



康能生物

NEEQ: 831754

江苏康能生物工程股份有限公司

Jiangsu Konen Biological Engineering Co.Ltd



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022 年 4 月，公司获两项发明专利授权：《一种高多糖含量蛹虫草的培养方法及培养基》、《一种提高桑黄液态发酵三萜产量的方法》。

2022 年 4 月，公司获江苏省科技型中小企业认定。

2022 年 5 月，公司被评为 2021 年度扬州市绿色蔬菜产业基地。

2022 年 7 月，公司被评为扬州市第一批商业秘密保护权示范点。

2022 年 7 月，公司蛹虫草产品通过有机产品认证。

2022 年 7 月，公司获一项实用新型专利授权：《一种蛹虫草培养盒》。

2022 年 9 月，公司在著名学术期刊《菌物研究》发表研究论文《蛹虫草工厂化优质生产技术体系创建及应用》。

2022 年 9 月，公司蛹虫草粉产品通过有机产品认证。

2022 年 10 月，公司新原料蛹虫草高纤粉上市，膳食纤维含量达 58%。

2022 年 11 月，公司获扬州市级专特精新中小企业认定。

2022 年 11 月，公司新产品蛹虫草咖啡液上市。

2022 年 11 月，公司新产品佑元牌蛹虫草破壁灵芝孢子粉胶囊（保健食品）上市。

2022 年 11 月，公司承担的江苏省标准化试点项目《食用菌工厂化生产标准化试点》通过考核验收。

2022 年 12 月，公司通过 ISO9001、ISO22000、HACCP 质量体系认证审查。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录 .....	127

## 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。

公司负责人夏振荣、主管会计工作负责人方鑫及会计机构负责人（会计主管人员）沈婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	蛹虫草市场产业化项目逐渐普及，蛹虫草的培育技术也相对成熟，普通蛹虫草产量逐步增加，影响了原料产品的价格和利润率。
发生食品安全事件所致的经营风险	食以安为先，食品安全是备受关注的问题，也是食品生产、销售企业平稳经营的基础。食品企业一旦发生食品安全事件，不仅面临食品安全监管部门的重罚，同时面临商誉的重大损失，销售收入将急剧下降。
供应链风险	供应链上发生信息错误的机会较多，信息传递延误也将导致上下游企业之间的沟通不充分，对产品的

	生产和客户需求在理解上出现分歧，将不能满足正常的市场需求，存在供应链结构及流程不够完善的风险。
存货余额高风险	2022 年 12 月底存货金额 48,124,677.01 元，较期初增加 1,2051,936.52 元，增加比例 33.41%，若公司存货管理不当，易造成产品的积压，占用公司的资金，影响公司资金的正常流转；同时加大了仓库的管理难度。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、江苏康能	指	江苏康能生物工程股份有限公司
股东大会	指	江苏康能生物工程股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏康能生物工程股份有限公司董事会
监事会	指	江苏康能生物工程股份有限公司监事会
蛹虫草	指	名北冬虫夏草、北虫草，天然资源极为稀少，为虫草属的模式种，是冬虫夏草的最佳替代品。目前可进行人工培育，主要使用其子实体部分，国家卫生部于 2009 年、2014 年分别公告蛹虫草为新资源食品、新食品原料。
虫草素	指	又名虫草菌素，是蛹虫草及冬虫夏草中（尤其是核苷类）主要活性成分之一，化学名为 3'-脱氧腺苷，具有抗肿瘤、抗菌、抗病毒等作用，目前虫草素的研究已经成为药物化学、抗衰老、美容、保健品领域中一个极

		其活跃的分支。经过优选的蛹虫草可以大量生成虫草素。
腺苷	指	一种遍布人体细胞的内源性核苷，可直接进入心肌经磷酸化生成腺苷酸，参与心肌能量代谢，同时还参与扩张冠脉血管，增加血流量。腺苷对心血管系统和肌体的许多其它系统及组织均有生理作用。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏康能生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	JiangsuKonen Biological Engineering Co.Ltd KONEN
证券简称	康能生物
证券代码	831754
法定代表人	夏振荣

### 二、 联系方式

董事会秘书	夏振荣
联系地址	江苏省南京市江宁区胜利路 89 号 4 号楼 14 层 1402
电话	025-86950171
传真	025-86950178
电子邮箱	352075435@qq.com
公司网址	www.chinaknsw.com
办公地址	江苏省南京市江宁区胜利路 89 号 4 号楼 14 层 1402
邮政编码	210000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 5 月 11 日
挂牌时间	2015 年 1 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-农副食品加工业-其他农副食品加工-其他未列明农副食品加工
主要业务	从事虫草素（蛹虫草）的研发、培育及深加工
主要产品与服务项目	蛹虫草原料产品、蛹虫草压片糖果、蛹虫草固体饮料和蛹虫草酒等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	65,850,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为夏振荣

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为夏振荣，一致行动人为赵忠令、陆素明、方鑫
--------------	----------------------------

#### 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	913210006891862707	否
注册地址	江苏省仪征市月塘镇尹山村 88 号	否
注册资本	65,850,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 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）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	毕兴亮	刘德徐
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,801,818.92	35,095,859.55	-35.03%
毛利率%	54.49%	48.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,067,575.14	5,972,945.01	-151.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,176,997.88	5,678,740.02	-156.27%
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）	-7.79%	15.74%	-
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）	-8.07%	14.96%	-
基本每股收益	-0.0466	0.0907	-151.38%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,788,218.45	122,492,504.66	-0.57%
负债总计	65,745,413.74	62,410,055.91	5.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,711,300.86	40,921,957.26	-7.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	0.62	-7.63%
资产负债率%（母公司）	66.09%	63.07%	-
资产负债率%（合并）	53.98%	50.95%	-
流动比率	0.85	0.92	-
利息保障倍数	-0.95	3.26	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,235,345.04	5,827,281.14	-138.36%
应收账款周转率	1.59	2.13	-

存货周转率	0.54	0.92	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.57%	-8.42%	-
营业收入增长率%	-35.03%	22.57%	-
净利润增长率%	-144.73%	135.06%	-

(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	65,850,000	65,850,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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）	201,858.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,476.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>109,382.56</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-40.18
<b>非经常性损益净额</b>	<b>109,422.74</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

康能生物是一家专门从事蛹虫草虫草素研发、培育及深加工的高新技术企业。经过十多年的发展，公司已全面完成虫草素产业体系布局，在技术、装备、工艺水平、产品创新、产能等多方面均处于行业前列。公司定位于创造虫草素产业，在产业上游占据至高点，立足于联动虫草素产业发展联盟企业，共同推动虫草素在十个行业的应用和全球化推广。

2022 年受到新冠疫情的严重影响，订单执行受到影响，影响了全年的经营目标。2023 年初公司调整和明确了经营策略：

1、加大营销推广力度和合作伙伴支持力度，加快销售增长态势。

2、大力发展虫草素品牌连锁门店，推动四家战略合作伙伴在全国建立虫草素品牌专营店，形成稳定持续发展的销售基础和顾客基数。完善提升丰富现有产品线，形成引流品、利润品、爆品的梯次搭配，增强客户粘性，建立持续、稳定和规模发展的营销体系。

3、将虫草素作为公司核心价值点推广，协同虫草素产业发展联盟，推动虫草素在更多行业的应用和发展。

2022 年业绩较之预期差距较大，但客户质量有所提升，大客户、专业客户的比例呈现上升趋势。有后疫情时代，公司会按照第二轮战略目标稳健发展，弥补近年疫情对销售额的影响。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司于 2021 年 11 月 30 日获得“高新技术企业”证书； 2、公司于 2022 年 4 月 27 日被认定为“江苏省科技型中小企业”；

	3、公司于 2022 年 11 月 3 日被认定为“2022 年扬州市专精特新”企业。
--	---

## 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	261,340.18	0.21%	908,249.27	0.74%	-71.23%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	2,150,344.45	1.77%	2,382,819.73	1.95%	-9.76%
存货	48,124,677.01	39.52%	36,072,740.49	29.45%	33.41%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	60,226,461.89	49.45%	66,158,693.70	54.01%	-8.97%
在建工程	60,660.55	0.05%	60,660.55	0.05%	0.00%
无形资产	6,199,879.95	5.09%	6,349,644.27	5.18%	-2.36%
商誉	1,874.03	0.00%	1,874.03	0.00%	0.00%
短期借款	13,829,745.94	11.36%	14,647,763.33	11.96%	-5.58%
长期借款	0.00	0.00%	8,400,000.00	6.87%	-100.00%
其他应收款	436,595.92	0.36%	8,025,162.95	6.55%	-94.56%
其他流动资产	624,541.59	0.51%	388,589.34	0.32%	60.72%

应付账款	8,840,634.14	7.26%	10,228,227.64	8.35%	-13.57%
合同负债	4,995,910.96	4.10%	2,833,199.48	2.31%	76.33%
应付职工薪酬	3,719,759.47	3.05%	1,015,198.14	0.83%	266.41%
应交税费	88,035.69	0.07%	81,768.41	0.07%	7.66%
递延所得税负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付款项	3,412,146.46	2.80%	1,829,369.84	1.49%	86.52%
递延所得税资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
一年内到期的非流动负债	10,236,658.10	8.41%	39,334.15	0.03%	25,924.86%
其他流动负债	607,022.51	0.50%	347,094.61	0.28%	74.89%
递延收益	0.00	0.00%	45,000.00	0.04%	-100.00%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期减少，用于生产运营周转。
- 2、存货较上期增加，预期订单的备货增加。
- 3、长期借款较上期减少，项目贷款即将到期，均成为一年内到期的非流动负债。
- 4、其他应收款较上期减少，600 万的子公司转让款均已收回。
- 5、其他流动资产较上期增加，待抵扣进项税增加。
- 6、合同负债较上期增加，预期订单增加，正在执行还未完成的合同订单增加。
- 7、应付职工薪酬较上期增加，累计未发放的工资增加。
- 8、预付账款较上期增加，预期订单增加，采购合同增多，预付的采购款增加。
- 9、一年内到期的非流动负债较上年增加，长期借款在一年内到期，新增一年内到期的长期应付款。
- 10、其他流动负债较上期增加，待转销项税额增加。
- 11、递延收益较上期减少，已在本期结转到其他收益。

## 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	22,801,818.92	-	35,095,859.55	-	-35.03%

营业成本	10,376,466.62	45.51%	18,005,043.45	51.30%	-42.37%
毛利率	54.49%	-	48.70%	-	-
销售费用	6,090,341.78	26.71%	6,436,604.32	18.34%	-5.38%
管理费用	4,123,786.85	18.09%	5,582,392.87	15.91%	-26.13%
研发费用	3,137,443.03	13.76%	2,803,282.51	7.99%	11.92%
财务费用	1,559,388.76	6.84%	1,557,934.11	4.44%	0.09%
信用减值损失	-424,242.63	-1.86%	-131,304.01	-0.37%	223.10%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	201,858.98	0.89%	290,701.65	0.83%	-30.56%
投资收益	0.00	0.00%	5,411,384.40	15.42%	-100.00%
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%	-34,667.34	-0.1%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-2,897,167.62	-12.71%	6,038,640.84	17.21%	-147.98%
营业外收入	3,517.80	0.02%	38,959.39	0.11%	-90.97%
营业外支出	95,994.22	0.42%	1,000.00	0.00%	9499.42%
净利润	-2,989,644.04	-13.11%	6,683,056.82	19.04%	-144.73%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业成本较上期下降，由于疫情影响，本年度的销售收入下降，营业成本同比下降。
- 2、信用减值损失较上期增加，新增加的应收账款按账龄计提坏账准备。
- 3、资产处置收益较上期下降，本期未处置资产，金额为0。
- 4、营业利润较上期下降，因为本年度的销售收入下降，营业利润同比下降。
- 5、营业外收入较上期下降，上期有接受捐赠，本期未发生。
- 6、营业外支出较上期上升，本期有违约赔偿支出。
- 7、净利润较上期下降，本年度的销售收入下降，净利润同比下降。

#### (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	22,119,321.02	34,883,002.42	-36.59%
其他业务收入	682,497.90	212,857.13	220.64%
主营业务成本	10,160,466.62	17,155,043.45	-40.77%
其他业务成本	216,000.00	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
虫草含片系列	3,108,930.56	2,528,230.26	18.68%	22.96%	52.41%	-45.69%
虫草粉系列	2,308,477.45	719,432.67	68.84%	-23.40%	-62.78%	91.96%
虫草固体饮料系列	14,556,329.81	6,194,971.56	57.44%	-34.84%	-46.75%	19.87%
虫草（茶+酒）系列	1,274.34	892.04	30.00%	-91.94%	-77.61%	-59.90%
桑黄菌产品系列	234,000.00	113,920.00	51.32%	159.91%	455.37%	-33.55%
其他虫草产品	209,415.12	105,652.22	49.55%	-95.53%	-92.96%	-27.11%
其他非虫草产品	1,700,893.74	497,367.87	70.76%	-29.75%	-60.36%	46.83%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成未有较大变化。

(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	北京麟集科技有限公司	2,446,989.68	10.73%	否
2	湖南即时科技有限公司	1,415,963.99	6.21%	否
3	南京浩文生物工程有限公司	1,393,746.27	6.11%	否
4	南京缘裕嘉商贸有限公司	1,258,174.30	5.52%	否
5	陆亮亮	1,014,538.06	4.45%	否
	合计	7,529,412.30	33.02%	-

(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	扬州兴扬家禽养殖有限公司	1,293,537.49	3.60%	否

2	北京优品必成包装有限公司	1,001,040.00	2.79%	否
3	上海信好实业有限公司	480,000.00	1.34%	否
4	山东健奕宏生物制药有限公司	373,000.00	1.04%	否
5	深圳东翔金属包装有限公司	365,500.00	1.02%	否
合计		3,513,077.49	9.79%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,235,345.04	5,827,281.14	-138.36%
投资活动产生的现金流量净额	5,242,452.00	-5,664,574.72	-202.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,654,016.05	-53,402.20	-6742.44%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年下降 148.46%，合同履行受到疫情影响，销售收入大幅下降，经营活动中收到的货币资金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量金额本期较上年下降 202.94%，减少了对三期工程的投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年下降 6742.44%，本期吸收投资和借款较上年减少 6,160,000.00 元。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
扬州佑元酒业商贸有限公司	控股子公司	销售虫草酒	500,000.00	3,596,542.27	2,439,677.95	0.00	704,028.97
南京康能	控股	销售	1,000,000.00	1,149,281.09	-2,532,298.03	114,048.06	-926,556.80

生物工程 有限公司	子 公 司	虫 草 产 品					
湖州 康华 健康 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	销 售 虫 草 产 品	1,000,000.00	798,059.19	-6,529,345.05	412,449.05	-1,123,182.70
仪征 康海 农业 发展 有限 公司	控 股 子 公 司	栽 培 虫 草 菌	30,770,000.00	63,344,862.06	54,870,648.68	12,031,204.30	748,183.73
仪征 康安 农业 有限 公司	控 股 子 公 司	销 售 虫 草 产 品	50,000.00	9,594,733.54	8,667,088.57	5,630,000.90	4,094,554.26

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

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

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生变化。

通过三年的市场布局，康能生物的市场渠道、客户基础已经实现了质的转变，现有几个重要渠道战略合作伙伴客户数量有规模，渠道成熟，通过市场测试可以实现快速转化并形成规模化销量。虫草素品类以及康能公司品牌通过十几年的市场推广及客户普及教育，在特定客户群已经形成较高的知名度，市场号召力已经得到极大提升。通过产品创新相应客户的需求，再通过品牌专营店数量

及运营时间的累积，客户的黏性好，客户的扩展面广。虫草素品牌专营店数量已经近 40 家，绝大部分门店在疫情期间均实现盈利，完成了闭环，形成了店面标准模型。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，没有影响公司持续经营的重大事项发生。

综上，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
提供财务资助	0.00	390,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2022 年公司发生的关联资金拆借金额为 390,000.00 元。本次借款为无息财务资助，免于按照关联交易审议。亦未超过董事会权限，在日常经营活动中已经总经理审批，无需董事会或股东大会审议。

关联交易为本公司因经营发展需要向关联方借款，此借款能有效缓解公司流动资金不足的问题，是合理、必要的关联交易。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，公司无违规关联交易。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 7 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”内容	正在履行中
董监高	2014 年 7 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”内容	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

1、为避免潜在的同业竞争，2014 年 7 月 15 日，公司实际控制人夏振荣向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“本人作为江苏康能生物工程股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事

或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

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

（2）本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理办法》，具体规定了关联交易的审批程序，公司管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理办法》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公设备	固定资产	抵押	3,141.45	0.00%	抵押借款
机械设备	固定资产	抵押	9,152,764.78	7.52%	抵押借款
运输设备	固定资产	抵押	399,800.00	0.33%	抵押借款
房屋及建筑物	固定资产	抵押	15,016,577.08	12.33%	抵押借款
土地	无形资产	抵押	6,199,881.79	5.09%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	30,772,165.10	25.27%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，资产权利受限事项对公司无任何影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	32,764,874	49.76%	258,000	33,022,874	50.15%
	其中：控股股东、实际控制人	3,646,062	5.54%	100	3,646,162	5.54%
	董事、监事、高管	6,893,312	10.47%	-86,000	6,807,312	10.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,085,126	50.24%	-258,000	32,827,126	49.86%
	其中：控股股东、实际控制人	10,938,189	16.61%	0	10,938,189	16.61%
	董事、监事、高管	22,146,937	33.63%	-258,000	21,888,937	33.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		65,850,000	-	0	65,850,000	-
普通股股东人数		58				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	夏振荣	14,584,251	100	14,584,351	22.15%	10,938,189	3,646,162	6,000,000	0
2	赵忠令	10,175,000	0	10,175,000	15.45%	7,631,250	2,543,750	0	0
3	陆素明	9,577,249	0	9,577,249	14.54%	7,155,937	2,421,312	0	0
4	方鑫	8,944,000	0	8,944,000	13.58%	7,101,750	1,842,250	0	0
5	江苏长江果品产业研究院有限公司	2,640,000	0	2,640,000	4.01%	0	2,640,000	0	0
6	杭州宝合	2,244,000	0	2,244,000	3.41%	0	2,244,000	0	0

	投资管理 有限公司- 宝合三 号资产 管理计 划								
7	张亚 军	2,174,800	65,400	2,240,200	3.40%	0	2,240,200	0	0
8	扬州 玉成 投资 管理 中心 (有 限合 伙)	2,054,250	0	2,054,250	3.12%	0	2,054,250	0	0
9	张全	2,035,000	0	2,035,000	3.09%	0	2,035,000	0	0
10	扬州 精悦 投资 管理 中心 (有 限合 伙)	1,277,250	56,100	1,333,350	2.02%	0	1,333,350	0	0
<b>合计</b>		55,705,800	121,600	55,827,400	84.77%	32,827,126	23,000,274	6,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

夏振荣、赵忠令、陆素明、方鑫系公司一致行动人，除此之外，股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为夏振荣。

截至报告期末，夏振荣直接持有康能生物 14,584,351 股股份，占康能生物总股本的 22.15%，另外夏振荣通过扬州玉成投资管理中心（有限合伙）控制康能生物 2,054,250 股股份，合计控制康能生物 16,638,601 股股份，占公司总股本的 25.27%。

2016 年 11 月，公司第一大股东夏振荣与公司股东方鑫、赵忠令、陆素明签署《一致行动协议》，约定成为一致行动人，所有涉及公司重大事务决策（包括但不限于股东大会行使表决权、提案权、提名权等）均保持一致意见，采取一致行动，同时约定：“若各方再次协商，仍无法对该等重大事项行使何种表决权达成一致意见，则各方一致同意：无条件依据夏振荣先生所持意见，对股东大会（或董事会）审议事项进行投票表决”。截至目前，夏振荣系公司第一大股东、控股股东，且同时长期担任公司董事长、董事会秘书，签署《一致行动协议》后，关于重大事项表决权将以夏振荣先生意见为准，夏振荣先生对康能生物董事会决议、股东大会决议以及公司重大经营及决策事项的影响力和控制力将进一步加强，对公司经营活动、重大决策起决定作用。

公司控股股东基本情况如下：夏振荣先生，1967 年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士。1989 年 7 月至 2007 年 11 月历任南京理工大学年级主任、校团委副书记、产业处职工，2007 年 11 月至今任南京理工大学资产经营有限公司职工；2009 年 9 月至今任南京康能执行董事、总经理；2009 年 5 月至 2014 年 7 月历任有限公司执行董事、董事、董事长，2014 年 8 月至今任股份公司董事长，2015 年 5 月至今任股份公司董事长兼任董事会秘书。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	仪征农村商业银行	银行	1,800,000.00	2022年7月8日	2023年7月6日	7.85%
2	抵押借款	仪征农村商业银行	银行	7,000,000.00	2022年7月20日	2024年7月20日	7.85%
3	抵押借款	仪征农村商业银行	银行	700,000.00	2023年7月8日	2024年7月6日	7.85%
4	抵押借款	仪征农村商业银行	银行	3,500,000.00	2022年7月8日	2024年7月6日	7.85%
5	抵押借款	仪征农村商业银行	银行	700,000.00	2021年7月16日	2022年7月6日	7.85%
6	抵押借款	仪征农村商业银行	银行	1,800,000.00	2021年7月16日	2022年7月6日	7.85%
7	抵押借款	仪征农村商业银行	银行	7,000,000.00	2021年7月28日	2022年7月19日	7.85%
8	抵押借款	仪征农村商业银行	银行	3,500,000.00	2021年7月28日	2022年7月6日	7.85%
9	保证借款	深圳前海微众银行	银行	600,000.00	2020年6月2日	2022年6月1日	18.00%
10	保证借款	深圳前海微众银行	银行	1,000,000.00	2020年12月3日	2022年12月2日	12.60%
11	保证借款	深圳前海微众银行	银行	300,000.00	2020年12月16日	2022年12月15日	11.97%
12	保证借款	深圳前海微众银行	银行	1,000,000.00	2020年12月29日	2022年12月28日	12.60%
13	抵押借款	仪征农村商业银行	银行	540,000.00	2022年10月8日	2024年10月8日	10.80%
14	抵押借款	仪征农村商业银行	银行	500,000.00	2019年2月2日	2021年12月29日	6.80%
15	抵押借款	仪征农村商业银行	银行	500,000.00	2019年2月3日	2022年6月20日	6.80%
16	抵押借款	仪征农村商业银行	银行	400,000.00	2019年2月4日	2023年12月21日	6.80%

17	抵押 借款	仪征农村 商业银行	银行	7,500,000.00	2019年2月5 日	2023年12月21 日	6.80%
合计	-	-	-	38,340,000.00	-	-	-

## 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
夏振荣	董事长、董事会秘书	男	否	1967 年 11 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 7 日
方鑫	董事、总经理	男	否	1970 年 10 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 7 日
赵忠令	董事	男	否	1945 年 9 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 7 日
陆素明	董事	男	否	1963 年 10 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 7 日
张孝明	董事	男	否	1981 年 9 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 7 日
汪志祥	董事	男	否	1958 年 6 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 7 日
蒋红兵	董事	男	否	1983 年 1 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 7 日
沈婷	财务负责人	女	否	1975 年 3 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 7 日
徐婷婷	监事会主席	女	否	1991 年 3 月	2021 年 10 月 11 日	2023 年 8 月 7 日
程海然	监事	女	否	1980 年 2 月	2021 年 9 月 23 日	2023 年 8 月 7 日
马斌	职工代表监事	男	否	1986 年 10 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 7 日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长夏振荣与董事赵忠令、陆素明、方鑫系公司一致行动人。除此之外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

### 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

#### (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	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	26	0	3	23
生产人员	32	0	5	27
销售人员	33	0	9	24
技术人员	17	1	0	18
财务人员	8	0	0	8
行政人员	12	0	2	10
员工总计	128	1	18	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	5	3
本科	35	34
专科	33	45
专科以下	54	26
员工总计	128	110

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育“五险”和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司重视对员工的培训，公司行政部制定了相关培训计划，内容包括：岗位技能培训、安全培训、法律法规培训等。

3、需公司承担费用的离退休职工：报告期内，不存在需公司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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制度的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，确保公司规范运作。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合相关法律、法规的要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《股东大会议事规则》等规定和要求召集、召开股东大会，确保所有股东、特别是中小股东充分行使其知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。公司董事会聘请董事会秘书负责信息披露工作，按照法律、法规和《公司章程》、《信息披露制度》的规定，确保对外信息披露工作的真实性、准确性、完整性与及时性、公平性。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》等法律法规和规章制度所规定召开股东大会、董事会、监事会进行审议，确保上述重大决策均严格履行规定程序。

### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2022 年 4 月 22 日公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过《关于修改公司章程》的议案，2022 年 5 月 13 日召开 2021 年年度时股东大会，审议通过《修改公司章程》的议案，对《公司章程》修改部分条款，修改内容如下：

第三十八条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；（二）公司及其控股子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计净资产 50%以后提供的任何担保；（三）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；（四）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；（五）按照担保金额连续 12 个月累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产的 30%；（六）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%且绝对金额超过 3000 万元；（七）对股东、实际控制人及其关联人提供的担保；（八）公司章程规定的其他担保情形。上述所称公司及其控股子公司的对外担保总额，是指包括公司对控股子公司担保在内的公司对外担保总额与公司控股子公司对外担保总额之和。由股东大会审议的对外担保事项，必须经董事会审议通过后，方可提交股东大会审议。董事会审议担保事项时，必须全体董事审议同意。股东大会审议担保，应经出席股东大会股东所持表决权的三分之二通过；上述第（五）项担保，应当经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的三分之二通过。

第一百六十三条 投资者关系管理的工作内容为，在遵循公开信息披露原则的前提下，及时向投资者披露影响其决策的相关信息，主要内容包括：（一）公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；（二）本章程第一百六十条规定的信息披露内容；（三）公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品 或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；公司如委托分析师或其他独立机构发表投资价值分析报告的，刊登该投资价值

分析报告时应在显著位置注明“本报告受公司委托完成”的字样。（四）公司依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；（五）企业文化建设；（六）公司的其他相关信息；（七）投资者关心的其他内容：公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁 或者向人民法院提起诉讼。若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制，其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供回购安排等方式为其他股东的权益提供保护，但已获同意到境内证券交易所上市的除外；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行赔偿。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事会、监事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉且诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司业务结构完整、自主独立经营，与控股股东、实际控制人及其他关联方不存在同业竞争关系，控股股东、实际控制人不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

#### 2、人员独立情况

公司拥有独立的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事及高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生。公司的高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务和领取薪酬的情况，亦无在公司关联企业领取薪酬的情况。

#### 3、资产独立情况

公司具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备及其他资产的所有权或使用

权。公司股东及关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益为股东及其他关联方负债提供担保的情况。

#### 4、机构独立情况

公司按照《公司法》和《公司章程》相关规定，设立了健全的组织机构体系，机构设置程序合法，机构管理决策独立。公司的办公机构和经营场所独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他企业混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，并制定了独立的财务会计核算体系和规范的财务会计制度；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司独立开具银行账户，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立缴纳税款，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已根据全国中小企业股份转让系统相关规定，建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等事项。公司信息披露负责人和公司管理层严格遵守上述制度，确保信息披露质量。

### 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	立信中联审字[2023]D-0766 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	毕兴亮 5 年	刘德徐 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	16 万元	

## 审 计 报 告

立信中联审字[2023]D-0766 号

江苏康能生物工程股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏康能生物工程股份有限公司（以下简称康能生物）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

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

### 三、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，管理层负责评估康能生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康能生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康能生物的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，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。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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）	261,340.18	908,249.27
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）	2,150,344.45	2,382,819.73
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,798,837.43	1,829,369.84
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）	436,595.92	8,025,162.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	48,124,677.01	36,072,740.49
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）	624,541.59	388,589.34
<b>流动资产合计</b>		<b>54,396,336.58</b>	<b>49,606,931.62</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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	60,226,461.89	66,158,693.70
在建工程	五、（八）	60,660.55	60,660.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	761,432.12	102,340.49
无形资产	五、（十）	6,199,879.95	6,349,644.27
开发支出			
商誉	五、（十一）	1,874.03	1,874.03
长期待摊费用	五、（十二）	141,573.33	212,360.00

递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		67,391,881.87	72,885,573.04
<b>资产总计</b>		121,788,218.45	122,492,504.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十三）	13,829,745.94	14,647,763.33
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、（十四）	8,840,634.14	10,228,227.64
预收款项			
合同负债	五、（十五）	4,995,910.96	2,833,199.48
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、（十六）	3,719,759.47	1,015,198.14
应交税费	五、（十七）	88,035.69	81,768.41
其他应付款	五、（十八）	22,030,005.26	24,665,945.11
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、（十九）	10,236,658.10	39,334.15
其他流动负债	五、（二十）	607,022.51	347,094.61
<b>流动负债合计</b>		64,347,772.07	53,858,530.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十一）	0.00	8,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十二）	370,769.78	106,525.04
长期应付款	五、（二十三）	1,026,871.89	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十四）		45,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,397,641.67	8,551,525.04

<b>负债合计</b>		65,745,413.74	62,410,055.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十五）	65,850,000.00	65,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	25,474,877.10	25,617,958.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	1,246,312.29	1,246,312.29
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	-54,859,888.53	-51,792,313.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		37,711,300.86	40,921,957.26
少数股东权益		18,331,503.85	19,160,491.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		56,042,804.71	60,082,448.75
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		121,788,218.45	122,492,504.66

法定代表人：夏振荣

主管会计工作负责人：方鑫

会计机构负责人：沈婷

## （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		226,255.46	552,121.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	5,346,468.49	5,096,983.57
应收款项融资			
预付款项		692,152.90	1,497,953.13
其他应收款	十一、（二）	6,615,627.43	12,313,657.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,030,221.52	61,910,108.63

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		624,541.59	388,589.34
<b>流动资产合计</b>		<b>88,535,267.39</b>	<b>81,759,413.19</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	十一、（三）	21,768,846.13	21,768,846.13
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		30,455,319.83	33,711,643.01
在建工程		60,660.55	60,660.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		87,720.42	102,340.49
无形资产		6,199,879.95	6,349,644.27
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>58,572,426.88</b>	<b>61,993,134.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>147,107,694.27</b>	<b>143,752,547.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,529,745.94	14,647,763.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,005,983.07	39,499,259.33
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,065,019.36	255,068.92
应交税费		85,196.52	72,133.72
其他应付款		21,347,834.39	24,603,285.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,691,095.34	2,656,355.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,766,882.58	39,334.15
其他流动负债		603,974.35	345,326.17

<b>流动负债合计</b>		96,095,731.55	82,118,525.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			8,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		104,826.38	106,525.04
长期应付款		1,026,871.89	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			45,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,131,698.27	8,551,525.04
<b>负债合计</b>		97,227,429.82	90,670,050.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		65,850,000.00	65,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,816,037.93	10,816,037.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,246,312.29	1,246,312.29
一般风险准备			
未分配利润		-28,032,085.77	-24,829,853.52
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		49,880,264.45	53,082,496.70
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		147,107,694.27	143,752,547.64

### （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>		22,801,818.92	35,095,859.55
其中：营业收入	五、（二十九）	22,801,818.92	35,095,859.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		25,476,602.89	34,593,333.41
其中：营业成本	五、（二十九）	10,376,466.62	18,005,043.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十）	189,175.85	208,076.15
销售费用	五、（三十一）	6,090,341.78	6,436,604.32
管理费用	五、（三十二）	4,123,786.85	5,582,392.87
研发费用	五、（三十三）	3,137,443.03	2,803,282.51
财务费用	五、（三十四）	1,559,388.76	1,557,934.11
其中：利息费用	五、（三十四）	1,532,738.37	1,550,739.15
利息收入	五、（三十四）	1,772.19	2,037.74
加：其他收益	五、（三十五）	201,858.98	290,701.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	0.00	5,411,384.40
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、（三十七）	-424,242.63	-131,304.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）		-34,667.34
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,897,167.62	6,038,640.84
加：营业外收入	五、（三十九）	3,517.80	38,959.39
减：营业外支出	五、（四十）	95,994.22	1,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,989,644.04	6,076,600.23

减：所得税费用	五、（四十一）	0.00	-606,456.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,989,644.04	6,683,056.82
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）		-2,989,644.04	6,683,056.82
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）		77,931.10	710,111.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,067,575.14	5,972,945.01
<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>		-2,989,644.04	6,683,056.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,067,575.14	5,972,945.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		77,931.10	710,111.81
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0466	0.0907
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0482	0.0907

法定代表人：夏振荣

主管会计工作负责人：方鑫

会计机构负责人：沈婷

#### (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>	十一、（四）	24,519,932.03	38,131,461.38
减：营业成本	十一、（四）	18,841,232.67	27,687,574.57
税金及附加		181,731.30	194,370.32
销售费用		3,069,372.86	4,418,902.80
管理费用		1,726,486.41	2,620,671.64
研发费用		3,137,443.03	2,684,310.83
财务费用		1,513,876.85	1,209,049.00
其中：利息费用		1,490,500.60	1,205,384.97
利息收入		1,217.13	1,133.99
加：其他收益		196,528.00	189,625.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	1,020,000.00	1,020,000.00
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）		-374,255.46	-40,416.08
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>		-3,107,938.55	485,791.56
加：营业外收入		1,650.00	34,200.00
减：营业外支出		95,943.70	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,202,232.25	519,991.56
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,202,232.25	519,991.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,202,232.25	519,991.56
（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>		-3,202,232.25	519,991.56
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,765,789.62	34,663,877.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	1,597,150.89	1,300,860.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,362,940.51</b>	<b>35,964,737.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,534,548.85	5,889,584.86
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		10,500,270.69	17,569,281.69
支付的各项税费		260,093.74	467,975.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	4,303,372.27	6,210,615.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,598,285.55</b>	<b>30,137,456.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,235,345.04</b>	<b>5,827,281.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,000,000.00	

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>		6,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		757,548.00	5,545,094.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十二）		119,479.73
<b>投资活动现金流出小计</b>		757,548.00	5,664,574.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,242,452.00	-5,664,574.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,840,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	4,905,800.00	8,450,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,745,800.00	28,450,000.00
偿还债务支付的现金		16,061,581.39	23,627,466.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,345,973.20	2,886,526.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	1,050,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	4,992,261.46	1,989,409.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,399,816.05	28,503,402.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,654,016.05	-53,402.20
<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>		-646,909.09	109,304.22
加：期初现金及现金等价物余额		908,249.27	798,945.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		261,340.18	908,249.27

法定代表人：夏振荣

主管会计工作负责人：方鑫

会计机构负责人：沈婷

#### （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		29,298,411.51	45,205,098.76
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		360,590.86	193,656.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,659,002.37	45,398,754.90
购买商品、接受劳务支付的现金		25,009,596.49	32,000,637.74
支付给职工以及为职工支付的现金		4,214,928.04	5,663,649.48
支付的各项税费		246,185.64	403,122.44
支付其他与经营活动有关的现金		3,976,053.86	5,738,556.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		33,446,764.03	43,805,965.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,787,761.66	1,592,789.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,020,000.00	
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		6,000,000.00	
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>		7,020,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,308.00	2,602,065.07
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		47,308.00	2,602,065.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,972,692.00	-2,602,065.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,540,000.00	21,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,905,800.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,445,800.00	21,450,000.00
偿还债务支付的现金		16,061,581.39	18,593,798.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,338,134.12	1,490,192.76
支付其他与筹资活动有关的现金		4,556,880.83	23,077.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,956,596.34	20,107,068.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,510,796.34	1,342,931.14
<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>		-325,866.00	333,655.19
加：期初现金及现金等价物余额		552,121.46	218,466.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		226,255.46	552,121.46

(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	65,850,000.00				25,617,958.36				1,246,312.29		51,792,313.39	19,160,491.49	60,082,448.75
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	65,850,000.00			25,617,958.36			1,246,312.29		-51,792,313.39	19,160,491.49	60,082,448.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-143,081.26					-3,067,575.14	-828,987.64	-4,039,644.04	
（一）综合收益总额									-3,067,575.14	77,931.10	-2,989,644.04	
（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											-1,050,000.00	-1,050,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												



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				-143,081.26							143,081.26	
(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>	65,850,000.00			25,474,877.10			1,246,312.29		-54,859,888.53	18,331,503.85	56,042,804.71	

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	65,850,000.00				25,617,958.36				1,246,312.29		- 57,742,408.91	19,500,379.68	54,472,241.42
加：会计政策变更											-22,849.49		-22,849.49
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本 年期初 余额	65,850,000.00				25,617,958.36				1,246,312.29		-57,765,258.40	19,500,379.68	54,449,391.93
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）											5,972,945.01	-339,888.19	5,633,056.82
（一） 综合收 益总额											5,972,945.01	710,111.81	6,683,056.82
（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											-1,050,000.00	-1,050,000.00
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											-1,050,000.00	-1,050,000.00

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、本年年末余额</b>	65,850,000.00			25,617,958.36				1,246,312.29		-51,792,313.39	19,160,491.49	60,082,448.75

法定代表人：夏振荣

主管会计工作负责人：方鑫

会计机构负责人：沈婷

(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	65,850,000.00				10,816,037.93				1,246,312.29		-24,829,853.52	53,082,496.70
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	65,850,000.00				10,816,037.93				1,246,312.29		-24,829,853.52	53,082,496.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,202,232.25	-3,202,232.25
(一) 综合收益总额											-3,202,232.25	-3,202,232.25
(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>	65,850,000.00			10,816,037.93			1,246,312.29		-28,032,085.77	49,880,264.45	

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	65,850,000.00				10,816,037.93				1,246,312.29		-25,326,995.59	52,585,354.63
加：会计政策变更											-22,849.49	-22,849.49
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,850,000.00				10,816,037.93				1,246,312.29		-25,349,845.08	52,562,505.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											519,991.56	519,991.56
(一) 综合收益总额											519,991.56	519,991.56
(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>	65,850,000.00			10,816,037.93			1,246,312.29		-24,829,853.52	53,082,496.70	

### 三、 财务报表附注

## 江苏康能生物工程股份有限公司 2022 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

江苏康能生物工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2009 年 05 月由夏振荣、赵忠令、方鑫、陈爱荣共同发起设立的有限责任公司, 2014 年 05 月 31 日, 公司整体变更为股份有限公司。

公司的统一社会信用代码: 913210006891862707。

2014 年 12 月, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统核准, 同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

所属行业为制造业-农副食品加工业-其他农副食品加工-其他未列明农副食品加工类。

截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 6,585.00 万股, 注册资本为 6,585.00 万元, 注册地: 江苏省扬州市, 总部地址: 江苏省南京市江宁区胜利路 89 号紫金研发创业中心 4 号楼 1402。

本公司主要经营活动为: 生物工程技术开发、咨询、转让; 食用菌、虫草栽培、销售; 生鲜农产品销售(不含食品卫生许可项目); 生物仪器销售、计算机信息技术咨询服务, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(以下项目凭有效的许可证件在许可的产品范围内经营) 蔬菜制品[食用菌制品(干制食用菌)]、其他酒(配制酒)、糖果制品(糖果)、饮料(固体饮料类)、保健食品、生物制品的生产和销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) 许可项目: 食品经营; 饮料生产; 食品互联网销售(销售预包装食品); 食品生产(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 农业科学研究和试验发展(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目: 食用菌菌种经营; 食用菌菌种生产(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 会议及展览服务; 健康咨询服务(不含诊疗服务); 游览景区管理; 休闲观光活动; 工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外); 专用化学产品销售(不含危险化学品); 化妆品零售; 化妆品批发; 中草药种植(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司的实际控制人为夏振荣。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	湖州康华健康科技有限公司
2	南京康能生物工程有限公司
3	扬州佑元酒业商贸有限公司
4	仪征康海农业发展有限公司
5	仪征康安农业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）存货”、“三、（二十三）收入”。

### (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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

## 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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理;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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金

额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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)之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体

如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十一) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

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

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行

权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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。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。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同

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

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

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电脑设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

### (十四) 在建工程

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

际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十五) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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。

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。

### **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或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利率计算确定。

#### (十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

#### (十七) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使

该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 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	依据
土地使用权 1	48	直线法	使用年限
土地使用权 2	50	直线法	使用年限
土地使用权 3	50	直线法	使用年限

## 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

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

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

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

项目	摊销年限	摊销方法
绿化费	3	直线法

#### (二十) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同

下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十一) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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。

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，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## (二十三) 收入

### 1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

### 2、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）经销模式：销售到经销商，实现最终客户销售。对于经销商模式下确认销售收入的时间点为：①以预收款销售商品的，企业通常在发出商品时确认收入；②对于公司销售商品需要验收的，在购买方接受商品和验收完毕时确认收入。

（2）直销模式及 ODM 模式：公司按照销售合同及订单发货，经客户签收确认后，确认

收入，其确认方式与经销基本一致。

(3) 委托代销模式：公司根据定期收到受托方实际的销售清单确认收入。

(4) 电商平台销售模式：公司根据电商平台订单向客户发出商品，客户签收确认后，确认收入。

## (二十四) 合同成本

### 1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述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，计入当期损益。

### 3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融

资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (二十七) 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 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于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”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

#### (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 2022 年 5 月 19 日文件——《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”）。

其中①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。本公司选择自 2023 年 1 月 1 日起执行此项规定，不提前执行。

其中②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、③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，自公布之日起执行，相关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

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、3%、1%
消费税	按应税销售收入计缴	20%、0.5 元/公斤
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	湖州康华健康科技有限公司	25%
2	南京康能生物工程有限公司	25%
3	扬州佑元酒业商贸有限公司	25%
4	仪征康海农业发展有限公司	25%
5	仪征康安农业有限公司	25%

##### (二) 子公司本年度主要税种及税率

子公司 4 仪征康海农业发展有限公司、子公司 5 仪征康安农业有限公司属于“农林牧、渔”的农业行业，免征增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税。

子公司 1 湖州康华税种	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	3%、1%
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及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

子公司 2 南京康能税种	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%、1%
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及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

子公司 3 扬州佑元税种	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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

### (三) 税收优惠

1、公司 2021 年 11 月 30 日取得“高新技术企业”证书，证书编号：GR202132010643，有效期 3 年。公司本年度享受高新技术企业 15%的企业所得税税率政策。

2、根据财税（2019）39 号文，本公司自子公司及外部单位采购初级农产品用于生产销售或委托加工 13%税率货物的农产品，按照 10%的扣除率计算进项税额。

3、根据国家税务总局 2018 年第 23 号文，子公司仪征康海农业发展有限公司及仪征康安农业有限公司属于“农、林、牧、渔”行业，免征增值税、城建及教育费附加税、企业所得税。

4、根据税务总局公告 2022 年第 10 号文，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

5、根据国家税务总局公告 2021 年 11 号文，子公司南京康能生物工程有限公司、湖州康华健康科技有限公司为小规模纳税人，月销售额 15 万元以下（含本数），实施免征增值税政策。

## 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	15,537.12	1,024.18
银行存款	245,803.06	907,225.09
其他货币资金		
合计	261,340.18	908,249.27
其中：存放在境外的款项总额		

注：（1）截至 2022 年 12 月 31 日，货币资金不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。（2）公司期末无外币银行存款。

## (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	1,406,320.62	2,407,572.56
1 至 2 年	901,213.18	8,818.00
2 至 3 年	4,060.00	109,642.00
3 至 4 年	109,642.00	10,885,067.87
4 至 5 年	10,885,067.87	10,423.76
5 年以上	984,451.76	974,028.00
小计	14,290,755.43	14,395,552.19
减：坏账准备	12,140,410.98	12,012,732.46
合计	2,150,344.45	2,382,819.73

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,869,549.63	83.06	11,869,549.63	100.00	
按组合计提坏账准备	2,421,205.80	16.94	270,861.35	11.19	2,150,344.45
其中：账龄组合	2,421,205.80	16.94	270,861.35	11.19	2,150,344.45
合计	14,290,755.43	100.00	12,140,410.98	84.95	2,150,344.45

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,869,549.63	82.45	11,869,549.63	100.00	
按组合计提坏账准备	2,526,002.56	17.55	143,182.83	5.67	2,382,819.73
其中：账龄组合	2,526,002.56	17.55	143,182.83	5.67	2,382,819.73
合计	14,395,552.19	100.00	12,012,732.46	83.45	2,382,819.73

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
天津市爱在六零养老服务有限公司	974,028.00	974,028.00	100.00	无法联系, 判断无法收回
今时信合(北京)国际科技有限公司	10,854,398.87	10,854,398.87	100.00	无法联系, 判断无法收回
深圳前海云集品电子商务有限公司	41,122.76	41,122.76	100.00	无法联系, 判断无法收回
合计	11,869,549.63	11,869,549.63	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,406,320.62	70,316.03	5.00
1 至 2 年	901,213.18	90,121.32	10.00
2 至 3 年	4,060.00	812.00	20.00
3 至 4 年	109,612.00	109,612.00	100.00
合计	2,421,205.80	270,861.35	11.19

### 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	
坏账准备	12,012,732.46	127,678.52			12,140,410.98
合计	12,012,732.46	127,678.52			12,140,410.98

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	期末余额	
		占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
今时信合(北京)国际科技有限公司	10,854,398.87	75.95	10,854,398.87
浙江康华电子商务有限公司	1,203,582.50	8.42	83,954.00
天津市爱在六零养老服务有限公司	974,028.00	6.82	974,028.00
浙江壹魁科技集团有限公司	504,044.00	3.53	42,598.40
北京和美云商电子商务有限公司	289,806.68	2.03	16,077.87
合计	13,825,860.05	96.75	11,971,057.14

### (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	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,573,504.39	91.95	1,631,722.86	89.20
1 至 2 年	166,578.06	5.95	85,338.94	4.66
2 至 3 年	33,338.94	1.19	86,892.00	4.75
3 年以上	25,416.04	0.91	25,416.04	1.39
合计	2,798,837.43	100.00	1,829,369.84	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
金寨县尚臻桑黄菌专业合作社	1,750,000.00	62.53
仪征市有成建筑工程有限公司	270,000.00	9.65
祥微企云 (江苏) 科技有限公司	71,700.00	2.56
南京紫金资产管理有限公司	71,126.00	2.54
武汉易菇网络股份有限公司	52,000.00	1.86
合计	2,214,826.00	79.14

### (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	436,595.92	8,025,162.95
合计	436,595.92	8,025,162.95

#### 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	420,214.76	7,512,842.89
1 至 2 年	37,991.00	97,735.79
2 至 3 年	4,000.00	1,000,000.00
3 至 4 年	973,000.00	1,000.00
4 至 5 年	1,000.00	
5 年以上	3,501,000.00	3,617,630.00
小计	4,937,205.76	12,229,208.68
减：坏账准备	4,500,609.84	4,204,045.73
合计	436,595.92	8,025,162.95

##### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,500,000.00	70.89	3,500,000.00	100.00	
其中：吴亚春	2,500,000.00	50.64	2,500,000.00	100.00	
许兴海	1,000,000.00	20.25	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,437,205.76	29.11	1,000,609.84	69.62	436,595.92
其中：账龄组合	1,437,205.76	29.11	1,000,609.84	69.62	436,595.92
合计	4,937,205.76	100.00	4,500,609.84	91.16	436,595.92

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,500,000.00	28.62	3,500,000.00	100.00	
其中：吴亚春	2,500,000.00	20.44	2,500,000.00	100.00	
许兴海	1,000,000.00	8.18	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,729,208.68	71.38	704,045.73	8.07	8,025,162.95
其中：账龄组合	8,729,208.68	71.38	704,045.73	8.07	8,025,162.95
合计	12,229,208.68	100.00	4,204,045.73	34.38	8,025,162.95

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
吴亚春	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	无法联系，已取得吴亚春民事判决书
许兴海	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	无法联系，判断无法收回
合计	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	420,214.76	21,010.74	5.00
1 至 2 年	37,991.00	3,799.10	10.00
2 至 3 年	4,000.00	800.00	20.00
3 至 4 年	973,000.00	973,000.00	100.00
4 至 5 年	1,000.00	1,000.00	100.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,437,205.76	1,000,609.84	69.62

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	704,045.73		3,500,000.00	4,204,045.73
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				
本期计提	296,564.11			296,564.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,000,609.84		3,500,000.00	4,500,609.84

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	4,204,045.73	296,564.11			4,500,609.84
合计	4,204,045.73	296,564.11			4,500,609.84

(5) 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
押金保证金	2,557,149.50	2,762,365.79
借款	1,973,000.00	2,000,000.00
代扣代缴款	60,395.86	64,395.93
往来款及备用金	346,660.40	1,402,446.96
出售子公司款项		6,000,000.00
合计	4,937,205.76	12,229,208.68

(6) 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
吴亚春	押金保证金	2,500,000.00	5 年以上	50.64	2,500,000.00
许兴海	借款	1,000,000.00	5 年以上	20.25	1,000,000.00
北京和美云商电子商务有限公司	借款	973,000.00	3-4 年	19.71	973,000.00
顾琴琴	往来款及备用金	196,703.00	1 年以内	3.98	9,835.15
杜菁菁	往来款及备用金	111,991.00	1 年以内 110,000.00; 1-2 年 1,991.00	2.27	5,699.10
合计		4,781,694.00		96.85	4,488,534.25

## (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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,557,057.89		2,557,057.89	2,570,451.69		2,570,451.69
库存商品	45,567,619.12		45,567,619.12	33,502,288.80		33,502,288.80
合计	48,124,677.01		48,124,677.01	36,072,740.49		36,072,740.49

## (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	624,541.59	73,411.55
一年以内的长期待摊费用		315,177.79
合计	624,541.59	388,589.34

## (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	60,226,461.89	66,158,693.70
固定资产清理		
合计	60,226,461.89	66,158,693.70

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电脑设备	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	31,725,400.80	59,673,690.19	340,675.22	939,053.14	1,500,279.38	94,179,098.73
(2) 本期增加金额		586,074.32	399,800.00	8,599.00		994,473.32
—购置		586,074.32	399,800.00	8,599.00		994,473.32
—其他						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	31,725,400.80	60,259,764.51	740,475.22	947,652.14	1,500,279.38	95,173,572.05
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	10,407,343.61	15,125,985.31	331,479.66	830,044.07	1,325,552.38	28,020,405.03
(2) 本期增加金额	1,506,941.05	5,311,863.60	23,972.23	30,171.32	53,756.93	6,926,705.13
—计提	1,506,941.05	5,311,863.60	23,972.23	30,171.32	53,756.93	6,926,705.13
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	11,914,284.66	20,437,848.91	355,451.89	860,215.39	1,379,309.31	34,947,110.16
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	19,811,116.14	39,821,915.60	385,023.33	87,436.75	120,970.07	60,226,461.89
(2) 上年年末账面价值	21,318,057.19	44,547,704.88	9,195.56	109,009.07	174,727.00	66,158,693.70

### 3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三期建设厂房	2,597,727.33	2021 年 12 月转固，房产证暂未办好

## (八) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	60,660.55	60,660.55
合计	60,660.55	60,660.55

### 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蛹虫草培育及深加工生产线技术改造项目	60,660.55		60,660.55	60,660.55		60,660.55
合计	60,660.55		60,660.55	60,660.55		60,660.55

## (九) 使用权资产

### 1、使用权资产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	-	159,602.43	159,602.43
2.本期增加金额	1,136,700.86		1,136,700.86
(1) 新增租赁	1,136,700.86		1,136,700.86
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,136,700.86	159,602.43	1,296,303.29
二、累计折旧			
1.上年年末余额	-	57,261.94	57,261.94
2.本期增加金额	462,989.16	14,620.07	477,609.23
(1) 计提	462,989.16	14,620.07	477,609.23
3.本期减少金额			
4.期末余额	462,989.16	71,882.01	534,871.17
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	673,711.70	87,720.42	761,432.12
2.上年年末账面价值		102,340.49	102,340.49

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	7,431,191.00	7,431,191.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	7,431,191.00	7,431,191.00
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,081,546.73	1,081,546.73
(2) 本期增加金额	149,764.32	149,764.32
— 计提	149,764.32	149,764.32
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,231,311.05	1,231,311.05
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,199,879.95	6,199,879.95
(2) 上年年末账面价值	6,349,644.27	6,349,644.27

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

其他说明：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以土地使用权作为抵押物，为江苏仪征农村商业银行谢集支行借款 1,300.00 万元提供担保，详见本附注五、（十三）短期借款。

## (十一) 商誉

### 1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
非同一控制下收购子公司	417,619.93			417,619.93
小计	417,619.93			417,619.93
减值准备				
非同一控制下收购子公司	415,745.90			415,745.90
小计	415,745.90			415,745.90
账面价值	1,874.03			1,874.03

### 2、商誉减值准备

商誉减值测试方法:每年年度终了,公司通过将商誉相关的资产组可收回金额与该资产组(包含商誉)账面价值相比较的方式进行减值测试。当可收回金额大于该资产组账面价值时,不计提商誉减值准备;当可收回金额小于该资产组账面价值时,则以其差额计提商誉减值准备,并确认资产减值损失。

## (十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
园林工程	212,360.00		70,786.67		141,573.33
合计	212,360.00		70,786.67		141,573.33

## (十三) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款及担保借款	13,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	495,000.00	1,616,581.39
信用借款	300,000.00	
借款利息	34,745.94	31,181.94
合计	13,829,745.94	14,647,763.33

短期借款分类的说明:抵押借款及担保借款期末余额为 1,300 万元,系本公司向江苏仪征农村商业银行谢集支行借款,其中 350 万元抵押物为:土地使用权(仪国用 2015 第 11875 号)和房产(仪房权证月塘镇字第 2015008796 号);70 万元抵押物为:土地使用权(仪国用 2015 第 11651 号);180 万元抵押物为:土地使用权(仪国用 2015 第 11550 号);700 万元抵押

物为：不动产权（仪房权证月塘镇字第 2015007983 号）、土地使用权（仪国用 2016 第 01832 号），其保证人为：夏振荣、方鑫、陆素明。保证借款余额为 495,000.00 元，系本公司向无锡锡商银行股份有限公司借款，其保证人为：夏振荣。信用借款余额为 300,000.00 元，系本公司向江苏银行股份有限公司仪征支行借款。

#### (十四) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	6,309,073.70	7,235,718.94
广告费	23,700.00	43,700.00
设备款	101,800.00	49,500.00
物流款	23,647.30	251,811.69
工程款	2,185,585.51	2,572,004.51
其他	196,827.63	75,492.50
合计	8,840,634.14	10,228,227.64

##### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省惠农工程建设有限公司	2,900,022.00	未结算
江苏科恒环境科技有限公司	550,000.00	未结算
台州市黄岩模尔德塑模有限公司	520,000.00	未结算
合计	3,970,022.00	

#### (十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,995,910.96	2,833,199.48
合计	4,995,910.96	2,833,199.48

#### (十六) 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	1,015,198.14	12,301,770.46	9,597,209.13	3,719,759.47
离职后福利-设定提存计划		914,757.97	914,757.97	
辞退福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	1,015,198.14	13,216,528.43	10,511,967.10	3,719,759.47

## 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	1,015,198.14	11,597,813.37	8,893,252.04	3,719,759.47
(2) 职工福利费		20,271.91	20,271.91	
(3) 社会保险费		505,431.83	505,431.83	
其中：医疗保险费		469,083.94	469,083.94	
工伤保险费		21,054.32	21,054.32	
生育保险费		15,293.57	15,293.57	
(4) 住房公积金		176,236.00	176,236.00	
(5) 工会经费		2,017.35	2,017.35	
合计	1,015,198.14	12,301,770.46	9,597,209.13	3,719,759.47

## 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		886,770.25	886,770.25	
失业保险费		27,987.72	27,987.72	
合计		914,757.97	914,757.97	

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	37,105.41	33,887.30
消费税	1,710.82	1,777.59
个人所得税	1,016.35	1,237.92
城市维护建设税	2,140.52	1,398.77
房产税	32,030.55	32,030.55
教育费附加	2,140.52	1,398.76
土地使用税	7,873.54	7,873.54
印花税	4,017.98	2,163.98
合计	88,035.69	81,768.41

## (十八) 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	22,030,005.26	24,665,945.11
合计	22,030,005.26	24,665,945.11

## 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
个人往来款及备用金	148,703.28	112,277.55
借款	21,877,027.56	24,553,667.56
代扣代缴款项	3,284.42	
党组织工作经费	990.00	
合计	22,030,005.26	24,665,945.11

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蒋红兵	10,000,000.00	未结算
仪征传越购物经营部	4,196,621.56	未结算
汪志祥	3,000,000.00	未结算
合计	17,196,621.56	

## (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	7,015,904.44	17,453.33
一年内到期的长期应付款	2,738,626.98	
一年内到期的租赁负债	482,126.68	21,880.82
合计	10,236,658.10	39,334.15

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	607,022.51	347,094.61
合计	607,022.51	347,094.61

## (二十一) 长期借款

### 长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	7,000,000.00	8,400,000.00
减：一年内到期的非流动负债	7,000,000.00	
合计		8,400,000.00

长期借款分类的说明：截止 2022 年 12 月 31 日，长期借款余额共 7,000,000.00 元，其中保证借款期末余额 7,000,000.00 元，其将于 2023 年 12 月 21 日到期，故将保证借款余额重分类至一年内到期的非流动负债。该借款系本公司自江苏仪征农村商业银行谢集支行取得的借款，其保证人为：夏振荣、陆素明、方鑫、赵忠令。

## (二十二) 租赁负债

## 1、 租赁负债明细

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	370,769.78	106,525.04
合计	370,769.78	106,525.04

## (二十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,026,871.89	
合计	1,026,871.89	

### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	3,765,498.87	
其中：未实现融资费用	588,499.13	
减：一年内到期的长期应付款	2,738,626.98	
合计	1,026,871.89	

其他说明：截止 2022 年 12 月 31 日，公司发生固定资产售后回租交易主要情况如下：

(1) 2022 年 7 月 18 日，本公司与日盛国际租赁有限公司（以下简称“日盛国际”）签订协议，将原值为 344.85 万元的机器设备等固定资产转让给日盛国际，并按照总租金 305 万元回租，租赁期 24 个月（每 1 个月一期，共 24 期，期末还款），租赁期满后本公司获得固定资产所有权。起租日为 2022 年 7 月 29 日。截止 2022 年 12 月 31 日，应付日盛国际融资租赁款 1,539,498.87 元。

(2) 2022 年 11 月 21 日，本公司与仲利国际融资租赁有限公司（以下简称“仲利国际”）签订协议，将原值为 1,018.70 万元的机器设备等固定资产转让给仲利国际，并按照总租金 340.00 万元回租，租赁期 24 个月（共 24 期），租赁期满后本公司获得固定资产所有权。起租日为 2022 年 11 月 25 日。截止 2022 年 12 月 31 日，应付仲利国际融资租赁款 2,226,000.00 元。

## (二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,000.00		45,000.00		
合计	45,000.00		45,000.00		

涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于交配型育种技术的优质蛹虫草高产培育、智能化生产及基质废弃物绿色利用技术研究（江苏省科技厅）	45,000.00		45,000.00			与资产相关
合计	45,000.00		45,000.00			

## (二十五) 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	65,850,000.00						65,850,000.00

其他说明：根据编号为“Ec359202112220001”的权利质押合同，实际控制人夏振荣将其持有本公司 600 万元股份及其派生的权益质押给南京银行股份有限公司扬州分行，用于个人担保，质押期限为：2021 年 12 月 22 日至 2024 年 12 月 21 日。

## (二十六) 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）	25,617,958.36		143,081.26	25,474,877.10
合计	25,617,958.36		143,081.26	25,474,877.10

其他说明：2022 年股本溢价减少，系本公司购买子公司南京康能生物工程有限公司少数股权。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合并日开始持续计算的所有者权益份额之间的差额调整所致。

## (二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,246,312.29			1,246,312.29
合计	1,246,312.29			1,246,312.29

## (二十八) 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	-51,792,313.39	-57,742,408.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-22,849.49
调整后年初未分配利润	-51,792,313.39	-57,765,258.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,067,575.14	5,972,945.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
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	-54,859,888.53	-51,792,313.39

## (二十九) 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	22,119,321.02	10,160,466.62	34,883,002.42	18,005,043.45
其他业务	682,497.90	216,000.00	212,857.13	
合计	22,801,818.92	10,376,466.62	35,095,859.55	18,005,043.45

## (三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	1,981.35	5,181.43
城市维护建设税	4,102.95	10,994.66
教育费附加	4,029.25	10,288.59
房产税	128,122.20	128,122.20
车船税	1,980.00	1,320.00
土地使用税	31,494.16	31,494.16
印花税	17,465.94	20,675.11
合计	189,175.85	208,076.15

## (三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,192,087.89	4,781,104.12
广告宣传费	656,884.58	806,456.97
服务费	545,666.71	220,528.99
差旅费	285,118.12	167,327.96
租赁费	144,870.00	
业务招待费	75,617.36	105,171.66
制作费	66,347.85	23,268.02
会务费	53,012.00	75,006.79
折旧费	46,375.50	42,746.46
车辆使用费	13,853.76	48,062.18
办公费及交通费	9,557.71	41,399.77
易耗品	950.30	53,223.40
维修费		11,750.00
包装费		57,658.00

项目	本期金额	上期金额
其他费用		2,900.00
合计	6,090,341.78	6,436,604.32

### (三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,620,668.50	3,382,629.91
折旧费	507,155.68	234,688.68
审计费、评估费	220,348.50	258,779.18
各项服务费用	138,082.45	151,600.17
差旅费	122,922.14	105,374.38
业务招待费	103,986.96	188,337.75
物业水电费及房租	95,640.66	1,074,030.47
低值易耗品摊销及维修费	93,792.50	21,915.00
长期待摊费用摊销	70,786.67	
办公费	46,488.29	19,326.54
通讯费及交通费	33,847.02	73,240.02
保险费	32,070.58	7,451.96
快递运杂费	18,070.98	6,220.60
装修费	6,400.00	
会费	3,500.00	
绿化费	2,600.00	
培训费		901.00
法律顾问费		47,169.81
其他费用	7,425.92	10,727.40
合计	4,123,786.85	5,582,392.87

### (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,490,625.76	1,398,442.03
材料费	952,374.02	619,070.75
折旧费	382,362.78	383,556.94
服务费	132,930.78	66,412.52
水电费	64,860.55	
检验费	57,951.99	140,420.57
低值易耗品摊销	25,934.67	22,491.69
国家专利年费	10,085.00	16,935.00
差旅费	6,115.29	49,735.70
商标注册费	4,905.00	13,680.00
会议费	3,800.00	
培训费	3,430.19	4,983.96
办公费	1,871.00	4,343.85
运输费	196.00	4,259.50
动力费		12,900.00
固定资产租赁费		66,050.00
合计	3,137,443.03	2,803,282.51

### (三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,532,738.37	1,550,739.15
减：利息收入	1,772.19	2,037.74
手续费	28,422.58	9,232.70
合计	1,559,388.76	1,557,934.11

### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	201,858.98	277,609.55
符合政策的免征增值税		13,092.10
合计	201,858.98	290,701.65

#### 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
基于交配型育种技术的优质蛹虫草高产培育、智能化生产及基质废弃物绿色利用技术研究（江苏省科技厅）	45,000.00	60,000.00	与资产有关
仪征市科学技术局 2021 年度扬州市重点研发项目现代农业专项资金	80,000.00		与收益有关
仪征市科学技术局 2021 年度部分批次高新技术企业市级奖励第三	50,000.00		与收益有关
稳岗补贴	15,496.30	23,284.42	与收益有关
仪征月塘镇经济发展局仪征留仪补贴	10,000.00	3,500.00	与收益有关
印花税减免及返还	1,252.28		与收益有关
免交、减免的房产土地税	110.40		与收益有关
仪征市场监督管理局制修订行业标准奖励款		80,000.00	与收益有关
西山药库专项奖补资金		61,500.00	与收益有关
科技局创新驱动专项资金		20,000.00	与收益有关
仪征市场监督管理局 2019 年专利奖励		10,000.00	与收益有关
仪征科协科普教育奖励补贴		7,000.00	与收益有关
2017 年度限上商贸企业市级奖补资金		5,000.00	与收益有关
仪征市财政补贴		4,000.00	与收益有关
仪征市财政 2020 年扬州市补贴		3,000.00	与收益有关
就业风险储备金		325.13	与收益有关
合计	201,858.98	277,609.55	

### (三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
出售子公司产生的投资收益		5,411,384.40
合计		5,411,384.40

### (三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-127,678.52	389,200.13
其他应收款坏账损失	-296,564.11	-520,504.14
合计	-424,242.63	-131,304.01

### (三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益		-34,667.34	
合计		-34,667.34	

### (三十九) 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
接受捐赠		34,200.00	
其他	3,517.80	4,759.39	3,517.80
合计	3,517.80	38,959.39	3,517.80

### (四十) 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
违约赔偿支出	93,495.97		93,495.97
其他	2,498.25	1,000.00	2,498.25
合计	95,994.22	1,000.00	95,994.22

### (四十一) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用		-606,456.59
合计		-606,456.59

### (四十二) 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	1,435,581.92	1,079,649.83
利息收入	1,772.19	2,037.74
营业外收入	3,517.80	1,563.34
其他收益	156,278.98	217,609.55
合计	1,597,150.89	1,300,860.46

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用、研发费用	3,415,537.93	5,480,148.61
往来款	763,417.54	720,233.88
手续费及其他	28,422.58	9,232.70
营业外支出	95,994.22	1,000.00
合计	4,303,372.27	6,210,615.19

### 3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
出售的子公司的期末货币资金		119,479.73
合计		119,479.73

### 4、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
收到非金融机构借款	590,000.00	8,450,000.00
融资租赁收到的现金	4,315,800.00	
合计	4,905,800.00	8,450,000.00

### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还非金融机构借款	3,845,000.00	1,966,332.44
执行新租赁准则发生的租赁费	457,261.46	23,077.44
融资租赁支付的现金	690,000.00	
合计	4,992,261.46	1,989,409.88

## (四十三) 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	-2,989,644.04	6,683,056.82
加：信用减值损失	424,242.63	131,304.01
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	6,926,705.13	5,728,107.87
使用权资产折旧	477,609.23	14,620.07
无形资产摊销	149,764.32	283,930.98
长期待摊费用摊销	70,786.67	
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)		34,667.34
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)	1,532,738.37	1,550,739.15
投资损失(收益以“-”号填列)		-5,411,384.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		479,293.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-1,085,749.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,051,936.52	4,337,426.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	71,379.84	-4,393,489.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,153,009.33	-2,525,240.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,235,345.04	5,827,281.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	261,340.18	908,249.27
减：现金的期初余额	908,249.27	798,945.05
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	-646,909.09	109,304.22

## 2、 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	261,340.18	908,249.27
其中：库存现金	15,537.12	1,024.18
可随时用于支付的银行存款	245,803.06	907,225.09
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	261,340.18	908,249.27

### (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	24,572,283.31	说明(1)
无形资产	6,199,881.79	说明(2)
合计	30,772,165.10	

说明(1)：期末用于抵押等受限的固定资产账面价值为 24,572,283.31 元，详见下表：

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	受限原因
办公设备	62,829.06	59,687.61	3,141.45	受限是由于融资租入

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	受限原因
机械设备	13,572,717.54	4,419,952.76	9,152,764.78	受限是由于融资租入
运输设备	399,800.00		399,800.00	抵押借款
房屋及建筑物	26,966,988.45	11,950,411.37	15,016,577.08	抵押借款
合计	41,002,335.05	16,430,051.74	24,572,283.31	

说明（2）：期末用于抵押等受限的无形资产账面价值为 6,199,881.79 元，详见下表：

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	受限原因
土地	7,431,191.00	1,231,309.21	6,199,881.79	抵押借款
合计	7,431,191.00	1,231,309.21	6,199,881.79	

## （四十五）政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	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	
基于交配型育种技术的优质蛹虫草高产培育、智能化生产及基质废弃物绿色利用技术研究（江苏省科技厅）		递延收益	45,000.00	60,000.00	其他收益

### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
仪征市科学技术局 2021 年度扬州市重点研发项目现代农业专项资金	80,000.00	80,000.00		其他收益
仪征市科学技术局 2021 年度部分批次高新技术企业市级奖励第三	50,000.00	50,000.00		其他收益
稳岗补贴	15,496.30	15,496.30	23,284.42	其他收益
仪征月塘镇经济发展局仪征留仪补贴	10,000.00	10,000.00	3,500.00	其他收益
印花税减免及返还	1,252.28	1,252.28		其他收益
免交、减免的房产土地税	110.40	110.40		其他收益
仪征市场监督管理局制修订行业标准奖励款			80,000.00	其他收益
西山药库专项奖补资金			61,500.00	其他收益
科技局创新驱动专项资金			20,000.00	其他收益
仪征市场监督管理局 2019 年专利奖励			10,000.00	其他收益
仪征科协科普教育奖励补贴			7,000.00	其他收益
2017 年度限上商贸企业市级奖补资金			5,000.00	其他收益

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	
仪征市财政补贴			4,000.00	其他收益
仪征市财政 2020 年扬州市补贴			3,000.00	其他收益
就业风险储备金			325.13	其他收益
合计	156,858.98	156,858.98	217,609.55	

## 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	
仪征康海农业发展有限公司	仪征市	仪征市	虫草、食用菌培育、销售；生物工程技术咨询、转让	34	31	投资设立
扬州佑元酒业商贸有限公司	扬州市	扬州市	预包装食品兼散装食品批发与零售；生鲜农产品、文具用品、办公耗材、办公设备等	100		投资设立
南京康能生物工程有限公司	南京市	南京市	预包装食品批发兼零售；生物技术与开发、技术咨询；食用菌、虫草栽培等	100		同一控制下收购少数股权
湖州康华健康科技有限公司	湖州市	湖州市	保健食品生产技术研发、技术转让、技术服务，净水设备、医疗器械、预包装食品、家用电器、家纺用品、化妆品的销售，健康信息咨询（非医疗类），会展、会务服务，户外广告发布	100		非同一控制收购
仪征康安农业有限公司	仪征市	仪征市	虫草、食用菌培育、销售；生物工程技术咨询、转让	100		非同一控制收购

说明：本公司对南京康能生物工程有限公司原持股比例为 58%，股东裴鹏持股比例为 14%，股东丁艳持股比例为 14%，股东许晓东持股比例为 14%。2022 年 3 月 20 日本公司与股东裴鹏、丁艳、许晓东签订股权转让协议，取得南京康能生物工程有限公司剩余 42%的股权。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司对南京康能生物工程有限公司的持股比例为 100%。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数 股东 持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
仪征康海农业发展有限公司	35%	261,864.31	1,050,000.00	18,331,503.85

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
仪征康海农业发展有限公司	33,839,961.70	29,504,900.36	63,344,862.06	8,474,213.38		8,474,213.38	30,543,291.50	32,649,638.41	63,192,929.91	6,070,464.96		6,070,464.96

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
仪征康海农业发展有限公司	12,726,560.00	748,183.73	748,183.73	1,061,061.55	19,625,864.00	3,154,415.71	3,154,415.71	3,986,650.43

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司最终控制方是：夏振荣

### (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
方鑫	股东之一
陆素明	股东之一
赵大银	子公司法定代表人及本公司高管人员
赵忠令	股东之一
江苏省惠农工程建设有限公司	子公司股东
扬州精悦投资管理中心（有限合伙）	股东之一
扬州玉成投资管理中心（有限合伙）	股东之一

### (四) 关联交易情况

#### 1、 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
夏振荣、陆素明、方鑫、赵忠令	7,000,000.00	2019.1.30	2023.12.21	否
夏振荣、陆素明、方鑫	2,500,000.00	2021.7.8	2024.7.5	否
夏振荣、陆素明、方鑫	10,500,000.00	2021.7.21	2024.7.21	否

#### 2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
方鑫	300,000.00	2022.12.30	2023.12.29	未还完
方鑫	700,000.00	2020.1.1	2021.6.30	未还完
方鑫	100,000.00	2021.4.30	2022.4.29	未还完
扬州精悦投资管理中心（有限合伙）	1,700,000.00	2021.1.1	2022.12.31	未还完
扬州精悦投资管理中心（有限合伙）	630,000.00	2021.1.1	2022.12.31	未还完
扬州玉成投资管理中心（有限合伙）	500,000.00	2021.6.21	2022.6.20	未还完

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
扬州玉成投资管理中心（有限合伙）	90,000.00	2022.10.21	2023.10.20	未还完
拆出				
江苏省惠农工程建设有限公司	1,050,000.00	2021.12.31		已还完

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,011,244.57	2,487,132.65

## (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					
	陆素明	8,160.00	408.00		
其他应收款					
	赵大银			107,635.72	5,381.79
	江苏省惠农工程建设有限公司			1,050,000.00	52,500.00

### 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
应付账款			
	江苏省惠农工程建设有限公司	2,900,022.00	3,000,022.00
其他应付款			
	赵大银	3,407.24	
	方鑫	497,046.00	197,046.00
	夏振荣	278,360.00	
	扬州精悦投资管理中心（有限合伙）	1,615,000.00	3,160,000.00
	扬州玉成投资管理中心（有限合伙）	590,000.00	500,000.00

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中披露的承诺事项。

## (二) 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

2023 年 2 月 24 日，股东夏振荣、方鑫、赵忠令、陆素明召开 2023 年第一次临时股东大会，签订《股东大会决议》，会议通过的《关于江苏康能生物工程股份有限公司 2023 年第一次股票定向发行说明书的议案》，公司申请非公开发行股份不超过 7,500,000.00 股，发行价格为每股人民币 2 元，募集资金金额不超过人民币 15,000,000.00 元。此次股票定向发行尚未完成，已于 2023 年 4 月 3 日取得股转同意发行的函。

截止本财务报告报出日，本公司不存在其他应在财务报表附注中披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

## 十一、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	2,194,767.52	4,511,092.17
1 至 2 年	2,585,334.39	11,296.00
2 至 3 年	6,538.00	1,738.48
3 至 4 年	1,738.48	10,924,706.53
4 至 5 年	10,924,706.53	10,763.76
5 年以上	1,621,544.35	1,610,780.59
小计	17,334,629.27	17,070,377.53
减：坏账准备	11,988,160.78	11,973,393.96
合计	5,346,468.49	5,096,983.57

#### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,869,549.63	68.47	11,869,549.63	100.00	
按组合计提坏账准备	5,465,079.64	31.53	118,611.15	2.17	5,346,468.49

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合	3,657,927.84	21.10			3,657,927.84
账龄组合	1,807,151.80	10.43	118,611.15	6.56	1,688,540.65
合计	17,334,629.27	100.00	11,988,160.78	69.16	5,346,468.49

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,869,549.63	69.53	11,869,549.63	100.00	
按组合计提坏账准备	5,200,827.90	30.47	103,844.33	2.00	5,096,983.57
其中：关联方组合	3,132,759.34	18.35			3,132,759.34
账龄组合	2,068,068.56	12.12	103,844.33	5.02	1,964,224.23
合计	17,070,377.53	100.00	11,973,393.96	70.14	5,096,983.57

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市爱在六零养老服务有限公司	974,028.00	974,028.00	100.00	无法联系，判断无法收回
今时信合（北京）国际科技有限公司	10,854,398.87	10,854,398.87	100.00	无法联系，判断无法收回
深圳前海云集品电子商务有限公司	41,122.76	41,122.76	100.00	无法联系，判断无法收回
合计	11,869,549.63	11,869,549.63	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,250,200.62	62,510.03	5.00
1 至 2 年	552,891.18	55,289.12	10.00
2 至 3 年	4,060.00	812.00	20.00
合计	1,807,151.80	118,611.15	

### 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	
坏账准备	11,973,393.96	14,766.82			11,988,160.78
合计	11,973,393.96	14,766.82			11,988,160.78

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	期末余额	
		占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
今时信合（北京）国际科技有限公司	10,854,398.87	62.62	10,854,398.87
湖州康华健康科技有限公司	2,243,336.74	12.94	
南京康能生物工程有限公司	1,414,591.10	8.16	
浙江康华电子商务有限公司	1,203,582.50	6.94	83,954.00
天津市爱在六零养老服务有限公司	974,028.00	5.62	974,028.00
合计	16,689,937.21	96.28	11,912,380.87

## (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	6,615,627.43	12,313,657.06
合计	6,615,627.43	12,313,657.06

### 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	1,062,967.66	6,494,133.86
1 至 2 年	329,991.00	280,345.79
2 至 3 年	186,610.00	2,595,000.00
3 至 4 年	2,568,000.00	730,817.98
4 至 5 年	730,817.98	2,380,452.71
5 年以上	5,235,239.71	2,971,417.00
小计	10,113,626.35	15,452,167.34
减：坏账准备	3,497,998.92	3,138,510.28
合计	6,615,627.43	12,313,657.06

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,500,000.00	24.72	2,500,000.00	100.00	
其中：吴亚春	2,500,000.00	24.72	2,500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,613,626.35	75.28	997,998.92	13.11	6,615,627.43
其中：关联方组合	6,228,639.00	61.59			6,228,639.00
账龄组合	1,384,987.35	13.69	997,998.92	72.06	386,988.43
合计	10,113,626.35	100.00	3,497,998.92	34.59	6,615,627.43

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,500,000.00	16.18	2,500,000.00	100.00	
其中：吴亚春	2,500,000.00	16.18	2,500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,952,167.34	83.82	638,510.28	4.93	12,313,657.06
其中：关联方组合	5,533,667.69	35.81			5,533,667.69
账龄组合	7,418,499.65	48.01	638,510.28	8.61	6,779,989.37
合计	15,452,167.34	100.00	3,138,510.28	20.31	12,313,657.06

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吴亚春	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	无法联系，已取得吴亚春民事判决书
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	367,996.35	18,399.82	5.00
1 至 2 年	37,991.00	3,799.10	10.00
2 至 3 年	4,000.00	800.00	20.00
3 至 4 年	973,000.00	973,000.00	100.00
4 至 5 年	1,000.00	1,000.00	100.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	1,384,987.35	997,998.92	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	638,510.28		2,500,000.00	3,138,510.28
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				
本期计提	359,488.64			359,488.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	997,998.92		2,500,000.00	3,497,998.92

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,138,510.28	359,488.64			3,497,998.92
合计	3,138,510.28	359,488.64			3,497,998.92

(5) 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
押金保证金	2,542,160.00	2,762,365.79
代扣代缴款	36,192.70	37,711.12
往来款及备用金	7,535,273.65	6,652,090.43
出售子公司款项		6,000,000.00
合计	10,113,626.35	15,452,167.34

(6) 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	占其他应收款项合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖州康华健康科技有限公司	往来款	4,332,500.00	1 年以内 50,000.00, 1-2 年 10,000.00, 2-3 年	42.84	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
			50,000.00 , 3-4 年 1,230,000.00 , 4-5 年 615,449.26 , 5 年以上 2,287,050.74		
吴亚春	押金保证金	2,500,000.00	5 年以上	24.72	2,500,000.00
北京和美云商电子商务有限公司	借款	973,000.00	3-4 年	9.62	973,000.00
扬州佑元酒业商贸有限公司	往来款	871,478.72	1 年以内 67,500.00 , 1-2 年 192,000.00, 2-3 年 132,610.00, 3-4 年 365,000.00, 4-5 年 114,368.72	8.62	
南京康能生物工程股份有限公司	往来款	928,152.81	1 年以内 577,471.31, 5 年以上 350,681.50	9.18	
合计		9,605,131.53		94.98	3,473,000.00

### (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	21,768,846.13		21,768,846.13	21,768,846.13		21,768,846.13
合计	21,768,846.13		21,768,846.13	21,768,846.13		21,768,846.13

#### 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
仪征康海农业发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
扬州佑元酒业商贸有限公司	500,000.00			500,000.00		
南京康能生物工程股份有限公司	219,646.13			219,646.13		
湖州康华健康科技有限公司	999,200.00			999,200.00		
仪征康安农业有限公司	50,000.00			50,000.00		
合计	21,768,846.13			21,768,846.13		

### (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	23,285,837.81	18,073,636.35	37,603,440.17	27,164,863.33
其他业务	1,234,094.22	767,596.32	528,021.21	522,711.24
合计	24,519,932.03	18,841,232.67	38,131,461.38	27,687,574.57

## (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	1,020,000.00	1,020,000.00
合计	1,020,000.00	1,020,000.00

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	201,858.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,476.42	
小计	109,382.56	
少数股东权益影响额（税后）	-80.26	
合计	109,302.30	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.79	-0.0466	-0.0466
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.07	-0.0482	-0.0482

江苏康能生物工程股份有限公司

二〇二三年四月二十日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。