



多维尔

NEEQ: 873050

内蒙古多维尔生物科技股份有限公司

Inner Mongolia Duoweier Biotechnology Co.,Ltd.



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	118

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。

公司负责人于志龙、主管会计工作负责人张伯新及会计机构负责人（会计主管人员）张伯新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东为于志龙，其持有公司股份 15,551,000 股，占公司股份的 51.84%。公司股东郑文敬持有公司股份 12,000,000 股，占公司股份的 40.00%。同时，于志龙在公司担任董事长、总经理，郑文敬担任董事、副总经理，其二人为夫妻关系，能够对公司经营决策产生实质性影响，是公司共同实际控制人。若实际控制人利用控制地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常运营、中小股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：针对此风险，公司将加强和健全股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，严格按照“三会”议事规则对公司的决策、执行、监督活动予以规范，形成科学有效的职责分工和制</p>

	<p>衡机制，并且公司将继续保持目前业务发展方向，继续保持持续稳定的经营，减少公司实际控制人变更带来的风险。</p>
公司规模较小，抗风险能力较弱的风险	<p>2022 年度、2021 年度及 2020 年度公司收入分别为 2172.79 万元、2114.95 万元和 2699.17 万元，净利润分别为-473.73 万元、-296.13 万元和 330.35 万元，公司规模较小，如果公司市场开拓，业务规模扩大未达到预期或公司经营管理战略出现失误，可能会导致公司利润亏损或产生不稳定变动。</p> <p>应对措施：虽然公司目前总体规模较小，但经过前期环保部门行业整治，大量减少其他中小型竞争者，公司已经占据了一定的市场份额，并积累了一批稳定的优质客户。在未来发展方面，一方面公司将进一步扩大生产经营规模；另一方面还将加强市场开拓力度，增强公司实力、提升抵御市场风险的能力。</p>
应收款项余额较大，发生坏账的风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款与其他应收款净值分别为 6,035,623.64 元和 461,975.55 元，合计占当期公司资产总额的 12.03%。虽然同比 2021 年度有所减少，公司重视并持续加强应收款项管理，但仍面临一定的应收款项坏账风险。</p> <p>应对措施：定期确认应收款项余额，严格执行公司制定的应收款项催收政策，分客户制定不同的应收款项信用期；制定规范关联方交易的制度，减少或规避未来关联方资金拆借的情况。</p>
原材料和燃料价格波动的风险	<p>目前，原材料占公司产品成本的比例较大，公司目前主要原材料为珍珠岩矿砂、煤炭、砂糖以及淀粉等。珍珠岩矿砂和煤炭作为非可再生自然资源，采购价格会不断波动，砂糖以及淀粉的价格同样受到市场影响较大，如果经济环境导致其价格上涨，可能会对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司已采取丰富菜品等措施降低单一原材料供应风险，通过集中采购、规模配送来降低原材料价格上升对公司盈利的影响。</p>
市场竞争的风险	<p>目前国内珍珠岩助滤剂行业企业众多，公司虽然目前在珍珠岩助滤剂领域内处于领先水平，但若不能正确及时把握市场动态</p>

	<p>和行业发展趋势，不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术和业务模式创新，开发出附加值更高的珍珠岩助滤剂产品，公司将面临来自其他竞争对手更多的竞争压力，可能导致竞争优势减弱、经营业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：为有效规避市场竞争的风险，公司一方面加大研发投入，开发出适合市场需求的产品；另一方面公司加大市场开发力度，增加公司产品的销售量。</p>
政策变动的风险	<p>我国国家工业和信息化部负责制订珍珠岩行业的产业政策、产业规划，对行业的发展方向进行宏观调控与监管。随着珍珠岩制品的快速发展，也显露行业内部存在恶性竞争、产品不达标等情况，尤其对于食品添加剂级的珍珠岩助滤剂，产品质量更是关乎广大消费者的食品安全问题。因此，政府将不断加强对珍珠岩行业的监管和立法，尤其是对生产企业的资质、生产环境、人员素质、设备配置等多方面进行更多、更严格的要求，将对珍珠岩行业的经营环境带来一定的影响。同时，如果行业内公司在业务管理上不能与监管导向一致，不能持续拥有业务资质，或开展新业务时不能取得必要的业务资质，将会对其业务拓展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司紧跟政策发展走向，公司研发部门不断加大投入力度，研发新产品应对政策变更的风险</p>
公司治理风险	<p>公司于 2016 年 5 月 23 日由赤峰多维尔生物工程有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>

	<p>应对措施：股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司 监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。通过一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。</p>
食品安全风险	<p>食品加工工业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业，公司自成立起就建立了一套完整的产品质量管理控制体系，该体系对于公司的原辅材料采购过程、产品加工过程以及成品的质检过程都实施全面的质量监控，以确保公司的产品的安全与健康。然而，受限于产品原料的品质和公司的质量控制管理水平等因素，公司将无法完全避免一些不可预见原因导致的食品安全质量风险，而这将对公司的经营造成重大影响。同时，如果行业内其他企业发生了食品安全质量问题，也将对公司造成不利的舆论影响。</p> <p>应对措施：公司一直加强对食品安全的控制，选择优质供应商并强化对所购原料的质量检测工作；制定各项工作制度，对产品包装、储藏及配送环境进行严格把控，实现包装及配送链条的紧密安全衔接，以防范可能出现的食品安全控制风险。</p>
公司业务转型风险	<p>由于珍珠岩助滤剂产品特性、市场等因素的特殊性，公司产品珍珠岩助滤剂的生产和销售将保持相对稳定的状况。公司将大力发展食品、保健品的生产和销售，公司食品和保健品的销售额将会大幅提升并超过珍珠岩助滤剂的销售额，营业收入的结构发生转变。未来公司存在因市场环境的影响而发生业务转型的可能，导致公司营业收入、毛利率和净利润发生变化，存在业务转型的风险。</p>

	应对措施：一方面公司继续保持对珍珠岩助滤剂的研发投入力度生产适应市场的产品，拓宽销售渠道，保持珍珠岩助滤剂销售额的稳步提高；另一方面，公司加强企业风险投资的过程控制，设置投票决策机制，控制决策风险、财务风险等企业投资过程中的重大风险因素。
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
本公司、公司、股份公司、多维尔	指	内蒙古多维尔生物科技股份有限公司
多维尔医药	指	内蒙古多维尔生物医药股份有限公司，公司控股子公司
多维尔信息	指	深圳市多维尔信息技术有限公司，公司控股子公司
恒大科技	指	赤峰恒大网络科技有限公司
丰荣金刚砂	指	赤峰丰荣金刚砂有限责任公司
黑龙江多维尔	指	黑龙江多维尔新材料科技有限公司，公司全资子公司
股东大会	指	内蒙古多维尔生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古多维尔生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古多维尔生物科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《内蒙古多维尔生物科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022 年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古多维尔生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Duoweier Biotechnology Co.,Ltd
证券简称	多维尔
证券代码	873050
法定代表人	于志龙

二、 联系方式

董事会秘书	张伯新
联系地址	内蒙古自治区赤峰市红山区高新技术产业开发区
电话	0476-8210932
传真	0476-8210932
电子邮箱	15521844@qq.com
公司网址	www.duoweier.com
办公地址	内蒙古自治区赤峰市红山区高新技术产业开发区
邮政编码	024000
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	2005 年 4 月 14 日
挂牌时间	2018 年 11 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-石墨及其他非金属矿物制品制造-C3099 其他非金属矿物制品制造
主要业务	珍珠岩助滤剂、片状及颗粒状保健食品、固体饮料类及乳制品类食品的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	珍珠岩助滤剂、片状及颗粒状保健食品、固体饮料类及乳制品类食品的研发、生产、销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（于志龙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于志龙、郑文敬），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911504007722235546	否
注册地址	内蒙古自治区赤峰市红山区高新技术产业开发区	否
注册资本	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张立辉	虞东侠
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 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	21,727,879.29	21,149,519.75	2.73%
毛利率%	18.54%	10.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,737,337.88	-2,961,273.23	-59.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,188,322.41	-4,246,901.06	-22.17%
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）	-16.58%	-9.13%	-
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）	-18.16%	-13.10%	-
基本每股收益	-0.16	-0.10	-60.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,033,220.34	48,944,573.93	10.40%
负债总计	27,828,613.23	18,002,629.57	54.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,208,786.54	30,946,124.42	-15.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	1.03	-15.53%
资产负债率%（母公司）	49.99%	36.62%	-
资产负债率%（合并）	51.50%	36.78%	-
流动比率	0.85	1.10	-
利息保障倍数	-4.08	-2.35	-

(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	-2,682,940.90	1,366,723.63	-296.30%
应收账款周转率	2.83	2.49	-
存货周转率	7.46	6.62	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.40%	-2.59%	-
营业收入增长率%	2.73%	-21.64%	-
净利润增长率%	-59.98%	-189.64%	-

(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	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	530,566.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.39
非经常性损益合计	530,570.04
所得税影响数	79,585.51
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	450,984.53

(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

2022 年 8 月 8 日，公司新设立全资子公司黑龙江多维尔新材料科技有限公司，公司持有其 100% 股权。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

（一）主营业务

公司是一家专业从事食品生产；食品销售；保健食品生产；保健食品（预包装）销售；饮料生产；食品添加剂生产；食品添加剂销售；隔热和隔音材料制造；隔热和隔音材料销售；食品互联网销售；医用口罩生产；医用口罩零售；医用口罩批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。公司在 2022 年 12 月份在上述营业范围基础上又增加了货物进出口，为进军国际市场做准备。

（二）采购模式

公司采购时，公司各职能部门按照请购、审批、采购、验收、付款等规定流程办理。生产部门结合实际订单状况确定生产所需物资采购计划；公司采购部按照公司的统一标准，选择合格的供货商进行采购、签订供货合同、跟踪到货情况；由生产部和质量部控制检查验收后，库管办理入库，财务部门按规定付款。为保障原材料的质量，公司建立了严格的采购内控制度，公司原材料采购的内部控制制度完整、合理、有效，保证了公司采购的正常开展。同时，公司建立供应商评价制度，公司的各级领导、采购部门、使用部门、财务部门等相关部门共同对供应商进行考察与评价，包括对所购商品的质量、价格、交货及时性、付款条件及供应商的资质、经营状况、信用等级等进行综合评价，并建立复数供应商组成的供应商库，最大限度降低对特定供应商的依赖。

（三）生产模式

公司目前采取以销定产的自主生产模式，生产部根据销售部门市场需求计划及产成品库存数量，制定各种产品的生产数量月计划。根据月计划数量制订月生产计划，及时跟进和掌握生产完成情况，然后制定每日生产计划。在供应部备货的同时，车间根据生产部下达的生产指令开单，车间核算员与库管对接，及时迅速的完成生产任务。在各个生产环节，公司质量管理部依照标准进行严格的生产质量监控。

（四）销售模式

根据各类产品的不同市场特点，公司对珍珠岩助滤剂、保健食品、食品采用相应的销售模式进行产品销售。

（1）珍珠岩助滤剂

公司珍珠岩助滤剂的销售以订单销售为主。公司根据客户的要求，生产不同规格和型号的产品，产品主要销往东北三省、内蒙古、河北、山东等地。

（2）保健食品、食品

公司保健品、食品采用经销模式进行销售，由销售代表在指定区域内寻找销售机会，达成合作意向后，公司与客户签订合同完成销售。

（五）研发模式

公司确定新品研发需求后，首先进行新品市场的前期调研，了解目标竞品的现状、竞品产品信息参考、消费者需求等，为新产品定位提供第一手资料。在分析研究初步调研情况后，新品的产品定位得以确定：包含产品诉求、产品卖点、产品规格类别、产品价格区间、产品目标客户等因素。在完成前期调研及市场定位后，新品研发正式立项，随后研发部门筹备研发事宜，制定研发方案，设计工艺流程图，以便进行新品的小试、中试，在中试评审合格后，进行试产，试产过程完全模拟正常生产，提前应对解决正式生产后所有可能发生的质量和和技术问题。若试产评审合格，则出具评审报告单；若不合格，则重新进行试产，研发部门制定最终的工艺流程图，编写产品配方。

（六）盈利模式

公司目前主要的盈利产品为珍珠岩助滤剂，保健食品和食品的销售数量有待增加。报告期内，公司以珍珠岩助滤剂新产品和石英砂以及口罩、消毒片的研发和销售作为企业新的盈利点。同时，在保健食品和食品销售方面，随着品牌知名度的活水平的提高，在保健逐渐扩大，市场空间逐步增大。公司正在研发的液体饮料新品，准备上市销售，同时，引进网络销售模式。相信随着人民生领域有较强的技术优势，产品市场占有率不断扩大。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1：我公司被认定为自治区级（专精特新）企业，根据内蒙古自治区工业和信息化厅关于对 2021 年细分领域专业化“小巨人”企业和“专精特新”示范中小企业项目公示的公告，我公司在名单中在列。</p> <p>2：我公司被认定为高新技术企业，发证时间为 2021 年 12 月 1 日，证书编号：GR202115000423，有效期三年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)。</p>

3：我公司被认定为科技型中小企业，入库编号：202215040208000095，认定依据为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）。有效期限自2022年4月1日-2022年12月31日

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	563,288.59	1.04%	439,365.91	0.90%	28.20%
应收票据	3,658,590.40	6.77%	2,941,944.40	6.01%	24.36%
应收账款	6,035,623.64	11.17%	6,731,399.10	13.75%	-10.34%
存货	2,744,785.42	5.08%	3,076,766.68	6.29%	-10.79%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	20,002,651.58	37.02%	21,544,939.39	44.02%	-7.16%
在建工程	874,801.62	1.62%	0	0%	100%
无形资产	5,520,640.10	10.22%	6,739,119.12	13.77%	-18.08%
商誉		0.00%	0	0%	-
短期借款	20,500,000.00	37.94%	13,500,000.00	27.58%	51.85%
长期借款	0	0.00%	0	0%	-
预付款项	9,449,234.01	17.49%	6,056,628.05	12.37%	56.01%
资产总计	54,033,220.34	-	48,944,573.93	-	10.40%

资产负债项目重大变动原因：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司预付款项为：9,449,234.01，较上年增加 56.01%，主要由于公司为了稳定原材料的价格而向上游客户预付了部分货款和定金。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司短期借款为：20,500,000.00，较上年增加 51.85%，是由于公司新增加了 700 万银行借款。

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	21,727,879.29	-	21,149,519.75	-	2.73%
营业成本	17,698,547.93	81.46%	18,836,000.08	89.06%	-6.04%
毛利率	18.54%	-	10.94%	-	-
销售费用	974,830.60	4.49%	589,314.95	2.79%	65.42%
管理费用	3,502,781.73	16.12%	3,543,646.42	16.76%	-1.15%
研发费用	3,052,583.93	14.05%	1,148,803.88	5.43%	165.72%
财务费用	1,051,613.10	4.84%	893,074.09	4.22%	17.75%
信用减值损失	-393,425.80	-1.81%	-270,800.52	-1.28%	45.28%
资产减值损失	-161,798.71	-0.74%	0	0%	100%
其他收益	530,566.65	2.44%	1,019,918.14	4.82%	-47.98%
投资收益	0	0.00%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	-
营业利润	-4,820,728.24	-22.19%	-3,484,641.68	-16.48%	-38.34%
营业外收入	3.55	0.00%	492,601.61	2.33%	-100.00%
营业外支出	0.16	0.00%	16.42	0.00%	-99.03%
净利润	-4,737,337.25	-21.80%	-2,961,274.49	-14.00%	-59.98%

项目重大变动原因：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司销售费用比上年同期增加 65.42%，是因为 2022 疫情期间产成品运输费用价格普遍高于上年同期。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司研发费用比上年同期增加 165.72%，是因为公司公司为提升产品竞争力、拓展产品品类，从而加大了研发力度。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司信用减值损失比上年同期增加 45.28%，是因为计提了应收账款的坏账准备。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产减值损失的增加是因为计提了部分产成品的预计损失。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司的其他收益比上年减少 47.98%，是因为公司的政府补助有所减少。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司营业利润比上年减少 38.34%，是因为公司加大了研发费用增加所致。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司净利润比上年减少 59.98%，是因为市场上原料较上年同期价格高，疫情期间公司收入减少，但员工工资相对增加导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	21,727,578.40	20,952,374.73	3.70%
其他业务收入	300.89	197,145.02	-99.85%
主营业务成本	17,675,768.20	18,751,345.85	-5.74%
其他业务成本	22,779.73	84,654.23	-73.09%

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
助滤剂	19,207,703.09	15,316,224.53	20.26%	10.68%	3.41%	5.61%
保健品	840,275.51	568,189.17	32.38%	111.78%	54.51%	25.06%
食品	1,670,422.80	1,782,224.60	-6.69%	-47.23%	-48.47%	2.55%
口罩	9,177.00	9,129.90	0.51%	-73.45%	-91.97%	229.53%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1：其他业务收入较上年同期减少-99.85%，其原因是上年同期公司有租赁设备收入，由于租赁至 2021 年期末到期，而本期只有少部分原材料卖出而没有租赁设备。

2：本期口罩收入 9,177.00，较上年同期减少 73.45%、营业成本 9,129.90，较上年同期减少 91.97%、毛利率 0.51%，较上年同期上升 229.53%，其原因是在疫情的最后阶段销售口罩的剩余库存的同时相比上年增长了相应的价格。

(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	齐鲁制药（内蒙古）有限公司	9,150,513.27	42.11%	否
2	呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	4,501,706.19	20.72%	否
3	秦皇岛骊骅淀粉股份有限公司	871,371.86	4.01%	否
4	内蒙古融成玉米开发有限公司	660,525.66	3.04%	否
5	黑龙江省万里润达生物科技有限公司	269,055.93	1.24%	否
合计		15,453,172.92	71.12%	-

(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	咸阳得士卡物流有限公司	5,154,051.82	29.12%	否
2	赤峰红山区昌淼建材销售经营部	3,170,414.20	17.91%	否
3	内蒙古赛蒙特尔煤业有限责任公司	1,255,682.25	7.09%	否
4	北票北方炎鑫商贸有限公司	2,143,364.07	12.11%	否
5	国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	429,651.80	2.43%	否
合计		12,153,164.14	68.67%	-

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	-2,682,940.90	1,366,723.63	-296.30%
投资活动产生的现金流量净额	-2,769,206.27	-3,468,780.00	20.17%
筹资活动产生的现金流量净额	5,576,069.85	708,734.44	686.76%

现金流量分析：

截至 2022 年期末，现金流量状况变化原因分析如下：

- 1：经营活动产生的现金流量净额相比上年同期减少 296.30%，其原因是公司收到与收益相关的政府补贴与上年相比有所减少，而今年没有进行设备租赁，进而收到与经营有关的现金有所减少。
- 2：筹资活动产生的现金流量净额相比上年同期增加 686.76%，其原因是公司在 2022 年 7 月新增银行贷款所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
内蒙古多维尔生物医药股份有限公司	控股子公司	药品、保健品、食品、珍珠岩制品销售	30,000,000.00	0	0	0	0
深圳市多维尔信息技术有限公司	控股子公司	保健品、食品、二类医疗器械等网络销售	1,000,000.00	579.35	-8,443.87	0	1.58
黑龙江多维尔新材料科技有限公司	控股子公司	保温材料销售、非金属矿及制品销售、食品添加剂生产及销售	8,000,000.00	4,029,867.02	2,800,318.86	0	-199,681.14

公司于 2022 年 8 月 8 日，经公司第三届董事会第三次会议通过，成立全资子公司一黑龙江多维尔新材料科技有限公司，截止 2022 年 12 月 31 日黑龙江多维尔新材料科技有限公司正处于筹备建设阶段，目前无销售额。

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、持续经营评价

公司 2022 年度营业收入相比 2021 年度营业收入虽有增加、但利润同比减少，主要因疫情原因成本上升，2023 年随着疫情消失，公司品牌知名度在业内不断提升，竞争力不断增强，公司整体经营状况稳定，且公司需要的部分原材料价格已经趋平稳回落，不存在影响持续经营的重大影响风险，具备持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,500,000.00	3,500,000.00

丰荣金刚砂是于志龙和郑文敬实际控制的企业，为企业的关联方，丰荣金刚砂提供场地供多维尔使用并

签订合同期限为五年，租金为 70 万元/年，租赁时间为：2022 年 1 月 1 日—2026 年 12 月 31 日。

涉及金额触发披露条件；按公司章程已经过公司第三届董事会第二次会议审议通过。

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(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	2018 年 6 月 30 日	-	挂牌	关于公司员工五险一金的兜底性承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 6 月 30 日	-	挂牌	杜绝以公司名义为控股股东或实际控制人及其控制的企业提供担保的承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 9 月 12 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
其他股东	2018 年 9 月 12 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
董监高	2018 年 9 月 12 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 6 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
董监高	2018 年 6 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 7 月 26 日	-	挂牌	承担公司借款无法收回之损失的承诺	详见承诺事项详细情况 5	正在履行中
公司	2018 年 6 月 30 日	-	挂牌	公司杜绝往来借款	详见承诺事项详细情况 6	正在履行中
董监高	2018 年 6 月 30 日	-	挂牌	关于是否在股东单位双重任职的书面声明	详见承诺事项详细情况 7	正在履行中
董监高	2018 年 6 月 30 日	-	挂牌	关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易、重大债务等相关事项的声明与承诺	详见承诺事项详细情况 8	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	否	不涉及

1、2018 年 6 月 30 日，公司实际控制人于志龙、郑文敬出具《承诺函》，“如发生政府主管部门或其他有权机构因股份公司未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内股份公司未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向股份公司追偿，保证股份公司不会因此遭受任何损失。”

2、2018 年 6 月 30 日，公司实际控制人于志龙、郑文敬，共同出具承诺，为保证公司利益不受损害，不会再以公司名义为控股股东实际控制人及其控制的企业提供担保。

3、2018 年 9 月 12 日，公司股东、董事、监事、高级管理人员出具《承诺函》，承诺“截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业不存在占用股份公司资金的情况；本人承诺，本人及本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份公司资金，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本人及本人控制的企业与股份公司发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人愿意承担相应的法律责任。”

4、2018 年 6 月 30 日，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：“一本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。”

5、2018 年 7 月 26 日，公司实际控制人于志龙、郑文敬共同出具承诺，如公司在对外提供借款合同

到期后无法收回，对公司造成的损失全部由二人共同承担。

6、2018 年 6 月 30 日，公司出具承诺，已发生的对外借款收回后，公司将杜绝此类往来借款的发生。

7、2018 年 6 月 30 日，公司董事、监事、高级管理人员出具了《高级管理人员关于是否在股东单位双重任职的书面声明》，声明作为内蒙古多维尔生物科技股份有限公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，“本人不存在在公司与股东单位中双重任职的情形。本人承诺在担任公司总经理、财务负责人、董事会秘书期间，不会在股东单位担任除董事、监事以外的其他职务。同时作为公司高级管理人员期间，将严格遵守公司法及其他相关法律法规的规定，不自营或者为他人经营与所任职公司同类的营业或者从事损害本公司利益的活动，不在其所任职公司经营范围相同的企业或股东下属单位担任执行职务。

8、2018 年 6 月 30 日，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易、重大债务等相关事项的声明与承诺》，承诺股份公司设立以后，公司已制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等相关管理制度。公司在上述管理制度中，对对外担保、重大投资、委托理财、关联交易、重大债务等相关事项进行了界定，并对涉及的决策权限、决策程序进行了明确规定，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。公司在上述管理制度中，建立了关联方回避制度，明确了公允决策的程序，为相关交易的公允性提供了决策程序上的保障。公司承诺严格遵照上述管理制度规定，杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。公司管理层全体成员承诺不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。报告期内，上述承诺已严格履行，未有任何违背承诺的事项。

(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
房屋	固定资产	抵押	13,610,057.93	25.19%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	1,193,778.01	2.21%	抵押借款
保证金	其他应收款	抵押	765,000.00	1.42%	长期借款缴纳的保证金
总计	-	-	15,568,835.94	28.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司用自有房屋、土地使用权、专利、商标和保证金抵押获取借款，补充公司经营所需流动资金，未对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,202,500	30.68%	0	9,202,500	30.68%
	其中：控股股东、实际控制人	6,888,500	22.96%	0	6,888,500	22.96%
	董事、监事、高管	32,500	0.11%	-2,000	30,500	0.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,797,500	69.33%	0	20,797,500	69.33%
	其中：控股股东、实际控制人	20,662,500	68.88%	0	20,662,500	68.88%
	董事、监事、高管	97,500	0.32%	0	97,500	0.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		10				

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	于志龙	15,551,000	0	15,551,000	51.84%	11,662,500	3,888,500	0	0
2	郑文敬	12,000,000	0	12,000,000	40.00%	9,000,000	3,000,000	0	0
3	马柏东	1,000,000	0	1,000,000	3.33%	0	1,000,000	0	0
4	于志江	570,000	0	570,000	1.90%	0	570,000	0	0
5	赤峰恒大网络科技有限公司	549,000	2,000	551,000	1.84%	0	551,000	0	0
6	郑树山	100,000	0	100,000	0.33%	0	100,000	0	0
7	张艳艳	80,000	-2,000	78,000	0.26%	60,000	18,000	0	0
8	徐凤军	50,000	0	50,000	0.17%	37,500	12,500	0	0

9	王建民	50,000	0	50,000	0.17%	0	50,000	0	0
10	张立峰	50,000	0	50,000	0.17%	37,500	12,500	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	20,797,500	9,202,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：



(1) 公司法人股东恒大科技为于志海、孙晓玲夫妇共同持股，分别占比 60%和 40%；(2) 公司股东于志龙与郑文敬为夫妻关系；(3) 于志龙与于志江、于志海为兄弟关系；(4) 于志江、于志海与郑文敬为叔嫂关系；(5) 郑文敬与孙晓玲为妯娌关系；(6) 孙晓玲是于志龙、于志江的弟媳。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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	银行借款	赤峰松山农商银行	银行	7,000,000.00	2022年7月20日	2023年7月19日	5.88%
2	银行借款	赤峰松山农商银行	银行	6,500,000.00	2022年1月25日	2023年1月24日	5.40%
3	银行借款	山区农村信用社金御华府	银行	6,880,000.00	2022年7月25日	2023年5月17日	6.60%
4	银行借款	山区农村信用社金御华府	银行	120,000.00	2022年9月21日	2023年5月17日	6.60%
合计	-	-	-	20,500,000.00	-	-	-

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
于志龙	董事、董事长、 总经理	男	否	1970年7月	2022年6月13 日	2025年6月 12日
郑文敬	董事	女	否	1973年9月	2022年6月13 日	2025年6月 12日
张艳艳	董事	女	否	1986年8月	2022年6月13 日	2025年6月 12日
刘艳凯	董事	男	否	1978年11 月	2022年6月13 日	2025年6月 12日
梁淑娜	监事	女	否	1990年9月	2022年6月13 日	2025年6月 12日
王丽丽	职工代表监事	女	否	1987年7月	2022年5月27 日	2025年5月 26日
张立峰	监事、监事会主 席	男	否	1979年8月	2022年6月13 日	2025年6月 12日
张伯新	董事、董事会秘 书、财务负责人	男	否	1979年11 月	2022年6月13 日	2025年6月 12日
孙文华	副总经理	男	否	1981年10 月	2022年6月13 日	2025年6月 12日
董事会人数：					5	
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：

于志龙与郑文敬为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
孙文华	无	新任	副总经理	高级管理人员正常 换届	无

王丽丽	无	新任	职工监事	职工监事正常换届	无
郑文敬	董事、副总经理	离任	董事	高级管理人员正常换届	无
王桂茹	职工监事	离任	无	职工监事正常换届	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙文华	副总经理	0	0	0	0%	0	0
王丽丽	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

新任副总经理：孙文华，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年7月1日至2005年12月1日，就职于北京科技职业学院，职位本单位宣传部长助理；2006年1月1日至2015年3月1日，自主创业成立北京永爱铭佳婚庆中心，职位总经理；2015年7月1日至2018年4月1日，就职于善林（上海）金融服务有限公司赤峰分公司，职位营业部经理；2018年8月6日至2022年6月12日，就职于内蒙古多维尔生物科技股份有限公司，职位总经理助理，2022年6月13日至今，就职于内蒙古多维尔生物科技股份有限公司，职位副总经理。

新任职工监事：王丽丽，女，1987年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年4月1日至2010年4月1日，就职于内蒙古蒙牛乳业集团（察北分公司），职位质量部化验员；2010年4月1日至2018年5月31日，就职于内蒙古多维尔生物科技股份有限公司，职位质量部化验员；2018年6月1日至2022年5月26日，就职于内蒙古多维尔生物科技股份有限公司，职位质量部副经理，2022年5月27日至今就职于内蒙古多维尔生物科技股份有限公司，职位质量部副经理、职工监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	1. 丰荣金刚砂是实际控制人于志龙和郑文敬实际控制的企业，为企业的关联方，丰荣金刚砂提供场地供多维尔使用并签订合同期限为五年，租金为 70 万元/年，租赁时间为：2022 年 1 月 1 日—2026 年 12 月 31 日。且按照《公司章程》规定，已经过董事会审议通过。 2. 董事于志龙、郑文敬为公司银行贷款提供担保，详见附注十一、5、关联方交易情况。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	于志龙兼任董事长、总经理； 张伯新兼任财务负责人、董事会秘书。
--	---	------------------------------------

（六） 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	3	3	14
生产人员	36	11	5	42
销售人员	11		5	6
技术人员	10	5	3	12
员工总计	71	19	16	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	20	17
专科	28	25
专科以下	22	31
员工总计	71	74

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

报告期内，公司采用现场招聘的形式进行人才引进；对员工进行定期培训学习，提高员工工作技能，增强员工的凝聚力公司积极储备优秀人才，公司通过优化人员结构，调整岗位设置，引进机器，提高自动化水平。

1、员工薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，与员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括基本工资、绩效工资等，为员工办理了社会保险，符合国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策。

2、已离职的员工公司已足额支付员工薪酬和公司应承担的保险。公司目前无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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在 2020 年依法建立健全了股东大会、董事会、监事会，修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，并修订了《关联交易管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等，规范了关联交易等行为，建立了相应的表决回避机制，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制。公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》的要求。在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理机制，确保中小股东利益不受损害。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2018 年 11 月 9 日挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。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，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

公司于 2022 年 12 月 7 日经第三届董事会第五次会议通过《关于拟变更公司经营范围》议案，鉴于公司为提升全国市场份额的同时，在国际市场上具有竞争力，公司拟变更经营范围，将原经营范围增加“货物进出口”，其他不变。

同时公司于 2022 年 12 月 7 日披露了内蒙古多维尔生物科技股份有限公司《关于拟变更公司经营范围及拟修订<公司章程>公告》，将公司章程第十三条公司的经营范围修改为：食品生产；食品销售；保健食品生产；保健食品（预包装）销售；饮料生产；食品添加剂生产；食品添加剂销售；隔热和隔音材料制造；隔热和隔音材料销售；食品互联网销售；医用口罩生产；医用口罩零售；医用口罩批发；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	8	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第	否	

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		
---	--	--

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、法规及规范性文件和《公司章程》的规定。

（1）报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求召集、召开股东大会，参会资格均符合《公司法》的有关规定。

（2）报告期内，董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，严格按照《董事会议事规则》审议有关议案，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

（3）报告期内，监事会认真履行工作职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，并严格按照《监事会议事规则》审议有关议案，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司的业务分开

公司主要业务为珍珠岩助滤剂、保健食品、食品的研发、生产、销售。拥有独立、完整的业务流程，独立的经营场所以及采购、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、公司的资产分开

公司各股东出资足额到位。公司合法独立拥有开展业务所需的生产经营设备、辅助生产系统和配套设施，以及与经营有关的办公设备、专用设备的所有权和使用权。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在股东占用公司资产的情形。

3、公司的人员分开

公司劳动、人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员的选任均严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，通过合法的程序产生，不存在相关法律、法规禁止的任职、兼职情况及超越公司董事会、股东大会作出人事任免决定的行为。截至报告期末，不存在公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬的情形。公司的财务人员也不存在在实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。

4、公司的财务分开

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策。公司独立对外签订各项合同。

5、公司的机构分开

公司已依照法律和有关规范性文件的要求设有“三会一层”以及公司经营所必需的业务部门等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构，董事会、监事会对股东大会负责。董事会履行《公司章程》赋予的职权，负责公司重大生产经营决策和确定公司整体发展战略并监督战略的实施；监事会为公司的监督机构，负责监督检查公司的经营管理、财务状况，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，维护公司和股东利益。公司总经理领导经营管理层负责公司的日常经营管理。

（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

公司于 2020 年度修定了《年报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、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，按照法律法规和公司已经制定的《信息披露管理制度》等相关制度要求，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 013075 号				
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层				
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>张立辉</td><td>虞东侠</td></tr> <tr> <td>3 年</td><td>2 年</td></tr> </table>	张立辉	虞东侠	3 年	2 年
张立辉	虞东侠				
3 年	2 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	4 年				
会计师事务所审计报酬	8 万元				

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 013075 号

内蒙古多维尔生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古多维尔生物科技股份有限公司（以下简称“多维尔公司”）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，公允反映了多维尔公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

多维尔公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括多维尔公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估多维尔公司的持续经营能力，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多维尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督多维尔公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对多维尔公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致多维尔公司不能持续经营。

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

（6）就多维尔公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张立辉
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：虞东侠

2023 年 4 月 21 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	563,288.59	439,365.91
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	附注五、2	3,658,590.40	2,941,944.40
应收账款	附注五、3	6,035,623.64	6,731,399.10
应收款项融资			
预付款项	附注五、4	9,449,234.01	6,056,628.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、5	461,975.55	601,901.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、6	2,744,785.42	3,076,766.68
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		283.10	
流动资产合计		22,913,780.71	19,848,005.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	附注五、7	20,002,651.58	21,544,939.39
在建工程		874,801.62	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、8	4,011,656.38	
无形资产	附注五、9	5,520,640.10	6,739,119.12
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用	附注五、10	387,931.91	574,139.39
递延所得税资产	附注五、11	321,758.04	238,370.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,119,439.63	29,096,568.34
资产总计		54,033,220.34	48,944,573.93
流动负债：			
短期借款	附注五、12	20,500,000.00	13,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、13	3,602,877.52	2,502,061.50
预收款项			
合同负债	附注五、14	589,704.16	108,985.87
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	附注五、15	1,046,732.86	538,970.18
应交税费	附注五、16	1,087,789.40	809,199.49
其他应付款	附注五、17	125,856.93	529,244.37
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		84,422.94	
其他流动负债	附注五、18	76,661.54	14,168.16
流动负债合计		27,114,045.35	18,002,629.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		714,567.88	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		714,567.88	
负债合计		27,828,613.23	18,002,629.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、22	274,298.34	274,298.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、23	396,274.07	396,274.07
一般风险准备			
未分配利润	附注五、24	-4,461,785.87	275,552.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,208,786.54	30,946,124.42
少数股东权益		-4,179.43	-4,180.06
所有者权益（或股东权益）合计		26,204,607.11	30,941,944.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,033,220.34	48,944,573.93

法定代表人：于志龙

主管会计工作负责人：张伯新

会计机构负责人：张伯新

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		544,863.00	438,788.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注十二、1	3,658,590.40	2,941,944.40
应收账款	附注十二、2	6,035,623.60	6,731,399.06
应收款项融资			
预付款项		7,295,099.01	6,056,628.05
其他应收款	附注十二、3	359,090.72	601,901.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,726,785.42	3,076,766.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		20,620,052.15	19,847,427.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二、4	3,180,000.00	180,000.00
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		20,002,651.58	21,544,939.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,150,000.00	
无形资产		5,520,640.10	6,739,119.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		387,931.91	574,139.39
递延所得税资产		321,498.23	238,370.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,562,721.82	29,276,568.34
资产总计		53,182,773.97	49,123,996.16

流动负债：			
短期借款		20,500,000.00	13,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,595,677.52	2,502,061.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		615,483.18	538,970.18
应交税费		1,110,656.74	809,199.49
其他应付款		99,860.29	518,222.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		589,704.16	108,985.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		76,661.54	14,168.16
流动负债合计		26,588,043.43	17,991,607.93
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		0	0
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		26,588,043.43	17,991,607.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		274,298.34	274,298.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		396,274.07	396,274.07
一般风险准备			

未分配利润		-4,075,841.87	461,815.82
所有者权益（或股东权益）合计		26,594,730.54	31,132,388.23
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		53,182,773.97	49,123,996.16

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	附注五、25	21,727,879.29	21,149,519.75
其中：营业收入	附注五、25	21,727,879.29	21,149,519.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,523,949.67	25,383,279.05
其中：营业成本	附注五、25	17,698,547.93	18,836,000.08
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	附注五、26	243,592.38	372,439.63
销售费用	附注五、27	974,830.60	589,314.95
管理费用	附注五、28	3,502,781.73	3,543,646.42
研发费用	附注五、29	3,052,583.93	1,148,803.88
财务费用	附注五、30	1,051,613.10	893,074.09
其中：利息费用		1,042,898.4	891,265.56
利息收入		498.37	962.47
加：其他收益	附注五、31	530,566.65	1,019,918.14
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、32	-393,425.80	-270,800.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-161,798.71	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,820,728.24	-3,484,641.68
加：营业外收入	附注五、33	3.55	492,601.61
减：营业外支出	附注五、34	0.16	16.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,820,724.85	-2,992,056.49
减：所得税费用	附注五、35	-83,387.60	-30,782.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,737,337.25	-2,961,274.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,737,337.25	-2,961,274.49
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）		0.63	-1.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,737,337.88	-2,961,273.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,737,337.25	-2,961,274.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,737,337.88	-2,961,273.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.63	-1.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.10

法定代表人：于志龙

主管会计工作负责人：张伯新

会计机构负责人：张伯新

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	附注十二、5	21,727,879.29	21,149,519.75
减：营业成本	附注十二、5	17,698,547.93	18,836,000.08
税金及附加		243,592.38	372,439.63
销售费用		974,830.60	589,314.95
管理费用		3,320,012.09	3,543,646.42
研发费用		3,052,583.93	1,148,803.88
财务费用		1,035,482.61	893,077.23
其中：利息费用		1,027,391.94	891,265.56
利息收入		480.40	959.33
加：其他收益		530,566.65	1,019,918.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-392,386.56	-270,800.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-161,798.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,620,788.87	-3,484,644.82
加：营业外收入		3.55	492,601.61
减：营业外支出		0.16	16.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,620,785.48	-2,992,059.63
减：所得税费用		-83,127.79	-30,782.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,537,657.69	-2,961,277.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,537,657.69	-2,961,277.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,537,657.69	-2,961,277.63
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,167,082.52	23,933,737.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			4,266.77
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、36、(1)	1,128,473.52	9,246,424.47
经营活动现金流入小计		23,295,556.04	33,184,429.05
购买商品、接受劳务支付的现金		16,742,681.04	20,108,625.95
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		3,208,550.45	4,168,862.94
支付的各项税费		1,612,940.91	1,307,332.50
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、36、 (2)	4,414,324.54	6,232,884.03
经营活动现金流出小计		25,978,496.94	31,817,705.42
经营活动产生的现金流量净额		-2,682,940.90	1,366,723.63
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,769,206.27	3,468,780.00
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			
投资活动现金流出小计		2,769,206.27	3,468,780.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,769,206.27	-3,468,780.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,500,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,500,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,500,000.00	11,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,423,930.15	891,265.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,923,930.15	12,791,265.56
筹资活动产生的现金流量净额		5,576,069.85	708,734.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		123,922.68	-1,393,321.93
加：期初现金及现金等价物余额		439,365.91	1,832,687.84
六、期末现金及现金等价物余额		563,288.59	439,365.91

法定代表人：于志龙

主管会计工作负责人：张伯新

会计机构负责人：张伯新

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,167,082.52	23,933,737.81
收到的税费返还			4,266.77
收到其他与经营活动有关的现金		1,128,471.94	9,246,321.33
经营活动现金流入小计		23,295,554.46	33,184,325.91
购买商品、接受劳务支付的现金		16,724,681.04	20,108,625.95
支付给职工以及为职工支付的现金		3,140,541.27	4,168,862.94
支付的各项税费		1,612,940.91	1,307,332.50
支付其他与经营活动有关的现金		4,260,027.27	6,232,884.03
经营活动现金流出小计		25,738,190.49	31,817,705.42
经营活动产生的现金流量净额		-2,442,636.03	1,366,620.49
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,359.00	3,468,780.00
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		3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,027,359.00	3,468,780.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,027,359.00	-3,468,780.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,500,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,500,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,500,000.00	11,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,423,930.15	891,265.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,923,930.15	12,791,265.56
筹资活动产生的现金流量净额		5,576,069.85	708,734.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		106,074.82	-1,393,425.07
加：期初现金及现金等价物余额		438,788.18	1,832,213.25
六、期末现金及现金等价物余额		544,863.00	438,788.18

(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	30,000,000.00				274,298.34				396,274.07		275,552.01	-4,180.06	30,941,944.36
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	30,000,000.00				274,298.34				396,274.07		275,552.01	-4,180.06	30,941,944.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,737,337.88	0.63	-4,737,337.25
（一）综合收益总额											-4,737,337.88	0.63	-4,737,337.25
（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													
四、本年期末余额	30,000,000.00			274,298.34			396,274.07		-4,461,785.87	-4,179.43	26,204,607.11		

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	30,000,000.00				274,298.34				396,274.07		3,236,825.24	-4,178.80	33,903,218.85
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	30,000,000.00				274,298.34				396,274.07		3,236,825.24	-4,178.80	33,903,218.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,961,273.23	-1.26	-2,961,274.49
（一）综合收益总额											-2,961,273.23	-1.26	-2,961,274.49
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				274,298.34				396,274.07		275,552.01	-4,180.06	30,941,944.36

法定代表人：于志龙

主管会计工作负责人：张伯新

会计机构负责人：张伯新

(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	30,000,000.00				274,298.34				396,274.07		461,815.82	31,132,388.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				274,298.34				396,274.07		461,815.82	31,132,388.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,537,657.69	-4,537,657.69
（一）综合收益总额											-4,537,657.69	-4,537,657.69
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				274,298.34				396,274.07		-4,075,841.87	26,594,730.54

项目	2021 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	30,000,000.00				274,298.34				396,274.07		3,423,093.45	34,093,665.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				274,298.34				396,274.07		3,423,093.45	34,093,665.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,961,277.63	-2,961,277.63
（一）综合收益总额											-2,961,277.63	-2,961,277.63
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				274,298.34				396,274.07		461,815.82	31,132,388.23

三、 财务报表附注

内蒙古多维尔生物科技股份有限公司

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古多维尔生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为赤峰多维尔生物工程有限公司。2005年3月，自然人于志龙、郑文敬分别以货币资金30万元、20万元作为出资共同设立了赤峰多维尔生物工程有限公司。公司于2005年4月取得赤峰市工商行政管理局红山区分局核准核发的《企业法人营业执照》，公司企业法人营业执照注册号：911504007722235546，并于2018年11月9日起在全国股转系统挂牌公开转让。

经过历年的增资和股权转让，截止2021年12月31日，本公司股本总数3,000万股，注册资本为3,000万元，注册地址：内蒙古自治区赤峰市红山区高新技术产业开发区，总部地址：内蒙古自治区赤峰市红山区高新技术产业开发区。

2、公司的业务性质和主要经营活动

根据全国股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号），公司所属行业为“C3099 其他非金属矿物制品制造”，公司主营业务是从事珍珠岩助滤剂、片状及颗粒状保健食品、固体饮料类及乳制品类食品的研发、生产、销售。其中珍珠岩助滤剂为公司主要产品，是公司销售收入及利润的主要来源。公司主营业务突出，且在报告期内未发生过重大变化。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月21日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事珍珠岩助滤剂、片状及颗粒状保健食品、固体饮料类及乳制品类食品的研发、生产、销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济

济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方

的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项及合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
组合 1	单项金额重大 100 万以上的应收款项	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	账龄分析法计提坏账准备
组合 3	单项金额不重大的应收款项	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。
组合 4	关联方往来款	不计提坏账准备

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	单项金额重大 100 万以上的应收款项
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 3	单项金额不重大的应收款项
组合 4	关联方往来款

④根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-6 个月	1	1
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

10、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政

策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金

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

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

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

12、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	40	8	2.30
机器设备	直线法	8-10	8	9.20-11.50
运输设备	直线法	8	8	11.50
办公设备	直线法	8	8	11.50
其他设备	直线法	5-40	8	2.30-18.40

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

13、 在建工程

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

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

15、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建

筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照

该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）商品销售收入

公司产品主要为助滤剂、保健品、固体饮料以及石英砂生产与销售，销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到确认单或收款凭证时，本公司在该时点确认收入实现。

22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

24、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在一项合同开始日，

本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2.公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

公司经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。公司将应收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)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

35、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在

重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

36、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的1.5%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、税收优惠及批文

公司于 2021 年 12 月 01 日取得内蒙古自治区科学技术厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局、内蒙古自治区财政厅共同批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202115000423，有效期为三年，经复审合格，公司在高新技术企业证书有效期内（2021 年、2022 年、2023 年）减按 15%征收所得税。

根据国家税务总局公告2021年第8号为贯彻落实《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据内蒙古自治区党委 自治区人民政府印发关于促进民营经济高质量发展若干措施的通知“内党发[2018]23号”规定：在自治区权限范围内，实行减税和免税有关政策。从2019年1月1日到2021年12月31日，执行以下免税政策：应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业减免企业所得税地方分享部分。

根据《内蒙古自治区党委办公厅、自治区人民政府办公厅关于调整内党发〔2018〕23号文件》有关政策执行时限的通知：经自治区党委和政府同意，决定将《内蒙古自治区党委、自治区人民政府印发〈关于

促进民营经济高质量发展若干措施》的通知》（内党发〔2018〕23号）第一条第一款中税收优惠政策（印花税除外）执行时限延长至2025年12月31日，自2022年1月1日起执行。本公司继续执行该文件政策。

3、其他说明

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	397.31	1,142.84
银行存款	562,891.28	438,223.07
其他货币资金	-	-
合 计	563,288.59	439,365.91
其中：存放在境外的款项总额		

注：本报告期末，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,658,590.40	2,941,944.40
商业承兑汇票	-	-
小 计	3,658,590.40	2,941,944.40
减：坏账准备	-	-
合 计	3,658,590.40	2,941,944.40

（2）期末已质押的应收票据情况：期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	4,588,631.64	4,953,996.54
7-12 个月	91,108.15	161,738.50
1 年以内小计	4,679,739.79	5,115,735.04
1 至 2 年	1,108,371.60	1,280,829.22

2至3年	333,508.79	565,775.27
3至4年	532,818.07	872,614.47
4至5年	568,387.15	47,933.80
5年以上	143,679.53	95,745.73
—— 小 计	7,366,504.93	7,978,633.53
减：坏账准备	1,330,881.29	1,247,234.43
合 计	6,035,623.64	6,731,399.10

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	653,354.27	8.19	653,354.27	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,713,150.66	91.13	677,527.02	10.09	6,035,623.64
合 计	7,366,504.93	100.00	1,330,881.29	18.07	6,035,623.64

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	653,354.27	8.19	653,354.27	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	7,325,279.26	91.81	593,880.16	8.11	6,731,399.10
合 计	7,978,633.53	100.00	1,247,234.43	15.63	6,731,399.10

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长春大合生物技术开发有限公司	401,783.27	401,783.27	100.00	无法收回
长春大成生物科技开发有限公司	188,705.00	188,705.00	100.00	无法收回
石家庄华辰淀粉糖生产有限公司	62,866.00	62,866.00	100.00	无法收回
合 计	653,354.27	653,354.27	——	——

②组合中，按信用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月	4,588,631.60	45,886.32	1.00
7-12 月	91,108.15	4,555.41	5.00

1至2年	1,108,371.64	110,837.16	10.00
2至3年	333,508.79	66,701.76	20.00
3至4年	131,034.80	52,413.92	40.00
4至5年	316,816.15	253,452.92	80.00
5年以上	143,679.53	143,679.53	100.00
合 计	6,713,150.66	677,527.02	——

③组合中，按信用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-6月	4,953,996.54	49,539.97	1.00
7-12月	161,738.50	8,086.93	5.00
1至2年	1,280,829.22	128,082.92	10.00
2至3年	199,683.02	39,936.60	20.00
3至4年	585,352.45	234,140.98	40.00
4至5年	47,933.80	38,347.04	80.00
5年以上	95,745.73	95,745.73	100.00
合 计	7,325,279.26	593,880.16	——

(3) 坏账准备的情况

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	
应收账款	1,247,234.43	83,646.86			1,330,881.29
合 计	1,247,234.43	83,646.86			1,330,881.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,380,791.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 73.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 538,794.15 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
齐鲁制药（内蒙古）有限公司	2,124,320.00	1-6个月	28.84	21,243.20
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	1,661,421.90	1-6个月	22.55	16,614.22
敖汉旗长胜鑫大超市	969,120.00	1-2年	13.16	96,912.00
长春大合生物技术开发有限公司	401,783.27	3-4年	5.45	401,783.27
内蒙古拜克生物有限公司	224,146.00	1-6个月	3.04	2,241.46
合 计	5,380,791.17	-	73.04	538,794.15

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,608,855.63	91.11	5,344,527.80	88.24
1 至 2 年	600.00	0.01	652,720.74	10.78
2 至 3 年	781,178.38	8.27	59,371.51	0.97
3 年以上	58,600.00	0.61	8.00	0.01
合 计	9,449,234.01	100.00	6,056,628.05	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,423,135.65 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 78.55%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款余额的比例%	账龄	未结算原因
赤峰辽拓矿产品销售有限公司	非关联方	3,828,671.25	40.52%	1 年以内	交易未完成
赤峰嘉谷生物科技有限公司	非关联方	1,700,000.00	17.99%	1 年以内	交易未完成
赤峰春晖文化传媒有限责任公司	非关联方	780,000.00	8.25%	1 年以内	交易未完成
赤峰荣升包装有限公司	非关联方	750,454.40	7.94%	1 年以内	交易未完成
赤峰红山区昌淼建材销售经营部	非关联方	364,010.00	3.85%	1 年以内	交易未完成
合计	-	7,423,135.65	78.55%		-

5、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	461,975.55	601,901.45
合 计	461,975.55	601,901.45

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	140,006.55	82,299.29
7-12 个月	138,957.07	-
1 年以内小计	278,963.62	82,299.29
1 至 2 年	40,288.71	11,643.50

2 至 3 年	1,500.00	56,956.50
3 至 4 年	-	769,500.00
4 至 5 年	769,500.00	13,404.00
5 年以上	23,404.00	10,000.00
小 计	1,113,656.33	943,803.29
减：坏账准备	651,680.78	341,901.84
合 计	461,975.55	601,901.45

②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	86,100.00	35,000.00
借款	130,529.20	17,188.71
备用金	93,350.60	72,010.58
保证金	788,404.00	792,904.00
其他	15,272.53	26,700.00
小 计	1,113,656.33	943,803.29
减：坏账准备	651,680.78	341,901.84
合 计	461,975.55	601,901.45

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		341,901.84		
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段		341,901.84		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		309,778.94		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		651,680.78		

④坏账准备的情况

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	341,901.84	309,778.94			651,680.78
合 计	341,901.84	309,778.94			651,680.78

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
赤峰市红山区中小企业信用协会	保证金	765,000.00	4-5 年	68.69	612,000.00
李洪立	借款	73,425.78	7-12 个月 56237.07 元, 1-2 年 17188.71 元	6.59	4,530.72
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金	45,600.00	7-12 个月	4.09	2,280.00
于志海	备用金	30,112.00	1-6 个月	2.70	301.12
许中军	备用金	22,082.00	1-6 个月	1.98	220.82
合 计	——	936,219.78	——	84.07	619,332.66

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,826,810.43	-	1,826,810.43
库存商品	865,144.10	161,798.71	703,345.39
发出商品	214,629.60	-	214,629.60
合 计	2,906,584.13	161,798.71	2,744,785.42

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,557,141.91	-	1,557,141.91
库存商品	1,304,882.86	-	1,304,882.86
发出商品	214,741.91	-	214,741.91

合 计	3,076,766.68	-	3,076,766.68
-----	--------------	---	--------------

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		161,798.71				161,798.71
合 计		161,798.71				161,798.71

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预交个人所得税	283.10	
合 计	283.10	

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,002,651.58	21,544,939.39
固定资产清理	-	-
合 计	20,002,651.58	21,544,939.39

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、上年年末余额	16,377,895.41	11,626,425.69	1,055,447.47	266,322.46	849,456.58	30,175,547.61
2、本期增加金额				31,345.35		31,345.35
（1）购置				31,345.35		31,345.35
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	16,377,895.41	11,626,425.69	1,055,447.47	297,667.81	849,456.58	30,206,892.96
二、累计折旧						
1、上年年末余额	2,375,918.78	4,980,613.64	715,864.78	188,269.17	369,941.85	8,630,608.22
2、本期增加金额						
（1）计提	263,417.76	1,121,090.89	110,705.04	17,052.87	61,366.60	1,573,633.16
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	2,639,336.54	6,101,704.53	826,569.82	205,322.04	431,308.45	10,204,241.38

三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	13,738,558.87	5,524,721.16	228,877.65	92,345.77	418,148.13	20,002,651.58
2、上年年末账面价值	14,001,976.63	6,645,812.05	339,582.69	78,053.29	479,514.73	21,544,939.39

注：（1）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的、未办妥产权证书的固定资产情况。

（2）所有权或使用权受限制的固定资产情况：详见“附注六、41 所有权或使用权受限制的资产”

9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	874,801.62	
工程物资		
合 计	874,801.62	

（1）在建工程

①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
助滤剂生产线	874,801.62		874,801.62			
合 计	874,801.62		874,801.62			

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
助滤剂生产线	2,000,000.00		874,801.62			874,801.62
合 计	2,000,000.00		874,801.62			874,801.62

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
助滤剂生产线	43.74	43.74				自有资金
合 计	43.74	43.74				

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额	4,403,484.36	4,403,484.36
租入	4,403,484.36	4,403,484.36
3、本年减少金额		
租赁房产到期		
4、年末余额	4,403,484.36	4,403,484.36
二、累计折旧		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额	391,827.98	391,827.98
（1）计提	391,827.98	391,827.98
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	391,827.98	391,827.98
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,011,656.38	4,011,656.38

2、上年年末账面价值

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	1,743,477.00	4,930,000.00	1,600,000.00	8,273,477.00
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
.....				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
.....				
4、期末余额	1,743,477.00	4,930,000.00	1,600,000.00	8,273,477.00
二、累计摊销				
1、上年年末余额	476,448.61	391,242.52	666,666.75	1,534,357.88
2、本期增加金额				
(1) 计提	73,250.38	825,228.60	320,000.04	1,218,479.02
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	549,698.99	1,216,471.12	986,666.79	2,752,836.90
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,193,778.01	3,713,528.88	613,333.21	5,520,640.10
2、上年年末账面价值	1,267,028.39	4,538,757.48	933,333.25	6,739,119.12

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：详见“附注五、38 所有权或使用权受限制的资产”。

12、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
车间装修	574,139.39		186,207.48		387,931.91
合 计	574,139.39		186,207.48		387,931.91

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,144,360.78	321,758.04	1,589,136.27	238,370.44
合 计	2,144,360.78	321,758.04	1,589,136.27	238,370.44

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押+保证借款	20,500,000.00	13,500,000.00
合 计	20,500,000.00	13,500,000.00

其中：

贷款单位	借款余额	借款利率	借款期限	抵押
赤峰松山农商银行	7,000,000.00	5.8800%	2022-7-20 至 2023-7-19	蒙（2019）赤峰市不动产权第 0005524、0010588 号
赤峰松山农商银行	6,500,000.00	5.4000%	2022-1-25 至 2023-1-24	蒙（2019）赤峰市不动产权第 0005532、0005525、0005530、0005528、0005527、0005529 号
红山区农村信用社金御华府	6,880,000.00	6.6000%	2022-7-25 至 2023-5-17	质押：“多维尔；DAR”商标权/“回收储料系统”专利权
红山区农村信用社金御华府	120,000.00	6.6000%	2022-9-21 至 2023-5-17	质押：“多维尔；DAR”商标权/“回收储料系统”专利权

(2) 已逾期未偿还的短期借款

截至 2022 年 12 月 31 日止，无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	3,602,877.52	2,502,061.50
合 计	3,602,877.52	2,502,061.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
建平县轹文冶金辅料有限公司	331,866.93	暂未支付
正定县华远塑业有限公司	81,430.09	暂未支付
合 计	413,297.02	——

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	589,704.16	108,985.87
合 计	589,704.16	108,985.87

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：截止 2022 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的合同负债。

17、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
一、短期薪酬	538,970.18	3,350,484.63	2,860,950.11	1,028,504.70
二、离职后福利-设定提存计划	-	251,706.92	233,478.76	18,228.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	538,970.18	3,602,191.55	3,094,428.87	1,046,732.86

(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	532,380.26	3,132,753.81	2,650,945.06	1,014,189.01
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	164,378.03	153,983.87	10,394.16
其中：医疗保险费	-	152,889.88	143,490.00	9,399.88
工伤保险费	-	11,488.15	10,493.87	994.28
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	6,589.92	53,352.79	56,021.18	3,921.53

6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划				
合 计	538,970.18	3,350,484.63	2,860,950.11	1,028,504.70

(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
1、基本养老保险	-	243,976.36	226,300.68	17,675.68
2、失业保险费	-	7,730.56	7,178.08	552.48
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	251,706.92	233,478.76	18,228.16

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	855,947.34	631,066.20
城建税	51,735.09	44,174.63
教育费附加	36,953.68	31,553.31
企业所得税	94,732.25	94,732.25
代扣代缴个人所得税	-	842.84
其他	48,421.04	6,830.26
合 计	1,087,789.40	809,199.49

19、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	125,856.93	529,244.37
合 计	125,856.93	529,244.37

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方借款		
代垫款项	39,734.08	338,222.73
往来款	86,122.85	191,021.64
合 计	125,856.93	529,244.37

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
合 计		---

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、45）	84,422.94	
合 计	84,422.94	

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	76,661.54	14,168.16
合 计	76,661.54	14,168.16

22、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
齐齐哈尔齐机电控设备制造有限公司		799,109.33				799,109.33
减：一年内到期的租赁负债（附注六、42）		---	---		---	84,422.94
合 计		---	---		---	714,686.39

23、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

24、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	274,298.34			274,298.34
其他资本公积	-			
合 计	274,298.34			274,298.34

25、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	396,274.07			396,274.07
合 计	396,274.07			396,274.07

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

26、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	275,552.01	3,236,825.24
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	275,552.01	3,236,825.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,737,337.88	-2,961,273.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,461,785.87	275,552.01

27、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	21,727,578.40	17,675,768.20	20,952,374.73	18,751,345.85
其他业务	300.89	22,779.73	197,145.02	84,654.23
合 计	21,727,879.29	17,698,547.93	21,149,519.75	18,836,000.08

（2）本期合同产生的收入情况

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
助滤剂	19,207,703.09	15,316,224.53	17,354,155.27	14,811,599.23
保健品	840,275.51	568,189.17	396,775.64	367,735.22
食品	1,670,422.80	1,782,224.60	3,165,621.71	3,458,299.50
石英砂			-	-
口罩	9,177.00	9,129.90	34,561.05	113,711.90
84 泡腾片			1,261.06	-
合计	21,727,578.40	17,675,768.20	20,952,374.73	18,751,345.85

28、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	54,019.64	98,225.00

教育费附加	23,151.27	41,888.22
地方教育费附加	15,434.18	27,925.46
资源税	-	-
房产税和土地使用税	128,992.17	171,989.64
车船使用税	900.00	-
印花税	6,991.55	11,261.80
水利建设基金	14,103.57	21,149.51
合 计	243,592.38	372,439.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
广告费	334,829.11	-
职工薪酬	535,660.11	445,376.26
邮费	5,509.02	1,282.52
差旅费	2,420.00	40,521.75
招待费	4,821.00	17,573.43
其他	91,591.36	84,560.99
合 计	974,830.60	589,314.95

30、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	14,594.01	64,718.03
职工薪酬	601,294.73	681,841.50
折旧和摊销	1,753,813.54	1,466,113.50
差旅费	51,138.16	11,319.10
办公费	222,547.33	479,460.68
中介机构费	537,109.43	458,634.76
取暖费	-	40,341.67
工会经费	53,352.79	57,085.01
服务费	-	6,768.99
其他	268,931.74	277,363.18
合 计	3,502,781.73	3,543,646.42

31、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工	1,000,563.40	760,673.44

直接投入	1,763,556.60	146,564.93
折旧	133,006.80	149,227.08
其他费用	155,457.13	92,338.43
合 计	3,052,583.93	1,148,803.88

32、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	949,279.40	750,528.92
减：利息收入	498.37	962.47
手续费	9,213.07	2,771.00
贴现息	93,619.00	140,736.64
合 计	1,051,613.10	893,074.09

33、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴	30,566.65	4,533.58	30,566.65
收到专精特新示范款	500,000.00	-	500,000.00
无机非金属材料珍珠岩生产回收储料关键技术产业化应用项目		1,015,384.56	
合 计	530,566.65	1,019,918.14	530,566.65

34、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-83,646.86	-208,579.84
其他应收款坏账损失	-309,778.94	-62,220.68
合 计	-393,425.80	-270,800.52

35、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-161,798.71	
合 计	-161,798.71	

36、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		470,000.00	
其他	3.55	22,601.61	3.55
合 计	3.55	492,601.61	3.55

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
产业发展专项资金		80,000.00	
产业化补贴		390,000.00	

37、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.16	16.42	0.16
合 计	0.16	16.42	0.16

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-4,266.77
递延所得税费用	-83,387.60	-26,515.23
合 计	-83,387.60	-30,782.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-4,820,724.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-723,108.73
子公司适用不同税率的影响	-19,993.93
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,915.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	648,800.06
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-83,387.60

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他单位往来还款	597,404.95	8,742,976.00
利息收入	498.37	962.47
政府补助	530,566.65	474,533.58
其他	3.55	27,952.42

合 计	1,128,473.52	9,246,424.47
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期金额	上期金额
往来款项		5,191,000.00
期间费用	4,414,784.07	1,041,884.03
合 计	4,414,784.07	6,232,884.03

40、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	-4,737,337.25	-2,961,274.49
加：资产减值准备	161,798.71	
信用减值损失	393,425.80	270,800.52
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	1,965,461.14	1,623,344.04
无形资产摊销	1,218,479.02	722,445.43
长期待摊费用摊销	186,207.48	186,207.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,042,898.40	891,265.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-83,387.60	-26,515.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	331,981.26	237,190.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,824,504.59	51,398.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	662,036.73	371,861.31
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-2,682,940.90	1,366,723.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	563,288.59	439,365.91
减：现金的上年年末余额	439,365.91	1,832,687.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	123,922.68	-1,393,321.93

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	563,288.59	439,365.91
其中：库存现金	397.31	1,142.84
可随时用于支付的银行存款	562,891.28	438,223.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	563,288.59	439,365.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	资产科目	期末账面价值	受限原因
蒙（2019）赤峰市不动产权第 0005529	固定资产	730,661.49	抵押借款
	无形资产	181,993.85	抵押借款
蒙（2019）赤峰市不动产权第 0005528	固定资产	177,567.29	抵押借款
	无形资产	57,953.35	抵押借款
蒙（2019）赤峰市不动产权第 0005527	固定资产	638,473.13	抵押借款
	无形资产	71,170.78	抵押借款
蒙（2019）赤峰市不动产权第 0005532	固定资产	628,251.44	抵押借款
	无形资产	164,280.80	抵押借款
蒙（2019）赤峰市不动产权第 0005524	固定资产	5,998,920.31	抵押借款
	无形资产	268,157.95	抵押借款
蒙（2019）赤峰市不动产权第 0005530	固定资产	406,013.11	抵押借款

	无形资产	61,359.38	抵押借款
蒙（2019）赤峰市不动产权第 0005525	固定资产	431,065.57	抵押借款
	无形资产	61,359.38	抵押借款
蒙（2019）赤峰市不动产权第 001588	固定资产	4,599,105.59	抵押借款
	无形资产	327,502.52	抵押借款
赤峰市红山区中小企业信用协会	其他应收款	765,000.00	长期借款缴纳的保证金押金
“多维尔；DAR”商标权/“回收储料系统”专利权	无形资产	0.00	质押借款
合计		15,568,835.94	

42、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	30,566.65	其他收益	30,566.65
收到专精特新示范款	500,000.00	其他收益	500,000.00

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

为实现公司战略发展目标，经第三届董事会第三次会议，审议通过，于 2022 年 8 月 8 日成立二级全资子公司“黑龙江多维尔新材料科技有限公司”；注册地址：齐齐哈尔龙沙区大民镇机场路 2 号；经营范围：一般项目：隔热和隔音材料制造；隔热和隔音材料销售，食品添加剂生产；食品添加剂销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；出资方式为现金，注册资本为 800 万元，内蒙古多维尔生物科技股份有限持股比例为 100%

八、在其他主体中的权益

1、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	

深圳市多维尔信息技术有限公司	深圳市	深圳市	私营企业	60%	-	原始取得
内蒙古多维尔生物医药股份有限公司	赤峰市	赤峰市	私营企业	95%	-	原始取得
黑龙江多维尔新材料科技有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	私营企业	100%	-	原始取得

（2）重要的非全资子公司

内蒙古多维尔生物医药股份有限公司，深圳市多维尔信息技术有限公司为本公司子公司。截至 2022 年 12 月 31 日，内蒙古多维尔生物医药股份有限公司无实际经营业务，股东并未实际出资，股权结构未发生变化。深圳市多维尔信息技术有限公司无实际经营业务，股东实际出资 30 万元，股权结构未发生变化。

十一、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方情况

最终控制方名称	性质	与本公司关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	本单位任职情况
于志龙	自然人	控股股东、共同控制方	51.84	51.84	董事长、法定代表人、总经理
郑文敬	自然人	共同控制方	40.00	40.00	董事

公司股东于志龙与郑文敬为夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赤峰丰荣金刚砂有限责任公司（赤峰京都新型材料有限公司）	实际控制人控制的公司
赤峰维康生化制药有限公司	实际控制人参股的公司
赤峰市龙都珍珠岩矿业有限公司	实际控制人控制的公司
赤峰商海投资管理有限公司	实际控制人参股的公司
赤峰恒大网络科技有限责任公司	公司的法人股东、实际控制人直系亲属实际控制的企业
于志龙	公司控股股东、实际控制人、公司董事长、总经理
郑文敬	共同控制方，公司董事
刘艳凯	公司董事
张艳艳	公司董事

张立峰	监事会主席
王丽丽	职工代表监事
梁淑娜	公司监事
孙文华	公司副总经理
张伯新	财务负责人、董事、董事会秘书
于志海	与主要投资者关系密切的家庭成员
于志江	与主要投资者关系密切的家庭成员

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联担保情况

①本公司作为被担保方

单位：人民币万元

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
于志龙、郑文敬	650.00	2022/1/25	2023/1/24	否
于志龙、郑文敬	700.00	2022/7/25	2023/7/24	否
合计	1,350.00	-	-	-

关联担保情况说明：

A、2022 年 1 月 25 日，于志龙、郑文敬与赤峰松山农村商业银行股份有限公司哈达西街支行签订最高额保证合同，为本公司编号为 2022 年赤松银（达）流借字第 L007 号《最高额流动资金借款合同》下发生的所有债务承担连带责任保证。截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司在赤峰松山农村商业银行股份有限公司哈达西街支行流动资金借款余额为 650.00 万元，担保责任仍在履行。

B、2022 年 7 月 25 日，于志龙、郑文敬与赤峰松山农村商业银行股份有限公司哈达西街支行签订最高额保证合同，为本公司编号为 2022 年赤松银（达）流借字第 L017 号《最高额流动资金借款合同》下发生的所有债务承担连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司在赤峰松山农村商业银行股份有限公司哈达西街支行流动资金借款余额为 700.00 万元，担保责任仍在履行。

（4）关联方资金拆借

无。

（5）关联方资产转让、债务重组情况

无。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	585,458.52	639,979.43

(7) 其他关联交易

承租人	出租人	租赁房屋坐落	房屋面积 (平方米)	租赁期间	租金
内蒙古多维尔生物科技股份有限公司	赤峰丰荣金刚砂有限责任公司	红山区红庙子镇郎家营子村	4,580.00	2022.7.1-2027.6.30	70 万元/年

丰荣金刚砂是于志龙和郑文敬实际控制的企业，为企业的关联方。第三届董事会第二次会议决议“根据经营发展的需要，公司向关联方赤峰丰荣金刚砂有限责任公司租赁厂房和厂地，为期五年，每年租金为人民币 70 万元，合计人民币 350 万元，一次性付清。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	款项性质	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
其他应收款：					
于志海	备用金	30,112.00	301.12		
合 计		30,112.00	301.12		

7、关联方承诺

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

经第三届董事会第五次会议审议通过，公司于 2023 年 1 月 12 日成立二级全资子公司赤峰易世开电子

商务有限公司；注册地址：内蒙古自治区赤峰市红山区腾飞大道迎宾大街 105-1 号赤峰数字创意学院；
 主营业务：互联网销售（除销售需要许可的商品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；新材料技术推广服务；个人商务服务；企业管理咨询；市场营销策划；
 销售代理。（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）；出资方式为现金，投资金额
 100 万元，内蒙古多维尔生物科技股份有限公司持股比例 100%。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,658,590.40	2,941,944.40
商业承兑汇票		
小计	3,658,590.40	2,941,944.40
减：坏账准备		
合计	3,658,590.40	2,941,944.40

（2）期末已质押的应收票据情况：期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		

其中：6 个月以内	4,588,631.60	4,953,996.50
7-12 个月	91,108.15	161,738.50
1 年以内小计	4,679,739.75	5,115,735.00
1 至 2 年	1,108,371.60	1,280,829.22
2 至 3 年	333,508.79	565,775.27
3 至 4 年	532,818.07	872,614.47
4 至 5 年	568,387.15	47,933.80
5 年以上	143,679.53	95,745.73
小 计	7,366,504.89	7,978,633.49
减：坏账准备	1,330,881.29	1,247,234.43
合 计	6,035,623.60	6,731,399.06

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	653,354.27	8.87	653,354.27	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,713,150.62	91.13	677,527.02	10.09	6,035,623.60
合 计	7,366,504.89	100.00	1,330,881.29	18.07	6,035,623.60

(3) 按坏账计提方法分类列示

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	653,354.27	8.19	653,354.27	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,325,279.22	91.81	593,880.16	8.11	6,731,399.06
合 计	7,978,633.49	100.00	1,247,234.43	15.63	6,731,399.06

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长春大合生物技术开发有限公司	401,783.27	401,783.27	100.00	无法收回
长春大成生物科技开发有限公司	188,705.00	188,705.00	100.00	无法收回
石家庄华辰淀粉糖生产有限公司	62,866.00	62,866.00	100.00	无法收回
合 计	653,354.27	653,354.27	—	—

②组合中，按信用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-6 月	4,588,631.60	45,886.32	1.00
7-12 月—	91,108.15	4,555.41	5.00
1 至 2 年	1,108,371.64	110,837.16	10.00
2 至 3 年	333,508.79	66,701.76	20.00
3 至 4 年	131,034.80	52,413.92	40.00
4 至 5 年	316,816.15	253,452.92	80.00
5 年以上	143,679.53	143,679.53	100.00
合 计	6,713,150.66	677,527.02	——

③组合中，按信用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-6 月	4,953,996.54	49,539.97	1.00
7-12 月	161,738.50	8,086.93	5.00
1 至 2 年	1,280,829.22	128,082.92	10.00
2 至 3 年	199,683.02	39,936.60	20.00
3 至 4 年	585,352.45	234,140.98	40.00
4 至 5 年	47,933.80	38,347.04	80.00
5 年以上	95,745.73	95,745.73	100.00
合 计	7,325,279.26	593,880.16	——

(3) 坏账准备的情况

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	
应收账款	1,247,234.43	83,646.86			1,330,881.29
合 计	1,247,234.43	83,646.86			1,330,881.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,380,791.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 73.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 538,794.15 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
齐鲁制药（内蒙古）有限公司	2,124,320.00	1-6 月	28.84	21,243.20
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	1,661,421.90	1-6 月	22.55	16,614.22
敖汉旗长胜鑫大超市	969,120.00	1-2 年	13.16	96,912.00

长春大合生物技术开发有限公司	401,783.27	3-4 年	5.45	401,783.27
内蒙古拜克生物有限公司	224,146.00	1-6 月	3.04	2,241.46
合 计	5,380,791.17	-	73.04	538,794.15

3、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	359,090.72	601,901.45
合 计	359,090.72	601,901.45

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	36,082.48	82,299.29
7-12 个月	138,957.07	-
1 年以内小计	175,039.55	82,299.29
1 至 2 年	40,288.71	11,643.50
2 至 3 年	1,500.00	56,956.50
3 至 4 年	-	769,500.00
4 至 5 年	769,500.00	13,404.00
5 年以上	23,404.00	10,000.00
小 计	1,009,732.26	943,803.29
减：坏账准备	650,641.54	341,901.84
合 计	359,090.72	601,901.45

②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	76,100.00	35,000.00
借款	88,799.20	17,188.71
备用金	41,156.60	72,010.58
保证金	788,404.00	792,904.00
其他	15,272.46	26,700.00
小 计	1,009,732.26	943,803.29
减：坏账准备	650,641.54	341,901.84
合 计	359,090.72	601,901.45

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		341,901.84		341,901.84
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段		341,901.84		341,901.84
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		308,739.70		308,739.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额		650,641.54		650,641.54

④坏账准备的情况

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	341,901.84	308,739.70			650,641.54
合 计	341,901.84	308,739.70			650,641.54

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
赤峰市红山区中小企业信用协会	保证金	765,000.00	4-5 年	75.76	612,000.00
李洪立	借款	73,425.78	7-12 个月 56237.07 元，1-2 年 17188.71 元	7.27	4,530.72
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金	45,600.00	7-12 个月	4.52	2,280.00
京能（赤峰）能源发	押金	20,000.00	1-6 个月	1.98	739.60

展有限公司			元，7-12 个月 13490.00 元		
乔文慧	备用金	20,000.00	7-12 个月	1.98	1,000.00
合 计	——	924,025.78	——	91.51	620,550.32

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	3,180,000.00		3,180,000.00	180,000.00		180,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	3,180,000.00		3,180,000.00	180,000.00		180,000.00

(2) 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
深圳市多维尔信息技术有限公司	180,000.00			180,000.00		
黑龙江多维尔新材料科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合 计	180,000.00	3,000,000.00		3,180,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,727,578.40	17,675,768.20	20,952,374.73	18,751,345.85
其他业务	300.89	22,779.73	197,145.02	84,654.23
合 计	21,727,879.29	17,698,547.93	21,149,519.75	18,836,000.08

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
助滤剂	19,207,703.09	15,316,224.53	17,354,155.27	14,811,599.23
保健品	840,275.51	568,189.17	396,775.64	367,735.22
食品	1,670,422.80	1,782,224.60	3,165,621.71	3,458,299.50
口罩	9,177.00	9,129.90	34,561.05	113,711.90

84 泡腾片			1,261.06	-
合计	21,727,578.40	17,675,768.20	20,952,374.73	18,751,345.85

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	530,566.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	530,570.04	
所得税影响额	79,585.51	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	450,984.53	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.58	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.16	-0.17	-0.17

内蒙古多维尔生物科技股份有限公司

2023年4月21日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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