



太和华美

NEEQ: 837694

太和华美（北京）医药科技股份有限公司

年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	69

## 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。

公司负责人杨哲、主管会计工作负责人臧莘莘及会计机构负责人（会计主管人员）英培娜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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理和内部控制风险	公司实际控制人是杨哲。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是实际控制人的行为进行了相关的约束，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能给公司经营和其他股东带来风险。
代理销售业务相关的风险	代理销售研发、生产、教学用仪器、试剂、耗材等生物制品是公司目前收入的主要来源。公司目前主要经销的品牌授权经营均有一定期限，相关授权期限到期后，若公司不能顺利取得其中一项或多项产品新的授权期，将会对公司经营产生较大影响。
应收账款回收风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 6,483,924.32 元，金额较大，占当期公司收入的比例为 10.10%。虽然已经按照会计估计计提坏账准备，但仍存在款项不能收回，形成实际损失的风险。
肿瘤药物研发的风险	公司正在研发一类抗癌靶向药物和肿瘤检测试剂盒，由于新药

	研发的周期较长，存在重大不确定性，因此，太和华美未来的转型存在失败的风险。
公司盈利能力较弱的风险	公司 2022 年度的收入 6,419.78 万元，净利润-597.88 万元，盈利能力较弱。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
太和华美、公司、本公司	指	太和华美（北京）医药科技股份有限公司
中生华美	指	中生华美（北京）科学器材有限公司
康明海慧	指	北京康明海慧生物科技有限公司
太和东方	指	北京太和东方投资管理有限公司
康海明慧	指	深圳市康海明慧生物科技投资中心（有限合伙）
珠海德辰	指	珠海德辰新三板股权投资基金企业（有限合伙）
奥达生物	指	成都奥达生物科技有限公司
苏州视讯通	指	苏州视讯通科技有限公司
珠海中石	指	珠海中石投资有限公司
CRO	指	CRO 是英文“Contract research organization”的缩写，是通过合同形式为制药企业、医疗机构、中小医药医疗器械研发企业、各种政府基金等机构在基础医学和临床医学研发过程中提供专业化服务的一种学术性或商业性的科学机构。
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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》
《公司章程》	指	《太和华美（北京）医药科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	太和华美（北京）医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	太和华美
证券代码	837694
法定代表人	杨哲

### 二、 联系方式

董事会秘书	臧苹苹
联系地址	北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 2 层 203 室
电话	010-62367023
传真	010-62379237
电子邮箱	zangpingping@huameibio.com
公司网址	-
办公地址	北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 2 层 203 室
邮政编码	100081
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	北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 2 层 203 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	2004 年 6 月 2 日
挂牌时间	2016 年 6 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业--F515 医药及医疗器材批发-F5153 医疗用品及器材批发
主要业务	科研、生产、教学用仪器、试剂、耗材等生物制品的代理销售及 相关技术服务
主要产品与服务项目	生物制品的销售及相关服务
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）	23,346,580
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为太和东方
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨哲，一致行动人为杨哲、太和东方、康海明慧

#### 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	91110108763543134C	否
注册地址	北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 2 层 203-2 室	否
注册资本	23,346,580 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
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	吴雪	王帅军
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

注：主办券商联系电话：010-66216511

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，公司完成定向发行股份 887,020 股，并将注册资本由 23,346,580 元变更为 24,233,600 元。

### 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	64,197,809.62	59,882,481.29	7.21%
毛利率%	8.77%	10.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,978,754.94	-10,958,124.68	45.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,180,413.79	-11,929,505.22	39.81%
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）	244.50%	-181.93%	-
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）	293.64%	-198.06%	-
基本每股收益	-0.26	-0.47	46.81%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,013,917.60	26,341,384.06	36.72%
负债总计	22,651,407.47	25,797,288.81	-12.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,362,510.13	544,095.25	2,355.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.02	2,650.00%
资产负债率%（母公司）	29.02%	45.72%	-
资产负债率%（合并）	62.90%	97.93%	-
流动比率	1.55	1.21	-
利息保障倍数	-7.89	-31.95	-

##### (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	-1,942,942.38	-13,020,812.57	85.08%
应收账款周转率	9.17	8.21	-
存货周转率	9.22	9.99	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.72%	-4.49%	-
营业收入增长率%	7.21%	-6.59%	-
净利润增长率%	45.44%	-116.24%	-

**(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	23,346,580	23,346,580	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
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）	505,700.00
债务重组损益	495,777.78
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,839.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,341.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,201,658.85</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,201,658.85</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用



(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022 年,公司注销了合并范围内子公司深圳市爱康德诺生物医药科技有限公司，公司合并报表范围有所变化。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司的主营业务为科研、生产、教学用仪器、试剂、耗材等生物制品的代理销售及相关技术服务，通过赚取销售差价和收取服务费用来获取利润。公司目前以销售为主，盈利绝大部分来自销售差价。未来公司将逐步由生物制品的代理销售业务转化为创新药的研发。

公司目前业务为从国内外生物制品生产商、实验室仪器制造商处采购成品，销售给生物技术企业、科研院所、医院等客户。公司采用直接销售与渠道销售相结合的方式，更好地保证了市场的全面覆盖。面对不同类型的客户，公司采取不同的营销和销售策略，满足客户需求，建立和维护与客户的长期合作关系。公司通过严格审核供应商资质以及在产品质量、价格、售后、供货速度等方面进行比较，筛选供应商，并与知名品牌企业建立和维护长期合作关系。

公司通过完善的售前售后服务，以及展会宣传技术讲座等形式，使自己的品牌和所代理的产品充分得到客户认可。报告期内，公司的商业模式与上年度相比未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,333,828.16	45.35%	5,685,301.56	21.58%	187.30%

应收票据					
应收账款	6,265,491.14	17.40%	6,894,134.34	26.17%	-9.12%
预付款项	2,998,629.50	8.33%	3,580,865.26	13.59%	-16.26%
其他应收款	374,411.17	1.04%	471,530.15	1.79%	-20.60%
存货	6,662,768.33	18.50%	6,038,958.14	22.93%	10.33%
其他流动资产	2,374,085.60	6.59%	2,267,922.95	8.61%	4.68%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	253,116.71	0.70%	253,529.06	0.96%	-0.16%
使用权资产	220,827.19	0.61%	441,654.38	1.68%	-50.00%
在建工程					
无形资产	476,436.51	1.32%	629,884.83	2.39%	-24.36%
商誉					
短期借款	5,200,000.00	14.44%	8,560,000.00	32.50%	-39.25%
应付账款	2,092,538.95	5.81%	450,583.55	1.71%	364.41%
合同负债	9,467,800.84	26.29%	8,616,786.14	32.71%	9.88%
应付职工薪酬	438,264.60	1.22%	471,937.68	1.79%	-7.14%
应交税费	523,410.76	1.45%	403,411.10	1.53%	29.75%
其他应付款	3,586,913.77	9.96%	719,019.48	2.73%	398.86%
一年内到期的非流动负债	111,664.44	0.31%	215,704.21	0.82%	-48.23%
其他流动负债	1,230,814.11	3.42%	1,120,182.20	4.25%	9.88%
租赁负债			111,664.45	0.42%	-100.00%
其他非流动负债			5,128,000.00	19.47%	-100.00%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期末货币资金较上期末增加 187.30%，主要原因系公司本期定向发行股份募集现金 14,000,000 元，且募集资金尚未使用所致；
- 2、本期末使用权资产较上期末增加减少 50%，主要原因系公司本期计提折旧导致使用权资产减少所致；
- 3、本期末短期借款较上期末减少 39.25%，主要原因系公司本期归还了部分银行借款所致；
- 4、本期末应付账款较上期末增加 364.41%，主要原因系本期末采购增加，导致未结算的供应商货款较上期有所增加所致；
- 5、本期末其他应付款较上期末增加 398.86%，主要原因系本期末关联方借款较上期借款大幅增加所致；
- 6、本期末一年内到期的非流动负债较上期末减少 48.23%，主要原因系本期支付了租金，进而导致相应的一年内到期的非流动负债减少；
- 7、本期末租赁负债较上期末减少 100%，主要原因系本期将未支付的租金重分类至一年内到期的非流动负债所致；
- 8、本期末其他非流动负债较上期末减少 100%，主要原因系本期将其他非流动负债转为股权所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	64,197,809.62	-	59,882,481.29	-	7.21%
营业成本	58,569,148.13	91.23%	53,458,845.36	89.27%	9.56%
毛利率	8.77%	-	10.73%	-	-
销售费用	1,806,306.34	2.81%	2,723,987.76	4.55%	-33.69%
管理费用	3,966,333.95	6.18%	4,068,600.44	6.79%	-2.51%
研发费用	6,413,139.23	9.99%	10,823,745.42	18.07%	-40.75%
财务费用	818,639.16	1.28%	431,469.11	0.72%	89.73%
信用减值损失	116,297.87	0.18%	-223,477.90	-0.37%	-152.04%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	510,041.41	0.79%	903,025.00	1.51%	-43.52%
投资收益	495,777.78	0.77%	-72,451.33	-0.12%	784.29%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-6,281,588.52	-9.78%	-11,091,026.35	-18.52%	43.36%
营业外收入	199,639.66	0.31%	125,066.35	0.21%	59.63%
营业外支出	3,800.00	0.01%	19,282.66	0.03%	-80.29%
净利润	-5,978,754.94	-9.31%	-10,958,124.68	-18.30%	45.44%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期销售费用较上期减少 33.69%，主要原因系公司销售人员工资较上年有所减少所致；
- 2、本期研发费用较上期减少 40.75%，主要原因系子公司按照研发进度所支付的研发费用较上期有所减少所致；
- 3、本期财务费用较上期增加 89.73%，主要原因系本期其他非流动负债因期间长产生的财务费用较上期大幅增加所致；
- 4、本期信用减值损失较上期减少 152.04%，要原因系本期应收账款余额较上期有所减少，故计提的坏账准备有所减少所致；
- 5、本期其他收益较上期减少 43.52%，主要原因系本期公司收到的中关村管委会拨付的补助较上期有所减少所致；
- 6、本期投资收益较上期增加 784.29%，主要原因系本期公司将其他非流动负债本金转为股权，进而其他非流动负债产生的利息费用转入投资收益所致；
- 7、本期营业利润较上期增加 43.36%，主要原因系本期公司根据研发进度确认的研发支出较上期有所减少，进而导致营业利润大幅增加；
- 8、本期营业外收入较上期增加 59.63%，主要原因系本期将部分长期挂账的预收账款转入营业外收入所致；

9、本期营业外支出较上期减少 80.29%，主要原因系本期罚款支出及长期挂账的预付账款转入减少所致；  
10、本期净利润较上期增加 45.44%，主要原因系本期根据研发进度确认的研发支出较上期所有减少，进而导致净利润大幅增加。

## (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	63,866,641.47	59,882,481.29	6.65%
其他业务收入	331,168.15	0.00	
主营业务成本	58,569,148.13	53,458,845.36	9.56%
其他业务成本	0.00	0.00	

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
医疗器械	63,866,641.47	58,569,148.13	8.29%	6.65%	9.56%	-16.52%
技术服务	331,168.15			-37.56%		

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

与上年同期相比，本期营业收入提高 7.21%，主要系医疗器械产品的收入提高所致。本期收入构成未发生重大变化。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	百奥赛图（北京）医药科技股份有限公司	2,728,471.68	4.25%	否
2	北京赛泰克生物科技有限公司	1,656,004.37	2.58%	否
3	北京百普赛斯生物科技股份有限公司	1,532,446.01	2.39%	否
4	北京兰博利德商贸有限公司	1,472,176.42	2.29%	否
5	北京镁伽科技有限公司	1,469,026.55	2.29%	否
	合计	8,858,125.03	13.80%	-

## (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	默克化工技术（上海）有限公司	21,166,905.47	34.57%	否
2	安迪生物科技（上海）有限公司	12,462,960.22	20.35%	否
3	西格玛奥德里奇（上海）贸易有限公司	5,828,245.69	9.52%	否
4	上海百赛生物技术股份有限公司北京分公司	4,788,683.32	7.82%	否
5	北京泽平科技有限责任公司	1,821,134.56	2.97%	否
合计		46,067,929.26	75.24%	-

### 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	-1,942,942.38	-13,020,812.57	85.08%
投资活动产生的现金流量净额	-65,547.96	3,654,706.15	-101.79%
筹资活动产生的现金流量净额	12,657,016.06	10,081,414.35	25.55%

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 85.08%，主要原因系本期按照研发进度支付给 CRO 公司的款项较上期有所减少，而相应的销售收款较上期也有所增加，进而导致本期经营活动产生的现金流量净额增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 101.79%，主要原因系公司本期未购买理财产品等，投资活动投入的现金减少所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 25.55%，主要原因系公司本期定向发行股份募集现金 14,000,000 元所致。

### （三）投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中生华美	控股子公司	科研、生产、教学	6,000,000.00	23,184,257.38	5,953,572.42	64,020,838.95	978,858.28

		用仪器、试剂、耗材等生物制品的代理销售及技术服务					
康明海慧	控股子公司	新药研发	35,000,000.00	542,866.51	-1,987,808.32	38,000.00	-5,868,678.93

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，发现存在可能对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。截至 2022 年 12 月 31 日，累计发生亏损 45,743,237.37 元，净资产 13,362,510.13 元，2022 年度实现净利润-5,978,754.94 元，经营活动产生的现金流量净额-1,942,942.38 元；这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司关于解决持续经营能力风险的相关措施如下，确保公司持续经营和健康发展：

为应对运营资金紧张问题，公司将尽快将子公司康明海慧的新药研发项目不断推进，同时不断拓展融

资渠道。一方面，公司计划积极拓展金融机构信用借款渠道，增加公司营运资金；同时公司控股股东承诺将持续提供适当资金支持以维持公司的正常运营与资金周转。



## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）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）	2,000,000.00	2,000,000.00
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		
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	36,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	6,000,000.00	9,700,000.00

注：其他为：2022年预计关联方北京太和东方投资管理有限公司及关联方赢正科技（北京）有限公司为公司提供有偿财务资助600万元。2022年，北京太和东方投资管理有限公司及赢正科技（北京）有限公司实际为公司提供财务资助的金额为970万元，且均为无息借款。2022年关联方为公司提供财务资助的金额超出2022年预计金额370万元，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百一十二条规定，公司接受关联方提供的无息借款，属于单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

**企业集团财务公司关联交易情况**

□适用 √不适用

**(五) 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	2016年2月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2016年2月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月25日		挂牌	减少和规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年2月25日		挂牌	减少和规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
重组交易方	2017年11月6日		重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
重组交易方	2017年11月6日		重大资产重组	资金占用承诺	避免占用公司资金	正在履行中
重组交易方	2018年3月28日		重大资产重组	减少和规范关联交易	规范关联交易	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

报告期内，公司及相关承诺人不存在违背公开履行承诺的情形。

## 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	18,155,424	77.76%	0.00	18,155,424	77.76%
	其中：控股股东、实际控制人	3,577,503	15.32%	0.00	3,577,503	15.32%
	董事、监事、高管	1,730,383	7.41%	0.00	1,730,383	7.41%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,191,156	22.24%	0.00	5,191,156	22.24%
	其中：控股股东、实际控制人	42,901	0.18%	0.00	42,901	0.18%
	董事、监事、高管	5,191,156	22.24%	0.00	5,191,156	22.24%
	核心员工					
总股本		23,346,580	-	0.00	23,346,580	-
普通股股东人数						16

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	康海明慧	9,112,053	0	9,112,053	39.0295%	0	9,112,053	0	0
2	孟颂东	5,405,455	0	5,405,455	23.1531%	4,054,092	1,351,363	0	0
3	太和东方	3,560,203	0	3,560,203	15.2494%	0	3,560,203	0	0
4	吴飙	1,458,883	0	1,458,883	6.2488%	1,094,163	364,720	0	0
5	林云峰	1,372,813	0	1,372,813	5.8801%	0	1,372,813	0	0

6	葛红民	830,000	0	830,000	3.5551%	0	830,000	0	0
7	珠海德辰	617,766	0	617,766	2.6461%	0	617,766	0	0
8	郭大维	233,000	0	233,000	0.9980%	0	233,000	0	0
9	丁宁	228,802	0	228,802	0.9800%	0	228,802	0	0
10	奥达生物	114,401	0	114,401	0.4900%	0	114,401	0	0
<b>合计</b>		<b>22,933,376</b>	<b>0</b>	<b>22,933,376.00</b>	<b>98.2301%</b>	<b>5,148,255</b>	<b>17,785,121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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：康海明慧及太和东方的实际控制人均为杨哲，吴飙与葛红民为夫妻关系，除此之外，上述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

### （一）控股股东情况

北京太和东方投资管理有限公司，社会统一信用代码：9111010834424229XB，法定代表人：杨哲，注册资本：8750万，成立日期：2015年5月28日，营业期限：2015年5月28日至2065年5月27日。住所：北京市朝阳区光华路8号9-13层1-14号10层1014，经营范围：投资管理；资产管理；项目投资；投资咨询。1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。

报告期内，控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

公司控股股东为太和东方，太和东方实际控制人为杨哲，因此，杨哲为公司实际控制人。

杨哲，男，1981年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2009年12月至2013年3月，在银河创新资本管理有限公司任执行总经理；2013年4月至2015年4月，在南山集团资本投资有限公司任副总经理；2015年5月至今在北京太和东方投资管理有限公司任执行董事、经理；2015年7月至今在北京康明海慧生物技术有限公司任执行董事、经理；2016年1月至今担任太和华美（北京）医药科技股份有限公司董事长。

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

#### 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年11月4日	2023年1月20日	21.42	887,020	太和东方、苏州视讯通、珠海中石	珠海中石以其对公司的500.00万元债权认购公司定向发行的股份233,426股	19,000,000	本次股票发行现金认购部分募集资金偿还银行借款及子公司研发支出。

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	招商银行丰台	银行	1,800,000.00	2021年6月17日	2022年6月16日	4.50%

		科技园支行					
2	保证借款	招商银行丰台科技园支行	银行	2,000,000.00	2022年7月4日	2023年7月3日	4.30%
3	保证借款	招商银行丰台科技园支行	银行	3,000,000.00	2022年11月7日	2023年11月6日	4.30%
4	保证借款	中国工商银行成府路支行	银行	760,000.00	2021年8月27日	2022年2月22日	3.50%
5	保证借款	北京银行北三环支行	银行	3,000,000.00	2021年11月24日	2022年11月24日	4.35%
6	保证借款	北京银行北三环支行	银行	200,000.00	2022年12月30日	2024年2月9日	3.65%
合计	-	-	-	10,760,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨哲	董事、董事长	男	否	1981年2月	2021年11月 10日	2024年11月 9日
孟颂东	董事	男	否	1969年10月	2021年11月 10日	2024年11月 9日
吴飙	董事、总经理	男	否	1968年3月	2021年11月 10日	2024年11月 9日
王琳琳	董事	女	否	1982年5月	2021年11月 10日	2024年11月 9日
臧莘莘	董事、财务总监 兼董事会秘书	女	否	1985年10月	2021年11月 10日	2024年11月 9日
刘孝南	监事、监事会主 席	女	否	1981年7月	2021年11月 10日	2022年2月 25日
田翠玲	监事、监事会主 席	女	否	1984年2月	2022年2月25 日	2024年11月 9日
赵欢	职工代表监事	女	否	1981年8月	2021年11月 10日	2024年11月 9日
胡金环	监事	女	否	1990年5月	2021年11月 10日	2024年11月 9日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长杨哲系公司实际控制人，同时其系公司控股股东太和东方、大股东康海明慧的实际控制人；王琳琳系杨哲之配偶；吴飙、葛红民为夫妻关系，赢正科技是吴飙之母亲沙玉祥实际控制的公司。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间均无任何关联关系。

#### (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
刘孝南	采购经理兼 监事会主席	离任		个人工作调动	
田翠玲	办公室主任	新任	办公室主任兼监	原监事会主席离	



			事会主席	职，被补充选举为 公司监事会主席	
--	--	--	------	---------------------	--

**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
田翠玲	办公室主任、监事会主席	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：**

田翠玲，女，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月至2012年11月，在三夫户外用品开发有限公司担任销售员；2012年11月至2013年10月，在家待业；2013年10月至今，在太和华美（北京）医药科技股份有限公司任办公室主任、监事会主席。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	

财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	本公司财务总监同时兼任董事会秘书

#### (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
销售人员	15		1	16
管理人员	3			3
行政人员	4			4
财务人员	3			3
技术人员	4		3	7
员工总计	29		4	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	2
本科	14	17
专科	9	9
专科以下	4	4
员工总计	29	33

### 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、报告期内，员工薪酬政策未发生变化。
- 2、公司采用定期培训与不定期培训相结合的方式对员工进行相关培训，包括新员工入职培训、内部技能培训、外部业务培训。
- 3、公司无需要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

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制中，股东会、董事会、监事会三会互相牵制，股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作；全体董事严格执行《公司章程》和《董事会议事规则》有关规定，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、融资、关联交易、重大人事变动等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司已对照《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

**(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	5	5

**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	公司为股东大会设置了会场
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年年度股东大会在上一年度结束后6个月内举行
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	年度股东大会通知于会议召开前20日发出
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	2022年临时股东大会通知均于会议召开前15日发出
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	独立董事、监事会、单独和合计持股10%以上股东未向董事会提议过召开临时股东大会
股东大会是否实施过征集投票权	否	股东大会未实施过征集投票权
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	不适用

**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**

公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立情况

公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、销售等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及采购、销售渠道。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系，同时，公司实际控制人杨哲出具了避免同业竞争的承诺函，避免与公司发生同业竞争。

#### 2、资产独立情况

太和华美现拥有独立、完整的与主营业务相关的资产，公司资产权属清晰，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、人员独立情况

公司已建立独立的人力资源管理制度，并已与员工签订劳动合同。员工人事管理、工资发放、福利支出均与控股股东及其关联方严格分离。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序由公司独立选举或聘任。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领取薪酬。公司独立聘任财务人员，财务人员仅在本公司任职，不存在财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

#### 4、财务独立情况

公司拥有独立财务部门，建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具备规范的财务会计制度和财务管理制度。公司配备了专门的财务人员，财务人员专职在公司任职并领取薪酬。公司独立开立银行账户，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立税务登记证，依法独立进行纳税申报和缴纳。公司具备完善的资金管理制度，独立运营资金。

#### 5、机构独立情况

公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规的规定设立了股东大会、董事会、监事会、公司管理层并制定了相应的议事规则，形成了权力机构、决策机构、监督机构、经营管理机构互相制衡的公司法人治理结构。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，内部经营管理机构健全，并能够独立做出经营决策，不存在受控股股东、实际控制人干预、控制的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规	

定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。具体如下：

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，不断完善会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司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

公司已建立《年度报告差错责任追究制度》，报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZB50316 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 号四楼	
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	吴雪	王帅军
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告正文：

## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZB50316 号

### 太和华美（北京）医药科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了太和华美（北京）医药科技股份有限公司（以下简称太和华美）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太和华美，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

太和华美管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太和华美 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估太和华美的持续经营能力，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。

治理层负责监督太和华美的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对太和华美持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太和华美不能持续经营。

（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）就太和华美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。

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

立信会计师事务所 中国注册会计师：吴雪  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王帅军

中国·上海            2023年4月19日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	16,333,828.16	5,685,301.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	6,265,491.14	6,894,134.34
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,998,629.50	3,580,865.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	374,411.17	471,530.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	6,662,768.33	6,038,958.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	2,374,085.60	2,267,922.95
<b>流动资产合计</b>		<b>35,009,213.90</b>	<b>24,938,712.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	253,116.71	253,529.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	220,827.19	441,654.38
无形资产	五（九）	476,436.51	629,884.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	54,323.29	77,603.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,004,703.70	1,402,671.66
<b>资产总计</b>		36,013,917.60	26,341,384.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	5,200,000.00	8,560,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	2,092,538.95	450,583.55
预收款项			
合同负债	五（十三）	9,467,800.84	8,616,786.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	438,264.60	471,937.68
应交税费	五（十五）	523,410.76	403,411.10
其他应付款	五（十六）	3,586,913.77	719,019.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十七）	111,664.44	215,704.21
其他流动负债	五（十八）	1,230,814.11	1,120,182.20
<b>流动负债合计</b>		22,651,407.47	20,557,624.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（十九）		111,664.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五（二十）		5,128,000.00
<b>非流动负债合计</b>			5,239,664.45
<b>负债合计</b>		22,651,407.47	25,797,288.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十一）	24,233,600.00	23,346,580.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	34,859,879.11	16,949,729.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	12,268.39	12,268.39
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	-45,743,237.37	-39,764,482.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,362,510.13	544,095.25
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		13,362,510.13	544,095.25
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		36,013,917.60	26,341,384.06

法定代表人：杨哲主管会计工作负责人：臧莘莘会计机构负责人：英培娜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,375,953.11	471,315.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十（一）		1,015,013.60
应收款项融资			
预付款项		145,000.00	1,419,212.33
其他应收款	十（二）	2,392,765.67	70,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,972.36	692,934.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,589,888.02	1,499,940.23
<b>流动资产合计</b>		<b>18,524,579.16</b>	<b>5,168,416.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	13,397,342.66	33,317,352.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		189,893.28	147,090.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,587,235.94</b>	<b>33,464,442.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,111,815.10</b>	<b>38,632,859.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		200,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		480,158.51	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		74,039.00	75,809.00

应交税费		486.49	4,774.11
其他应付款		3,470,050.00	3,303,672.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,507,072.93	5,444,445.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		585,919.48	707,777.98
<b>流动负债合计</b>		<b>9,317,726.41</b>	<b>12,536,479.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			5,128,000.00
<b>非流动负债合计</b>			<b>5,128,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,317,726.41</b>	<b>17,664,479.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		24,233,600.00	23,346,580.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,779,888.63	5,869,738.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,268.39	12,268.39
一般风险准备			
未分配利润		-25,231,668.33	-8,260,207.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>22,794,088.69</b>	<b>20,968,379.35</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>32,111,815.10</b>	<b>38,632,859.08</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		64,197,809.62	59,882,481.29
其中：营业收入	五（二十五）	64,197,809.62	59,882,481.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		71,601,515.20	71,580,603.41
其中：营业成本	五（二十五）	58,569,148.13	53,458,845.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	27,948.39	73,955.32
销售费用	五（二十七）	1,806,306.34	2,723,987.76
管理费用	五（二十八）	3,966,333.95	4,068,600.44
研发费用	五（二十九）	6,413,139.23	10,823,745.42
财务费用	五（三十）	818,639.16	431,469.11
其中：利息费用		691,928.93	333,362.55
利息收入		5,703.00	11,563.16
加：其他收益	五（三十一）	510,041.41	903,025.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	495,777.78	-72,451.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	116,297.87	-223,477.90

	三)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,281,588.52	-11,091,026.35
加：营业外收入	五（三十四）	199,639.66	125,066.35
减：营业外支出	五（三十五）	3,800.00	19,282.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,085,748.86	-10,985,242.66
减：所得税费用	五（三十六）	-106,993.92	-27,117.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,978,754.94	-10,958,124.68
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）		-5,978,754.94	-10,958,124.68
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）		-5,978,754.94	-10,958,124.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,978,754.94	-10,958,124.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,978,754.94	-10,958,124.68
（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）	五（三十七）	-0.26	-0.47
（二）稀释每股收益（元/股）	五（三十七）	-0.26	-0.47

法定代表人：杨哲主管会计工作负责人：臧莘莘会计机构负责人：英培娜

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十（四）	3,061,519.47	6,856,027.27
减：营业成本	十（四）	2,774,344.86	5,075,795.06
税金及附加		8,729.39	29,024.69
销售费用		9,169.37	23,140.34
管理费用		1,536,730.43	1,654,303.90
研发费用			
财务费用		544,228.95	185,966.07
其中：利息费用		485,972.15	140,766.40
利息收入		377.47	916.72
加：其他收益		3,039.32	2,314.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十（五）	-15,386,773.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		24,317.48	-115,005.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-17,171,100.14	-224,894.64
加：营业外收入		199,639.66	125,066.35
减：营业外支出			17,871.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-16,971,460.48	-117,699.85
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-16,971,460.48	-117,699.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,971,460.48	-117,699.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-16,971,460.48	-117,699.85
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.73	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.73	-0.01

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,426,899.64	68,166,640.49
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		7,479.80	1,239.29
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	722,400.42	990,108.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>75,156,779.86</b>	<b>69,157,988.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,490,562.43	73,320,676.51

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		6,802,129.25	5,730,486.97
支付的各项税费		417,925.33	806,402.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	2,389,105.23	2,321,235.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		77,099,722.24	82,178,800.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,942,942.38	-13,020,812.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,668,129.15
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			5,668,129.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,547.96	13,423.00
投资支付的现金			2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		65,547.96	2,013,423.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-65,547.96	3,654,706.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		14,000,000.00	
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		5,210,000.00	9,320,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	9,700,000.00	8,660,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,910,000.00	17,980,000.00
偿还债务支付的现金		8,570,000.00	4,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,283.94	275,985.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	7,371,700.00	3,262,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,252,983.94	7,898,585.65

筹资活动产生的现金流量净额		12,657,016.06	10,081,414.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.88	-0.23
五、现金及现金等价物净增加额		10,648,526.60	715,307.70
加：期初现金及现金等价物余额		5,685,301.56	4,969,993.86
六、期末现金及现金等价物余额		16,333,828.16	5,685,301.56

法定代表人：杨哲主管会计工作负责人：臧莘莘会计机构负责人：英培娜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,573,867.20	8,490,010.18
收到的税费返还		3,438.73	
收到其他与经营活动有关的现金		4,543,157.32	38,254.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,120,463.25</b>	<b>8,528,264.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		619,951.00	5,441,819.38
支付给职工以及为职工支付的现金		1,124,642.91	1,048,294.06
支付的各项税费		127,985.01	178,855.65
支付其他与经营活动有关的现金		8,221,218.13	315,597.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,093,797.05</b>	<b>6,984,566.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,973,333.80</b>	<b>1,543,698.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,552,865.67	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,552,865.67</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>5,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,552,865.67</b>	<b>-5,000,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		14,000,000.00	
取得借款收到的现金		200,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		7,600,000.00	6,700,000.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,800,000.00	9,700,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,194.37	83,389.50
支付其他与筹资活动有关的现金		4,356,700.00	5,845,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,474,894.37	5,928,389.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,325,105.63	3,771,610.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,904,637.50	315,308.56
加：期初现金及现金等价物余额		471,315.61	156,007.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,375,953.11	471,315.61

## (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	23,346,580.00				16,949,729.29				12,268.39		-39,764,482.43		544,095.25
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	23,346,580.00				16,949,729.29				12,268.39		-39,764,482.43		544,095.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	887,020.00				17,910,149.82						-5,978,754.94		12,818,414.88
（一）综合收益总额											-5,978,754.94		-5,978,754.94
（二）所有者投入和减少资本	887,020.00				17,910,149.82								18,797,169.82
1. 股东投入的普通股	887,020.00				18,112,980.00								19,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他					-202,830.18								-202,830.18
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	24,233,600.00				34,859,879.11				12,268.39		-45,743,237.37		13,362,510.13

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	23,346,580.00				16,949,729.29				12,268.39		-28,806,357.75		11,502,219.93
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	23,346,580.00				16,949,729.29				12,268.39		-28,806,357.75		11,502,219.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,958,124.68		-10,958,124.68
（一）综合收益总额											-10,958,124.68		-10,958,124.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													



2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	23,346,580.00				16,949,729.29				12,268.39		-39,764,482.43	544,095.25

法定代表人：杨哲主管会计工作负责人：臧莘莘会计机构负责人：英培娜

## (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	23,346,580.00				5,869,738.81				12,268.39		-8,260,207.85	20,968,379.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,346,580.00				5,869,738.81				12,268.39		-8,260,207.85	20,968,379.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	887,020.00				17,910,149.82						-16,971,460.48	1,825,709.34
（一）综合收益总额											-16,971,460.48	-16,971,460.48
（二）所有者投入和减少资本	887,020.00				17,910,149.82							18,797,169.82
1. 股东投入的普通股	887,020.00				18,112,980.00							19,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-202,830.18							-202,830.18
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	24,233,600.00				23,779,888.63				12,268.39		-25,231,668.33	22,794,088.69

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	23,346,580.00				5,869,738.81				12,268.39		-8,142,508.00	21,086,079.20

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	23,346,580.00			5,869,738.81			12,268.39		-8,142,508.00	21,086,079.20	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									-117,699.85	-117,699.85	
（一）综合收益总额									-117,699.85	-117,699.85	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	23,346,580.00				5,869,738.81				12,268.39		-8,260,207.85	20,968,379.35

### 三、 财务报表附注

## 太和华美（北京）医药科技股份有限公司 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

太和华美（北京）医药科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2004 年 06 月经北京市工商行政管理局海淀分局批准，原名称中生华美（北京）科技有限公司，以基准日 2015 年 10 月 31 日经审计净资产 9,296,309.29 元折合股本 5,500,000.00 元，每股面值 1 元人民币，3,796,309.29 元计入公司资本公积；企业类型由有限责任公司变更的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91110108763543134C。2016 年 6 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为批发业。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司实收资本为 2423.36 万元，注册地：北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 2 层 203-2 室，总部地址：北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 2 层 203-2 室。本公司主要经营活动为：科研、生产、教学用仪器、试剂、耗材等生物制品的代理销售及相关技术服务。本公司的母公司为北京太和东方投资管理有限公司，本公司的实际控制人为杨哲。

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“六、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本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。

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、 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。

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。

### （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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## （八）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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

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。

## (九) 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作为折算汇率将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

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。

## (十) 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:

一业务模式是以收取合同现金流量为目标;

一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):

一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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 库存商品等。

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

存货发出时按先进先出法计价。

### 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。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **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“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十三) 持有待售**

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当



期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。

## (十五) 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经济利益,则选择不同折旧率或折

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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（%）
运输设备	年限平均法	4-6	0-5	15.83-25.00
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
机器设备	年限平均法	10	0-5	9.50-10.00
电子设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33

### 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。

## (十六) 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。

## (十七) 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。

## (十八) 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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	残值率	依据
专利权	10 年	直线法	预计使用寿命	专利权
软件	5 年	直线法	预计使用寿命	计算机软件

## 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。

## (十九) 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

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。

## (二十) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3年

## (二十一) 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。

## (二十二) 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。

## 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。

## (二十三) 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。

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。

## (二十四) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司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等待期结束后），本公司按照所授予权益工具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。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十六) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本公司的产品于客户签收或交付客户指定地点后确认收入。

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

### (二十七) 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。

## (二十八) 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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证

据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,可以按应收金额予以确认和计量。

## 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。

## (二十九) 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。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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、（十九）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、(十) 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、(十) 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、(二十六)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、(十)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、(十)金融工具”。

## (三十一) 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。执行该规定对本公司当期财务状况和经营成果无影响。

##### 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。执行该规定对本公司当期财务状况和经营成果无影响。

(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%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

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、 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	6,664.87	6,661.49
银行存款	16,327,163.29	5,678,483.80
其他货币资金		156.27
合计	16,333,828.16	5,685,301.56
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

### (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	6,381,776.82	6,946,403.14
1 至 2 年	94,932.50	256,993.00
2 至 3 年	7,215.00	9,637.50
3 年以上		309,445.15
小计	6,483,924.32	7,522,478.79
减：坏账准备	218,433.18	628,344.45
合计	6,265,491.14	6,894,134.34

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 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										
按组合计提坏账准备	6,483,924.32	100.00	218,433.18	3.37	6,265,491.14	7,522,478.79	100.00	628,344.45	8.35	6,894,134.34
其中：										
账龄组合	6,483,924.32	100.00	218,433.18	3.37	6,265,491.14	7,522,478.79	100.00	628,344.45	8.35	6,894,134.34
合计	6,483,924.32	100.00	218,433.18		6,265,491.14	7,522,478.79	100.00	628,344.45		6,894,134.34

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,381,776.82	191,453.30	3.00
1 至 2 年	94,932.50	23,733.13	25.00
2 至 3 年	7,215.00	3,246.75	45.00
合计	6,483,924.32	218,433.18	

### 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	
账龄组合	628,344.45	485,066.71		894,977.98	218,433.18
合计	628,344.45	485,066.71		894,977.98	218,433.18

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	293,613.40

### 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
百奥赛图(北京)医药科技股份有限公司	854,717.00	13.18	25,641.51
北京五和博澳药业股份有限公司	468,000.00	7.22	14,040.00
北京百普赛斯生物科技股份有限公司	461,034.00	7.11	13,831.02
北京卡替医疗技术有限公司	288,330.00	4.45	8,649.90
仪器测试中心	334,894.00	5.16	10,046.82
合计	2,406,975.00	37.12	72,209.25

## (三) 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	2,988,091.45	99.65	3,571,803.53	99.74
1 至 2 年	10,538.05	0.35	8,091.55	0.23
2 至 3 年			970.18	0.03
合计	2,998,629.50	100.00	3,580,865.26	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

## 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(%)
安迪生物科技(上海)有限公司	1,711,032.66	57.06
北京欣博盛生物科技有限公司	359,585.14	11.99
北京资和源生物科技有限公司	487,906.64	16.27
北京施奈博医疗器械股份有限公司	145,000.00	4.84
武汉艾美捷科技有限公司	59,724.00	1.99
合计	2,763,248.44	92.15

## (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	374,411.17	471,530.15
合计	374,411.17	471,530.15

### 1、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	75,221.47	181,651.07
1至2年	106,075.00	38,879.08
2至3年	15,114.70	251,000.00
3年以上	178,000.00	
小计	374,411.17	471,530.15
减：坏账准备		
合计	374,411.17	471,530.15

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										
按组合计提坏账准备	374,411.17	100.00			374,411.17	471,530.15	100.00		471,530.15	
其中:										
其他组合	374,411.17	100.00			374,411.17	471,530.15	100.00		471,530.15	
合计	374,411.17	100.00			374,411.17	471,530.15	100.00		471,530.15	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	374,411.17		
合计	374,411.17		

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	471,530.15			471,530.15
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,433,157.24			7,433,157.24
本期终止确认	7,530,276.22			7,530,276.22
其他变动				
期末余额	374,411.17			374,411.17

(3) 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
职工备用金	127,875.00	180,452.79
保证金、押金等	246,536.17	291,077.36
合计	374,411.17	471,530.15

(4) 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
程永宾	备用金	102,125.00	1-2年:1010752-3年: 1050	27.28	
喀斯玛(北京)科技有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	13.35	
中国科学院生物物理研究所	保证金	50,000.00	3-4年	13.35	
上海至采信息科技有限公司	保证金	30,000.00	3-4年	8.01	

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	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
中信国际招标有限公司	保证金	20,800.00	1年以内	5.56	
合计		252,925.00		67.55	

## (五) 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
库存商品	6,662,768.33		6,662,768.33	6,038,958.14		6,038,958.14
合计	6,662,768.33		6,662,768.33	6,038,958.14		6,038,958.14

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) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	2,003,804.33	1,867,817.77
预缴所得税	366,743.50	366,743.50
办公室房租	3,537.77	28,863.43
库房房租		4,498.25
合计	2,374,085.60	2,267,922.95

(七) 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	253,116.71	253,529.06
固定资产清理		
合计	253,116.71	253,529.06

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	2,054,590.28	397,488.30	625,310.98	283,286.00	3,360,675.56
(2) 本期增加金额		2,388.48		55,618.55	58,007.03
—购置		2,388.48		55,618.55	58,007.03
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	2,054,590.28	399,876.78	625,310.98	338,904.55	3,418,682.59
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,842,393.60	386,886.13	601,922.86	275,943.91	3,107,146.50
(2) 本期增加金额	27,076.92	2,618.34	17,135.41	11,588.71	58,419.38
—计提	27,076.92	2,618.34	17,135.41	11,588.71	58,419.38
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	1,869,470.52	389,504.47	619,058.27	287,532.62	3,165,565.88
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					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	185,119.76	10,372.31	6,252.71	51,371.93	253,116.71
(2) 上年年末账面价值	212,196.68	10,602.17	23,388.12	7,342.09	253,529.06

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (八) 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	441,654.38	441,654.38
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	441,654.38	441,654.38
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	220,827.19	220,827.19
—计提	220,827.19	220,827.19
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	220,827.19	220,827.19
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	220,827.19	220,827.19
(2) 上年年末账面价值	441,654.38	441,654.38

## (九) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,500,000.00	1,500,000.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,500,000.00	1,500,000.00
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	870,115.17	870,115.17
(2) 本期增加金额	153,448.32	153,448.32
—计提	153,448.32	153,448.32
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,023,563.49	1,023,563.49
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		

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	专利权	合计
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	476,436.51	476,436.51
(2) 上年年末账面价值	629,884.83	629,884.83

## (十) 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	217,293.18	54,323.29	310,413.57	77,603.39
合计	217,293.18	54,323.29	310,413.57	77,603.39

### 2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		54,323.29		77,603.39

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		317,930.88
可抵扣亏损	61,109,417.82	47,344,852.36
合计	61,109,417.82	47,662,783.24

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年		8,850,868.52	
2023 年	1,176,240.14	1,176,240.14	
2024 年	10,421,753.29	10,421,753.29	
2025 年	10,081,284.14	10,081,284.14	
2026 年	16,814,706.27	16,814,706.27	
2027 年	22,615,433.98		
合计	61,109,417.82	47,344,852.36	

## (十一) 短期借款



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、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,200,000.00	7,800,000.00
信用借款		760,000.00
合计	5,200,000.00	8,560,000.00

## (十二) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,092,538.95	450,583.55
合计	2,092,538.95	450,583.55

## (十三) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	9,467,800.84	8,616,786.14
合计	9,467,800.84	8,616,786.14

## (十四) 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	467,515.68	6,408,026.90	6,443,626.54	431,916.04
离职后福利-设定提存计划	4,422.00	369,543.01	367,616.45	6,348.56
合计	471,937.68	6,777,569.91	6,811,242.99	438,264.60

### 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	464,835.68	5,903,445.80	5,940,213.04	428,068.44
(2) 职工福利费		60,321.06	60,321.06	
(3) 社会保险费	2,680.00	227,552.04	226,384.44	3,847.60
其中：医疗保险费	2,412.00	201,568.59	200,517.75	3,462.84
工伤保险费	53.60	8,066.44	8,043.08	76.96
生育保险费	214.40	17,917.01	17,823.61	307.80
(4) 住房公积金		216,708.00	216,708.00	
(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				

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
合计	467,515.68	6,408,026.90	6,443,626.54	431,916.04

### 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	4,288.00	358,344.16	356,476.00	6,156.16
失业保险费	134.00	11,198.85	11,140.45	192.40
合计	4,422.00	369,543.01	367,616.45	6,348.56

### (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	501,710.36	253,781.05
企业所得税		130,274.02
个人所得税	16,953.67	9,065.93
城市维护建设税	2,768.93	6,002.56
教育费附加	1,186.68	2,572.53
地方教育费附加	791.12	1,715.01
合计	523,410.76	403,411.10

### (十六) 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	3,586,913.77	719,019.48
合计	3,586,913.77	719,019.48

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他往来款	3,582,858.77	716,190.48
代垫代扣	4,055.00	2,829.00
合计	3,586,913.77	719,019.48

### (十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	111,664.44	215,704.21
合计	111,664.44	215,704.21

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) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,230,814.11	1,120,182.20
合计	1,230,814.11	1,120,182.20

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	111,664.45	342,857.14
减：未确认融资费用		15,488.48
减：一年内到期的租赁负债	111,664.45	215,704.21
合计		111,664.45

## (二十) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
可转股债权		5,000,000.00
可转股债权应付利息		128,000.00
合计		5,128,000.00

其他说明：

2021年9月，公司与珠海中石投资管理有限公司（以下简称“珠海中石公司”）签订可转股债权投资协议，协议中约定本次投资为可转股债权投资，交易本金为500.00万元，期限自珠海中石公司将可转股债权投资款转入公司账户之日起36个月，年利率为8%，若珠海中石公司将可转股债权转为普通股则无需支付利息，若未选择转股公司应在可转股债权到期时将可转股债权本金及全部利息一次性支付给珠海中石公司。

2022年11月，公司与珠海中石公司签订《股票认购合同》，双方同意根据2021年9月签订的可转股债权投资协议，将珠海中石公司对公司的可转股债权转为股份，认购价格为21.42元/股，认购股份为233,426股；同时，对于因该笔债权产生的资金占用利息予以豁免。

## (二十一) 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	23,346,580.00	887,020.00				887,020.00	24,233,600.00

其他说明：

公司于2022年11月定向发行股票，发行数量为887,020股，发行价格为21.42元/股，募集资金总额为1,900.00万元，其中股票认购款计入股本887,020元，计入资本公积（股本溢价）18,112,980.00元。发行对象分别为：北京太和东方投资管理有限公司：认购数量233,426股，认购金额500.00万元，以现金方式认购；苏州视讯通科技有限公司：认购数量420,168股，认购金额900.00万元，以现金方式认购；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

珠海中石投资有限公司：认购数量 233,426 股，认购金额 500.00 万元，以债权方式认购。公司定增资金目的主要为偿还银行借款及子公司研发支出。

上述定增资金已全部到位，并经山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）验资，出具验资报告（健诚验字【2023】第 001 号）。

## (二十二) 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）	16,949,729.29	18,112,980.00	202,830.18	34,859,879.11
其他资本公积				
合计	16,949,729.29	18,112,980.00	202,830.18	34,859,879.11

其他说明：资本公积本期减少主要系：本期公司定向发行股票发生的发行费用，金额 202,830.18 元。

## (二十三) 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	12,268.39	12,268.39			12,268.39
合计	12,268.39	12,268.39			12,268.39

## (二十四) 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	-39,764,482.43	-28,806,357.75
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	-39,764,482.43	-28,806,357.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,978,754.94	-10,958,124.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-45,743,237.37	-39,764,482.43

## (二十五) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,866,641.47	58,569,148.13	59,882,481.29	53,458,845.36
其他业务	331,168.15			
合计	64,197,809.62	58,569,148.13	59,882,481.29	53,458,845.36

营业收入明细：

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
客户合同产生的收入	64,197,809.62	59,882,481.29
合计	64,197,809.62	59,882,481.29

## 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	太和华美	中生华美	康明海慧	分部间抵消	合计
商品类型：					
医疗器械	3,003,777.16	63,785,413.11		2,864,806.49	63,924,383.78
技术服务	57,742.31	235,425.84	38,000.00	57,742.31	273,425.84
合计	3,061,519.47	64,020,838.95	38,000.00	2,922,548.80	64,197,809.62
按商品转让的时间分类：					
在某一时点确认	3,061,519.47	64,020,838.95	38,000.00	2,922,548.80	64,197,809.62
在某一时段内确认					
合计	3,061,519.47	64,020,838.95	38,000.00	2,922,548.80	64,197,809.62

## (二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,081.73	38,633.25
教育费附加	5,388.80	16,557.12
地方教育费附加	3,592.53	11,038.05
印花税	2,125.33	3,966.90
车船税	3,760.00	3,760.00
合计	27,948.39	73,955.32

## (二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,601,252.34	2,198,269.50
办公费	49,538.75	381,433.43
差旅费	1,458.00	11,729.55
交通费	35,592.00	48,135.62
业务招待费		81,799.66
广告宣传费	8,246.92	2,620.00
服务费	110,218.33	
合计	1,806,306.34	2,723,987.76

## (二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,650,873.37	2,550,541.12
办公费	111,171.92	163,636.63

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
差旅费	1,756.50	
交通费	75,895.79	106,998.06
业务招待费	41,061.91	62,385.96
房租	469,209.75	575,467.89
折旧费	58,001.44	234,477.98
装修费	13,997.58	18,395.88
服务费	363,011.05	356,696.92
存货盘亏	181,354.64	
合计	3,966,333.95	4,068,600.44

### (二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,320,401.43	1,234,885.30
办公费	226,952.79	243,200.57
折旧摊销	153,866.26	161,415.76
委外研发及材料购置费	3,610,332.95	8,993,104.31
其他	101,585.80	191,139.48
合计	6,413,139.23	10,823,745.42

### (三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	691,928.93	333,362.55
其中：租赁负债利息费用	12,867.21	
减：利息收入	5,703.00	11,563.16
汇兑损益	-0.88	0.23
其他	132,414.11	109,669.49
合计	818,639.16	431,469.11

### (三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	505,700.00	899,316.99
代扣个人所得税手续费	4,341.41	3,708.01
合计	510,041.41	903,025.00

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
中关村小微企业研发费用支持资金	505,700.00	899,000.00	与收益相关
稳岗补贴		316.99	与收益相关
合计	505,700.00	899,316.99	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (三十二) 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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-102,203.69
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益	495,777.78	
其他		29,752.36
合计	495,777.78	-72,451.33

### (三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-116,297.87	223,477.90
合计	-116,297.87	223,477.90

### (三十四) 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
其他	199,639.66	125,066.35	199,639.66
合计	199,639.66	125,066.35	199,639.66

### (三十五) 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
罚款支出	900.00	2,436.00	
其他	2,900.00	16,846.66	
合计	3,800.00	19,282.66	

### (三十六) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表



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
当期所得税费用	-130,274.02	
递延所得税费用	23,280.10	-27,117.98
合计	-106,993.92	-27,117.98

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-6,085,748.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,521,437.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-130,274.01
非应税收入的影响	-3,970,631.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,228.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,172,680.55
	-685,559.77
所得税费用	-106,993.92

## (三十七) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-5,978,754.94	-10,958,124.68
本公司发行在外普通股的加权平均数	23,346,580.00	23,346,580.00
基本每股收益	-0.26	-0.47
其中：持续经营基本每股收益	-0.26	-0.47
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-5,978,754.94	-10,958,124.68
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	23,346,580.00	23,346,580.00
稀释每股收益	-0.26	-0.47
其中：持续经营稀释每股收益	-0.26	-0.47
终止经营稀释每股收益		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (三十八) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
库存商品存货变动	58,569,148.13	53,458,845.36
职工薪酬费用	6,572,527.14	5,983,695.92
折旧费和摊销费用	432,694.89	395,893.74
支付的租金	248,382.56	575,467.89
财务费用	818,639.16	431,469.11
办公费	387,663.46	788,270.63
差旅费	3,214.50	11,729.55
交通费	111,487.79	155,133.68
业务招待费	41,061.91	144,185.62
服务费	473,229.38	356,696.92
委托外部研发费用	3,610,332.95	8,993,104.31
其他费用	305,184.94	212,155.36
合计	71,573,566.81	71,506,648.09

### (三十九) 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
往来款项		25,000.00
利息收入	5,729.41	11,563.16
其他	210,971.01	19,205.31
政府补助	505,700.00	934,340.17
合计	722,400.42	990,108.64

#### 其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁款	161,000.00	512,685.54
付现费用	2,208,205.23	1,625,549.60
员工备用金	19,900.00	183,000.00
合计	2,389,105.23	2,321,235.14

#### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构借款	9,700,000.00	7,760,000.00
收回融资保证金		900,000.00
合计	9,700,000.00	8,660,000.00

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

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
偿还非金融机构借款	7,000,000.00	3,160,000.00
借款担保费	131,700.00	102,600.00
租金	240,000.00	
合计	7,371,700.00	3,262,600.00

#### (四十) 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	-5,978,754.94	-10,958,124.68
加：信用减值损失	-116,297.87	223,477.90
资产减值准备		
固定资产折旧	58,419.38	228,055.24
油气资产折耗		
使用权资产折旧	220,827.19	
无形资产摊销	153,448.32	167,838.50
长期待摊费用摊销		8,120.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	819,383.63	432,283.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-495,777.78	72,451.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,280.10	-27,117.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-623,810.19	-1,376,415.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,473,472.15	-331,543.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	522,867.63	-1,459,838.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,942,942.38	-13,020,812.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	5,000,000.00	
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	16,333,828.16	5,685,301.56
减：现金的期初余额	5,685,301.56	4,969,993.86
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	10,648,526.60	715,307.70

##### 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,552,865.67
其中：深圳市爱康德诺生物医药科技有限公司	1,552,865.67
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,552,865.67

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

	金额
其中：深圳市爱康德诺生物医药科技有限公司	1,552,865.67
处置子公司收到的现金净额	

### 3、 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	16,333,828.16	5,685,301.56
其中：库存现金	6,664.87	6,661.49
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	16,327,163.29	5,678,483.80
可随时用于支付的其他货币资金		156.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,333,828.16	5,685,301.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十一) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10.3773
其中：美元	1.49	6.9646	10.3773

#### (四十二) 政府补助

##### 1、 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	
中关村小微企业研发费用支持资金	505,700.00	505,700.00	899,000.00	其他收益
稳岗补贴			316.99	其他收益
贷款贴息			35,023.18	财务费用

#### (四十三) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	12,867.21	

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
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	153,333.33	575,467.89
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	401,000.00	512,685.54
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	120,000.00
合计	120,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四十四) 处置子公司

##### 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市爱康德诺生物医药科技有限公司		100.00	注销	2022/1/6								

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、 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	
中生华美（北京）科学器材有限公司	北京市	北京市	销售机械设备、医疗器械 I、II 类	100.00		设立
北京康明海慧生物科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让。	100.00		并购

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

报告 期 母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京太和东方投资管理有限公司	北京市朝阳区 光华路 8 号 9-13 层 1-14 号 10 层 1014	投资管理； 资产管理； 项目投资； 投资咨询	87,500,000.00	15.6500	53.49

公司的控股股东为太和东方，实际控制人为杨哲，控股股东与实际控制人均未发生变化。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 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
赢正科技（北京）有限公司	公司股东、总经理吴飙关系密切亲属实际控制之公司
孟颂东	股东、主要投资者个人
吴飙	股东、主要投资者个人
林云峰	股东、主要投资者个人
深圳市德诺凯瑞投资有限公司	股东林云峰控制的公司
佛山热休生物技术有限公司	股东孟颂东控制的公司

### (四) 关联交易情况

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、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
佛山热休生物技术有限公司	销售商品	38,000.00	21,008.85

## 2、 关联担保情况

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
杨哲、吴彪	2,700,000.00	2022/12/30	2023/12/30	否
杨哲、吴彪、王琳琳	3,000,000.00	2022/11/7	2023/11/6	否
杨哲、吴彪、王琳琳	2,000,000.00	2022/7/4	2023/7/3	否

## 3、 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期拆入	本期归还	期末余额
北京太和东方投资管理有限公司	600,000.00	7,600,000.00	4,900,000.00	3,300,000.00
赢正科技（北京）有限公司		2,100,000.00	2,100,000.00	

## (五) 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	佛山热休生物技术有限公司	38,000.00	1,140.00		

### 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
其他应付款	北京太和东方投资管理有限公司	3,300,000.00	600,000.00

## 八、 承诺及或有事项

无。

## 九、 资产负债表日后事项

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

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 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		1,013,857.83
1 至 2 年		4.00
2 至 3 年		9,637.50
3 年以上		309,445.15
小计		1,332,944.48
减：坏账准备		317,930.88
合计		1,015,013.60

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										
按组合计提坏账准备						1,332,944.48	100.00	317,930.88	23.85	1,015,013.60
其中：										
账龄组合						344,890.67	25.87	317,930.88	92.18	26,959.79
关联方组合						988,053.81	74.13			988,053.81
合计						1,332,944.48	100.00	317,930.88		1,015,013.60

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	
账龄组合	317,930.88	293,613.40		611,544.28	
合计	317,930.88	293,613.40		611,544.28	

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	293,613.40

## (二) 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	2,392,765.67	70,000.00
合计	2,392,765.67	70,000.00

### 1、 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	2,392,765.67	
1至2年		
2至3年		70,000.00
小计	2,392,765.67	70,000.00
减：坏账准备		
合计	2,392,765.67	70,000.00

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) 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										
按组合计提坏账准备	2,392,765.67	100.00			2,392,765.67	70,000.00	100.00			70,000.00
其中:										
其他组合	2,392,765.67	100.00			2,392,765.67	70,000.00	100.00			70,000.00
合计	2,392,765.67	100.00			2,392,765.67	70,000.00	100.00			70,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	2,392,765.67		
合计	2,392,765.67		

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	70,000.00			70,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,189,575.67			7,189,575.67
本期终止确认	4,866,810.00			4,866,810.00
其他变动				
期末余额	2,392,765.67			2,392,765.67

(3) 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
关联方	2,352,865.67	
职工备用金	19,900.00	
保证金、押金等	20,000.00	70,000.00
合计	2,392,765.67	70,000.00

(4) 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
北京市牛奶有限公司海淀物业管理分公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.84	
李小娟	备用金	19,900.00	1 年以内	0.83	
北京康明海慧生物科技有限公司	单位往来	2,352,865.67	1 年以内	98.33	
合计		2,392,765.67		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

### (三) 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	13,397,342.66		13,397,342.66	33,317,352.18		33,317,352.18
合计	13,397,342.66		13,397,342.66	33,317,352.18		33,317,352.18

#### 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
中生华美（北京）科学器材有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
深圳市爱康德诺生物医药科技有限公司	19,920,009.52		19,920,009.52			
北京康明海慧生物科技有限公司	7,397,342.66			7,397,342.66		
合计	33,317,352.18		19,920,009.52	13,397,342.66		

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) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,003,777.16	2,774,344.86	5,400,040.53	5,075,795.06
其他业务	57,742.31		1,455,986.74	
合计	3,061,519.47	2,774,344.86	6,856,027.27	5,075,795.06

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	3,061,519.47	6,856,027.27
合计	3,061,519.47	6,856,027.27

##### 2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型:	
医疗器械	3,003,777.16
技术服务	57,742.31
合计	3,061,519.47
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	3,061,519.47
在某一时段内确认	
合计	3,061,519.47

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,882,551.19	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益	495,777.78	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
合计	-15,386,773.41	

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	505,700.00	其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	495,777.78	投资收益
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,839.66	营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,341.41	个税手续费返还
小计	1,201,658.85	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,201,658.85	

### (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	每股收益（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

	益率 (%)	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	244.50	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	293.64	-0.31	-0.31

太和华美（北京）医药科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年四月二十日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

## 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:

北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 2 层 203 室