



西力生物

NEEQ: 871574

云南西力生物技术股份有限公司

BioBioPha Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年 2 月 1 日，公司一项发明专利“双穿心莲内酯 G 及其制备方法和在药物上的应用”（专利号：ZL 2020 1 0811432. 6）获得国家知识产权局授权。

目 录

| | | |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 9 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 11 |
| 第四节 | 重大事件 | 20 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 | 22 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 26 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 29 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 33 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 101 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

控股股东、实际控制人对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

1、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的详细情况

| 姓名 | 职务 | 董事会或监事会投票情况 | 异议理由 |
|-----|------------|-------------|---|
| 王家村 | 控股股东或实际控制人 | 不适用 | 公司控股股东、实际控制人之一王家村先生，其同时为桂林力港网络科技股份有限公司（以下简称“力港网络”）的投资人及董事，因力港网络的相关事项被益阳市公安局赫山分局立案调查，暂时联系不上。因此，存在控股股东、实际控制人对 2022 年年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整的情况。 |

2、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项：主要客户、主要供应商名称。

豁免披露原因：公司主要客户、主要供应商情况涉及公司商业机密，公司与客户签订合同时，均有签订保密条款或保密协议，申请豁免披露公司客户信息。

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|-----------------|---|
| 1、控股股东、实际控制人的风险 | 重大风险事项描述：公司控股股东、实际控制人徐建林、杨路、郑兵、王家村，因其同时为桂林力港网络科技股份有限公司（以下简称“力港网络”）的投资人，因力港网络的相关 |

| | |
|----------------|---|
| | <p>事项被湖南省益阳市公安局赫山分局带至当地协助调查，除徐建林、杨路、郑兵已经被益阳市公安局赫山分局逮捕外，王家村尚无进一步消息，暂时无法联系。</p> <p>截至公告日，徐建林、杨路、郑兵分别于 2022 年 7 月份陆续因取保候审，由湖南省益阳市公安局赫山分局根据《中华人民共和国刑事诉讼法》的相关规定决定，予以释放。相关事宜尚待公安机关进一步调查。</p> <p>重大风险事项分析：（1）、报告期内公司生产经营正常、员工队伍稳定，无其他重大影响。（2）、上述人员时任公司董事长、董事。公司董事会根据《公司法》及公司章程的有关规定，于 2021 年 12 月 14 日召开第二届董事会第十一次会议审议并通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，会议提名刘吉开、段同艳、韩丽莉、龚珊珊、段军宏、王飞为公司第三届董事会董事候选人。公司于 2021 年 12 月 31 日召开 2021 年第三次临时股东大会审议并通过上述董事的任命。公司通过换届选举更换了上述人员的相关职务。（3）、因相关事项正在调查中，公司持续关注案件进展情况，严格按照有关法律法规的规定及时履行信息披露义务，提示广大投资者注意投资风险。</p> |
| 2、实际控制人不当控制的风险 | <p>重大风险事项描述：公司共同实际控制人为徐建林、杨路、王家村、郑兵，四人合计持有公司 2,200 万股股份，占股份公司总股本的 82.07%。共同控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然公司建立了较为完善的管理制度，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。</p> <p>重大风险事项分析：（1）公司建立了较为健全的法人治理结构。同时在“三会”议事规则中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证重大事项决策程序的合法合规性。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则，保障三会制度的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司发生实际控制人不当控制的情形。（2）公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p> |
| 3、市场风险 | <p>重大风险事项描述：作为科研型企业，公司以天然活性化合物提取和销售为主营业务，客户群体也以科研机构和新药研发公司为主，客户群体单一。过于细分的行业和单一的客户群体决定了公司难以快速提高销售规模，相比传统生产企业，收入规模很小。创新性的新药研发失败率较高并且周期超过 10 年，向下游拓展受限于时间和资金实力，也难以在短期内实现。</p> <p>重大风险事项分析：公司将及时调整研发与销售策略，继续保持较高的市场推广力度，通过专业展会和多元化网络推广，进一步提高公司的知名度。积极维护老客户、开拓新客户，稳</p> |

| | |
|------------------|---|
| | <p>步扩大公司销售规模。同时，加大技术服务业务的开拓力度，培育新的利润增长点。</p> |
| <p>4、关联交易风险</p> | <p>重大风险事项描述：公司与昆明植物研究所项目合作使用植物所的基础设施，产生的水、电、污水处理等费用。在天然活性化合物鉴定方面也需要借助昆明植物所的大型设备如核磁共振仪器等，同时对昆明植物所课题组也存在销售天然化合物的情形。与昆明植物研究所的关联交易中，水电费为代收代付性质，其他交易价格均为协议价格（参考市场价格标准制定），关联交易真实、价格公允，并且难以在短期内消除。公司已制定关联交易的相关决策管理制度，以确保关联交易的真实和价格公允；如果内部决策过程中存在瑕疵，可能会对公司利益造成损害。</p> <p>重大风险事项分析：公司建立了较为健全的法人治理结构，在“三会”议事规则中也做了相应的制度安排。公司将严格遵循相关法律法规、公司章程和《关联交易管理制度》的规定，对关联交易价格公允性进行谨慎判断，以避免对公司利益造成损害。</p> |
| <p>5、存货积压的风险</p> | <p>重大风险事项描述：截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，公司存货余额分别为 30,440,163.89 元、32,706,701.86 元和 34,651,871.22 元。存货余额占总资产的比重分别为 72.41%、72.25%和 73.46%。公司存货余额较大且逐年上升。同上，2020 年度、2021 年度和 2022 年度，公司主营业务成本分别为 262,343.66 元、357,848.67 元和 642,202.41 元。公司存货消耗较慢，公司存货余额较高且周转率较低的特征，是由公司业务模式的特殊性决定，公司作为天然化合物产品的供应商，天然化合物品种的多样性是公司的核心竞争力，不同于传统的生产型企业以销定产的生产销售模式。存货余额的上升主要是化合物品种的增加导致，是公司科研成果的积淀，也是公司核心竞争力的体现。尽管如此，由于市场的不确定性，公司仍存在存货积压的风险。</p> <p>重大风险事项分析：天然来源活性化合物具有较高研究价值和潜在开发价值，是天然产物药用研究的物质基础。天然化合物提取行业富有发展前景。丰富的化合物数量同时也扩大了公司的市场影响力，除了天然化合物的销售业务外，公司也积极拓展新的利润增长点，对外开展化合物定制提取和鉴定等技术服务。同时，公司也关注到存货跌价准备情况：基于天然产物自身特性以及业内专家的共识，95%的天然产物在保存得当的情况下具有很好的稳定性，长期存放不会发生变质。公司存货多以固体状态，成粉末等形态，这类化合物不存在挥发性，占公司库存总量的 90%以上，该类化合物性能稳定，低温冷藏保存时间长（至少 20 年）。但同时也存在部分会被氧化反应、光化反应和自身发生化学反应，导致纯度降低的情形。公司逐步建立了行业领先的产品质量检测体系，为对每一个化合物在入库前进行严格的稳定性跟踪考查，具体的流程是：（1）在筛选研究对象（目标植物或微生物）时，科研人员根据研究对象所</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 含成分的结构特点判断其稳定性。若该类成份稳定性较差，则不予采集；（2）在分离、纯化过程中，从事该工作的技术人员若发现该成分不稳定，则直接放弃进一步分离、纯化；（3）入库前，专职质检人员对达到入库标准的化合物的稳定性进行跟踪考查。如发现其在常温、自然光的环境中稳定性欠佳，则不予以入库。对库存化合物公司制定了计提存货跌价准备的具体标准：（1）公司每次发出库存商品均会对其进行质量检测，根据质检报告，对不稳定的化合物按照入账成本的 50%计提减值；（2）公司于每个报告期末会对库存的天然化合物进行一次价格减值测试，比对化合物的入账成本和最近化合物的销售价格，如果入账成本高于可变现净值即销售价格，高出部分计提减值。公司从质量和价格两个维度，充分考虑了存货减值的情况。报告期内，公司严格执行上述计提标准。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 详见重大风险事项：1、控股股东、实际控制人的风险。 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------------------|---|--|
| 公司、股份公司、西力生物 | 指 | 云南西力生物技术股份有限公司 |
| 昆明植物所 | 指 | 中国科学院昆明植物研究所 |
| 控股股东、实际控制人 | 指 | 徐建林、杨路、王家村、郑兵四名自然人 |
| 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 |
| 主办券商、申万宏源证券 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《云南西力生物技术股份有限公司章程》 |
| 股东大会 | 指 | 云南西力生物技术股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 云南西力生物技术股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 云南西力生物技术股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| “三会” | 指 | 公司股东大会、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》 |
| 报告期、本期、本年 | 指 | 2022年1月1日-2022年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 先导化合物、化合物 | 指 | 从众多候选化合物中发现和选定的具有某种药物活性的新化合物，一般具有新颖的化学结构，并有衍生化和改变结构发展潜力，可用作研究模型，经过结构优化，开发出受专利保护的新药品种 |
| 全球首次发现并鉴定结构但尚未见报道的化合物 | 指 | 以查验美国化学会的 SciFinder 数据库检索为依据，无法检索到的化合物 |
| 核磁共振 | 指 | 核磁共振波谱图可以直接提供样品中某一特定原子的各种化学状态或物理状态，并可得到它们各自的定量 |

| | | |
|------|---|----------------|
| | | 数据 |
| 力云医药 | 指 | 云南力云医药科技有限公司 |
| 力港网络 | 指 | 桂林力港网络科技股份有限公司 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---------------------|
| 公司中文全称 | 云南西力生物技术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | BioBioPha Co., Ltd. |
| | BioBioPha |
| 证券简称 | 西力生物 |
| 证券代码 | 871574 |
| 法定代表人 | 刘吉开 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|------------------------------------|
| 董事会秘书 | 周青辉 |
| 联系地址 | 云南省昆明市盘龙区蓝黑路 132 号(中国科学院昆明植物研究所院内) |
| 电话 | 0871-65217182 |
| 传真 | 0871-65215563 |
| 电子邮箱 | account@mail.biobiopha.com |
| 公司网址 | www.biobiopha.com / www.chemlib.cn |
| 办公地址 | 云南省昆明市盘龙区蓝黑路 132 号(中国科学院昆明植物研究所院内) |
| 邮政编码 | 650201 |
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

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 | 2007 年 7 月 10 日 |
| 挂牌时间 | 2017 年 6 月 12 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品原料药制造（C271）-化学药品原料药制造（C2710） |
| 主要业务 | 天然活性化合物研发、生产、销售及技术服务 |
| 主要产品与服务项目 | 天然化合物、药物杂质及中间体；化合物定制、结构鉴定及植物全成分分离等技术服务。 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 26,807,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |

| | |
|--------------|---|
| 控股股东 | 控股股东为（徐建林、杨路、王家村、郑兵） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（徐建林、杨路、王家村、郑兵），一致行动人为（徐建林、杨路、王家村、郑兵） |

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 | 91530100662634117K | 否 |
| 注册地址 | 云南省昆明市高新区海源北路6号高新招商大厦 | 否 |
| 注册资本 | 26,807,000 | 是 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区常熟路 239 号 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 申万宏源承销保荐 | |
| 会计师事务所 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李朝阳 | 赵朝锐 |
| | 4 年 | 2 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号 | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|--------------|--------------|---------|
| 营业收入 | 6,779,675.81 | 6,403,290.24 | 5.88% |
| 毛利率% | 84.24% | 90.63% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 2,714,413.39 | 2,893,307.40 | -6.18% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 2,511,708.36 | 2,614,073.14 | -3.92% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 6.10% | 6.91% | - |
| 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） | 5.64% | 6.25% | - |
| 基本每股收益 | 0.10 | 0.12 | -16.67% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 47,170,573.13 | 45,268,698.49 | 4.20% |
| 负债总计 | 1,427,339.29 | 1,589,089.12 | -10.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 45,418,038.61 | 43,293,379.22 | 4.91% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.69 | 1.78 | -4.82% |
| 资产负债率%（母公司） | 2.98% | 3.42% | - |
| 资产负债率%（合并） | 3.03% | 3.51% | - |
| 流动比率 | 31.59 | 27.23 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |

(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 | 849,427.96 | 1,598,075.98 | -46.85% |
| 应收账款周转率 | 9.30 | 7.49 | - |
| 存货周转率 | 0.0321 | 0.0192 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 4.20% | 7.69% | - |
| 营业收入增长率% | 5.88% | 35.25% | - |
| 净利润增长率% | -6.33% | 149.06% | - |

(五) 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|------------|------------|--------|
| 普通股总股本 | 26,807,000 | 24,370,000 | 10.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与公司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） | 100,000.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 105,564.06 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,338.53 |
| 非经常性损益合计 | 207,902.59 |
| 所得税影响数 | 5,197.56 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 202,705.03 |

(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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司致力于组建全球有影响力的“大规模、高质量天然产物库”，为全球创新药物研发机构提供丰富的物质基础，为全产业发展搭建基础性支撑平台。

公司产品为生物碱类化合物、黄酮类化合物、查尔酮类化合物、氧杂蒽酮类化合物、木脂素类化合物、香豆素类化合物、苯丙素类化合物、萜类化合物（包括：三萜类、二萜类、倍半萜类、环烯醚萜类、其它萜类）、甾体类化合物、蒽醌类化合物及其它天然产物化合物，截至 2022 年 12 月份，组建的“天然产物库”已拥有 6969 余种结构类型多样的天然化合物，基本涵盖绝大部分已知的天然产物结构类型，其中超过 75% 的产品无法从商业渠道获得或现货供应商极少，系市场稀缺品种，且包含 820 多种全球首次发现并鉴定结构但尚未见报道的新化合物，具有较大的定价自主权，是国内领先的天然化合物产品研发服务供应商。丰富的化合物品种、数量供应市场，扩大了公司的市场影响力，公司已与全球著名制药集团、国内外知名大学及科研院所开展富有成效的多层次商务合作，目前公司产品已出口 50 多个国家和地区，并获得客户的一致好评。目前公司主要收入来自于天然化合物产品的销售，对外技术服务收入。公司注重新产品的研发，化合物库的品种、数量还在持续丰富中。为提高市场影响力，公司积极拓展和优化销售市场。同时，根据客户需求提供天然产物中药化学对照品定制、有机小分子结构确证、植物微生物全成分分离、药物杂质分离与纯化、中药（复方）物质基础研究、中药指纹图谱的构建与指认及提取、纯化工艺研究与开发等综合性技术服务，提高对客户服务的深度和广度，扩大公司盈利渠道来源。

报告期内，公司商业模式较去年同期未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

| | |
|-------------|--|
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| “科技型中小企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | <p>2022 年 1 月 14 日，收到云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局《关于印发云南省 2021 年认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》（云科发〔2022〕1 号），根据通知公司已于 2021 年 12 月 3 日被认定为国家高新技术企业，证书编号:GR202153000880，有效期为三年。公司自 2012 年通过国家高新技术企业认定以来，已连续四次通过认定。</p> <p>2022 年 11 月 3 日，收到云南省科学技术厅关于 2022 年第 8 批入库科技型中小企业名单的公告，根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）和《科技型中小企业评价工作指引》（国科火字〔2022〕67 号）要求，经公示通过，云南省 2022 年第 8 批入库科技型中小企业名单，入库登记编号：2022530102A8001455。</p> |

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|----|-----|
|----|-----|

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 10,153,159.88 | 21.52% | 4,964,632.86 | 10.97% | 104.51% |
| 交易性金融资产 | | | 5,027,245.00 | 11.11% | -100.00% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 692,113.53 | 1.47% | 681,794.87 | 1.51% | 1.51% |
| 存货 | 34,175,624.80 | 72.45% | 32,324,067.95 | 71.40% | 5.73% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 1,161,983.03 | 2.46% | 1,060,341.68 | 2.34% | 9.59% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | 190,702.84 | 0.40% | 294,722.68 | 0.65% | -35.29% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应交税费 | 54,325.66 | 0.12% | 199,089.35 | 0.44% | -72.71% |
| | | | | | |

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金本期较上期增长 104.51%，主要系报告期内银行理财产品赎回所致。

(2) 存货本期较上期增长 5.73%，新增 185.16 万元，主要系公司持续“天然化合物库”的建设和投入，库存新产品品种增加所致，截至 2022 年 12 月份天然产物库累计品种为 6969 种，报告期内研发化合物入库品种 568 个，其中：新增新品种为 246 个，重复累积已有品种为 322 个。

(3) 应交税费本期较上期下降 72.71%，主要系报告期内公司继续享受财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|----------|--------------|-----------|--------------|-----------|------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 6,779,675.81 | - | 6,403,290.24 | - | 5.88% |
| 营业成本 | 1,068,268.96 | 15.76% | 599,893.12 | 9.37% | 78.08% |
| 毛利率 | 84.24% | - | 90.63% | - | - |
| 销售费用 | 739,426.23 | 10.91% | 787,643.90 | 12.30% | -6.12% |
| 管理费用 | 2,456,823.22 | 36.24% | 2,500,817.53 | 39.06% | -1.76% |
| 研发费用 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 财务费用 | -8,063.71 | -0.12% | 624.64 | 0.01% | -1,390.94% |
| 信用减值损失 | -3,138.68 | -0.05% | 20,775.58 | 0.32% | -115.11% |
| 资产减值损失 | -93,612.51 | -1.38% | -67,044.79 | -1.05% | 39.63% |
| 其他收益 | 4,176.53 | 0.06% | | | 100.00% |
| 投资收益 | 32,481.72 | 0.48% | 50,246.57 | 0.78% | -35.36% |
| 公允价值变动收益 | 73,082.34 | 1.08% | 95,039.52 | 1.48% | -23.10% |
| 资产处置收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 汇兑收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 营业利润 | 2,496,894.09 | 36.83% | 2,525,588.92 | 39.44% | -1.14% |
| 营业外收入 | 101,700.53 | 1.50% | 141,122.50 | 2.20% | -27.93% |
| 营业外支出 | 3,538.53 | 0.05% | 14.48 | 0.0002% | 24,337.36% |
| 净利润 | 2,653,378.47 | 39.14% | 2,832,676.73 | 44.24% | -6.33% |

项目重大变动原因：

(1) 营业收入本期较上期增长 5.88%，主要系报告期内因疫情影响，公司调整销售策略，增加外购化合物销售，使得收入略有增长。

(2) 营业成本本期较上期增长 78.08%，主要系报告期内外购化合物采购成本较高所致。

(3) 毛利率本期较上期有所下降，主要系报告期内外购化合物销售毛利低、部分化合物产品优惠促销，导致报告内化合物产品综合毛利率下降。

(4) 财务费用本期较上期下降 1,390.94%，主要系报告期内汇兑损益增加所致。

(5) 营业外支出本期较上期增长 24,337.36%，主要系报告期内清理长期挂账预付款、应交税费-个人所得税损失增加所致。

(6) 净利润本期较上期下降 6.33%，主要系报告期内销售成本增加所致。

(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 | 5,585,788.87 | 5,780,087.17 | -3.36% |
| 其他业务收入 | 1,193,886.94 | 623,203.07 | 91.57% |
| 主营业务成本 | 642,202.41 | 357,848.67 | 79.46% |

| | | | |
|--------|------------|------------|--------|
| 其他业务成本 | 426,066.55 | 242,044.46 | 76.03% |
|--------|------------|------------|--------|

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 |
|-------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 化合物销售 | 5,568,607.32 | 634,630.07 | 88.60% | -1.75% | 102.94% | -6.22% |
| 精油销售 | 17,181.55 | 7,572.34 | 55.93% | -84.68% | -83.22% | -6.43% |
| 技术服务 | 1,193,886.94 | 426,066.55 | 64.31% | 91.57% | 76.03% | 5.15% |
| 合计 | 6,779,675.81 | 1,068,268.96 | 84.24% | 5.88% | 78.08% | -7.05% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内 | 6,342,805.45 | 1,031,390.87 | 83.74% | 5.11% | 80.18% | -7.48% |
| 出口 | 436,870.36 | 36,878.09 | 91.56% | 18.39% | 34.30% | -1.08% |
| 合计 | 6,779,675.81 | 1,068,268.96 | 84.24% | 5.88% | 78.08% | -7.05% |

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入构成类型没有发生变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 云南***生物技术有限公司 | 498,113.20 | 7.35% | 否 |
| 2 | 上海**生物科技有限公司 | 407,557.52 | 6.01% | 否 |
| 3 | 成都***医药科技有限公司 | 270,088.50 | 3.98% | 否 |
| 4 | 上海**生物医药科技有限公司 | 246,309.73 | 3.63% | 否 |
| 5 | **质检科技股份有限公司 | 245,673.45 | 3.62% | 否 |
| | 合计 | 1,667,742.404 | 24.60% | - |

(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 | 昆明**科技有限公司 | 256,637.17 | 23.97% | 否 |
| 2 | 昆明***商贸有限公司 | 113,023.01 | 10.56% | 否 |

| | | | | |
|----|----------------|------------|--------|---|
| 3 | 昆明**经贸有限公司 | 101,760.61 | 9.50% | 否 |
| 4 | 济南***化工有限公司 | 87,480.00 | 8.17% | 否 |
| 5 | 陕西**生物医药科技有限公司 | 84,000.00 | 7.85% | 否 |
| 合计 | | 642,900.79 | 60.04% | - |

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 | 849,427.96 | 1,598,075.98 | -46.85% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 4,928,853.06 | 105,686.93 | 4,563.64% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -589,754.00 | | -100.00% |

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上期下降46.85%，主要系报告期内销售商品收到的现金减少，购买商品支付的现金及支付员工社保费用增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上期增长4,563.64%，主要系报告期内赎回银行理财产品本金所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少100.00%，主要系报告期内公司分配现金红利所致。

(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 |
|--------------|-------|------------------------|--------------|------------|------------|-----------|-------------|
| 云南力云医药科技有限公司 | 控股子公司 | 生物科技的开发、应用；化妆品的研究开发、销售 | 2,500,000.00 | 551,988.04 | 545,580.15 | 17,181.55 | -305,174.61 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|--------------|----------------|--------------|
| 云南力云医药科技有限公司 | 属于公司的下游产业的应用开发 | 尝试向下游拓展化妆品业务 |

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司治理逐步完善，公司三会及业务、资产、人员、财务等完全独立，并保持良好独立自主经营能力。

2022年公司经营情况：营业收入677.97万元，较上年度增长5.88%；归属于挂牌公司股东的净利润271.44万元，较上年度下降6.18%。报告期末，公司资产总额为4,717.06万元，较上年度增长4.20%；归属于挂牌公司股东的净资产为4,541.80万元，较上年度增长4.91%；经营活动产生的现金流量净额 84.94万元，较上年度下降46.85%。

公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，注重人才培养，逐步培养出了一支核心骨干队伍，充分发挥员工的主观能动性，群策群力共发展，同时公司每年与高校联系为毕业生提供实习岗位，通过双向选择择优录取新员工，为公司输入新鲜血液，有效防范和应对了人才流失风险。公司依托中科院昆明植物研究所技术优势、文献优势和云南丰富的药用植物资源，向制药企业、大学以及科研院所的基础研究提供丰富多样的天然来源活性化合物。除了天然化合物提取并销售业务，公司积极开拓新的利润增长点，对外开展化合物提取和鉴定技术服务，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在终止经营或丧失持续经营能力的情况，亦未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 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 | 100,000.00 | 51,725.26 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 60,000.00 | 35,554.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 180,000.00 | 80,000.00 |

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--|------------|------------|
| 资产或股权收购、出售 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 关联方向公司提供共建的技术转移中心综合楼实验室,在使用过程中产生的污水处理费 | 90,000.00 | 90,000.00 |
| 关联方向公司提供房屋物业服务费 | 160,000.00 | 154,956.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联交易为公司日常经营相关的关联交易,系公司业务发展及生产经营的正常所需,是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则,交易价格按市场方式确定,定价公允合理,关联交易并未影响公司经营成果的真实性,符合公司和全体股东的利益,不存在损害公司和其他股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响:

无

(五)承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017年4月20日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017年4月20日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺》 | 正在履行中 |

承诺事项履行情况

| 事项 | 是或否 | 是否完成整改 |
|----|-----|--------|
|----|-----|--------|

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

1、关于避免同业竞争承诺：公司控股股东、实际控制人以及公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述人员均遵守了承诺，未发生违背事项。

2、关于规范关联交易承诺：公司控股股东、实际控制人以及公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《规范关联交易承诺》。

报告期内，上述人员均遵守了承诺，未发生违背事项。

(六) 调查处罚事项

公司控股股东、实际控制人徐建林、杨路、郑兵、王家村，因其同时为桂林力港网络科技股份有限公司（以下简称“力港网络”）的投资人，因力港网络的相关事项被益阳市公安局赫山分局带至当地协助调查，暂时不能与外界联系。除徐建林、杨路、郑兵已经被益阳市公安局赫山分局逮捕外，王家村尚无进一步消息，暂时无法联系。

截至公告日，徐建林、杨路、郑兵分别于2022年7月份陆续因取保候审，由湖南省益阳市公安局赫山分局根据《中华人民共和国刑事诉讼法》的相关规定决定，予以释放。相关事宜尚待公安机关进一步调查。

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 | 8,984,250 | 36.8760% | -4,533,485 | 4,450,765 | 16.6030% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,000,000 | 20.52% | -5,000,000 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 46,050 | 0.1889% | 50,695 | 96,745 | 0.3609% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 15,385,750 | 63.1340% | 6,970,485 | 22,356,235 | 83.3970% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,000,000 | 61.55% | 7,000,000 | 22,000,000 | 82.0681% |
| | 董事、监事、高管 | 385,750 | 1.5829% | -29,515 | 356,235 | 1.3289% |

| | | | | | | |
|--|---------|------------|----|-----------|------------|----|
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 总股本 | 24,370,000 | - | 2,437,000 | 26,807,000 | - |
| | 普通股股东人数 | 34 | | | | |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 31 日召开的股东大会审议通过，权益分派方案：以公司现有总股本 24,370,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股。分红前本公司总股本为 24,370,000 股，分红后总股本增至 26,807,000 股。本次所送股于 2022 年 7 月 29 日直接记入股东证券账户，已实施完毕。

(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 | 徐建林 | 5,000,000 | 500,000 | 5,500,000 | 20.5170% | 5,500,000 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 杨路 | 5,000,000 | 500,000 | 5,500,000 | 20.5170% | 5,500,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 王家村 | 5,000,000 | 500,000 | 5,500,000 | 20.5170% | 5,500,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 郑兵 | 5,000,000 | 500,000 | 5,500,000 | 20.5170% | 5,500,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 中国科学院昆明植物研究所 | 3,000,000 | 300,000 | 3,300,000 | 12.3102% | 0 | 3,300,000 | 0 | 0 |
| 6 | 王飞 | 160,000 | 16,000 | 176,000 | 0.6565% | 132,000 | 44,000 | 0 | 0 |
| 7 | 杨运晨 | 122,680 | 36,468 | 159,148 | 0.5937% | 0 | 159,148 | 0 | 0 |
| 8 | 王菡 | 130,199 | 13,020 | 143,219 | 0.5343% | 0 | 143,219 | 0 | 0 |
| 9 | 魏国柱 | 100,000 | 10,000 | 110,000 | 0.4103% | 82,500 | 27,500 | 0 | 0 |
| 10 | 席剑 | 94,000 | 9,400 | 103,400 | 0.3857% | 0 | 103,400 | 0 | 0 |
| | 合计 | 23,606,879 | 2,384,888 | 25,991,767 | 96.9587% | 22,214,500 | 3,777,267 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东徐建林、杨路、王家村和郑兵于 2015 年 6 月签署了关于一致行动的协议，存在一致行动关系，协议期限为自生效之日起至股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后满三年，有效期满，各方如无异议，自动延续三年。

除上述关系外，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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2022 年 5 月 31 日 | 0 | 1 | 0 |
| 2022 年 9 月 12 日 | 0.22 | 0 | 0 |
| 合计 | 0.22 | 1 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 31 日召开的股东大会审议通过，权益分派方案：

以公司现有总股本 24,370,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股。分红前本公司总股本为 24,370,000 股，分红后总股本增至 26,807,000 股。本次所送股于 2022 年 7 月 29 日直接记入股东证券账户，已实施完毕。

(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 |
| 刘吉开 | 董事长 | 男 | 否 | 1962年11月 | 2021年12月31日 | 2024年12月30日 |
| 段同艳 | 董事 | 女 | 否 | 1966年2月 | 2021年12月31日 | 2024年12月30日 |
| 韩丽莉 | 董事 | 女 | 否 | 1964年1月 | 2021年12月31日 | 2024年12月30日 |
| 龚珊珊 | 董事 | 女 | 否 | 1977年7月 | 2021年12月31日 | 2024年12月30日 |
| 段军宏 | 董事 | 女 | 否 | 1977年9月 | 2021年12月31日 | 2024年12月30日 |
| 王飞 | 董事 | 男 | 否 | 1980年4月 | 2021年12月31日 | 2024年12月30日 |
| 罗飞 | 监事会主席 | 女 | 否 | 1989年11月 | 2021年12月31日 | 2024年12月30日 |
| 杨赛雷 | 监事 | 男 | 否 | 1991年3月 | 2021年12月31日 | 2024年12月30日 |
| 房银东 | 职工代表监事 | 男 | 否 | 1988年9月 | 2021年12月31日 | 2024年12月30日 |
| 魏国柱 | 总经理 | 男 | 否 | 1981年11月 | 2021年12月31日 | 2024年12月30日 |
| 周青辉 | 财务负责人、 董事会秘书 | 男 | 否 | 1969年4月 | 2021年12月31日 | 2024年12月30日 |
| 刘燕 | 副总经理 | 女 | 否 | 1986年3月 | 2021年12月31日 | 2024年12月30日 |
| 董事会人数: | | | | | 6 | |
| 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:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形 | 否 | |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 | 是 | |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属) | 否 | |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业 | 否 | |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易 | 否 | |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形 | 否 | |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 否 | |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况 | 是 | 公司财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人存在一人兼多职的情况。 |

(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 |
|-----------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 5 | 1 | 1 | 5 |
| 研发生产人员 | 11 | | 3 | 8 |
| 结构鉴定与质检人员 | 3 | | | 3 |
| 技术服务中心人员 | 3 | | | 3 |
| 销售人员 | 4 | 1 | | 5 |
| 财务人员 | 3 | | | 3 |

| | | | | |
|------|----|---|---|----|
| 员工总计 | 29 | 2 | 4 | 27 |
|------|----|---|---|----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 24 | 22 |
| 专科 | 1 | 1 |
| 专科以下 | 1 | 1 |
| 员工总计 | 29 | 27 |

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

公司建立了完整的薪酬制度，根据员工发展阶段及岗位类型制定培训计划，报告期内无离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善内部治理结构，建立健全符合公司实际的内控体系，确保公司更加规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规和内部制度的要求，公司重大经营决策、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，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制基本完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求。通过内外部培训学习，不断强化了公司内部治理的水平，能够给所有股东，特别是中小股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策及财务决策等重大事项均按照《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，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程，本年度章程修订情况如下：

1、2022年5月31日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司终止挂牌实施细则》第二十八条相关规定，对公司章程进行修订。新增关于终止挂牌中投资者保护的相关内容，除上述修订外，其他条款内容保持不变，依次顺延。具体内容详见公司于2022年4月25日在全国股份转让系统官网上披露的《修订公司章程的公告》（公

告编号：2022-011)。

2、2022年11月16日，公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》。(1)、依据市场监督管理部门规范公司经营范围描述的要求，公司经营范围由“生物技术产品、天然色素、天然香料、天然活性物质的研究、开发、利用、技术咨询服务；货物及技术进出口业务”变更为“一般项目：自然科学研究和试验发展；医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技中介服务；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口。许可项目：检验检测服务。”(2)、因2021年年度权益分派实施后，公司注册资本由原来2,437万元增加为2,680.7万元。

具体内容详见公司于2022年10月31日在全国股份转让系统官网上披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2022-025）。

(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 | 4 | 2 |

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、表决和决议等均符合法律、法规和公司章程的规定。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了公司治理结构，在机构、业务、资产、人员、财务等方面相互独立。

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

(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 |

公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，制定了相关的内部管理制度，符合现代企业制度的要求，在完整性、合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，公司运用内部管理制度，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 天健审〔2023〕9-3号 | |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号 | |
| 审计报告日期 | 2023年4月25日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李朝阳 | 赵朝锐 |
| | 4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 | 6年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 23万元 | |

审 计 报 告

天健审〔2023〕9-3号

云南西力生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南西力生物技术股份有限公司（以下简称西力公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 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，我们独立于西力公司，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

西力公司管理层（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，管理层负责评估西力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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

西力公司治理层（以下简称治理层）负责监督西力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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对西力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西力公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就西力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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李朝阳

中国·杭州

中国注册会计师：赵朝锐

二〇二三年四月二十四日

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 | 五、（一）、1 | 10,153,159.88 | 4,964,632.86 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、（一）、2 | | 5,027,245.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、（一）、3 | 692,113.53 | 681,794.87 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（一）、4 | 21,224.15 | 44,350.71 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（一）、5 | 31,653.09 | 74,553.13 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（一）、6 | 34,175,624.80 | 32,324,067.95 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（一）、7 | 15,983.44 | 13,267.79 |
| 流动资产合计 | | 45,089,758.89 | 43,129,912.31 |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（一）、8 | 1,161,983.03 | 1,060,341.68 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|----------------|----------|---------------|---------------|
| 无形资产 | 五、(一)、9 | 190,702.84 | 294,722.68 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(一)、10 | 378,045.78 | 529,263.66 |
| 递延所得税资产 | 五、(一)、11 | 350,082.59 | 254,458.16 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,080,814.24 | 2,138,786.18 |
| 资产总计 | | 47,170,573.13 | 45,268,698.49 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、(一)、12 | 226,562.75 | 39,506.12 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(一)、13 | 333,650.67 | 445,261.13 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(一)、14 | 702,785.55 | 792,105.92 |
| 应交税费 | 五、(一)、15 | 54,325.66 | 199,089.35 |
| 其他应付款 | 五、(一)、16 | 68,517.95 | 88,998.35 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | 五、(一)、17 | 41,496.71 | 18,679.25 |
| 流动负债合计 | | 1,427,339.29 | 1,583,640.12 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | 五、(一)、11 | | 5,449.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 5,449.00 |
| 负债合计 | | 1,427,339.29 | 1,589,089.12 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | 五、(一)、18 | 26,807,000.00 | 24,370,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(一)、19 | 366,740.21 | 366,740.21 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(一)、20 | 2,570,616.76 | 2,274,761.45 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(一)、21 | 15,673,681.64 | 16,281,877.56 |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | | 45,418,038.61 | 43,293,379.22 |
| 少数股东权益 | | 325,195.23 | 386,230.15 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 45,743,233.84 | 43,679,609.37 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 47,170,573.13 | 45,268,698.49 |

法定代表人: 刘吉开

主管会计工作负责人: 周青辉

会计机构负责人: 周青辉

(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 | | 10,137,588.75 | 4,664,314.35 |
| 交易性金融资产 | | | 5,027,245.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十二、(一)、1 | 691,726.53 | 681,386.37 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 21,224.15 | 44,350.71 |
| 其他应收款 | 十二、(一)、2 | 30,900.69 | 66,003.13 |
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 34,083,257.76 | 32,216,646.37 |

| | | | |
|----------------|----------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 15,055.76 | 12,787.79 |
| 流动资产合计 | | 44,979,753.64 | 42,712,733.72 |
| 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 | 十二、(一)、3 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 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 | | 1,154,353.44 | 1,049,557.77 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 378,045.78 | 529,263.66 |
| 递延所得税资产 | | 106,432.23 | 87,004.23 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,638,831.45 | 2,665,825.66 |
| 资产总计 | | 47,618,585.09 | 45,378,559.38 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 220,154.86 | 33,098.23 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 702,785.55 | 772,105.92 |
| 应交税费 | | 54,325.66 | 199,087.75 |
| 其他应付款 | | 68,517.95 | 76,023.49 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 333,650.67 | 445,261.13 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 41,496.71 | 18,679.25 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 流动负债合计 | | 1,420,931.40 | 1,544,255.77 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | 5,449.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 5,449.00 |
| 负债合计 | | 1,420,931.40 | 1,549,704.77 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 26,807,000.00 | 24,370,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 366,740.21 | 366,740.21 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,570,616.76 | 2,274,761.45 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 16,453,296.72 | 16,817,352.95 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 46,197,653.69 | 43,828,854.61 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 47,618,585.09 | 45,378,559.38 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|----------------|---------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 6,779,675.81 | 6,403,290.24 |
| 其中：营业收入 | 五、（二）、1 | 6,779,675.81 | 6,403,290.24 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 4,295,771.12 | 3,976,718.20 |

| | | | |
|-----------------------------------|----------|--------------|--------------|
| 其中：营业成本 | 五、(二)、1 | 1,068,268.96 | 599,893.12 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(二)、2 | 39,316.42 | 87,739.01 |
| 销售费用 | 五、(二)、3 | 739,426.23 | 787,643.90 |
| 管理费用 | 五、(二)、4 | 2,456,823.22 | 2,500,817.53 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、(二)、5 | -8,063.71 | 624.64 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 8,634.23 | 9,882.64 |
| 加：其他收益 | 五、(二)、6 | 4,176.53 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(二)、7 | 32,481.72 | 50,246.57 |
| 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） | 五、(二)、8 | 73,082.34 | 95,039.52 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(二)、9 | -3,138.68 | 20,775.58 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(二)、10 | -93,612.51 | -67,044.79 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,496,894.09 | 2,525,588.92 |
| 加：营业外收入 | 五、(二)、11 | 101,700.53 | 141,122.50 |
| 减：营业外支出 | 五、(二)、12 | 3,538.53 | 14.48 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,595,056.09 | 2,666,696.94 |
| 减：所得税费用 | 五、(二)、13 | -58,322.38 | -165,979.79 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,653,378.47 | 2,832,676.73 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,653,378.47 | 2,832,676.73 |
| 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） | | -61,034.92 | -60,630.67 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,714,413.39 | 2,893,307.40 |
| 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 | | 2,653,378.47 | 2,832,676.73 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 2,714,413.39 | 2,893,307.40 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -61,034.92 | -60,630.67 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.10 | 0.12 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.10 | 0.12 |

法定代表人：刘吉开

主管会计工作负责人：周青辉

会计机构负责人：周青辉

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-----------------|----------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十二、(二)、1 | 6,762,494.26 | 6,291,118.95 |
| 减：营业成本 | 十二、(二)、1 | 1,060,696.62 | 554,762.18 |
| 税金及附加 | | 39,316.42 | 87,724.31 |
| 销售费用 | | 712,032.27 | 737,945.90 |
| 管理费用 | | 2,093,215.97 | 2,134,737.03 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -8,964.38 | 183.48 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 8,150.40 | 8,596.30 |
| 加：其他收益 | | 3,643.80 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二、(二)、2 | 32,481.72 | 50,246.57 |

| | | | |
|-----------------------------------|--|--------------|--------------|
| 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) | | 73,082.34 | 95,039.52 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | -3,527.58 | 21,247.08 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -93,612.51 | -67,044.79 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 2,878,265.13 | 2,875,254.43 |
| 加：营业外收入 | | 101,700.53 | 140,000.79 |
| 减：营业外支出 | | 3,538.53 | 14.48 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 2,976,427.13 | 3,015,240.74 |
| 减：所得税费用 | | 17,874.05 | -120,589.36 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 2,958,553.08 | 3,135,830.10 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列) | | 2,958,553.08 | 3,135,830.10 |
| (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 | | 2,958,553.08 | 3,135,830.10 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.11 | 0.13 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.11 | 0.13 |

(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 | | 7,452,490.20 | 7,817,357.79 |
| 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 | | 3,384.27 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(三)、1 | 160,974.15 | 227,436.02 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,616,848.62 | 8,044,793.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 758,448.14 | 535,698.06 |
| 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 | | 3,971,882.73 | 3,652,606.60 |
| 支付的各项税费 | | 859,977.46 | 809,242.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三)、2 | 1,177,112.33 | 1,449,170.63 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,767,420.66 | 6,446,717.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 849,427.96 | 1,598,075.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 132,809.06 | 120,684.93 |
| 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 | | 5,132,809.06 | 5,120,684.93 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 203,956.00 | 14,998.00 |
| 投资支付的现金 | | | 5,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 203,956.00 | 5,014,998.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 4,928,853.06 | 105,686.93 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 589,754.00 | |
| 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 | | 589,754.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -589,754.00 | |
| 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 | | 5,188,527.02 | 1,703,762.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,964,632.86 | 3,260,869.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,153,159.88 | 4,964,632.86 |

法定代表人：刘吉开

主管会计工作负责人：周青辉

会计机构负责人：周青辉

(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 | | 7,452,266.20 | 7,732,822.79 |
| 收到的税费返还 | | 3,384.27 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 160,420.72 | 226,149.68 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,616,071.19 | 7,958,972.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 758,448.14 | 529,648.06 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,758,489.73 | 3,472,606.60 |
| 支付的各项税费 | | 859,975.86 | 809,229.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,104,982.12 | 1,384,073.93 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,481,895.85 | 6,195,557.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,134,175.34 | 1,763,414.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | 132,809.06 | 120,684.93 |
| 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 | | 5,132,809.06 | 5,120,684.93 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 203,956.00 | 14,998.00 |
| 投资支付的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 203,956.00 | 5,014,998.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 4,928,853.06 | 105,686.93 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 589,754.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 589,754.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -589,754.00 | |
| 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 | | 5,473,274.40 | 1,869,101.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,664,314.35 | 2,795,212.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,137,588.75 | 4,664,314.35 |

(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 | 24,370,000.00 | | | | 366,740.21 | | | | 2,274,761.45 | | 16,281,877.56 | 386,230.15 | 43,679,609.37 |
| 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 | 24,370,000.00 | | | | 366,740.21 | | | | 2,274,761.45 | | 16,281,877.56 | 386,230.15 | 43,679,609.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,437,000.00 | | | | | | | 295,855.31 | | -608,195.92 | -61,034.92 | | 2,063,624.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 2,714,413.39 | -61,034.92 | | 2,653,378.47 |
| （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 | 2,437,000.00 | | | | | | 295,855.31 | | -3,322,609.31 | | | -589,754.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 295,855.31 | | -295,855.31 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | 2,437,000.00 | | | | | | | | -3,026,754.00 | | | -589,754.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 26,807,000 | | | | 366,740.21 | | | 2,570,616.76 | 15,673,681.64 | 325,195.23 | | 45,743,233.84 |

| 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 | 24,370,000.00 | | | | 366,740.21 | | | | 1,961,178.44 | | 13,702,153.17 | 446,860.82 | 40,846,932.64 |
| 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 | 24,370,000.00 | | | | 366,740.21 | | | | 1,961,178.44 | | 13,702,153.17 | 446,860.82 | 40,846,932.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 313,583.01 | | 2,579,724.39 | -60,630.67 | 2,832,676.73 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 2,893,307.40 | -60,630.67 | 2,832,676.73 | |
| （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 | | | | | | | | | 313,583.01 | | -313,583.01 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 313,583.01 | | -313,583.01 | | |
| 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 | 24,370,000.00 | | | | 366,740.21 | | | | 2,274,761.45 | | 16,281,877.56 | 386,230.15 | 43,679,609.37 |

法定代表人：刘吉开

主管会计工作负责人：周青辉

会计机构负责人：周青辉

(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 | 24,370,000.00 | | | | 366,740.21 | | | | 2,274,761.45 | | 16,817,352.95 | 43,828,854.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 24,370,000.00 | | | | 366,740.21 | | | | 2,274,761.45 | | 16,817,352.95 | 43,828,854.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,437,000.00 | | | | | | | 295,855.31 | | | -364,056.23 | 2,368,799.08 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,958,553.08 | 2,958,553.08 |
| （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 | 2,437,000.00 | | | | | | | 295,855.31 | | | -3,322,609.31 | -589,754.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 295,855.31 | | | -295,855.31 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | 2,437,000.00 | | | | | | | | | | -3,026,754.00 | -589,754.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 26,807,000.00 | | | | 366,740.21 | | | | 2,570,616.76 | | 16,453,296.72 | 46,197,653.69 |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 24,370,000.00 | | | | 366,740.21 | | | | 1,961,178.44 | | 13,995,105.86 | 40,693,024.51 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 24,370,000.00 | | | | 366,740.21 | | | 1,961,178.44 | | 13,995,105.86 | 40,693,024.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 313,583.01 | | 2,822,247.09 | 3,135,830.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 3,135,830.10 | 3,135,830.10 |
| （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 | | | | | | | | 313,583.01 | | -313,583.01 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 313,583.01 | | -313,583.01 | |
| 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、本年年末余额 | 24,370,000.00 | | | | 366,740.21 | | | | 2,274,761.45 | | 16,817,352.95 | 43,828,854.61 |

三、 财务报表附注

云南西力生物技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

云南西力生物技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系西力生物技术有限公司（以下简称西力公司），西力公司系由徐建林、杨路、王家村、郑兵、中国科学院昆明植物研究所共同出资组建，于 2007 年 7 月 10 日在云南省昆明市工商行政管理局登记注册。

西力公司以 2014 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 6 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，成为一家非上市公众公司。公司现持有统一社会信用代码为 91530100662634117K 的营业执照，注册资本 2,680.70 万元，股份总数 2,680.70 万股（每股面值 1 元）。

本公司属 M73 研究和试验发展行业。主要经营活动为自然科学研究和试验发展；医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技中介服务；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口；检验检测服务。主要产品或提供的劳务主要有：化合物销售、检验检测技术服务。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 24 日第三届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将云南力云医药科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、合并财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六） 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2） 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------|---------|--|
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-----|---------|-------------|
|-----|---------|-------------|

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------|---------|---|
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率 (%) |
|---------------|---------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|------------|--------|-------------|
| 专用设备 | 年限平均法 | 3.00-10.00 | 3.00 | 9.70-32.33 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5.00-8.00 | 3.00 | 12.13-19.40 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 10.00 | 3.00 | 9.70 |
| 家具用具 | 年限平均法 | 8.00 | 3.00 | 12.13 |

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件使用权、专有技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限(年) |
|---------|---------|
| 软件使用权 | 3.00 |
| 玉桂油专有技术 | 5.00 |

| | |
|-----------|------|
| 双黄油专有技术 | 5.00 |
| 妇科外洗剂专有技术 | 5.00 |

注：上述专有技术根据评估报告所述剩余收益年限为5年，故按照5年进行摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日, 公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务: (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品; (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象: (1) 公司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; (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权; (3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品; (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬; (5) 客户已接受该商品; (6)

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售化合物等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将相关产品报关，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

公司提供技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十一） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三） 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。

公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或

当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，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，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。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

（二十四）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策

变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|--------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6.00%、13.00% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7.00% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3.00% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20.00% |

(二) 税收优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)“二、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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”及《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税”，本公司适用 20% 的企业所得税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 8,081.67 | 9,740.72 |
| 银行存款 | 10,133,028.21 | 4,942,842.14 |
| 其他货币资金 | 12,050.00 | 12,050.00 |
| 合 计 | 10,153,159.88 | 4,964,632.86 |

(2) 其他说明

本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|-----|--------------|
| 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 | | 5,027,245.00 |
| 其中：理财产品 | | 5,027,245.00 |
| 合 计 | | 5,027,245.00 |

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 731,554.95 | 100.00 | 39,441.42 | 5.39 | 692,113.53 |
| 合 计 | 731,554.95 | 100.00 | 39,441.42 | 5.39 | 692,113.53 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 725,992.87 | 100.00 | 44,198.00 | 6.09 | 681,794.87 |
| 合 计 | 725,992.87 | 100.00 | 44,198.00 | 6.09 | 681,794.87 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 677,981.43 | 33,899.07 | 5.00 |
| 1-2年 | 51,723.52 | 5,172.35 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,850.00 | 370.00 | 20.00 |
| 小 计 | 731,554.95 | 39,441.42 | 5.39 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|-----------|-----------|----|----|------|----|----|-----------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 44,198.00 | -4,756.58 | | | | | | 39,441.42 |
| 合 计 | 44,198.00 | -4,756.58 | | | | | | 39,441.42 |

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------------------------------|------------|----------------|-----------|
| Arctom Scientific LLC | 89,808.52 | 12.28 | 4,490.43 |
| 杭州师范大学 | 57,500.00 | 7.86 | 2,875.00 |
| 江西中医药大学 | 52,200.00 | 7.14 | 2,610.00 |
| Carbosynth Limited | 43,668.04 | 5.97 | 2,183.40 |
| Chen Shuo Biotechnology CoLtd | 40,457.36 | 5.53 | 2,022.87 |
| 小 计 | 283,633.92 | 38.78 | 14,181.70 |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|-----------|--------|------|-----------|-----------|--------|------|-----------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 20,669.15 | 97.39 | | 20,669.15 | 41,550.71 | 93.69 | | 41,550.71 |
| 1-2 年 | 555.00 | 2.61 | | 555.00 | | | | |
| 2-3 年 | | | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | 2,800.00 | 6.31 | | 2,800.00 |
| 合 计 | 21,224.15 | 100.00 | | 21,224.15 | 44,350.71 | 100.00 | | 44,350.71 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|-----------------------|----------|----------------|
| 易采（北京）网络科技有限公司 | 5,500.00 | 25.91 |
| 前锦网络信息技术（上海）有限公司昆明分公司 | 3,800.00 | 17.90 |
| 中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司 | 3,643.49 | 17.17 |
| 北京大学医学部 | 2,000.00 | 9.42 |
| 昆明朗瑞广告有限公司 | 1,800.00 | 8.48 |

| | | |
|-----|-----------|-------|
| 小 计 | 16,743.49 | 78.88 |
|-----|-----------|-------|

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 48,209.04 | 100.00 | 16,555.95 | 34.34 | 31,653.09 |
| 合 计 | 48,209.04 | 100.00 | 16,555.95 | 34.34 | 31,653.09 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 83,213.82 | 100.00 | 8,660.69 | 10.41 | 74,553.13 |
| 合 计 | 83,213.82 | 100.00 | 8,660.69 | 10.41 | 74,553.13 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|----------|-----------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 48,209.04 | 16,555.95 | 34.34 |
| 其中：1 年以内 | 5,299.04 | 264.95 | 5.00 |
| 1-2 年 | 12,910.00 | 1,291.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | | | |
| 3-4 年 | 30,000.00 | 15,000.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 小 计 | 48,209.04 | 16,555.95 | 34.34 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 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） | |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| 期初数 | 2,485.69 | 175.00 | 6,000.00 | 8,660.69 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -1,985.34 | 1,985.34 | | |
| --转入第三阶段 | | -175.00 | 175.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -235.40 | -694.34 | 8,825.00 | 7,895.26 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 264.95 | 1,291.00 | 15,000.00 | 16,555.95 |

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 保证金 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 员工借支备用金 | 5,299.04 | 28,123.82 |
| 医疗互助费用 | 2,910.00 | 6,090.00 |
| 房租 | | 9,000.00 |
| 合计 | 48,209.04 | 83,213.82 |

(4) 其他应收款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------|--------|-----------|-------|--------------------|-----------|
| 喀斯玛(北京)科技有限公司 | 保证金 | 30,000.00 | 3-4 年 | 62.23 | 15,000.00 |
| 北京大学医学部 | 保证金 | 10,000.00 | 1-2 年 | 20.74 | 1,000.00 |
| 周青辉 | 备用金 | 4,507.04 | 1 年内 | 9.35 | 225.35 |
| 云南省职工医疗互助中心 | 医疗互助费用 | 2,910.00 | 1-2 年 | 6.04 | 291.00 |
| 肖思华 | 备用金 | 792.00 | 1 年内 | 1.64 | 39.60 |
| 小计 | | 48,209.04 | | 100.00 | 16,555.95 |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | | | | 529,049.51 | | 529,049.51 |
| 库存商品 | 34,651,871.22 | 476,246.42 | 34,175,624.80 | 32,177,652.35 | 382,633.91 | 31,795,018.44 |
| 合计 | 34,651,871.22 | 476,246.42 | 34,175,624.80 | 32,706,701.86 | 382,633.91 | 32,324,067.95 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|------------|-----------|----|-------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 382,633.91 | 93,612.51 | | | | 476,246.42 |
| 合计 | 382,633.91 | 93,612.51 | | | | 476,246.42 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 |
|------|--|
| 库存商品 | 产成品当期售价（本期没有销售的按照价目表单价）减去销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 |

7. 其他流动资产

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 法律顾问费 | 9,247.04 | | 9,247.04 | 12,049.27 | | 12,049.27 |
| 代扣代缴个人所得税 | 500.00 | | 500.00 | 738.52 | | 738.52 |
| 留抵增值税 | 6,236.40 | | 6,236.40 | 480.00 | | 480.00 |
| 合计 | 15,983.44 | | 15,983.44 | 13,267.79 | | 13,267.79 |

8. 固定资产

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 1,104,426.90 | 1,060,341.68 |
| 固定资产清理 | 57,556.13 | |
| 合计 | 1,161,983.03 | 1,060,341.68 |

(2) 固定资产

| 项 目 | 电子设备 | 运输工具 | 专用设备 | 家具用具 | 合计 |
|----------|------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 203,778.86 | 575,081.00 | 5,047,787.13 | 29,740.00 | 5,856,386.99 |
| 本期增加金额 | 14,199.71 | | 294,778.77 | | 308,978.48 |
| 1) 购置 | 14,199.71 | | 294,778.77 | | 308,978.48 |
| 本期减少金额 | 19,233.76 | 575,081.00 | 1,313,601.76 | 10,640.00 | 1,918,556.52 |
| 1) 处置或报废 | 19,233.76 | 575,081.00 | 1,313,601.76 | 10,640.00 | 1,918,556.52 |
| 期末数 | 198,744.81 | | 4,028,964.14 | 19,100.00 | 4,246,808.95 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 159,473.48 | 557,828.05 | 4,049,895.96 | 28,847.82 | 4,796,045.31 |
| 本期增加金额 | 17,456.70 | | 189,880.43 | | 207,337.13 |
| 1) 计提 | 17,456.70 | | 189,880.43 | | 207,337.13 |
| 本期减少金额 | 18,657.44 | 557,828.05 | 1,274,193.70 | 10,321.20 | 1,861,000.39 |
| 1) 处置或报废 | 18,657.44 | 557,828.05 | 1,274,193.70 | 10,321.20 | 1,861,000.39 |
| 期末数 | 158,272.74 | | 2,965,582.69 | 18,526.62 | 3,142,382.05 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 40,472.07 | | 1,063,381.45 | 573.38 | 1,104,426.90 |
| 期初账面价值 | 44,305.38 | 17,252.95 | 997,891.17 | 892.18 | 1,060,341.68 |

(3) 固定资产清理

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------|-----|
| 电子设备 | 576.32 | |
| 运输工具 | 17,252.95 | |
| 专用设备 | 39,408.06 | |
| 家具用具 | 318.80 | |
| 小 计 | 57,556.13 | |

9. 无形资产

| 项 目 | 玉桂油专有技术 | 双黄油专有技术 | 妇科外洗剂专有技术 | 合 计 |
|--------|------------|------------|-----------|------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 216,708.00 | 216,708.00 | 86,683.00 | 520,099.00 |
| 本期增加金额 | | | | |

| 项 目 | 玉桂油专有技术 | 双黄油专有技术 | 妇科外洗剂专有技术 | 合 计 |
|--------|------------|------------|-----------|------------|
| 1) 购置 | | | | |
| 本期减少金额 | | | | |
| 1) 处置 | | | | |
| 期末数 | 216,708.00 | 216,708.00 | 86,683.00 | 520,099.00 |
| 累计摊销 | | | | |
| 期初数 | 93,906.80 | 93,906.80 | 37,562.72 | 225,376.32 |
| 本期增加金额 | 43,341.60 | 43,341.60 | 17,336.64 | 104,019.84 |
| 1) 计提 | 43,341.60 | 43,341.60 | 17,336.64 | 104,019.84 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 1) 处置 | | | | |
| 期末数 | 137,248.40 | 137,248.40 | 54,899.36 | 329,396.16 |
| 期末账面价值 | 79,459.60 | 79,459.60 | 31,783.64 | 190,702.84 |
| 期初账面价值 | 122,801.20 | 122,801.20 | 49,120.28 | 294,722.68 |

10. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-----------|------------|------|------------|------|------------|
| 三期实验室共建费 | 253,867.25 | | 72,533.25 | | 181,334.00 |
| 办公室共建费 | 142,800.00 | | 40,800.00 | | 102,000.00 |
| 技术转移中心共建费 | 132,596.41 | | 37,884.63 | | 94,711.78 |
| 合 计 | 529,263.66 | | 151,217.88 | | 378,045.78 |

11. 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

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 |
| 减值及跌价准备 | 532,243.79 | 106,448.75 | 435,492.60 | 87,098.53 |
| 可抵扣亏损 | 1,218,169.21 | 243,633.84 | 836,798.17 | 167,359.63 |
| 合 计 | 1,750,413.00 | 350,082.59 | 1,272,290.77 | 254,458.16 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------|---------|-----------|----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产 | | | 27,245.00 | 5,449.00 |

| | | | | |
|--------|--|--|-----------|----------|
| 公允价值变动 | | | | |
| 合 计 | | | 27,245.00 | 5,449.00 |

12. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|------------|-----------|
| 材料款 | 81,562.75 | 39,506.12 |
| 设备款 | 145,000.00 | |
| 合 计 | 226,562.75 | 39,506.12 |

13. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 货款 | 290,468.13 | 133,940.38 |
| 技术服务费 | 43,182.54 | 311,320.75 |
| 合 计 | 333,650.67 | 445,261.13 |

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 792,105.92 | 3,683,216.64 | 3,772,537.01 | 702,785.55 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 199,345.72 | 199,345.72 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 1年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 792,105.92 | 3,882,562.36 | 3,971,882.73 | 702,785.55 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 789,561.00 | 3,254,271.03 | 3,341,808.03 | 702,024.00 |
| 职工福利费 | | 39,027.02 | 39,027.02 | |
| 社会保险费 | | 102,439.97 | 102,439.97 | |
| 其中：医疗保险费 | | 98,155.25 | 98,155.25 | |
| 工伤保险费 | | 4,284.72 | 4,284.72 | |
| 住房公积金 | | 247,424.00 | 247,424.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,544.92 | 40,054.62 | 41,837.99 | 761.55 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 小 计 | 792,105.92 | 3,683,216.64 | 3,772,537.01 | 702,785.55 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|------------|------------|-----|
| 基本养老保险 | | 194,784.80 | 194,784.80 | |
| 失业保险费 | | 4,560.92 | 4,560.92 | |
| 小 计 | | 199,345.72 | 199,345.72 | |

15. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-----------|------------|
| 增值税 | | 87,157.44 |
| 企业所得税 | 53,068.87 | 98,698.25 |
| 城市维护建设税 | 571.42 | 7,408.57 |
| 教育费附加 | 244.89 | 3,175.10 |
| 地方教育附加 | 163.26 | 2,116.73 |
| 印花税 | 277.22 | 533.26 |
| 合 计 | 54,325.66 | 199,089.35 |

16. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------|-----------|
| 植物所-水电使用费 | 51,725.26 | 58,536.79 |
| 应付报销款项 | 907.25 | 12,974.86 |
| 党支部 | 15,346.60 | 13,873.00 |
| 其他 | 538.84 | 3,613.70 |
| 合 计 | 68,517.95 | 88,998.35 |

17. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----------|-----------|
| 待转销项税额 | 41,496.71 | 18,679.25 |
| 合 计 | 41,496.71 | 18,679.25 |

18. 实收资本

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|---------------|------------------|--------------|-------|----|--------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 24,370,000.00 | | 2,437,000.00 | | | 2,437,000.00 | 26,807,000.00 |

(2) 其他说明

本期变动为母公司分配股票股利 2,437,000.00 元。

19. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 366,740.21 | | | 366,740.21 |
| 合 计 | 366,740.21 | | | 366,740.21 |

20. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,274,761.45 | 295,855.31 | | 2,570,616.76 |
| 合 计 | 2,274,761.45 | 295,855.31 | | 2,570,616.76 |

(2) 其他说明

本期变动为根据本期母公司净利润 10.00% 计提法定盈余公积 295,855.31 元。

21. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 16,281,877.56 | 13,702,153.17 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 16,281,877.56 | 13,702,153.17 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,714,413.39 | 2,893,307.40 |
| 减：提取法定盈余公积 | 295,855.31 | 313,583.01 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 对所有者（或股东）的分配 | 3,026,754.00 | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 15,673,681.64 | 16,281,877.56 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 5,585,788.87 | 642,202.41 | 5,780,087.17 | 357,848.67 |
| 其他业务收入 | 1,193,886.94 | 426,066.55 | 623,203.07 | 242,044.45 |
| 合 计 | 6,779,675.81 | 1,068,268.96 | 6,403,290.24 | 599,893.12 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 6,779,675.81 | 1,068,268.96 | 6,403,290.24 | 599,893.12 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 化合物销售 | 5,568,607.32 | 634,630.07 | 5,667,915.88 | 312,717.73 |
| 精油销售 | 17,181.55 | 7,572.34 | 112,171.29 | 45,130.94 |
| 技术服务 | 1,193,886.94 | 426,066.55 | 623,203.07 | 242,044.45 |
| 小 计 | 6,779,675.81 | 1,068,268.96 | 6,403,290.24 | 599,893.12 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内销售 | 6,342,805.45 | 1,031,390.87 | 6,034,268.70 | 572,432.65 |
| 国外销售 | 436,870.36 | 36,878.09 | 369,021.54 | 27,460.47 |
| 小 计 | 6,779,675.81 | 1,068,268.96 | 6,403,290.24 | 599,893.12 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|--------------|--------------|
| 在某一时点确认收入 | 5,585,788.87 | 5,780,087.17 |
| 在某一时段内确认收入 | 1,193,886.94 | 623,203.07 |
| 小 计 | 6,779,675.81 | 6,403,290.24 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 21,986.59 | 50,220.54 |
| 教育费附加 | 9,422.81 | 21,523.09 |
| 地方教育费附加 | 6,281.86 | 14,348.73 |
| 印花税 | 845.16 | 1,646.65 |
| 车船税 | 780.00 | |
| 合 计 | 39,316.42 | 87,739.01 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 452,113.00 | 465,544.00 |
| 业务招待费 | 1,736.00 | 4,017.00 |
| 差旅费 | 92.68 | 12,432.56 |
| 社保 | 48,076.79 | 51,616.01 |
| 包装费 | 6,046.00 | 7,581.82 |
| 展览费和广告费 | 111,040.08 | 157,702.77 |
| 住房公积金 | 30,193.00 | 32,112.00 |
| 邮电费 | 52,608.27 | 48,549.40 |
| 其他 | 37,520.41 | 8,088.34 |
| 合 计 | 739,426.23 | 787,643.90 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 员工薪酬 | 1,399,890.26 | 1,419,130.51 |
| 差旅费 | 12,092.51 | 24,151.18 |
| 折旧及摊销 | 168,381.32 | 181,957.29 |
| 办公费 | 36,145.79 | 23,239.91 |
| 业务招待费 | 77,337.14 | 74,999.67 |
| 法律顾问费 | 59,406.00 | 59,405.98 |
| 物业服务费 | 518,882.04 | 587,186.06 |
| 其他 | 184,688.16 | 130,746.93 |
| 合 计 | 2,456,823.22 | 2,500,817.53 |

5. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-----------|----------|
| 手续费 | 6,845.00 | 7,473.30 |
| 汇兑损益 | -6,274.48 | 3,033.98 |
| 减：利息收入 | 8,634.23 | 9,882.64 |
| 合 计 | -8,063.71 | 624.64 |

6. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|----------|-------|---------------|
| 税收减免 | 463.13 | | 463.13 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 3,713.40 | | 3,713.40 |
| 合 计 | 4,176.53 | | 4,176.53 |

7. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|-----------|-----------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 32,481.72 | 50,246.57 |
| 合 计 | 32,481.72 | 50,246.57 |

8. 公允价值变动收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-----------|-----------|
| 交易性金融资产 | 73,082.34 | 95,039.52 |
| 合 计 | 73,082.34 | 95,039.52 |

9. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-----------|-----------|
| 坏账损失 | -3,138.68 | 20,775.58 |
| 合 计 | -3,138.68 | 20,775.58 |

10. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|------------|
| 存货跌价损失 | -93,612.51 | -67,044.79 |
| 合 计 | -93,612.51 | -67,044.79 |

11. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 接受捐赠 | | 50,000.00 | |
| 政府补助[注] | 100,000.00 | 90,000.00 | 100,000.00 |
| 未达起征点销项税额转出 | | 1,121.71 | |
| 其他 | 1,700.53 | 0.79 | 1,700.53 |
| 合 计 | 101,700.53 | 141,122.50 | 101,700.53 |

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

12. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|----------|-------|---------------|
| 清账损失 | 3,538.53 | | 3,538.53 |
| 其他 | | 14.48 | |
| 合 计 | 3,538.53 | 14.48 | 3,538.53 |

13. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 42,751.05 | -118,408.06 |
| 递延所得税费用 | -101,073.43 | -47,571.73 |
| 合 计 | -58,322.38 | -165,979.79 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|--------------|--------------|
| 利润总额 | 2,595,056.09 | 2,666,696.94 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 184,505.61 | 133,334.85 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -246,342.40 | -215,724.25 |
| 非应税收入的影响 | | |
| 税法规定的额外可扣除费用 | | -80,915.88 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 371.23 | 813.46 |
| 其他 | 3,143.18 | -3,487.97 |
| 所得税费用 | -58,322.38 | -165,979.79 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|------------|------------|
| 利息收入 | 8,634.23 | 9,882.64 |
| 营业外收入 | 100,000.00 | 140,000.00 |
| 往来款 | 44,664.32 | 50,010.92 |
| 其他 | 7,675.60 | 27,542.46 |
| 合 计 | 160,974.15 | 227,436.02 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 手续费 | 6,845.00 | 7,473.30 |
| 付现费用支出 | 938,857.79 | 1,326,067.33 |
| 往来款支出 | 231,409.54 | 115,630.00 |
| 合 计 | 1,177,112.33 | 1,449,170.63 |

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 2,653,378.47 | 2,832,676.73 |
| 加: 资产减值准备 | 96,751.19 | 46,269.21 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 207,337.13 | 213,876.35 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 104,019.84 | 114,940.28 |
| 长期待摊费用摊销 | 151,217.88 | 158,917.88 |
| 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) | -73,082.34 | -95,039.52 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -6,274.48 | |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -32,481.72 | -50,246.57 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 95,624.43 | -53,020.73 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -5,449.00 | 5,449.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,851,556.85 | -2,203,414.49 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 55,707.94 | 246,778.29 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -545,764.53 | 380,889.55 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 849,427.96 | 1,598,075.98 |
| 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 | 10,153,159.88 | 4,964,632.86 |
| 减：现金的期初余额 | 4,964,632.86 | 3,260,869.95 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 5,188,527.02 | 1,703,762.91 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 上年同期数 |
|----------------|---------------|--------------|
| 1) 现金 | 10,153,159.88 | 4,964,632.86 |
| 其中：库存现金 | 8,081.67 | 9,740.72 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,133,028.21 | 4,942,842.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 12,050.00 | 12,050.00 |
| 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 | | |
| 2) 现金等价物 | | |

| 项 目 | 期末数 | 上年同期数 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 10,153,159.88 | 4,964,632.86 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(四) 其他

1. 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 应收账款 | 30,091.11 | 6.9646 | 209,572.54 |
| 其中：美元 | 30,091.11 | 6.9646 | 209,572.54 |

2. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|------------|------------|-------|----|
| 高新技术企业认定补助 | 100,000.00 | 营业外收入 | |
| 小 计 | 100,000.00 | | |

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

| 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 | |
| 云南力云医药科技有限公司 | 云南省昆明市 | 云南省昆明市 | 医学研究和试验发展 | 80.00 | | 设立 |

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 38.78%（2021 年 12 月 31 日 39.42%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司可以综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。必要时，公司可以向控股股东寻求财务资助，或实施权益性融资。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------|------------|------------|------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款 | 226,562.75 | 226,562.75 | 226,562.75 | | |
| 其他应付款 | 68,517.95 | 68,517.95 | 68,517.95 | | |
| 小 计 | 295,080.70 | 295,080.70 | 295,080.70 | | |

（续上表）

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------|------------|------------|------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款 | 39,506.12 | 39,506.12 | 39,506.12 | | |
| 其他应付款 | 88,998.35 | 88,998.35 | 88,998.35 | | |
| 小 计 | 128,504.47 | 128,504.47 | 128,504.47 | | |

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方

| 股东名称 | 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 (%) |
|------|--------|------------------|-------------------|
| 徐建林 | 股东 | 20.52 | 20.52 |
| 杨路 | 股东 | 20.52 | 20.52 |
| 王家村 | 股东 | 20.52 | 20.52 |
| 郑兵 | 股东 | 20.52 | 20.52 |
| 合计 | | 82.08 | 82.08 |

说明：根据四位股东签订的《一致行动协议》，各方在公司董事会、股东大会中采取一致行动，以共同控制公司

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|------------------------------|
| 中国科学院昆明植物研究所 | 股东 |
| 中科昆植原极(云南)科技有限公司 | 持股5.00%以上股东中国科学院昆明植物研究所控制的公司 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|--------|-----------|------------|
| 中国科学院昆明植物研究所 | 测试费 | 80,000.00 | 130,000.00 |
| 中国科学院昆明植物研究所 | 水电费 | 51,725.26 | 52,363.66 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 中国科学院昆明植物研究所 | 物业费 | 154,956.00 | 135,000.00 |
| 中国科学院昆明植物研究所 | 污水处理费 | 90,000.00 | |
| 小 计 | | 376,681.26 | 317,363.66 |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 中国科学院昆明植物研究所 | 销售化合物 | 35,554.00 | 11,960.00 |
| 中国科学院昆明植物研究所 | 技术服务费 | | 1,200.00 |
| 小 计 | | 35,554.00 | 13,160.00 |

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

2021 年度

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额) | 增加的使用权资产 | 确认的利息支出 |
|--------------|--------|---|---|----------|---------|
| 中国科学院昆明植物研究所 | 房屋 | 84,996.00 | | | |

3. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 668,731.00 | 612,880.00 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------|-----------|--------|----------|--------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 中国科学院昆明植物研究所 | 11,040.00 | 552.00 | 4,200.00 | 210.00 |
| 小 计 | | 11,040.00 | 552.00 | 4,200.00 | 210.00 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|-----|
|------|-----|-----|-----|

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|-----------|-----------|
| 其他应付款 | | | |
| | 中国科学院昆明植物研究所 | 51,725.26 | 58,536.79 |
| 小 计 | | 51,725.26 | 58,536.79 |

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售化合物等产品，公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需要披露的分部信息。

(二) 租赁

公司作为承租人

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|-----|-----------|
| 短期租赁费用 | | 84,996.00 |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | | |
| 合 计 | | 84,996.00 |

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 731,124.95 | 100.00 | 39,398.42 | 5.39 | 691,726.53 |
| 合计 | 731,124.95 | 100.00 | 39,398.42 | 5.39 | 691,726.53 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 725,562.87 | 100.00 | 44,176.50 | 6.09 | 681,386.37 |
| 合计 | 725,562.87 | 100.00 | 44,176.50 | 6.09 | 681,386.37 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 677,981.43 | 33,899.07 | 5.00 |
| 1-2年 | 51,293.52 | 5,129.35 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,850.00 | 370.00 | 20.00 |
| 3-4年 | | | |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 小计 | 731,124.95 | 39,398.42 | 5.39 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|-----------|-----------|----|----|------|----|----|-----------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 44,176.50 | -4,778.08 | | | | | | 39,398.42 |
| 合计 | 44,176.50 | -4,778.08 | | | | | | 39,398.42 |

(3) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------------------------------|------------|----------------|-----------|
| Arctom Scientific LLC | 89,808.52 | 12.29 | 4,490.43 |
| 杭州师范大学 | 57,500.00 | 7.86 | 2,875.00 |
| 江西中医药大学 | 52,200.00 | 7.14 | 2,610.00 |
| Carbosynth Limited | 43,668.04 | 5.97 | 2,183.40 |
| Chen Shuo Biotechnology CoLtd | 40,457.36 | 5.53 | 2,022.87 |
| 小 计 | 283,633.92 | 38.79 | 14,181.70 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 47,417.04 | 100.00 | 16,516.35 | 34.83 | 30,900.69 |
| 合 计 | 47,417.04 | 100.00 | 16,516.35 | 34.83 | 30,900.69 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 74,213.82 | 100.00 | 8,210.69 | 11.06 | 66,003.13 |
| 合 计 | 74,213.82 | 100.00 | 8,210.69 | 11.06 | 66,003.13 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---------|-----------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 47,417.04 | 16,516.35 | 34.83 |
| 其中：1年以内 | 4,507.04 | 225.35 | 5.00 |
| 1-2年 | 12,910.00 | 1,291.00 | 10.00 |
| 2-3年 | | | |
| 3-4年 | 30,000.00 | 15,000.00 | 50.00 |

| 组合名称 | 期末数 | | |
|-------|-----------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 小 计 | 47,417.04 | 16,516.35 | 34.83 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 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) | |
| 期初数 | 2,035.69 | 175.00 | 6,000.00 | 8,210.69 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -1,985.34 | 1,985.34 | | |
| --转入第三阶段 | | -175.00 | 175.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 175.00 | -694.34 | 8,825.00 | 8,305.66 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 225.35 | 1,291.00 | 15,000.00 | 16,516.35 |

(3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 保证金 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 员工借支备用金 | 4,507.04 | 28,123.82 |
| 医疗互助费用 | 2,910.00 | 6,090.00 |
| 合 计 | 47,417.04 | 74,213.82 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|------|------|------|----|---------------------|------|
|------|------|------|----|---------------------|------|

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------|--------|-----------|------|----------------|-----------|
| 喀斯玛(北京)科技有限公司 | 保证金 | 30,000.00 | 3-4年 | 63.27 | 15,000.00 |
| 北京大学医学部 | 保证金 | 10,000.00 | 1-2年 | 21.09 | 1,000.00 |
| 周青辉 | 备用金 | 4,507.04 | 1年内 | 9.51 | 225.35 |
| 云南省职工医疗互助中心 | 医疗互助费用 | 2,910.00 | 1-2年 | 6.13 | 291.00 |
| 小计 | | 47,417.04 | | 100.00 | 16,516.35 |

3. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |

(2) 明细情况

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|---------|
| 云南力云医药科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 小计 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 5,568,607.32 | 634,630.07 | 5,667,915.88 | 312,717.73 |
| 其他业务收入 | 1,193,886.94 | 426,066.55 | 623,203.07 | 242,044.45 |
| 合计 | 6,762,494.26 | 1,060,696.62 | 6,291,118.95 | 554,762.18 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 6,762,494.26 | 1,060,696.62 | 6,291,118.95 | 554,762.18 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----|-----|-------|
|----|-----|-------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 化合物销售 | 5,568,607.32 | 634,630.07 | 5,667,915.88 | 312,717.73 |
| 技术服务 | 1,193,886.94 | 426,066.55 | 623,203.07 | 242,044.45 |
| 小 计 | 6,762,494.26 | 1,060,696.62 | 6,291,118.95 | 554,762.18 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内销售 | 6,325,623.90 | 1,023,818.53 | 5,922,097.41 | 527,301.71 |
| 国外销售 | 436,870.36 | 36,878.09 | 369,021.54 | 27,460.47 |
| 小 计 | 6,762,494.26 | 1,060,696.62 | 6,291,118.95 | 554,762.18 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|--------------|--------------|
| 在某一时点确认收入 | 5,568,607.32 | 5,667,915.88 |
| 在某一时段内确认收入 | 1,193,886.94 | 623,203.07 |
| 小 计 | 6,762,494.26 | 6,291,118.95 |

2. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|-----------|-----------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 32,481.72 | 50,246.57 |
| 合 计 | 32,481.72 | 50,246.57 |

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司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） | 100,000.00 | |
| 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 | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|------------|-----|
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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 | 105,564.06 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,838.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,176.53 | |
| 小 计 | 207,902.59 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 5,197.56 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 202,705.03 | |

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.10 | 0.10 | 0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.64 | 0.09 | 0.09 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----------------------------|--|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 2,714,413.39 |
| 非经常性损益 | B | 202,705.03 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 2,511,708.36 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 43,293,379.22 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | 589,754.00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | 3.00 |
| 报告期月份数 | K | 12.00 |
| 加权平均净资产 | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 44,503,147.42 |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | 6.10% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | 5.64% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|---|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 2,714,413.39 |
| 非经常性损益 | B | 202,705.03 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 2,511,708.36 |
| 期初股份总数 | D | 24,370,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | 2,437,000.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$ | 26,807,000.00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | 0.10 |

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|---------------|-------|------|
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | 0.09 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

云南西力生物技术股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室