



君德同创

NEEQ: 430078

北京君德同创生物技术股份有限公司

Beijing Gendone Biotechnology Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨立彬、主管会计工作负责人汪胜桥及会计机构负责人（会计主管人员）汪胜桥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

为保护客户及供应商的隐私，君德同创与销售金额在前五名客户以及采购金额在前五名的供应商签订了《对外保密协议》，该协议约定君德同创对用户信息的收集、使用、保护及限制义务，根据《对外保密协议》，甲方披露给乙方或乙方在合同履行过程中获知的甲方的信息或与本合同项目有关的第三方的信息均属于本合同下的保密信息范围。

【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、税收优惠政策变化的风险	(1) 增值税根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知（财税〔2001〕113号）》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知（财税〔2001〕121号）》等法律法规和政策文件的规定，并经主管税务机关北京市海淀区国家税务局第八税务

	<p>所备案，公司生产、销售的饲料产品免征增值税及附加税费。目前，公司营业收入全部来源于饲料销售，享受增值税及附加税费免税优惠。未来税收政策若发生变化可能会对公司产生一定影响。（2）所得税公司是北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局认定为“高新技术企业”。根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（（1994）财税字第 001 号）中有关规定，公司享受减免，按 15%税率缴纳企业所得税。一旦税收优惠政策撤销，将会对公司盈利产生一定的影响。</p>
2、贸易摩擦及疫情扩散对公司业绩的影响	<p>本报告期内，新冠肺炎疫情在全球蔓延，对海外市场销售带来一定程度的影响。</p>
3、客户集中度较高的风险	<p>报告期内公司超过 50%的收入来自于单一客户，由于受国际经济形势及国内宏观经济发展状况的影响，如果行业环境进一步恶化、公司与主要客户的合作出现矛盾，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的收入造成影响，从而进一步对公司生产经营产生一定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司或君德同创	指	北京君德同创生物技术股份有限公司
全资子公司、产业基地或固安君德同创	指	固安君德同创生物工程有限公司
主办券商	指	国信证券
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京君德同创生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingGendoneBiotechnologyCo.,Ltd Gendone
证券简称	君德同创
证券代码	430078
法定代表人	杨立彬

二、 联系方式

董事会秘书	李聪慧
联系地址	北京市海淀区上地三街 9 号嘉华大厦 B 座 601 室
电话	010-82895518
传真	010-82895197
电子邮箱	liconghui@gendone.com
公司网址	www.gendone.com
办公地址	北京市海淀区上地三街 9 号嘉华大厦 B 座 601 室
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区上地三街 9 号嘉华大厦 B 座 601 室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 13 日
挂牌时间	2011 年 1 月 18 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）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495）
主要业务	饲料添加剂、动物保健品研发、生产、销售
主要产品与服务项目	饲料添加剂及其相关产品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	22,048,236
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨立彬）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨立彬），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108761436503U	否
注册地址	北京市海淀区上地三街九号嘉华大厦 B601 室	否
注册资本	22,048,236	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券			
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国信证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓敏 2 年	刘宝舟 5 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	171,630,585.80	213,902,915.58	-19.76%
毛利率%	18.98%	20.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,855,942.28	11,798,880.90	-41.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,829,670.69	11,392,554.21	-57.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.77%	14.72%	-
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）	5.48%	14.21%	-
基本每股收益	0.31	0.54	-42.59%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	140,714,024.50	153,459,073.67	-8.31%
负债总计	52,855,391.78	67,451,433.72	-21.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,858,632.72	86,007,639.95	2.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.98	3.90	2.05%
资产负债率%（母公司）	31.41%	24.09%	-
资产负债率%（合并）	37.56%	43.95%	-
流动比率	216.63%	186.34%	-
利息保障倍数	6.43	12.90	-

(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	-5,998,937.98	-5,703,946.75	5.17%
应收账款周转率	3.54	4.55	-

存货周转率	2.79	3.42	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.31%	36.91%	-
营业收入增长率%	-19.76%	85.05%	-
净利润增长率%	-41.89%	37.49%	-

(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	22,048,236	22,048,236	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	139,500.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,740,121.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	504,227.93
非经常性损益合计	2,383,848.93
所得税影响数	357,577.34
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,026,271.59

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“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”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“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”,以及“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”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于饲料添加剂行业，业务集中于饲料添加剂及相关产品的研发、生产和销售。公司主营产品为饲料添加剂。公司营业收入全部通过销售主营产品获得。公司主要客户为饲料企业、经销商，通过直销和经销方式进行销售。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	北京市专精特新中小企业 2021 年 11 月获得，第七批，有效期 3 年；国家级高新技术企业 2020 年 12 月获得，有效期 3 年。

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	4,049,115.93	2.88%	5,675,875.24	3.70%	-49.86%
应收票据					
应收账款	44,484,428.53	31.61%	52,572,591.91	34.26%	7.20%

存货	61,366,428.00	43.61%	61,657,256.91	40.18%	63.11%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	19,995,788.02	14.21%	18,537,607.54	12.08%	44.30%
在建工程					
无形资产	4,732,296.78	3.36%	5,158,850.49	3.36%	-4.60%
商誉					
短期借款	40,080,064.81	28.48%	28,476,939.70	18.56%	150.18%
长期借款					
应付账款	8,372,098.91	5.95%	35,017,649.71	22.82%	-56.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本报告期余额较上年同期下降了 49.86%，主要是本期受疫情影响，受物流及业务人员下市场开发限制，销售收入下降，相应回款减少；同时公司增加了一些固定资产的投入。
- 2、存货：本报告期余额较上年同期上升了 63.11%，主要是本报告期核心原料价格浮动较大，公司对部分主要原料做了一定的战略性备货；同时，为 2023 年年初销售做了产成品的储备。
- 3、固定资产：本报告期余额较上年同期上升了 44.30%，主要是本报告期为了保障市场供应，对原有生产线进行了改扩建。
- 4、短期借款：本报告期余额较上年同期上升了 150.18%，主要是本报告期公司销售收入下降，导致自有现金流下降，同时对主要原料的战略储备，加大了对现金的需求，故公司增加了部分银行贷款所致。
- 5、应付账款：本报告期余额较上年同期下降 56%，主要是本报告期增加了银行贷款，支付了前期的应付账款所致。

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	171,630,585.80	-	213,902,915.58	-	-19.76%
营业成本	139,053,590.78	81.02%	169,938,151.85	79.45%	-18.17%
毛利率	18.98%	-	20.55%	-	-
销售费用	7,691,679.11	4.48%	8,327,078.07	3.89%	-7.63%
管理费用	9,001,145.08	5.24%	9,243,573.30	4.32%	-2.62%
研发费用	9,204,449.32	5.36%	10,351,670.20	4.84%	-11.08%
财务费用	1,150,201.25	0.67%	1,541,572.58	0.72%	-25.39%
信用减值	-479,072.85	-0.28%	-2,709,294.11	-1.27%	-82.32%

损失					
资产减值损失					
其他收益	1,554,661.97	0.91%	415,792.73	0.19%	273.90%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	6,245,076.3	3.64%	11,586,869.34	5.42%	-46.10%
营业外收入	513,801.96	0.30%	62,603.11	0.03%	720.73%
营业外支出	152,100.00	0.09%	364.44	0.00%	41,635.27%
净利润	6,855,942.28	3.99%	11,798,880.90	5.52%	-41.89%

项目重大变动原因:

- 1、信用减值损失：本报告期发生额较上年同期下降 82.32%，主要是本报告期公司加强应收账款的管理，应收账款整体下降，计提的坏账也相应减少。
- 2、其他收益：本报告期发生额较上年同期增长 273.90%，主要是本报告期申报的项目较多，收到的政府补助增加。
- 3、营业利润：本报告期发生额较上年同期下降 46.10%，主要是新冠疫情影响，收入有所下降；同时，原材料价格持续上涨，产品成本上升，毛利率有所下降，导致利润下降。
- 4、营业外收入：本报告期发生额较上年同期增加 720.73%，主要是本报告期第三方公司侵权诉讼案结案，我公司胜诉，判决收到的侵权赔偿款。
- 5、营业外支出：本报告期发生额较上年同期增加 41635.27%，主要是本报告期确认了一项未决诉讼金额。
- 6、净利润：本报告期实现的净利润较上年同期下降 41.89%，主要是整体营业收入有所下降，毛利及毛利率下降所致。

(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	171,580,176.95	213,902,915.58	-19.79%
其他业务收入	50,408.85	0	-
主营业务成本	139,053,590.78	168,306,843.26	-18.17%
其他业务成本	0	0	

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
全部产品	171,630,585.80	139,053,590.78	18.98%	-19.76%	-18.17%	-1.57%

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
全区域	171,630,585.80	139,053,590.78	18.98%	-19.76%	-18.17%	-1.57%

收入构成变动的原因：

本报告期全部区域营业收入较上年同期降低 19.76%，营业成本较上年同期降低 18.17%，毛利率较上年同期下降 1.57%；主要原因是受疫情影响，物流及业务人员下市场受限，导致销售收入下降；同时，原料成本上升，产品成本相应上升，毛利及毛利率下降。

(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	客户 A	100,174,857.98	58.37%	否
2	客户 B	9,430,960.63	5.49%	否
3	客户 C	8,098,468.04	4.72%	否
4	客户 D	1,292,468.86	0.75%	否
5	客户 E	1,033,099.37	0.60%	否
	合计	120,029,854.88	69.93%	-

(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	供应商 1	17,616,265.25	14.09%	否
2	供应商 2	10,152,977.06	8.12%	否
3	供应商 3	9,196,791.99	7.36%	否
4	供应商 4	5,909,287.16	4.73%	否
5	供应商 5	5,432,693.37	4.35%	否
	合计	48,308,014.83	38.65%	-

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	-5,998,937.98	-5,703,946.75	5.17%
投资活动产生的现金流量净额	-5,066,209.78	-7,413,637.70	-31.66%
筹资活动产生的现金流量净额	9,749,902.56	10,600,289.90	-8.02%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本报告期发生净额较上年同期上升 5.17%，主要是本报告期销售商品、提供劳务等经营活动产生的现金流入减少；同时，原材料备货较大，购买商品、接受劳务等支付的现金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本报告期发生净额较上年同期下降 31.66%，主要是本报告期继续对部分生产设备进行了改扩建，增加了投入。

(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
固安君德同创生物工程有限公司	控股子公司	生物技术研制、开发；生产销售饲料及饲料添	3,500,000.00	95,155,190.73	32,247,265.83	155,164,110.22	5,619,033.76

	加剂;货物进出口及普通货物道路运输。					
--	--------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司不断完善技术体系、经营管理制度、加大新产品的研发投入，增强了企业的运营效率，为后续持续发展打下坚实的基础，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常。

公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期；不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况。

公司管理层及核心团队稳定，内控管理体系正常，持续经营能力良好。综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响企业经营能力的重大不利因素。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	43,000,000.00

其他		
----	--	--

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2011年1月13日	不适用	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

承诺人：杨立彬承诺事项：《避免同业竞争承诺函》

履行情况：不存在违背《避免同业竞争承诺函》的事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	土地使用权	抵押	4,732,296.78	3.36%	保证借款抵押
总计	-	-	4,732,296.78	3.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

土地抵押事项对公司的影响：保证借款如到期不能归还，被抵押的土地可能会被抵押权人强制执行。

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	10,039,007	45.53%	0	10,039,007	45.53%
	其中：控股股东、实际控制人	4,017,038	18.22%	-108,290	4,125,328	18.71%
	董事、监事、高管	215,240	0.98%	84,495	130,745	0.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,009,229	54.47%	0	12,009,229	54.47%
	其中：控股股东、实际控制人	10,784,840	48.91%	0	10,784,840	48.91%
	董事、监事、高管	1,224,389	5.55%	302,555	921,834	4.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,048,236	-	0	22,048,236	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨立彬	14,801,878	108,290	14,910,168	67.6252%	10,784,840	4,125,328	0	0

2	北京君德人投资管理中心（有限合伙）	2,543,880	0	2,543,880	11.5378%	0	2,543,880	0	0
3	张拉梅	1,052,579	107,975	1,160,554	5.2637%	0	1,160,554	0	0
4	张德福	900,554	152,025	1,052,579	4.7740%	921,834	130,745	0	0
5	深圳市孚威天玑投资企业（有限合伙）	446,248	0	446,248	2.0240%	0	446,248	0	0
6	李正祥	408,829	0	408,829	1.8542%	0	408,829	0	0
7	郝传梅	387,050	0	387,050	1.7555%	302,555	84,495	0	0

8	甘素绸	300,000	0	300,000	1.3607%	0	300,000	0	0
9	许阳贤	300,000	0	300,000	1.3607%	0	300,000	0	0
10	林剑	259,581	0	259,581	1.1773%	0	259,581	0	0
合计		21,400,599	368,290	21,768,889	98.7331%	12,009,229	9,759,660	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

北京君德人投资管理中心（有限合伙）是公司实际控制人和第一大股东杨立彬的关联企业，杨立彬是该合伙企业的执行事务合伙人和普通合伙人。

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

报告期内控股股东和实际控制人为杨立彬，未发生变化。报告期期末杨立彬持股数量为14,901,168股，占公司股本比例为67.62%。杨立彬先生基本情况如下：中国国籍、无境外永久居留权，2001年毕业于中国农业大学动物科技学院，获动物营养与饲料科学博士学位。曾参与我国《猪饲养标准》修订工作，为新版《猪饲养标准》（2004）主要起草人之一。毕业后于中国农业科学院饲料研究所工作，副研究员。2004年发起成立本公司，担任有限公司董事长、总经理，现任股份公司董事长、总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	土地抵押+担保	北京银行国兴家园支行	银行	10,000,000	2022年2月9日	2023年2月8日	3.7%
2	土地抵押+担保	北京银行国兴家园支行	银行	10,000,000	2022年2月10日	2023年2月9日	3.7%
3	土地抵押+担保	中国银行土地支行	银行	5,000,000	2022年1月29日	2023年1月28日	3.5%
4	信用担保	兴业银行廊坊支行	银行	5,000,000	2022年1月14日	2023年1月13日	3.7%
5	信用担保	华夏银行土地支行	银行	5,000,000	2022年4月13日	2023年4月12日	4.35%
6	保证担保	交通银行亚运村支行	银行	5,000,000	2022年6月30日	2023年6月29日	2.8%
7	信用担保	北京银行国兴家园支行	银行	3,000,000	2022年3月31日	2023年3月30日	4.15%
合计	-	-	-	43,000,000	-	-	-

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 9 月 13 日	2.27	0	0
合计	2.27	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司 2022 年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本 22,048,236 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.27 元人民币现金。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.36	0	0

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨立彬	董事长、总经 理	男	否	1969 年 8 月	2022 年 8 月 19 日	2025 年 8 月 18 日
张德福	董事	男	否	1976 年 3 月	2022 年 8 月 19 日	2025 年 8 月 18 日
田耀耀	董事	男	否	1990 年 7 月	2022 年 8 月 19 日	2025 年 8 月 18 日
尹超	董事	男	否	1986 年 4 月	2022 年 8 月 19 日	2025 年 8 月 18 日

李聪慧	董事、董事会 秘书	女	否	1993年8月	2022年8月 19日	2025年8月 18日
梁磊	监事会主席	男	否	1985年4月	2022年8月 19日	2025年8月 18日
臧志浩	监事	男	否	1989年3月	2022年8月 19日	2025年8 月18日
刘少帅	监事	男	否	1990年2月	2022年8月 19日	2023年3月 24日
汪胜桥	财务负责人	男	否	1977年8月	2022年8月 19日	2025年8月 18日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

杨立彬是公司控股股东和实际控制人，同时任职公司董事长、总经理。除杨立彬本人外，其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人无关联关系。公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
郝传梅	董事	离任	无	董事会换届	无
尤晓利	董事	离任	无	董事会换届	无
尹超	董事会秘 书	离任	董事	换届	无
李轶明	监事会主 席	离任	无	换届	无
阮继波	监事	离任	无	换届	无
田耀耀	无	新任	董事	换届	无
李聪慧	无	新任	董事、董事 会秘书	换届	无
刘少帅	无	新任	监事	换届	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

1. 田耀耀，男，1990年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。
2. 李聪慧，女，1993年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。
3. 刘少帅，男，1990年02月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。
4. 臧志浩，男，1989年03月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作二十年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	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	否	

务负责人等关键职务是否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
管理人员	19	0	2	17
生产人员	65	30	43	52
销售人员	81	27	32	76
技术人员	12	8	3	17
财务人员	5	3	1	7
行政人员	4	1	0	5
员工总计	186	69	81	174

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	13	10
本科	32	38
专科	57	50
专科以下	82	74
员工总计	186	174

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

<p>1、员工薪酬： 根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，按相关规定为员工缴纳社会保险。</p> <p>2、员工培训： 公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括： （1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。 （2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。</p> <p>3、公司承担费用的离退休职工人数： 报告期内，公司承担费用的离退休工人数为8人。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司及中国证券业协会等的要求，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作。报告期内，公司按照《公司章程》、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、《信息披露制度》等规章制度规定治理，整体运作规范，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司、中国证券业协会发布的有关公司治理规范性文件的要求。

(一) 关于股东与股东大会公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

(二) 关于控股股东与公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人权利，未以控股股东身份干预公司的决策及生产经营活动。与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

(三) 关于董事与董事会公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。

(四) 关于监事与监事会公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

(五) 绩效考评及激励机制公司初步建立了绩效考评与激励约束机制，公司通过《公司章程》、签订《劳动合同》、《保密协议》及公司的财务管理制度、人事管理制度对公司的董事、监事、高级管理人员的行为和履行职责进行约束和规定，并制订了考评和奖励制度。公司目前以岗位目标责任制和岗位业绩考评为主，进行绩效评价。公司高级管理人员的聘任公开透明，符合法律法规的规定。

(六) 关于相关利益者公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司将一如既往地按照《公司法》等有关法律、法规的要求，规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。公司为规范募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效益，保护投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规和《北京君德同创农牧科技股份有限公司章程》的规定，结合公司实际情况，制定了《北京君德同创生物技术股份有限公司募集资金管理制度》。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司股东大会的召集、召开、表决程序严格按照公司章程和相关法规操作，符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，从而能够充分保证全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事、监事和高管的人事变动、对外投融资、对外担保、关联交易等重大事项均按照《公司法》和《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

报告期内未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	6	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	

股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第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

公司报告期内历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的相关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在公司报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度报告的监督事项均无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司能够独立自主经营，不存在对控股股东及其关联企业依赖关系。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。

公司在编制年报的过程中，按照《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，为确保信息披露的真实、准确、完整，努力提升年报信息披露的质量。

报告期内，公司未发生年度报告重大差错责任事件，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。

三、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 208007 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓敏	刘宝舟		
	2 年	5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 208007 号

北京君德同创生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京君德同创生物技术股份有限公司（以下简称北京君德公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了北京君德公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于北京君德公司，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

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

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

证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北京君德公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京君德公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京君德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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北京君德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北京君德公司不能持续经营。

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

（6）就北京君德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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张晓敏

中国注册会计师：刘宝舟

中国·北京

2023年4月27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、1	4,049,115.93	5,675,875.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	44,484,428.53	52,572,591.91
应收款项融资			
预付款项	五、3	813,711.64	1,724,170.23
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、4	543,310.66	1,731,738.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	61,366,428.00	61,657,256.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,878,958.97	2,328,647.94
流动资产合计		113,135,953.73	125,690,280.85
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、7	19,995,788.02	18,537,607.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	1,539,176.20	595,666.41
无形资产	五、9	4,732,296.78	5,158,850.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10		66,666.54
递延所得税资产	五、11	899,946.98	828,086.05
其他非流动资产	五、12	410,862.79	2,581,915.79
非流动资产合计		27,578,070.77	27,768,792.82
资产总计		140,714,024.50	153,459,073.67
流动负债：			
短期借款	五、13	40,080,064.81	28,476,939.70
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、14	8,372,098.91	35,017,649.71
预收款项			
合同负债	五、15	662,483.32	1,509,254.12
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、16	1,083,034.60	1,154,049.50
应交税费	五、17	6,040.60	9,659.11
其他应付款	五、18	1,187,801.70	513,269.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	748,200.22	574,408.86
其他流动负债	五、20	84,594.68	196,203.04
流动负债合计		52,224,318.84	67,451,433.72
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	五、21	491,572.94	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	139,500.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		631,072.94	
负债合计		52,855,391.78	67,451,433.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	22,048,236.00	22,048,236.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	4,619,207.83	4,619,207.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	4,237,399.37	4,114,657.82
一般风险准备			
未分配利润	五、26	56,953,789.52	55,225,538.30
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		87,858,632.72	86,007,639.95
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		87,858,632.72	86,007,639.95
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		140,714,024.50	153,459,073.67

法定代表人：杨立彬 主管会计工作负责人：汪胜桥 会计机构负责人：汪胜桥

（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	五、1	2,926,453.57	2,432,554.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	五、2	38,988,426.21	32,056,347.16
应收款项融资			
预付款项	五、3	73,738.00	126,184.33
其他应收款	五、4	37,436,684.15	42,436,187.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5		
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、6	340,528.81	77,223.35
流动资产合计		79,765,830.74	77,128,496.23
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	十一、3	3,500,000.00	3,500,000.00
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	五、7	520,540.07	643,585.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	1,539,176.20	595,666.41
无形资产	五、9		312,522.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	856,450.91	665,871.36
其他非流动资产	五、12		
非流动资产合计		6,416,167.18	5,717,645.57
资产总计		86,181,997.92	82,846,141.80
流动负债：			
短期借款	五、13	25,063,759.26	18,465,828.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	6,032.40	41,032.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬	五、16	563,330.84	673,264.36
应交税费	五、17	4,011.87	3,884.42
其他应付款	五、18	42,468.50	198,822.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、15	11,755.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	748,200.22	574,408.86
其他流动负债	五、20		
流动负债合计		26,439,558.09	19,957,240.92
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	五、21	491,572.94	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	139,500.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		631,072.94	
负债合计		27,070,631.03	19,957,240.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	22,048,236.00	22,048,236.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	4,619,207.83	4,619,207.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	4,036,545.92	3,913,804.37
一般风险准备			
未分配利润	五、26	28,407,377.14	32,307,652.68
所有者权益（或股东权益）合计		59,111,366.89	62,888,900.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		86,181,997.92	82,846,141.80

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		171,630,585.80	213,902,915.58
其中：营业收入	五、27	171,630,585.80	213,902,915.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		166,461,098.62	200,022,544.86
其中：营业成本	五、27	139,053,590.78	169,938,151.85
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、28	360,033.08	620,498.86
销售费用	五、29	7,691,679.11	8,327,078.07
管理费用	五、30	9,001,145.08	9,243,573.30
研发费用	五、31	9,204,449.32	10,351,670.20
财务费用	五、32	1,150,201.25	1,541,572.58
其中：利息费用		1,026,973.19	979,147.16
利息收入		13,706.99	12,895.37
加：其他收益	五、33	1,554,661.97	415,792.73
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-479,072.85	-2,709,294.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,245,076.3	11,586,869.34
加：营业外收入	五、35	513,801.96	62,603.11
减：营业外支出	五、36	152,100.00	364.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,606,778.26	11,649,108.01

减：所得税费用	五、37	-249,164.02	-149,772.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,855,942.28	11,798,880.90
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）		6,855,942.28	11,798,880.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,855,942.28	11,798,880.90
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		6,855,942.28	11,798,880.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,855,942.28	11,798,880.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.54

法定代表人：杨立彬 主管会计工作负责人：汪胜桥 会计机构负责人：汪胜桥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	五、27	35,398,733.64	46,056,743.30
减：营业成本	五、27	18,932,258.06	28,286,831.80
税金及附加	五、28	16,704.11	22,106.78
销售费用	五、29	6,205,104.20	7,016,198.13
管理费用	五、30	4,445,104.38	4,343,805.61
研发费用	五、31	2,805,812.32	2,171,650.39
财务费用	五、32	1,044,969.24	1,022,486.46
其中：利息费用		628,333.17	599,047.17
利息收入		5,335.61	2,022.63
加：其他收益	五、33	38,025.97	1,880.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-1,270,530.34	-2,329,149.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		716,276.96	866,395.74
加：营业外收入	五、35	513,801.86	1.11
减：营业外支出	五、36	139,500.00	364.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,090,578.82	866,032.41
减：所得税费用	五、37	-136,836.70	-334,720.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,227,415.52	1,200,753.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,227,415.52	1,200,753.04
（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		1,227,415.52	1,200,753.04
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		181,111,601.95	203,808,169.26
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		14,098,419.79	457,699.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	6,213,220.91	2,515,221.64
经营活动现金流入小计		201,423,242.65	206,781,090.01
购买商品、接受劳务支付的现金		176,183,941.33	178,347,821.83
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		13,773,289.65	14,714,427.60
支付的各项税费		1,565,641.85	1,285,193.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	15,899,307.80	18,137,594.09
经营活动现金流出小计		207,422,180.63	212,485,036.76
经营活动产生的现金流量净额		-5,998,937.98	-5,703,946.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,066,209.78	7,413,637.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,066,209.78	7,413,637.70
投资活动产生的现金流量净额		-5,066,209.78	-7,413,637.70
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		43,000,000.00	38,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			250,000.00
筹资活动现金流入小计		43,000,000.00	38,750,000.00
偿还债务支付的现金		31,470,000.00	26,041,132.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,026,973.19	920,235.00
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	五、38	753,124.25	1,188,342.18
筹资活动现金流出小计		33,250,097.44	28,149,710.10

筹资活动产生的现金流量净额		9,749,902.56	10,600,289.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-311,514.11	117,716.56
五、现金及现金等价物净增加额		-1,626,759.31	-2,399,577.99
加：期初现金及现金等价物余额		5,675,875.24	8,075,453.23
六、期末现金及现金等价物余额		4,049,115.93	5,675,875.24

法定代表人：杨立彬 主管会计工作负责人：汪胜桥 会计机构负责人：汪胜桥

(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		27,162,379.25	40,091,812.30
收到的税费返还		232,266.58	237,579.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	24,330,008.37	18,502,022.63
经营活动现金流入小计		51,724,654.20	58,831,414.12
购买商品、接受劳务支付的现金		18,914,811.73	28,325,715.57
支付给职工以及为职工支付的现金		6,993,320.20	6,626,349.54
支付的各项税费		558,346.81	352,966.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	29,912,818.47	31,067,933.87
经营活动现金流出小计		56,379,297.21	66,372,965.71
经营活动产生的现金流量净额		-4,654,643.01	-7,541,551.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			789,730.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			789,730.36
投资活动产生的现金流量净额			-789,730.36
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		28,000,000.00	18,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			250,000.00
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	18,750,000.00
偿还债务支付的现金		21,470,000.00	10,041,132.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		628,333.17	540,135.01
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	753,124.25	1,188,342.18
筹资活动现金流出小计		22,851,457.42	11,769,610.11
筹资活动产生的现金流量净额		5,148,542.58	6,980,389.89
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		493,899.57	-1,350,892.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,432,554.00	3,783,446.06
六、期末现金及现金等价物余额		2,926,453.57	2,432,554.00

(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	22,048,236.00				4,619,207.83				4,114,657.82		55,225,538.30		86,007,639.95
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	22,048,236.00				4,619,207.83				4,114,657.82		55,225,538.30		86,007,639.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								122,741.55		1,728,251.22			1,850,992.77
（一）综合收益总额										6,855,942.28			6,855,942.28
（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								122,741.55	-5,127,691.06			-5,004,949.51
1. 提取盈余公积								122,741.55	-122,741.55			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,004,949.51		-5,004,949.51
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	22,048,236.00				4,619,207.83			4,237,399.37	56,953,789.52			87,858,632.72

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	22,048,236.00				4,619,207.83				3,994,582.52		43,627,979.97		74,290,006.32
加：会计政策变更											-81,247.27		-81,247.27
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,048,236.00				4,619,207.83				3,994,582.52		43,546,732.70		74,208,759.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									120,075.30		11,678,805.60		11,798,880.90
（一）综合收益总额											11,798,880.90		11,798,880.90
（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									120,075.30		-120,075.30		
1. 提取盈余公积									120,075.30		-120,075.30		
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	22,048,236.00				4,619,207.83				4,114,657.82		55,225,538.30		86,007,639.95

法定代表人：杨立彬 主管会计工作负责人：汪胜桥 会计机构负责人：汪胜桥

(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	22,048,236.00				4,619,207.83				3,913,804.37		32,307,652.68	62,888,900.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,048,236.00				4,619,207.83				3,913,804.37		32,307,652.68	62,888,900.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									122,741.55		-3,900,275.54	-3,777,533.99
（一）综合收益总额											1,227,415.52	1,227,415.52
（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									122,741.55		-5,127,691.06	-5,004,949.51
1. 提取盈余公积									122,741.55		-122,741.55	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,004,949.51	-5,004,949.51
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	22,048,236.00				4,619,207.83				4,036,545.92		28,407,377.14	59,111,366.89

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	22,048,236.00				4,619,207.83				3,793,729.07		31,308,222.21	61,769,395.11
加：会计政策变更											-81,247.27	-81,247.27
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	22,048,236.00				4,619,207.83				3,793,729.07		31,226,974.94	61,688,147.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									120,075.30		1,080,677.74	1,200,753.04
(一)综合收益总额											1,200,753.04	1,200,753.04
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									120,075.30		-120,075.30	
1. 提取盈余公积									120,075.30		-120,075.30	
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、本年期未余额	22,048,236.00				4,619,207.83				3,913,804.37		32,307,652.68	62,888,900.88

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

北京君德同创生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”）系由杨立彬、李德发、陈宏于2004年4月13日共同出资设立，注册资本为2,204.8236万元人民币，法定代表人：杨立彬；公司住所：北京市海淀区上地三街9号B座B601室；公司类型：股份有限公司；营业期限：2004年04月13日至长期；统一社会信用代码：91110108761436503U。2005年10月12日，经北京市工商行政管理局批准，原名由北京兴晟农牧科技发展有限公司变更为北京君德同创农牧科技有限公司，并于2011年1月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为430078，2019年8月8日，经北京市海淀区市场监督管理局批准，原名由北京君德同创农牧科技股份有限公司变更为北京君德同创生物技术股份有限公司。

经营范围：本公司主要从事普通货运（道路运输经营许可证有效期至2022年03月14日）；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；经济贸易咨询；销售化工产品（不含危险化学品及一类易致毒化学品）、化肥、农药、农膜、饲料；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司财务报表批准报出日为2023年04月27日。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，

调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；

②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照

该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 关联方组合

应收账款组合 2 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

其他应收款组合 3 押金、备用金、代垫款组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准

备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、 借款费用

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

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

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

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

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

17、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.** 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；**C.** 发生的初始直接费用；**D.** 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.** 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.** 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.** 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.** 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.** 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、 股份支付

（1） 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用(参见本附注三、16“借款费用”)以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务(简称商品)的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①销售商品收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，在客户收货确认后确认收入。

27、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

28、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

29、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

(1) 企业所得税

本公司 2020 年 12 月 2 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局认定的高新技术企业证书，高新企业证书编号 GR202111005381，有效期 3 年，本公司 2022 年企业所得税按 15% 的税率计征。

本公司的子公司固安君德同创生物工程有限公司 2022 年 10 月 18 日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国税局、河北省地税局认定为“高新技术企业”，高新企业证书编号：GR202213000049，有效期 3 年。子公司 2022 年企业所得税按 15% 的税率计征。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号），自 2021 年 1 月 1 日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。因此对于研发费用加计扣除。

（2） 增值税

根据本公司报“北京市海淀区国家税务局第九税务所”备案的“北京市海淀区国家税务局免征增值税企业备案登记表”相关规定，公司享受“猪预混料、肉鸡预混料、蛋鸡预混料、鸭预混料、牛预混料、复合维生素预混料”生产饲料的免征增值税优惠政策。

根据子公司报“固安县国家税务局”备案的“增值税减免税备案表”的批复，依据财税[2001]121 号文件，子公司享受“生产饲料产品”的减免增值税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022 年 1 月 1 日】，期末指【2022 年 12 月 31 日】，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、 货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金		1,783,490.45
银行存款	4,049,115.93	3,892,384.79
其他货币资金		
合计	4,049,115.93	5,675,875.24
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截止期末本公司不存在使用受限制的货币资金

2、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	50,479,534.10	5,995,105.57	44,484,428.53	58,043,124.63	5,470,532.72	52,572,591.91
合计	50,479,534.10	5,995,105.57	44,484,428.53	58,043,124.63	5,470,532.72	52,572,591.91

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年12月31日，单项计提坏账准备：无

② 2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	27,578,921.53	5.00	1,378,946.08
1至2年	12,439,485.90	10.00	1,243,948.59
2至3年	9,510,953.83	30.00	2,853,286.15
3至4年	804,045.08	50.00	402,022.54
4至5年	146,127.76	80.00	116,902.21
合计	50,479,534.10	-	5,995,105.57

③ 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,470,532.72	524,572.85			5,995,105.57

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款	坏账准备期末余额
------	------	----	-------	----------

			总额的比例 (%)	
客户 F	840,072.38	1年以内	1.66	42,003.62
	2,445,654.05	1至2年	4.84	244,565.41
	1,912,003.34	2至3年	3.79	573,601.00
客户 G	1,423,984.40	1年以内	2.82	71,199.22
	1,511,158.37	1至2年	2.99	151,115.84
	649,524.18	2至3年	1.29	194,857.25
	104,620.11	3至4年	0.21	52,310.06
客户 H	828,271.50	1年以内	1.64	41,413.58
	1,425,857.15	1至2年	2.82	142,585.72
	1,305,350.14	2至3年	2.59	391,605.04
客户 A	1,424,307.19	1年以内	2.82	71,215.36
	478,116.18	1至2年	0.95	47,811.62
	287,881.78	2至3年	0.57	86,364.53
客户 D	927,749.50	1年以内	1.84	46,387.48
	747,174.16	1至2年	1.48	74,717.42
	472,820.30	2至3年	0.94	141,846.09
合计	16,784,544.73		33.25	2,373,599.24

3、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	796,973.64	97.94	1,683,952.05	97.67
1至2年	16,738.00	2.06	37,488.18	2.17
2至3年			2,730.00	0.16
合计	813,711.64	100.00	1,724,170.23	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款总 额的比例%	账龄
------	------------	----	-----------------	----

供应商 14	非关联方	665,714.00	81.81	1年以内
供应商 15	非关联方	54,000.00	6.64	1年以内
供应商 16	非关联方	34,720.00	4.27	1年以内
供应商 17	非关联方	17,930.00	2.20	1年以内
供应商 18	非关联方	15,299.84	1.88	1年以内
合计	—	787,663.84	96.80	—

4、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	543,310.66	1,731,738.62
合计	543,310.66	1,731,738.62

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	547,851.66	4,541.00	543,310.66	1,781,779.62	50,041.00	1,731,738.62
合计	547,851.66	4,541.00	543,310.66	1,781,779.62	50,041.00	1,731,738.62

① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
其他应收款1	90,820.00	5.00	4,541.00

B. 坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2022年1月1日余额	50,041.00			50,041.00

期初余额在本期			
—转入第一阶段			
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提			
本期转回	45,500.00		45,500.00
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022年12月31余额	4,541.00		4,541.00

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
个人往来、押金	8,500.00	780,959.62
代垫款	122,757.29	90,820.00
备用金	400,879.37	910,000.00
往来款	15,715.00	
合计	547,851.66	1,781,779.62

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
其他应收款1	否	代垫款	90,820.00	4至5年	17.07
其他应收款2	否	备用金	67,200.00	1年以内	12.63
其他应收款3	否	备用金	58,360.00	1年以内	10.97
其他应收款4	否	备用金	53,299.47	1年以内	10.02
其他应收款5	否	备用金	40,000.00	1年以内	7.52
合计			309,679.47		58.21

5、 存货

(1) 存货分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,653,411.20		44,653,411.20
库存商品	15,884,182.92		15,884,182.92
在产品	136,092.05		136,092.05
包装物	692,741.83		692,741.83
在途材料			
合计	61,366,428.00		61,366,428.00

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,416,186.11		44,416,186.11
库存商品	15,158,405.51		15,158,405.51
在产品	171,911.91		171,911.91
包装物	928,452.48		928,452.48
在途材料	982,300.90		982,300.90
合计	61,657,256.91		61,657,256.91

6、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
多缴纳企业所得税	1,407,226.22	363,868.98
增值税留抵税额	471,732.75	1,964,778.96
合计	1,878,958.97	2,328,647.94

7、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	19,995,788.02	18,537,607.54
固定资产清理		
合计	19,995,788.02	18,537,607.54

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	12,157,941.33	18,948,291.31	861,471.54	3,025,728.36	34,993,432.54
2、本年增加金额		3,774,166.75		1,292,043.03	5,066,209.78
(1) 购置		3,774,166.75		1,292,043.03	5,066,209.78
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	12,157,941.33	22,722,458.06	861,471.54	4,317,771.39	40,059,642.32
二、累计折旧					
1、年初余额	4,471,715.43	9,827,393.83	606,955.71	1,549,760.03	16,455,825.00
2、本年增加金额	577,502.16	2,457,464.08	71,667.72	501,395.34	3,608,029.30
(1) 计提	577,502.16	2,457,464.08	71,667.72	501,395.34	3,608,029.30
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	5,049,217.59	12,284,857.91	678,623.43	2,051,155.37	20,063,854.30
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,108,723.74	10,437,600.15	182,848.11	2,266,616.02	19,995,788.02

			1		2
2、年初账面价值	7,686,225.90	9,120,897.48	254,515.83	1,475,968.33	18,537,607.54

8、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2022.01.01	1,339,830.74	1,339,830.74
2、本年增加金额	1,601,876.16	1,601,876.16
3、本年减少金额	1,339,830.74	1,339,830.74
4、2022.12.31	1,601,876.16	1,601,876.16
二、累计折旧		
1、2022.01.01	744,164.33	744,164.33
2、本年增加金额	658,366.37	658,366.37
3、本年减少金额	1,339,830.74	1,339,830.74
4、2022.12.31	62,699.96	62,699.96
三、减值准备		
1、2022.01.01		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2022.12.31		
四、账面价值		
1、2022.12.31	1,539,176.20	1,539,176.20
2、2022.01.01	595,666.41	595,666.41

说明：使用权资产是公司租赁嘉华大厦的办公楼，租赁期间为 2022 年 11 月 27 日-2024 年 11 月 26 日，日租金 5.3 元/m².日，面积 348 平方米；公司租赁员工宿舍，租赁期间 2022 年 12 月 5 日-2025 年 12 月 4 日，月租金 8,500.00 元，面积 125.94 平方米。

9、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,701,563.00	3,500,000.00	317,819.38	9,519,382.38
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				

(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额			317,819.38	317,819.38
(1) 处置			317,819.38	317,819.38
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	5,701,563.00	3,500,000.00		9,201,563.00
二、累计摊销				
1、年初余额	855,234.90	3,500,000.00	5,296.99	4,360,531.89
2、本年增加金额	114,031.32			114,031.32
(1) 摊销	114,031.32			114,031.32
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额			5,296.99	5,296.99
(1) 处置			5,296.99	5,296.99
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	969,266.22	3,500,000.00		4,469,266.22
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,732,296.78	-		4,732,296.78
2、年初账面价值	4,846,328.10	-	312,522.39	5,158,850.49

说明：公司与子公司分别与北京银行国兴家园支行签订借款合同，以土地使用权进行抵押，借款金额各 1000 万元；公司与中国银行上地支行签订借款合同，以土地使用权进行抵押，借款金额 500 万元。

10、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
技术服务费	66,666.54		66,666.54			
合计	66,666.54		66,666.54		-	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	899,946.98	5,999,646.57	828,086.05	5,520,573.72
合计	899,946.98	5,999,646.57	828,086.05	5,520,573.72

12、其他非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
预付固定资产采购款	410,862.79	2,581,915.79

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	10,000,000.00	
保证借款	5,000,000.00	
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
质押借款		3,445,904.98
应付利息	80,064.81	31,034.72
合计	40,080,064.81	28,476,939.70

(2) 借款明细

贷款银行	贷款主体	贷款方式	贷款日期	贷款额度	贷款利率	还贷日期
北京银行国兴家园支行	北京君德同创生物技术股份有限公司	土地抵押+担保	2022/2/9	10,000,000.00	3.70%	2023/2/8
北京银行中关村支行	固安君德同创生物工程有限公司	土地抵押+担保	2022/2/10	10,000,000.00	3.70%	2023/2/9
中国银行上海支行	北京君德同创生物技术股份有限公司	土地抵押+担保	2022/1/29	5,000,000.00	3.50%	2023/1/28
华夏银行上海支行	北京君德同创生物技术股份有限公司	保证担保	2022/4/13	5,000,000.00	4.35%	2023/4/12
交通银行亚运村支行	北京君德同创生物技术股份	保证担保	2022/6/30	5,000,000.00	2.8%	2023/6/29

	有限公司					
兴业银行廊坊分行	固安君德同创 生物工程有限 公司	信用担 保	2022/1/14	5,000,000.00	3.70%	2023/1/13
北京银行国 兴家园支行	北京君德同创 生物技术股份 有限公司	信用担 保	2022/3/31	3,000,000.00	4.15%	2022/9/30

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
货款	8,372,098.91	35,017,649.71
合计	8,372,098.91	35,017,649.71

(2) 应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为 关联方	期末余额	账龄	占期末余额合计数的 比例 (%)
供应商1	否	3,599,808.59	1年以内	43.00
供应商2	否	1,776,000.00	1年以内	21.21
供应商3	否	880,200.00	1年以内	10.51
供应商4	否	871,624.00	1年以内	10.41
供应商5	否	870,000.00	1年以内	10.39
合计		7,997,632.59		95.52

15、 合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	662,483.32	1,509,254.12
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	662,483.32	1,509,254.12

(1) 分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	662,483.32	1,509,254.12

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,134,572.80	12,542,128.24	12,639,180.77	1,037,520.27
二、离职后福利-设定提存计划	19,476.70	1,021,515.25	995,477.62	45,514.33
三、辞退福利		176,469.48	176,469.48	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,154,049.50	13,740,112.97	13,811,127.87	1,083,034.60

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,114,692.84	11,009,099.29	11,114,132.05	1,009,660.08
2、职工福利费		692,241.87	692,241.87	
3、社会保险费	19,879.96	666,822.92	658,842.69	27,860.19
其中：医疗保险费	19,135.24	618,898.88	611,001.60	27,032.52
工伤保险费	744.72	47,924.04	47,841.09	827.67
生育保险费				
4、住房公积金		50,710.00	50,710.00	
5、工会经费和职工教育经费		123,254.16	123,254.16	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退补偿				
合计	1,134,572.80	12,542,128.24	12,639,180.77	1,037,520.27

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,476.70	984,515.14	959,856.96	44,134.88
2、失业保险费		37,000.11	35,620.66	1,379.45
3、企业年金缴费				
合计	19,476.70	1,021,515.25	995,477.62	45,514.33

17、 应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	181.56	
企业所得税		
个人所得税	2,028.73	2,786.15
印花税	3,830.31	6,872.96
合计	6,040.60	9,659.11

18、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,187,801.70	513,269.68
合计	1,187,801.70	513,269.68

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
暂借款		250,000.00
费用款	406,693.20	243,857.08
工程款	328,350.00	
设备款	440,290.00	
其他	12,468.50	19,412.60
合计	1,187,801.70	513,269.68

② 其他应付款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
其他应付款1	否	202,500.00	1年以内	17.43
其他应付款2	否	135,000.00	1年以内	11.62
其他应付款3	否	117,250.00	1年以内	10.09
其他应付款4	否	103,880.00	1年以内	8.94
其他应付款5	否	90,900.00	1年以内	7.83
合计		649,530.00		55.91

19、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债	748,200.22	574,408.86
一年内到期的长期应付款		
合计	748,200.22	574,408.86

20、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款销项税	84,594.68	196,203.04

21、租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	1,290,309.00	602,984.44
减：未确认融资费用	50,535.84	28,575.58
小计	1,239,773.16	574,408.86
减：一年内到期的租赁负债（附注 19）	748,200.22	574,408.86
合计	491,572.94	0.00

22、预计负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	形成原因
未决诉讼	139,500.00		未决诉讼
合计	139,500.00	-	

23、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,048,236.00						22,048,236.00

24、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	4,619,207.83			4,619,207.83
其他资本公积				
合计	4,619,207.83			4,619,207.83

25、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	4,114,657.82	122,741.55		4,237,399.37
任意盈余公积				
合计	4,114,657.82	122,741.55		4,237,399.37

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	55,235,031.30	
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	55,235,031.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,846,449.28	
减：提取法定盈余公积	122,741.55	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	5,004,949.51	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	56,953,789.52	

说明：2022年9月13日北京君德同创生物技术股份有限公司召开2022年年度股东大会决议通过了《2022年半年度权益分派的议案》。截至2022年06月30日，挂牌公司未分配利润为59,863,137.95元，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利2.27元（含税），实际分配结果以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司核算的结果为准。2022年09月28日北京君德同创生物技术股份有限公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的现金红利收款收据，共计人民币5,004,949.51元。

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,580,176.95	139,053,590.78	213,902,915.58	169,938,151.85
其他业务	50,408.85			
合计	171,630,585.80	139,053,590.78	213,902,915.58	169,938,151.85

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
农牧业	171,580,176.95	139,053,590.78	213,902,915.58	169,938,151.85

28、税金及附加

项目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	552.01	70,237.09
教育费附加	4,558.81	63,452.50
土地使用税	158,218.20	158,218.20
印花税	59,902.90	103,382.88
环保税		11,503.90
房产税	136,609.76	213,704.29
车船税	191.40	
合计	360,033.08	620,498.86

29、销售费用

项目	2022年度	2021年度
工资	2,514,413.18	3,390,038.96
会议费	212,811.60	140,715.39
差旅费	2,086,471.14	2,229,893.69
业务招待费	190,047.78	408,283.89
通讯费	10,060.86	9,571.05
办公费用	262,702.55	177,174.02
社保费	395,245.14	406,532.60
培训费	1,155.00	

技术服务费	568,402.85	349,510.39
快递费	6,789.69	5,742.76
运杂费	21,167.15	81,277.41
折旧及摊销	376.61	10,591.52
广告宣传制作费	377,112.73	313,006.71
福利费	15,534.59	1,758.80
交通费	175,970.82	144,554.03
车辆费用	244,962.33	237,624.99
其他	41,281.33	44,733.54
佣金	567,173.76	376,068.32
合计	7,691,679.11	8,327,078.07

30、管理费用

项目	2022年度	2021年度
工资	3,101,239.32	3,389,992.41
福利费	676,707.28	638,904.36
招待餐费	187,308.73	99,211.32
差旅费、交通住宿费	201,919.43	474,579.45
通信网络费	10,619.34	13,708.06
折旧摊销	515,826.64	435,780.47
汽车费用	141,700.24	195,373.70
办公费	296,375.20	295,965.96
会议费及中介费	221,304.11	708,751.17
职工教育	123,254.16	153,583.39
审计、咨询费	1,972,527.04	1,110,763.09
物业及水电能源	442,041.91	569,161.09
社保费	505,633.57	556,167.39
运费	4,930.70	8,942.50
招聘费	40,445.00	124,836.00
邮寄费		5,783.64
其他	96,084.34	127,111.61
使用权资产折旧	333,228.07	334,957.69
诉讼费	130,000.00	

合计	9,001,145.08	9,243,573.30
----	--------------	--------------

31、 研发费用

项目	2022年度	2021年度
人员人工费用	2,690,295.30	1,765,321.55
直接投入费用	5,172,817.40	7,060,029.65
折旧费用	181,455.17	313,248.85
差旅费	78,443.39	123,890.81
其他费用	756,299.76	754,221.65
使用权资产折旧	325,138.30	334,957.69
合计	9,204,449.32	10,351,670.20

32、 财务费用

项目	2022年度	2021年度
利息费用	1,026,973.19	979,147.16
减：利息收入	13,706.99	12,895.37
承兑汇票贴息		
汇兑损失		117,716.56
减：汇兑收益	311,514.11	
融资费用		
手续费	31,928.75	38,792.21
其他费用	416,520.41	418,812.02
合计	1,150,201.25	1,541,572.58

33、 其他收益

项目	2022年度	2021年度
政府补助	1,551,636.00	415,792.73
个税返还	3,025.97	
合计	1,554,661.97	415,792.73

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年度	2021年度
与资产相关：		
与收益相关：		
固安县科学技术和工业信息化局高新认定奖励		100,000.00
固安县财政局补贴		49,800.00
收到中信保奖励		30,663.60
年度内授权专利补助资金		9,000.00
固安县科工局2021年度规上奖励		220,000.00
个税返还		2,225.23
稳岗补贴		4,103.90
固安县科工局研发平台认定奖励金	500,000.00	
固安县科工局补贴资金（21年+22年创新资金）	323,163.00	
固安县科工局星创天地奖励金	200,000.00	
固安县科工局2021年规上企业奖励资金	150,000.00	
固安县科工局2021年科技创新资金	125,000.00	
固安县科工局2022年市级中小企业发展专项资金	100,000.00	
固安县科工局研发投入500万以上奖励	50,000.00	
固安县失业保险所一次性留工补助	34,000.00	
固安县失业保险所保险费	22,773.00	
固安县发改局外贸发展专项资金	10,200.00	
固安县失业保险所扩岗补贴	1,500.00	
企业专利质押融资成本补贴项目	35,000.00	
合计	1,551,636.00	415,792.73

34、信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
其他应收款信用减值损失	45,500.00	-50,041.00
应收账款信用减值损失	-524,572.85	-2,659,253.11
合计	-479,072.85	-2,709,294.11

35、营业外收入

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	513,800.00		513,800.00
非流动资产毁损报废收益		62,602.00	
其他	1.96	1.11	1.96
合计	513,801.96	62,603.11	513,801.96

36、营业外支出

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		364.44	
预计负债	139,500.00		139,500.00
其他	12,600.00		12,600.00
合计	152,100.00	364.44	152,100.00

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	-177,303.09	256,621.23
递延所得税费用	-71,860.93	-406,394.12
合计	-249,164.02	-149,772.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,606,778.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	991,016.74
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-247,160.26
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	372,753.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

研发费用加计扣除的影响	-1365773.72
所得税费用	-249,164.02

—38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
赔款收入	513,800.00	
利息收入	13,706.99	12,895.37
补贴收入	1,740,121.00	415,792.73
其他往来款	3,945,592.92	2,086,533.54
合计	6,213,220.91	2,515,221.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
与费用相关支出	8,371,971.15	12,357,597.38
其他往来款	7,527,336.65	5,779,996.71
合计	15,899,307.80	18,137,594.09

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
租赁负债及利息	336,603.00	770,224.16
融资担保费等	416,521.25	418,118.02
合计	753,124.25	1,188,342.18

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,855,942.28	11,798,880.90
加：信用减值损失	479,072.85	2,709,294.11
资产减值损失		

固定资产、使用权资产、生产性生物资产折旧	3,608,029.30	2,665,764.10
使用权资产折旧	658,366.37	744,164.33
无形资产摊销	114,031.32	119,328.31
长期待摊费用摊销		
	66,666.54	285,003.49
资产处置损失（收益以“-”号填列）		62,602.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		364.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,443,494.44	979,147.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-71,860.93	-406,394.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	290,828.91	-24,033,922.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,288,172.19	-17,562,040.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,731,681.25	16,933,861.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,998,937.98	-5,703,946.75
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	4,049,115.93	5,675,875.24
减：现金的期初余额	5,675,875.24	8,075,453.23
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	-1,626,759.31	-2,399,577.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年度	2021年度
----	--------	--------

一、现金	4,049,115.93	5,675,875.24
其中：库存现金		1,783,490.45
可随时用于支付的银行存款	4,049,115.93	3,892,384.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,049,115.93	5,675,875.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入 冲减成本费用	
固安县科工局研发平台认定奖励金	500,000.00				500,000.00		是
固安县科工局补贴资金（21年+22年创新资金）	323,163.00				323,163.00		是
固安县科工局星创天地奖励金	200,000.00				200,000.00		是
固安县科工局中小微贷款贴息补助	188,485.00					188,485.00	是
固安县科工局2021年规模以上企业奖励资金	150,000.00				150,000.00		是
固安县科工局2021年科技创新资金	125,000.00				125,000.00		是
固安县科工局2022年市级中小企业发展专项资金	100,000.00				100,000.00		是

固安县科工局研发投入500万以上奖励	50,000.00		50,000.00		是
固安县失业保险所一次性留工补助	34,000.00		34,000.00		是
固安县失业保险所保险费	22,773.00		22,773.00		是
固安县发改局外贸发展专项资金	10,200.00		10,200.00		是
固安县失业保险所扩岗补贴	1,500.00		1,500.00		是
企业专利质押融资成本补贴项目	35,000.00		35,000.00		是
合计	1,740,121.00		1,551,636.00	188,485.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
固安县科工局研发平台认定奖励金		500,000.00		
固安县科工局补贴资金(21年+22年创新资金)		323,163.00		
固安县科工局星创天地奖励金		200,000.00		
固安县科工局小微贷款贴息补助				188,485.00
固安县科工局2021年规上企业奖励资金		150,000.00		
固安县科工局2021年科技创新资金		125,000.00		
固安县科工局2022年市级中小企业发展专项资金		100,000.00		
固安县科工局研发投入500万以上奖励		50,000.00		
固安县失业保险所一次性留工补助		34,000.00		
固安县失业保险所保险费		22,773.00		
固安县发改局外贸发展专项资金		10,200.00		
固安县失业保险所扩岗补贴		1,500.00		
企业专利质押融资成本补贴项目		35,000.00		
合计		1,551,636.00		188,485.00

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
固安君德同创生物工程 有限公司	河北省固安县	河北省固安县	饲料生产	100.00		设立

七、 关联方及其交易

1、 本公司实际控制人为自然人杨立彬，其持股比例为 64.44%。

2、 本公司子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称（姓名）	与本公司关系
黄书敏	持有公司0.7367%股份， 股东
张德福	持有公司4.7740%股份， 股东， 董事
张拉梅	持有公司5.2637%股份， 股东
广州市玛雅文化传播有限公司	持有公司0.5302%股份， 股东
深圳市孚威天玑投资企业（有限 合伙）	持有公司2.024%股份， 股东
许阳贤	持有公司1.3607%股份， 股东
郝传梅	持有公司1.7555%股份， 股东
李正祥	持有公司1.8542%股份， 股东
甘素绸	持有公司1.3607%股份， 股东
林剑	持有公司1.1773%股份， 股东
北京君德人投资管理中心（有限 合伙）	持有公司11.5378%股份， 同一股东杨立彬控制
北京君德创投资管理中心（有限 合伙）	同一股东杨立彬控制
杨立彬、尹超、田耀耀、李聪慧	董事
李聪慧	董事会秘书
汪胜桥	财务总监

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

公司向华夏银行上地支行借款 500 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司进行担保，大股东杨立彬和子公司固安君德同创生物工程有限公司提供反担保；公司向交通银行亚运村支行借款 500 万元，由北京市农业融资担保有限公司进行担保，大股东杨立彬及其配偶提供信用担保；公司向北京银行国兴家园支行借款 1300 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司进行担保；公司向中国银行上地支行支行借款 500 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司进行担保；子公司向北京银行中关村支行借款 1000 万，由北京中关村科技融资担保有限公司进行担保；子公司向兴业银行廊坊分行借款 500 万，由北京中关村科技融资担保有限公司进行担保，大股东杨立彬和公司提供反担保。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	1,364,361.29	1,315,484.76

(4) 其他关联交易

无。

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李正祥			6,500.00	
其他应收款	李聪慧	1,100.00		2,973.00	
其他应收款	梁磊	40,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	北京君德人投资管理中心（有限合伙）	-	250,000.00

八、 或有事项

1、 或有事项

2021年10月29日一审裁定，四川路典共宜广告有限公司与本公司出现中介合同纠纷，以案号（2021）京0108民初52047号对本公司进行起诉，申请人四川路典共宜广告有限公司向法院申请财产保全，要求查封、扣押或冻结本公司名下价值139500元的财产。目前案件尚在审理当中。

九、 资产负债表日后事项

截至2022年12月31日，公司发布2022年预案预计向全体股东每10股派发现金红利1.36元（含税）人民币现金。

十、 其他重要事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	44,693,557.97	5,705,131.76	38,988,426.21	36,445,448.58	4,389,101.42	32,056,347.16

（2） 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年12月31日，单项计提坏账准备：无

② 2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	21,806,445.40	5.00	1,090,322.27
1至2年	12,425,985.90	10.00	1,242,598.59
2至3年	9,510,953.83	30.00	2,853,286.15

3至4年	804,045.08	50.00	402,022.54
4至5年	146,127.76	80.00	116,902.21
合计	44,693,557.97		5,705,131.76

③坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,389,101.42	1,316,030.34			5,705,131.76

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 F	840,072.38	1年以内	1.66	42,003.62
	2,445,654.05	1至2年	4.84	244,565.41
	1,912,003.34	2至3年	3.79	573,601.00
客户 G	1,423,984.40	1年以内	2.82	71,199.22
	1,511,158.37	1至2年	2.99	151,115.84
	649,524.18	2至3年	1.29	194,857.25
	104,620.11	3至4年	0.21	52,310.06
客户 H	828,271.50	1年以内	1.64	41,413.58
	1,425,857.15	1至2年	2.82	142,585.72
	1,305,350.14	2至3年	2.59	391,605.04
客户 A	1,424,307.19	1年以内	2.82	71,215.36
	478,116.18	1至2年	0.95	47,811.62
	287,881.78	2至3年	0.57	86,364.53
客户 D	927,749.50	1年以内	1.84	46,387.48
	747,174.16	1至2年	1.48	74,717.42
	472,820.30	2至3年	0.94	141,846.09
合计	16,784,544.73		33.25	2,373,599.24

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,436,684.15	42,436,187.39
合计	37,436,684.15	42,436,187.39

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	37,441,225.15	4,541.00	37,436,684.15	42,486,228.39	50,041.00	42,436,187.39
合计	37,441,225.15	4,541.00	37,436,684.15	42,486,228.39	50,041.00	42,436,187.39

①坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
其他应收款1	90,820.00	5.00	4,541.00

B. 坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2022年1月1日余额	50,041.00			50,041.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	45,500.00			45,500.00
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2022年12月31余额	4,541.00		4,541.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
关联方往来	37,123,164.15	41,256,658.83
押金	8,500.00	228,749.56
代垫款	90,820.00	90,820.00
个人借款、备用金	218,741.00	910,000.00
合计	37,441,225.15	42,486,228.39

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
其他应收款 6	是	关联方往来	37,123,164.15	1年以内	99.15
其他应收款 1	否	代垫款	90,820.00	1至2年	0.24
其他应收款 2	否	个人借款、备用金	67,200.00	4至5年	0.18
其他应收款 3	否	个人借款、备用金	58,360.00	1年以内	0.16
其他应收款 7	否	个人借款、备用金	16,292.00	1年以内	0.04
合计			37,355,836.15		99.77

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固安君德同创生物工程有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,500,000.00			3,500,000.00

4、 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,398,733.64	18,932,258.06	46,056,743.30	28,286,831.80
其他业务				
合计	35,398,733.64	18,932,258.06	46,056,743.30	28,286,831.80

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,740,121.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司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	139,500.00	
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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	504,227.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,383,848.93	
减：非经常性损益的所得税影响数	357,577.34	
非经常性损益净额	2,026,271.59	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,026,271.59	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.77	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.48	0.22	0.22

北京君德同创生物技术股份有限公司

2023年4月27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:

北京市海淀区上地三街 9 号嘉华大厦 B 座 601 室