	377,204.28

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
上海嘉植生物科技有限公司	422,077.81			-64,397.05		172,782.80				530,463.56	
上海湛美四达品牌发展有限公司		2,100,000.00		-64.75						2,099,935.25	
康访养老投资管理(上海)有限公司											
合计	422,077.81	2,100,000.00		-64,461.80		172,782.80				2,630,398.81	

其他说明:

- 1、公司于 2016 年 12 月 30 日公司与上海年寿企业管理中心（有限合伙）签订股权转让补充协议，将康访养老股权 60%转让给上海年寿企业管理中心（有限合伙）转让价格 61 万元，公司收到股权转让价款日期为 2016 年 12 月 30 日，股权转让完成后公司持有康访养老 40%的股权，公司对康访养老由成本法核算转为权益法核算，剩余股权投资成本 40 万元，自转入权益法核算后，康访养老均处于超额亏损状态，故账面价值为 0 元。
- 2、公司于 2022 年 9 月 9 日签订认购增资协议，以人民币 210 万元认购湛美四达新增资本 6.3 万元，本次投资后，公司持有湛美四达 3%的股份，2022 年 10 月 18 日，公司通过湛美四达股东会决议成为其股东，湛美四达于 2023 年 2 月 10 日完成工商变更登记。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,205,567.48	
其中：权益工具投资	2,205,567.48	
合计	2,205,567.48	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	206,394,357.21	205,896,207.00
固定资产清理		
合计	206,394,357.21	205,896,207.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	194,859,374.12	24,036,514.67	2,393,222.97	8,185,233.39	3,562,710.02	233,037,055.17
(2) 本期增加金额	834,862.39	12,952,852.99	862,234.92	1,831,136.97		16,481,087.27
—购置		1,460,114.40	844,078.92	1,831,136.97		4,135,330.29
—在建工程转入	834,862.39	2,703,085.17	18,156.00			3,556,103.56
—企业合并增加						
—其他增加		8,789,653.42				8,789,653.42
(3) 本期减少金额	4,308,768.99	4,259,120.88	570,324.13	1,200,194.84	768,207.89	11,106,616.73
—处置或报废		4,259,120.88	570,324.13	1,200,194.84	768,207.89	6,797,847.74
—企业合并减少						
—其他减少	4,308,768.99					4,308,768.99
(4) 期末余额	191,385,467.52	32,730,246.78	2,685,133.76	8,816,175.52	2,794,502.13	238,411,525.71
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	8,373,805.29	12,731,633.48	1,463,552.80	2,980,181.88	1,591,674.72	27,140,848.17
(2) 本期增加金额	6,141,292.16	2,407,918.96	317,956.74	995,869.95	284,053.04	10,147,090.85
—计提	6,141,292.16	2,407,918.96	317,956.74	995,869.95	284,053.04	10,147,090.85
—其他增加						
(3) 本期减少金额		3,558,211.26	379,265.49	1,117,268.29	216,025.48	5,270,770.52

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
—处置或报废		3,558,211.26	379,265.49	1,117,268.29	216,025.48	5,270,770.52
—企业合并减少						
—其他减少						
(4) 期末余额	14,515,097.45	11,581,341.18	1,402,244.05	2,858,783.54	1,659,702.28	32,017,168.50
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他减少						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	176,870,370.07	21,148,905.60	1,282,889.71	5,957,391.98	1,134,799.85	206,394,357.21
(2) 上年年末账面价值	186,485,568.83	11,304,881.19	929,670.17	5,205,051.51	1,971,035.30	205,896,207.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6、 固定资产清理

无。

7、 其他说明

在公司与交通银行股份有限公司上海新区支行的固定资产贷款合同中,账面价值为 176,870,370.07 元的“生物医药中间体一期工程及一期扩建中的房屋建筑物”被用于抵押,详见附注五、(十八)与附注五、(二十七)。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	187,889.92	18,156.00
工程物资		
合计	187,889.92	18,156.00

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基坑建设装修工程	187,889.92		187,889.92			
其他零星工程				18,156.00		18,156.00
合计	187,889.92		187,889.92	18,156.00		18,156.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
基坑建设装修工程	512,000.00		187,889.92			187,889.92	36.70	36.70				自筹
一期扩建配电增容工程	910,000.00		834,862.39	834,862.39			91.74	100.00				自筹
工厂设备安装工程	3,000,000.00		2,587,155.96	2,587,155.96			86.24	100.00				自筹
1号楼3楼检测中心装修工程	131,000.00		115,929.21	115,929.21			88.50	100.00				自筹
合计			3,725,837.48	3,537,947.56		187,889.92						

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

5、 工程物资

无。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,969,286.67	2,969,286.67
(2) 本期增加金额		
— 租赁增加		
(3) 本期减少金额	2,969,286.67	2,969,286.67
— 租赁减少	2,969,286.67	2,969,286.67
(4) 期末余额		
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,979,524.44	1,979,524.44
(2) 本期增加金额	989,762.23	989,762.23
— 计提	989,762.23	989,762.23
(3) 本期减少金额	2,969,286.67	2,969,286.67
— 租赁减少	2,969,286.67	2,969,286.67
(4) 期末余额		
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 租赁减少		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值	989,762.23	989,762.23

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	32,122,462.50	291,070.97	168,699.03	23,000.00	32,605,232.50
(2) 本期增加金额		387,735.84		93,699.03	481,434.87
—购置		387,735.84			387,735.84
—其他增加				93,699.03	93,699.03
(3) 本期减少金额			93,699.03		93,699.03
—处置					
—其他减少			93,699.03		93,699.03
(4) 期末余额	32,122,462.50	678,806.81	75,000.00	116,699.03	32,992,968.34
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	8,410,917.39	97,442.49	34,548.14	15,717.23	8,558,625.25
(2) 本期增加金额	569,077.26	65,791.44	5,151.06	24,434.60	664,454.36
—计提	569,077.26	65,791.44	5,151.06	12,208.68	652,228.44
—其他增加				12,225.92	12,225.92
(3) 本期减少金额			12,225.92		12,225.92
—处置					
—其他减少			12,225.92		12,225.92
(4) 期末余额	8,979,994.65	163,233.93	27,473.28	40,151.83	9,210,853.69
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	23,142,467.85	515,572.88	47,526.72	76,547.20	23,782,114.65
(2) 上年年末账面价值	23,711,545.11	193,628.48	134,150.89	7,282.77	24,046,607.25

1、 使用寿命不确定的知识产权

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 具有重要影响的单项知识产权

无。

3、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

4、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

5、 其他说明

在公司与交通银行股份有限公司上海新区支行的固定资产贷款合同中,账面价值为 23,142,467.85 元的土地使用权被用于抵押,房地产权利证书编号为“沪(2021)浦字不动产权第 075636 号”,详见附注五、(十八)与附注五、(二十七)。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,596,794.77		1,596,794.77		
固定资产装修	664,718.55		85,566.84		579,151.71
其他	9,577.90		9,577.90		
合计	2,271,091.22		1,691,939.51		579,151.71

(十六) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,873,450.07	731,017.51	1,844,027.29	314,171.79
内部交易未实现利润	223,233.52	33,485.03	684,076.14	102,611.42
交易性金融负债公允价值变动	13,864.05	2,079.61	67,963.00	10,194.45
可弥补亏损	22,278,285.68	3,341,742.85	3,702,408.83	555,361.32
合计	27,388,833.32	4,108,325.00	6,298,475.26	982,338.98

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			21,888.00	3,283.20
非流动金融资产公允价值变动	205,567.48	30,835.12		
合计	205,567.48	30,835.12	21,888.00	3,283.20

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	151,903.17		151,903.17	199,056.60		199,056.60
预付设备款	636,664.07		636,664.07	572,138.35		572,138.35
合计	788,567.24		788,567.24	771,194.95		771,194.95

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	15,017,054.24	
保证借款	42,565,535.28	39,081,705.43
合计	57,582,589.52	39,081,705.43

其他说明：公司于 2022 年 7 月 6 日、2022 年 9 月 8 日分别与交通银行股份有限公司上海新区支行签署 33,200.00 元、14,967,800.00 元的流动资金借款合同，借款类型为抵押/担保借款，授信期限均为 2022 年 6 月 13 日至 2023 年 6 月 13 日，借款利率为每次放贷时相应《额度使用申请书》约定的“基准利率适用日期”的基准利率上，根据利率上(下)浮幅度/加(减)点数值确定，借款合同编号为“Z2206LN15665635、Z2209LN15642620”，以房屋及占用范围内的土地使用权作为抵押，抵押合同编号“C220615MG3103030”，房地产权利证书编号为“沪(2021)浦字不动产权第 075636 号”；由股东骆峰、金萍提供担保，担保合同编号为“C191010GR3109637”。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十九) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	67,963.00		54,098.95	13,864.05
其中：衍生金融负债	67,963.00		54,098.95	13,864.05
合计	67,963.00		54,098.95	13,864.05

其他说明：为规避汇率风险，公司开展了衍生工具业务，因不能同时满足《企业会计准则第 24 号—套期保值》规定的五项条件公司未采用套期保值会计方法进行核算。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付商品采购款	5,642,549.34	4,757,111.34
应付工程款	7,003,027.69	10,513,359.03
合计	12,645,577.03	15,270,470.37

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
商品款	481,871.39	831,007.05
检测服务款	148,113.20	263,396.23
合计	629,984.59	1,094,403.28

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,927,727.95	35,003,283.31	32,814,497.77	6,116,513.49
离职后福利-设定提存计划	247,231.30	3,224,806.90	3,144,958.60	327,079.60
辞退福利				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	4,174,959.25	38,228,090.21	35,959,456.37	6,443,593.09

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,662,012.10	30,235,542.19	28,612,388.25	5,285,166.04
(2) 职工福利费		1,361,343.92	1,361,343.92	
(3) 社会保险费	163,417.85	2,088,548.20	1,541,263.60	710,702.45
其中：医疗保险费	110,475.10	2,005,260.10	1,411,790.45	703,944.75
工伤保险费	6,086.50	83,288.10	82,616.90	6,757.70
生育保险费	46,856.25		46,856.25	
(4) 住房公积金	102,298.00	1,317,849.00	1,299,502.00	120,645.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	3,927,727.95	35,003,283.31	32,814,497.77	6,116,513.49

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	239,739.20	3,095,576.70	3,017,163.30	318,152.60
失业保险费	7,492.10	129,230.20	127,795.30	8,927.00
企业年金缴费				
合计	247,231.30	3,224,806.90	3,144,958.60	327,079.60

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,486,948.64	1,602,607.57
企业所得税		18,180.58
个人所得税	102,077.95	54,377.53

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	626,649.22	
城市维护建设税	91,899.27	62,513.19
教育费附加	79,247.20	64,578.82
合计	2,386,822.28	1,802,257.69

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	556,118.99	670,599.62
合计	556,118.99	670,599.62

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
第三方往来款	24,500.00	136,106.93
押金及保证金	510,000.00	510,000.00
其他	21,618.99	24,492.69
合计	556,118.99	670,599.62

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	10,060,287.77	10,068,725.85
合计	10,060,287.77	10,068,725.85

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	90,377.55	111,570.54
合计	90,377.55	111,570.54

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	19,998,763.16	29,999,381.58
合计	19,998,763.16	29,999,381.58

其他说明：公司于 2019 年 10 月 15 日与交通银行股份有限公司上海新区支行签署最高额度为 4900 万元人民币的长期借款，借款类型为抵押/担保借款，借款期限为 2019 年 11 月 07 日至 2024 年 12 月 21 日，借款利率为每次放贷时相应《额度使用申请书》约定的“基准利率适用日期”的基准利率上，根据利率上（下）浮幅度/加（减）点数值确定，借款合同编号为“Z1910LN15631754”，以房屋及占用范围内的土地使用权作为抵押，抵押合同编号“C220615MG3103030”，房地产权利证书编号为“沪（2021）浦字不动产权第 075636 号”；由股东骆峰、金萍提供担保，担保合同编号为“C191010GR3109637”。

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,770,000.00						26,770,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	104,300,288.78			104,300,288.78
其他资本公积	714,451.86	172,782.80		887,234.66
合计	105,014,740.64	172,782.80		105,187,523.44

其他说明：本公司联营公司上海嘉植生物科技有限公司于 2022 年 7 月 18 日通过股东会决议，注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,200.00 万元，由原股东戴洪余、刘明珠、刘小雅、统幸投资咨询（上海）有限公司分别认缴增加 100.00 万、40.00 万、20.00 万、40.00 万，增资后本公司所持上海嘉植生物科技有限公司的股权自 17% 下降至 14.17%。截至 2022 年 12 月 31 日，上述股东中刘明珠增资尚未到位，本次增资导致公司其他资本公积增加 172,782.80 元。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,685,681.41	8,685,681.41			8,685,681.41
合计	8,685,681.41	8,685,681.41			8,685,681.41

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	75,852,113.82	75,541,822.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	75,852,113.82	75,541,822.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,733,978.98	521,582.55
减：提取法定盈余公积		211,291.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	63,118,134.84	75,852,113.82

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,067,312.66	48,551,817.15	94,606,844.26	50,481,287.34
其他业务	249,201.24	428,541.71	605,495.56	369,080.44
合计	90,316,513.90	48,980,358.86	95,212,339.82	50,850,367.78

(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	127,524.09	118,749.44
教育费附加	118,883.64	113,906.54
房产税	800,094.15	
印花税	51,370.29	27,671.10
土地使用税	15,855.76	23,783.64

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
车船税	2,340.00	3,240.00
合计	1,116,067.93	287,350.72

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	7,544,055.91	5,033,355.36
咨询顾问费	56,305.93	76,872.43
业务招待费	112,965.78	141,001.24
宣传推广费	527,449.17	1,393,232.16
资产折旧摊销费	34,128.78	75,808.00
办公费	596,420.66	445,321.53
租赁费	6,902.65	5,176.98
差旅费	77,490.04	122,139.99
保险费	247.95	803.39
其他		865.58
合计	8,955,966.87	7,294,576.66

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,858,609.87	15,056,439.57
资产折旧摊销费	8,069,817.02	4,622,881.89
办公费	3,221,495.28	2,347,340.81
咨询顾问费	1,376,153.33	1,560,748.27
租赁费	943,460.22	1,180,547.66
保险费	62,178.75	78,512.86
运输、仓储费	441,341.85	37,796.90
业务招待费	109,109.54	207,632.01
盘盈盘亏	952,140.64	461,051.82
差旅费	72,730.16	138,386.69
维护费	499,882.49	299,636.49
税费	79,128.40	67,748.00
其他	247,632.90	177,886.84
合计	32,933,680.45	26,236,609.81

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,014,023.78	3,953,758.16
材料费	987,705.15	1,216,524.03
动力费用	128,763.29	227,864.28
专家咨询费	393,414.72	1,008,207.87
折旧及摊销	1,197,024.06	969,026.53
检验费	190,505.21	533,378.90
其他	458,009.41	882,147.76
合计	9,369,445.62	8,790,907.53

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,933,136.55	1,863,510.30
其中：租赁负债利息费用		65,842.38
减：利息收入	57,855.29	38,523.60
汇兑损益	-1,115,458.76	2,019,210.93
其他	36,423.17	51,104.94
合计	2,796,245.67	3,895,302.57

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,215,500.00	2,289,799.62
进项税加计抵减	1,305.89	738.17
代扣个人所得税手续费	27.75	9,819.61
合计	1,216,833.64	2,300,357.40

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
涉农贷款贴息	1,018,000.00	1,132,200.00	与收益相关
科技发展基金	100,000.00	240,000.00	与收益相关
知识产权局专利资助	8,000.00	199,500.00	与收益相关
研发补贴	57,000.00		与收益相关

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020 年周浦涉农经济用工 就业补贴和用工奖励	19,200.00		与收益相关
扩岗补助	5,000.00		与收益相关
就业补贴	4,000.00	4,000.00	与收益相关
数字哨兵	3,700.00		与收益相关
培训补贴	600.00	1,200.00	与收益相关
租金补贴款		490,000.00	与收益相关
涉农经济组织补贴		115,200.00	与收益相关
保险补贴		100,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金		6,199.62	与收益相关
复工补贴		1,500.00	与收益相关
合计	1,215,500.00	2,289,799.62	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-64,461.80	-226,298.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	433,800.00	930,090.91
处置交易性金融负债取得的投资收益	130,563.00	-74,219.86
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,415.00	4,830.00
合计	502,316.20	634,402.32

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-180,057.42
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-180,057.42
交易性金融负债	-13,864.05	133,982.42
其他非流动金融资产	205,567.48	
合计	191,703.43	-46,075.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	274,683.23	49,551.40
其他应收款坏账损失	2,426,467.59	20,307.24
合计	2,701,150.82	69,858.64

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	579,797.26	360,145.71
合计	579,797.26	360,145.71

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	143,041.21	126,213.06	143,041.21
合计	143,041.21	126,213.06	143,041.21

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款		5,000.00	
其他	10,714.11	4,070.43	10,714.11
合计	10,714.11	9,070.43	10,714.11

(四十五) 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
对外捐赠	15,000.00	445,910.16	15,000.00
赞助、罚款等支出		10,000.00	
非流动资产毁损报废损失	783,333.15	363.25	783,333.15
其他	5,118.80	101.28	5,118.80
合计	803,451.95	456,374.69	803,451.95

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四十六) 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	-22,629.86	156,393.44
递延所得税费用	-3,098,434.10	-683,162.07
合计	-3,121,063.96	-526,768.63

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	-15,855,042.94
按法定税率计算的所得税费用（15%）	-2,378,256.44
子公司适用不同税率的影响	-312,164.02
调整以前期间所得税的影响	-22,629.86
非应税收入的影响	-362.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,571.18
研发加计扣除影响额	-1,428,022.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-352,455.90
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	1,336,255.50
所得税费用	-3,121,063.96

(四十七) 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
补贴扶持收入	1,215,500.00	2,289,643.48
利息收入	57,855.29	38,379.74
往来、代垫款项	68,456.00	279,240.40
其他	28,252.91	17,152.98
受限资金转入	41.92	
合计	1,370,106.12	2,624,416.60

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
往来、代垫款项	139,281.08	344,441.27

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	13,888,124.00	11,870,009.81
其他	23,000.00	15,000.00
转出到受限货币资金	0.04	26.88
合计	14,050,405.12	12,229,477.96

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
货币互换业务保证金	915,677.40	
远期外汇业务保证金		971,912.92
合计	915,677.40	971,912.92

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
货币互换业务保证金		221,293.99
远期外汇业务保证金	407,225.56	
合计	407,225.56	221,293.99

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

6、 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
贷款担保费		21,600.00
股票定向发行服务费		333,000.00
租赁负债本金及利息		1,555,000.00
合计		1,909,600.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-12,733,978.98	521,582.55

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	2,701,150.82	69,858.64
资产减值准备	579,797.26	360,145.71
固定资产折旧	10,147,090.85	5,570,692.69
使用权资产折旧	989,762.23	1,979,524.44
无形资产摊销	652,228.44	614,022.34
长期待摊费用摊销	1,691,939.51	3,110,414.27
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）	-143,041.21	-126,213.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	783,333.15	363.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-191,703.43	46,075.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,485,924.17	3,381,628.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-502,316.20	-634,402.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,125,986.02	-637,952.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,551.92	-45,209.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,395,043.61	3,694,611.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	313,593.60	1,868,480.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,280,254.09	2,584,053.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,560,556.59	22,357,675.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	26,903,833.94	40,283,106.29
减：现金的期初余额	40,283,106.29	17,995,611.00
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	-13,379,272.35	22,287,495.29

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	26,903,833.94	40,283,106.29
其中：库存现金	320,675.68	334,594.94
可随时用于支付的银行存款	26,560,234.22	39,943,636.31
可随时用于支付的其他货币资金	22,924.04	4,875.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,903,833.94	40,283,106.29
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		

(四十九) 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	662,347.71	保证金
固定资产	176,870,370.07	抵押贷款
无形资产	23,142,467.85	抵押贷款
合计	200,675,185.63	

(五十) 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			16,161,343.39
其中：美元	660,227.96	6.9646	4,598,223.64
日元	220,847,239.23	0.0524	11,563,119.75
应收账款			10,819,240.63
其中：美元	828,978.00	6.9646	5,773,500.17
日元	96,370,000.00	0.0524	5,045,740.46

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(五十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

无。

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		涉农贷款贴息	1,018,000.00	
科技发展基金	100,000.00	100,000.00	240,000.00	与收益相关
知识产权局专利资助	8,000.00	8,000.00	199,500.00	与收益相关
研发补贴	57,000.00	57,000.00		与收益相关
2020年周浦涉农经济用工就业补贴和用工奖励	19,200.00	19,200.00		与收益相关
扩岗补助	5,000.00	5,000.00		与收益相关
就业补贴	4,000.00	4,000.00	4,000.00	与收益相关
数字哨兵	3,700.00	3,700.00		与收益相关
培训补贴	600.00	600.00	1,200.00	与收益相关
租金补贴款			490,000.00	与收益相关
涉农经济组织补贴			115,200.00	与收益相关
保险补贴			100,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金			6,199.62	与收益相关
复工补贴			1,500.00	与收益相关

3、 政府补助的退回

无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

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(%)		取得 方式
				直接	间接	
倍蒂森商贸(上海)有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
上海植森生物工程有限公司	上海	上海	加工	100.00		设立
辉文检测(上海)有限公司	上海	上海	检测	100.00		设立
上海荟文企业管理咨询中心(有 限合伙)	上海	上海	管理咨询	99.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
上海荟文企业管理咨询中 心(有限合伙)	1.00%			

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

本公司非全资子公司上海荟文企业管理咨询中心(有限合伙)于2020年设立,截至2022年12月31日,该公司尚未开展业务。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持
无。

(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) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
上海嘉植生物 科技有限公司	上海	上海	加工		14.66	权益法	是
上海湛美四达 品牌发展有限 公司	上海	上海	商务 服务	3.00		权益法	是

2、 重要合营企业的主要财务信息

无。

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海嘉植生物 科技有限公司	上海湛美四达品 牌发展有限公司	上海嘉植生物 科技有限公司	
流动资产	3,732,038.14	2,098,104.19	3,134,628.38	
非流动资产	6,198,837.81		1,358,950.97	
资产合计	9,930,875.95	2,098,104.19	4,493,579.35	
流动负债	3,928,925.49		2,010,768.71	
非流动负债	2,382,316.78			
负债合计	6,311,242.27		2,010,768.71	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海嘉植生物科技有限公司	上海湛美四达品牌发展有限公司	上海嘉植生物科技有限公司	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,619,633.68	2,097,841.69	2,482,810.64	
按持股比例计算的净资产 产份额	530,463.56	2,099,935.25	422,077.81	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	530,463.56	2,099,935.25	422,077.81	
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	4,739,762.72		3,539,102.86	
净利润	-463,176.96	-2,158.31	-1,331,169.00	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-463,176.96	-2,158.31	-1,331,169.00	
本期收到的来自联营企 业的股利				

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		-405.06
—其他综合收益		
—综合收益总额		-405.06

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前 期累计损失	本期未确认的损失（或 本期分享的净利润）	本期末累积未 确认的损失
康访养老投资管理(上海)有限 公司	-73,870.20		-73,870.20

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无控股股东，本公司的实际控制人为骆峰、骆滨、刘桂云三人。骆峰、骆滨、刘桂云三人通过直接或间接持股方式合计控制公司 39.42%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海嘉植生物科技有限公司	联营企业

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海市新文达生物科技有限公司	主要股东的控股企业
上海仁森投资合伙企业（有限合伙）	股东
上海国弘医疗健康投资中心(有限合伙)	股东
上海冠森文惠投资合伙企业（有限合伙）	股东
青岛惠都食品有限公司	主要股东的控股企业
青岛道齐食品有限公司	青岛惠都食品有限公司的参股公司
上海达辉生物科技有限公司	上海市新文达生物科技有限公司的参股公司
金萍	股东
骆亦舟	股东
骆奕泳	股东
青岛昌进生物科技有限公司	主要股东的控股企业
郁洪军	股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海嘉植生物科技有限公司	采购商品	318.58	
上海嘉植生物科技有限公司	采购服务	15,539.82	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海嘉植生物科技有限公司	提供服务	51,078.12	45,257.72
上海市新文达生物科技有限公司	出售商品		623,755.72
上海达辉生物科技有限公司	出售商品	22,123.89	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海嘉植生物科技有限公司	房屋建筑物	287,975.23	575,950.32

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
骆峰、金萍	40,000,000.00	2019/11/7	2024/12/31	否
骆峰	3,000,000.00	2021/6/7	2022/2/28	是
骆峰	800,000.00	2021/6/15	2022/3/10	是
骆峰	900,000.00	2021/8/13	2022/2/9	是
骆峰	900,000.00	2021/9/15	2022/3/14	是
骆峰	900,000.00	2021/11/15	2022/2/11	是
骆峰、金萍	790,540.00	2021/6/7	2022/6/7	是
骆峰、金萍	3,895,221.14	2021/6/16	2022/6/16	是
骆峰、金萍	4,800,000.00	2021/2/5	2022/2/3	是
骆峰、金萍	5,000,000.00	2021/12/24	2022/12/23	是
骆峰、金萍	4,500,000.00	2021/6/28	2022/6/27	是
骆峰、金萍	3,600,000.00	2021/7/14	2022/7/13	是
骆峰、金萍	1,900,000.00	2021/7/19	2022/7/18	是
骆峰、金萍	3,000,000.00	2021/10/18	2022/10/18	是
骆峰、金萍	5,000,000.00	2021/12/14	2022/12/13	是
骆峰、金萍	5,000,000.00	2022/6/8	2023/6/7	否
骆峰、金萍	5,000,000.00	2022/12/16	2023/12/15	否
骆峰、金萍	2,000,000.00	2022/6/30	2023/6/29	否
骆峰、金萍	3,500,000.00	2022/7/26	2023/7/25	否
骆峰、金萍	2,000,000.00	2022/8/17	2023/8/17	否
骆峰、金萍	7,000,000.00	2022/12/13	2023/12/8	否
骆峰、金萍	32,200.00	2022/8/19	2023/7/10	否
骆峰、金萍	322,000.00	2022/9/8	2023/9/6	否
骆峰、金萍	2,519,000.00	2022/9/15	2023/9/15	否

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
骆峰、金萍	1,150,000.00	2022/9/22	2023/9/22	否
骆峰、金萍	2,595,000.00	2022/10/14	2023/10/13	否
骆峰、金萍	1,014,000.00	2022/10/27	2023/10/26	否
骆峰、金萍	1,612,000.00	2022/11/8	2023/11/7	否
骆峰、金萍	2,590,500.00	2022/11/14	2023/11/13	否
骆峰、金萍	1,339,000.00	2022/11/21	2023/11/20	否
骆峰、金萍	1,826,300.00	2022/12/15	2023/12/13	否
骆峰、金萍	4,500,000.00	2022/6/24	2022/12/24	是
骆峰、金萍	2,500,000.00	2022/6/29	2022/12/29	是
骆峰、金萍	3,000,000.00	2022/10/14	2023/4/14	否
骆峰	10,000,000.00	2022/7/11	2023/7/10	否
骆峰、金萍	5,000,000.00	2022/8/30	2023/8/30	否

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛昌进生物科技有限公司	资产出售		352,212.39
郁洪军	资产出售	221,238.94	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海嘉植生物科技有限公司	12,000.00	360.00	12,000.00	427.92
其他应收款					
	上海嘉植生物科技有限公司	1,532,589.61	488,005.00	1,499,708.00	44,991.24
	青岛昌进生物科技有限公司	39,800.00	1,194.00	159,200.00	4,776.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海嘉植生物科技有限公司	17,566.20	
其他应付款			
	上海嘉植生物科技有限公司	10,000.00	10,000.00

(七) 关联方承诺

无。

(八) 资金集中管理

无。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、公司于2023年2月10日召开2023年第一次临时股东大会决议，会议审议通过《关于公司2023年股票期权激励计划（草案）》议案、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理2023年股票期权激励计划相关事宜》议案、《关于提名公司15名员工为核心员工》议案、《关于提名公司2023年股票期权激励计划激励对象名单》议案。

激励计划拟向激励对象授予140万份股票期权，涉及的标的股票种类为普通股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额2,677万股的5.23%。激励计划预留部分为28万份股票期权，占本次股权激励计划的20%。在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在其行权期内以行权价格购买1股公司股票的权利。激励计划拟授予的激励对象总人数为17人，为公告激励计划时在公司（含控股子公司）任职的公司高级管理人员、核心员工，提名张嘉、王敏、杨升平、骆亦舟、费维成、马宏敏、张杰、殷民星、杨敏、杨瑞萍、宋玉、孙燕霞、徐菠、徐利军、邢长平、张涵芝、陈佳，共17名员工为公司2023年股票期权激励计划的激励对象。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、本公司联营公司上海嘉植生物科技有限公司（以下简称“嘉植”）于2023年1月通过董事会决议，任命闻琴担任嘉植财务负责人。原财务负责人张嘉由本公司委派，自上述变更之日起，本公司不再参与嘉植财务和经营政策方面的决策，对嘉植失去重大影响，公司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非交易性的权益工具投资。

3、截至2022年12月31日，公司部分冷冻存货寄存于上海众友冷藏股份有限公司（以下简称“众友冷藏”），涉及金额约22.38万元。2023年2月12日，众友冷藏冷库因冷风机电气线路故障发生火灾，冷库内存放的冷冻肉品及周边停放的车辆发生不同程度的烧毁烧损，本公司寄存该公司的存货均已烧毁。截至报告出具日，该事故已进入保险理赔阶段，上述存货具体赔偿金额尚未确定。

4、本公司非全资子公司上海荟文企业管理咨询中心（有限合伙）于2020年设立，该公司自设立之日起未开展业务，该公司已于2023年3月20日注销。

（二）利润分配情况

公司于2023年4月19日第三届董事会第十二次会议审议批准，2022年度利润分配方案为不予分配。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

无。

（二）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	16,736,176.71	20,069,629.47
1至2年	916,122.51	
2至3年		175,962.14
3年以上	724,495.54	548,533.40

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	18,376,794.76	20,794,125.01
减：坏账准备	1,709,038.77	1,434,114.34
合计	16,667,755.99	19,360,010.67

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	175,962.14	0.96	175,962.14	100.00		175,962.14	0.85	175,962.14	100.00	
其中：										
单项计提	175,962.14	0.96	175,962.14	100.00		175,962.14	0.85	175,962.14	100.00	
按组合计提坏账准备	18,200,832.62	99.04	1,533,076.63	8.42	16,667,755.99	20,618,162.87	99.15	1,258,152.20	6.10	19,360,010.67
其中：										
外部单位	18,097,932.62	98.48	1,533,076.63	8.47	16,564,855.99	20,448,032.17	98.33	1,258,152.20	6.15	19,189,879.97
合并范围内关 联方组合	102,900.00	0.56			102,900.00	170,130.70	0.82			170,130.70
合计	18,376,794.76	100.00	1,709,038.77		16,667,755.99	20,794,125.01	100.00	1,434,114.34		19,360,010.67

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海高蒂雯药业 有限公司	175,962.14	175,962.14	100.00	预计无法收回
合计	175,962.14	175,962.14		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 外部单位

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,633,276.71	498,998.30	3.00
1至2年	916,122.51	485,544.93	53.00
3年以上	548,533.40	548,533.40	100.00
合计	18,097,932.62	1,533,076.63	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	175,962.14				175,962.14
组合计提	1,258,152.20	274,924.43			1,533,076.63
合计	1,434,114.34	274,924.43			1,709,038.77

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
日本食品研究所 株式会社	5,348,812.80	29.11	160,464.38
日本药品 株式会社	5,465,274.03	29.74	163,958.22
常州富谦生物科技有限公司	1,870,000.00	10.18	56,100.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
上海浩泰生物科技有限公司	1,554,090.00	8.46	46,622.70
上海伯庸管理咨询有限公司	906,570.71	4.93	480,482.48
合计	15,144,747.54	82.42	907,627.78

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 应收款项融资

无。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,432,180.24	11,009,107.34
合计	8,432,180.24	11,009,107.34

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,056,991.23	8,500,420.57

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	2,483,802.00	2,541,306.53
2至3年	3,210,523.52	
3年以上	1,981,780.36	1,616.24
小计	10,733,097.11	11,043,343.34
减：坏账准备	2,300,916.87	34,236.00
合计	8,432,180.24	11,009,107.34

其他说明：截至 2022 年 12 月 31 日，公司以前年度预付临沂欣宇辉生物科技有限公司的存货加工费尚有余额 2,649,381.11 元，对应账龄为 2-3 年 669,216.99 元、3 年以上 1,980,164.12 元。公司预计该款项后续回收存在较大不确定性，信用风险显著增加，故本年将上述款项自预付账款转入其他应收款第三阶段计提坏账准备，转入后其他应收款账龄据实披露。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,631,381.11	33.83	2,299,722.87	63.33	1,331,658.24					
其中：										
单项计提	3,631,381.11	33.83	2,299,722.87	63.33	1,331,658.24					
按组合计提坏账准备	7,101,716.00	66.17	1,194.00	0.02	7,100,522.00	11,043,343.34	100.00	34,236.00	0.31	11,009,107.34
其中：										
外部单位	719,779.35	6.71	1,194.00	0.17	718,585.35	3,144,721.19	28.48	34,236.00	1.09	3,110,485.19
合并范围内关联方组合	6,381,936.65	59.46			6,381,936.65	7,898,622.15	71.52			7,898,622.15
合计	10,733,097.11	100.00	2,300,916.87		8,432,180.24	11,043,343.34	100.00	34,236.00		11,009,107.34

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
临沂欣宇辉生物科技有限公司	2,649,381.11	1,987,035.83	75.00	预计部分无法收回
上海嘉植生物科技有限公司	982,000.00	312,687.04	31.84	预计部分无法收回
合计	3,631,381.11	2,299,722.87		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 外部单位

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金在途低风险资金	679,979.35		
按账龄段划分类似信用风险特征的组合	39,800.00	1,194.00	3.00
合并范围内关联方组合	6,381,936.65		
合计	7,101,716.00	1,194.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		34,236.00		34,236.00
上年年末余额在本期		-29,460.00	29,460.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-29,460.00	29,460.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-3,582.00	2,270,262.87	2,266,680.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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)	
其他变动				
期末余额		1,194.00	2,299,722.87	2,300,916.87

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	9,902,143.34	1,141,200.00		11,043,343.34
上年年末余额在本期		-982,000.00	982,000.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-982,000.00	982,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	11,097,708.37		2,649,381.11	13,747,089.48
本期终止确认	13,937,935.71	119,400.00		14,057,335.71
其他变动				
期末余额	7,061,916.00	39,800.00	3,631,381.11	10,733,097.11

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		2,299,722.87			2,299,722.87
组合计提	34,236.00	-33,042.00			1,194.00
合计	34,236.00	2,266,680.87			2,300,916.87

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	10,053,117.76	9,039,822.15
押金及保证金	62,300.00	62,300.00
应收出口退税	440,565.27	1,696,837.05
其他	177,114.08	244,384.14
合计	10,733,097.11	11,043,343.34

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辉文检测(上海)有限公司	单位往来款	5,700,376.00	1年以内、1-2年、2-3年	53.11	
临沂欣宇辉生物科技有限公司	单位往来款	2,649,381.11	2-3年、3年以上	24.68	1,987,035.83
上海嘉植生物科技有限公司	单位往来款	982,000.00	2-3年	9.15	312,687.04
蓓蒂森商贸(上海)有限公司	单位往来款	515,050.53	1-2年	4.80	
上海植森生物工程有限公司	单位往来款	166,510.12	1年以内	1.55	
合计		10,013,317.76		93.29	2,299,722.87

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00	1,000,000.00	7,000,000.00	8,000,000.00	1,000,000.00	7,000,000.00
对联营、合营 企业投资	2,099,935.25		2,099,935.25			
合计	10,099,935.25	1,000,000.00	9,099,935.25	8,000,000.00	1,000,000.00	7,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
上海植森生物工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
蓓蒂森商贸(上海)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
辉文检测(上海)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	8,000,000.00			8,000,000.00		1,000,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
上海湛美四达品牌 发展有限公司		2,100,000.00		-64.75						2,099,935.25	
康访养老投资管理 (上海)有限公司											
合计		2,100,000.00		-64.75						2,099,935.25	

其他说明：

1、公司于 2016 年 12 月 30 日公司与上海年寿企业管理中心（有限合伙）签订股权转让补充协议，将康访养老股权 60%转让给上海年寿企业管理中心（有限合伙）转让价格 61 万元，公司收到股权转让价款日期为 2016 年 12 月 30 日，股权转让完成后公司持有康访养老 40%的股权，公司对康访养老由成本法核算转为权益法核算，剩余股权投资成本 40 万元，自转入权益法核算后，康访养老均处于超额亏损状态，故账面价值为 0 元。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,625,947.66	48,260,115.89	93,490,921.29	58,085,844.98
其他业务	1,967,991.96	178,725.49	3,996,110.49	552,810.78
合计	89,593,939.62	48,438,841.38	97,487,031.78	58,638,655.76

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-64.75	
处置交易性金融资产取得的投资收益	433,800.00	891,683.91
处置交易性金融负债取得的投资收益	130,563.00	-74,219.86
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,415.00	4,830.00
合计	566,713.25	822,294.05

十三、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	-640,291.94	
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）	1,215,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,415.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	756,066.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,404.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,787,687.42	
小计	4,111,972.22	
所得税影响额	-198,838.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,913,133.62	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
可抵扣亏损带来当年所得税费用影响	2,786,381.53	具有特殊性和偶发性

(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（元）	
		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	-6.07	-0.48	-0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.93	-0.62	-0.62

上海辉文生物技术股份有限公司

二〇二三年四月十九日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室、财务办公室。