

证券代码：832045

证券简称：红星药业

主办券商：长江证券



# 红星药业

NEEQ: 832045

## 安徽红星药业股份有限公司

ANHUI REDSTAR PHARMACEUTICAL CORP., 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 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
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 .....	25
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录 .....	78

## 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。

公司负责人柳构、主管会计工作负责人柳构及会计机构负责人（会计主管人员）余秀芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中名国成会计师事务所（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

公司与主要客户和供应商签订了保密协议，如果公开客户与供应商名称，将会面临违约并丢失客户的风险，故不能按要求披露客户和供应商的名称。

### 【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
一、主要原材料供应和原材料价格波动的风险	主要的生产原材料为茶叶、稻壳等农副产品，其生长受气候条件、病虫害等自然灾害的影响十分明显。原材料价格波动在报告期内受到农作物种植周期性、季节性、地域性以及其它一些偶然因素的影响，同时绿色有机产品概念对质量的要求不断提高也是导致原材料价格波动的重要原因。采用不同地域和不同质量等级的原材料采购策略可以有效降低原材料价格波动对公司经营造成的风险。
二、应收账款回收风险	公司所处的植物提取物行业竞争非常激烈，延长客户账期是企业之间竞争

	<p>的一种策略，但这给公司的资金回笼速度带来了压力。在报告期末，公司的应收账款净额为 459.28 万元，较 2022 年初的 364.96 万元增加了 25.84%。公司虽对应收账款回笼问题采取了积极的收款策略，积极与客户沟通并拓展多种收款渠道，但期末应收账款金额还是较高。</p>
三、新冠疫情对公司运营造成重大风险	<p>新冠疫情对公司的日常生产和经营产生了影响，导致产能降低、日常生产运营成本增加。全球范围内的疫情也对公司的海外订单造成了负面影响，由于新冠疫情的影响，出口产品的国外客户不得不更改采购计划，延迟或取消采购订单。这种情况对公司的营业收入和营业利润构成了很大的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、红星药业	指	安徽红星药业股份有限公司
有限公司、红星有限	指	安徽红星药业有限责任公司
股东会	指	安徽红星药业有限责任公司股东会
董事会、监事会、股东大会	指	安徽红星药业股份有限公司董事会、监事会、股东大会
公司章程	指	安徽红星药业股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，2014年3月1日实施的《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
中名国成会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
天禾律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
泾县国投	指	泾县国有资产投资运营有限公司
植物提取物	指	采用适当的溶剂或方法，从植物（植物全部或者某一部分）为原料提取或加工而成的物质，可用于医药行业、食品行业、美容行业以及其它行业
咖啡因	指	一种黄嘌呤生物碱化合物，是一种中枢神经兴奋剂，能够暂时的驱走睡意并恢复精力
茶多酚	指	茶叶中多酚类物质的总称，包括黄烷醇类、花色苷类、黄酮类、黄酮醇类和酚酸类等
保健品	指	食品的一个种类，具有一般食品的共性，能调节人体的机能，适用于特定人群食用，但不以治疗疾病为目的
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽红星药业股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI REDSTAR PHARMACEUTICAL CORP., LTD -
证券简称	红星药业
证券代码	832045
法定代表人	柳杓

### 二、 联系方式

董事会秘书	周剑
联系地址	安徽省宣城市泾县经济开发区幕桥东路 91 号
电话	0563-5120338
传真	0563-5120338
电子邮箱	832045@redstarpharm.com
公司网址	www.hx-tea.com
办公地址	安徽省宣城市泾县经济开发区幕桥东路 91 号
邮政编码	242500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 2 月 2 日
挂牌时间	2015 年 2 月 16 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（14）-其他食品制造（149）-保健食品制造（1492）
主要业务	主要生产天然咖啡因和茶多酚，从事茶叶提取物的生产、研发、应用和推广
主要产品与服务项目	天然咖啡因和茶多酚
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）	21,580,001
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（柳杓）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（柳杓），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	91341800153467947E	否
注册地址	安徽省宣城市泾县经济开发区幕桥东路 91 号	否
注册资本	21,580,001.00 元	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 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）	长江证券	
会计师事务所	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡秀芳	周林林
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	

**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	18,073,232.52	21,704,922.86	-16.73%
毛利率%	38.84%	35.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,925,230.08	-1,322,989.43	245.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,497,592.12	-1,570,008.93	195.39%
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)	5.08%	-2.78%	-
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)	3.95%	-3.30%	-
基本每股收益	0.09	-0.06	250.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,144,151.02	52,131,390.62	-21.08%
负债总计	8,288,451.93	9,677,201.19	-14.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,855,699.09	42,454,189.43	-22.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.97	-22.84%
资产负债率%(母公司)	20.14%	18.56%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	2.74	3.28	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,170,796.21	1,162,299.30	0.73%
应收账款周转率	4.26	4.76	-
存货周转率	1.16	1.70	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.08%	-9.60%	-
营业收入增长率%	-16.73%	7.47%	-
净利润增长率%	245.52%	-110.22%	-

**(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	21,580,001	21,580,001	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	579,515.00
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取得的投资收益	26,009.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,341.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>570,183.95</b>
所得税影响数	142,545.99
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>427,637.96</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

## 1、重要会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《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。

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《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、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## (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

公司在过去的十多年里一直专注于茶叶提取物的研发、生产和市场开发。利用所在地处中国主要茶叶生产区的区位优势、国内唯一的天然咖啡因生产基地、成熟的传统生产工艺、自主创新的工艺优化和产品升级，以诚信、专注、专业的态度稳步扩大国内外市场渠道和商誉，并向食品、饮料、保健品、药品生产企业、贸易企业、植物提取物复合配方加工企业等客户群提供高品质的天然咖啡因和茶多酚等茶叶提取物系列产品。

#### (一) 生产方式

公司采用以销售量为基础的生产方式，根据总经理下达的生产指令，由生产部组织生产，并由生产部经理进行协调安排。

#### (二) 销售方式

公司采用直接销售模式，通过参加各种国际和国内相关展览会议，与客户建立联系，推销公司的产品和服务。此外，公司还通过海关数据分析，拜访潜在客户，维系老客户的关系，并在各种网络商业平台上发布产品信息。

#### (三) 采购方式

公司实行以销售为导向的采购方式，根据去年的销售情况，安排采购不同地区、不同类型的原材料。由于原材料是经济作物，公司要在采摘期集中采购新鲜、优质的原材料，并时刻保持原材料信息的灵活性，以保证采购高性价比的原材料。

### 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
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、专精特新认定：公司在2020年1月荣获安徽省经济和信息化厅频发的“安徽省专精特新中小企业”称号。</p> <p>2、科技型中小企业：依据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）等文件有关规定，2022年11月7日完成入库登记，编号为2022341823A0015517。</p> <p>以上认定提升了公司的竞争力，也激发了企业的自主创新和科技创新的能力。</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	8,031,214.06	19.52%	10,455,038.92	20.06%	-23.18%
应收票据					
应收账款	4,592,750.74	11.16%	3,649,592.15	7.00%	25.84%
存货	9,943,738.52	24.17%	9,048,418.37	17.36%	9.89%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,726,225.91	26.07%	15,632,792.68	29.99%	-31.39%
在建工程	3,162,427.29	7.69%			-
无形资产	4,459,520.46	10.84%	4,592,640.42	8.81%	-2.90%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	0.00		8,069,220.06	15.48%	-100%
应交税费	324,461.83	0.79%	1,735,480.79	3.33%	-81.30%
资产总计	41,144,151.02	100%	52,131,390.62	100%	-21.08%

**资产负债项目重大变动原因：**

1、货币资金、交易性金融资产：报告期末，货币资金较上期末减少了242.38万元，而交易性金融资产较上期末减少了806.92万元，主要原因为报告期内公司发放了现金股利1152.37万元，为此将持有的短期理财产品赎回以补充流动资金。

2、应收账款：报告期末应收账款余额比上期增加了 25.84%，主要原因为年末时全国范围内的新冠感染导致与客户无法及时对账及催款。

3、固定资产、在建工程：报告期末固定资产余额 1072.62 万元，较上期的 1563.28 万元减少了 31.39%，而在建工程增加了 316.24 万元，主要原因为公司一生产车间需升级改造转入了在建工程。

## 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	18,073,232.52	-	21,704,922.86	-	-16.73%
营业成本	11,053,060.18	61.16%	14,036,849.16	64.67%	-21.26%
毛利率	38.84%	-	35.33%	-	-
销售费用	996,995.75	5.52%	1,230,122.71	5.67%	-18.95%
管理费用	4,490,787.31	24.85%	4,610,663.53	21.24%	-2.60%
研发费用	1,056,541.35	5.85%	1,341,905.05	6.18%	-21.27%
财务费用	-1,333,994.83	-7.38%	210,193.49	0.97%	-734.65%
信用减值损失	-734.21	0.00%	-24,509.70	-0.11%	97.00%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	579,515.00	3.21%	84,441.41	0.39%	586.29%
投资收益	26,009.97	0.14%	408,201.74	1.88%	-93.63%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,975,444.19	10.93%	318,054.21	1.47%	521.10%
营业外收入	-	-	20.00	-	-
营业外支出	35,341.02	0.20%	163,303.82	0.75%	-78.36%
净利润	1,925,230.08	10.65%	-1,322,989.43	-6.10%	245.52%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入及营业成本：报告期内，新冠疫情对公司的日常生产和经营仍有很大影响，导致产能降低、订单减少，营业收入减少，相应的营业成本也有所下降。

2、财务费用、营业利润及净利润：报告期内，由于美元汇率的上涨，公司外币账户上持有的美元汇兑收益增加，财务费用减少，导致相应的营业利润及净利润的增加。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	18,068,498.01	21,689,936.13	-16.70%
其他业务收入	4,734.51	14,986.73	-68.41%
主营业务成本	11,049,977.18	14,027,851.62	-21.23%
其他业务成本	3,083.00	8,997.54	-65.74%

**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
咖啡因	4,344,601.11	1,816,644.38	58.19%	54.21%	36.61%	5.39%
茶多酚	13,723,896.90	9,233,332.80	32.72%	-27.28%	-27.29%	-
材料及加工费	4,734.51	3,083.00	34.88%	-68.41%	65.74%	-5.08%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

1、报告期内，公司的主营业务收入仍为咖啡因及茶多酚的销售收入，其他业务收入为材料销售收入。主营业务收入下降的主要原因是疫情的持续影响，公司产能及销售订单都有减少，销售降低。其他业务收入金额较小，比上年同期有所减少的主要原因是上年有一笔加工费收入。

2、茶多酚：报告期内，茶多酚的销售收入比上年同期减少了27.28%，主要还是因为公司国内茶多酚销售受疫情影响较大，订单减少。

3、咖啡因：公司的咖啡因产品只允许在国外销售，报告期内，咖啡因的销售收入比上年同期增加了54.21%，一方面是美元汇率上升的影响，另一方面是国外客户增加了采购量。

**(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	1 客户	2,140,268.78	11.84%	否
2	A 客户	1,815,562.57	10.05%	否
3	2 客户	1,802,433.63	9.97%	否
4	3 客户	1,769,250.00	9.79%	否
5	D 客户	1,286,283.19	7.12%	否
合计		8,813,798.17	48.77%	-

**(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	1 供应商	1,497,345.13	17.07%	否
2	2 供应商	1,193,091.74	13.60%	否
3	E 供应商	995,575.22	11.35%	否
4	3 供应商	654,424.78	7.46%	否
5	湖北楠茗茶业有限公司	440,827.87	5.02%	否
合计		4,781,264.74	54.50%	-

公司与主要客户和供应商签订了保密协议，如公开客户与供应商名称，将会面临违约并丢失客户的风险，故不披露客户和供应商的名称。公司与这些客户和供应商不存在关联关系

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,170,796.21	1,162,299.30	0.73%
投资活动产生的现金流量净额	7,929,099.35	7,608,315.49	4.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,523,720.42	-4,510,220.20	-155.50%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动现金流量

报告期内，公司的经营活动现金流量净额为 117.08 万元，与上年同期基本持平。

公司经营活动产生的现金净额与本年度净利润存在 75.44 万元的差异主要是本年发生信用减值损失 0.07 万元、固定资产折旧 196.48 万元、无形资产摊销 13.31 万元、财务费用-133.33 万元，投资收益 2.6 万元，存货增加 89.53 万元，递延所得税资产增加 0.02 万元，经营性应收项目减少 79.19 万元，经营性应付项目减少 139.02 万元。

##### 2、投资活动现金流量

报告期内，公司的投资活动产生的现金流量净额为 792.91 万元，比上期增加 32.08 万元，主要是购买的理财产品到期赎回收到的本金及投资收益；

##### 3、筹资活动现金流量

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-1152.37 万元，比上期相差了 701.35 万元，主要是分配股利比上年同期增加了现金流出 701.35 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**2. 理财产品投资情况**适用 不适用**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**适用 不适用**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**三、 持续经营评价**

公司所处的植物提取物行业是中国唯一的天然咖啡因生产经营企业和中国最早的茶叶提取物生产企业之一。公司地理位置优越，位于黄山和九华山之间的皖南产茶区，这里的高山产茶区资源丰富且无污染。公司与国内外多所著名科研机构紧密合作，拥有高科技人才和完整的生产工艺流程，并不断拓展国内外市场渠道，为食品、保健品生产企业、贸易企业和植物提取物精加工企业等客户提供专业化的产品和服务。公司已获得十多项专利和其他知识产权授权。自2015年挂牌以来，公司一直保持稳步发展。虽然近些年受全球新冠疫情影响，营业额有所下滑，但今年的外销收入有了明显增长，没有证据表明存在重大不利因素影响公司的持续经营能力。公司会在采摘期集中采购新鲜优质的原材料，并时刻保持原材料信息的灵活性，以确保采购高性价比的原材料。



## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,000,000.00	1,000,000.00

注：上述关联交易为公司董事、总经理沈莹为公司提供的财务资助。关联方向公司提供的财务资助遵循

自愿原则，关联方对于本次关联交易不收取任何利息，对公司不会造成任何利益损害。

#### 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

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年2月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年2月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年2月16日	-	挂牌	资金占用承诺	不得以任何形式、任何理由占用公司的资金	正在履行中
董监高	2015年2月16日	-	挂牌	资金占用承诺	不得以任何形式、任何理由占用公司的资金	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

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

1、报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员恪守《避免同业竞争承诺函》。公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员未以任何形式直接或间接参与任何对红星药业构成竞争的业务及活动，也未拥有与红星药业业务相同或相似的控股公司、联营公司、合营公司及其他公司，控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员未直接投资、收购与红星药业业务相同或相似的企业和资产。

2、报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员恪守《关于避免及规范关联交易的承诺函》，严格遵守法律及《公司章程》的规定进行资金运作，未发生任何占用资金、资产及其他资源的行为。关联交易没有损害公司、公司股东、债权人、公司员工和客户的利益，未对公司生产经营造成影响。

3、报告期内，控股股东、实际控制人、董监高正常履行承诺，无违反承诺的情形。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,184,458	28.66%	-241,821	5,942,637	27.54%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	66,000	66,000	0.31%
	董事、监事、高管	1,352,947	6.27%	-189,119	1,163,828	5.39%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	15,395,543	71.34%	241,821	15,637,364	72.46%
	其中：控股股东、实际控制人	12,303,979	57.01%	-	12,303,979	57.01%
	董事、监事、高管	3,091,564	14.33%	241,821	3,333,385	15.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,580,001	-	0	21,580,001	-
普通股股东人数						11

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	柳杓	12,303,979	66,000	12,369,979	57.32%	12,303,979	66,000	-	-
2	泾县国有资产投资运营有限公司	4,122,085		4,122,085	19.10%	-	4,122,085	-	-
3	沈莹	1,971,260	52,702	2,023,962	9.38%	1,478,446	545,516	-	-
4	周静娴	824,417	-	824,417	3.82%	618,313	206,104	-	-
5	周剑	824,417	-	824,417	3.82%	618,313	206,104	-	-
6	柳楠	824,417	-	824,417	3.82%	618,313	206,104	-	-
7	程纵军	277,022	-	277,022	1.28%	-	277,022	-	-
8	北京禾	232,022	-56,000	176,022	0.82%	-	176,022	-	-

	晟源投资管理 有限公司								
9	汤戈	83,106	-27,702	55,404	0.26%	-	55,404	-	-
10	叶军	41,138	-	41,138	0.19%	-	41,138	-	-
	<b>合计</b>	21,503,863	35,000	21,538,863	99.81%	15,637,364	5,901,499	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

周静娴与柳杓系母子关系、柳楠与柳杓系姐弟关系、周剑与柳楠系夫妻关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为境内自然人柳杓。

## 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
2021 年 12 月 28 日	2.55	-	-
2022 年 10 月 14 日	2.79	-	-
合计	5.34	-	-

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2021 年 12 月 28 日公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过 2021 年半年度权益分派预案，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 股派发现金红利 2.55 元（含税），股利分配日期为 2022 年 1 月 13 日。

2022 年 10 月 14 日公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过 2022 年半年度权益分派预案，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 股派发现金红利 2.79 元（含税），股利分配日期为 2022 年 11 月 2 日。

### (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
柳杓	董事	男	否	1987年6月	2022年8月29日	2025年8月29日
周静娴	董事	女	否	1949年12月	2022年8月29日	2025年8月29日
沈莹	董事	女	否	1972年4月	2022年8月29日	2025年8月29日
许忠	董事	男	否	1973年6月	2022年8月29日	2025年8月29日
柳楠	董事	女	否	1972年10月	2022年8月29日	2025年8月29日
洪梅	监事	女	否	1971年11月	2022年8月29日	2025年8月29日
王华	监事	女	否	1969年7月	2022年8月29日	2025年8月29日
胡晓祥	监事	男	否	1971年8月	2022年8月29日	2025年8月29日
柳杓	董事长、财务负责人	男	否	1987年6月	2022年8月30日	2025年8月29日
洪梅	监事会主席	女	否	1971年11月	2022年8月30日	2025年8月29日
沈莹	总经理	女	否	1972年4月	2022年8月30日	2025年8月29日
周剑	董事会秘书、副总经理	男	否	1970年8月	2022年8月30日	2025年8月29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：

董事周静娴与董事长、财务负责人柳杓系母子关系；董事长、财务负责人柳杓与董事柳楠为姐弟关系；副总经理、董事会秘书周剑与董事柳楠系夫妻关系。

#### (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）	是	董事周静娴与董事长、财务负责人柳杓系母子关系；董事长、财务负责人柳杓与董事柳楠为姐弟关系
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	公司董事长柳杓兼公司财务负责人、董事会秘书周剑兼公司副总经理

**(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	8	-	1	7
生产人员	21	-	2	19
销售人员	8	-	-	8
技术人员	11	-	1	10
财务人员	3	-	-	3
<b>员工总计</b>	<b>51</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>47</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	8	6
专科	10	10
专科以下	32	30
<b>员工总计</b>	<b>51</b>	<b>47</b>

#### 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

公司全员实行混合工资制度，包含岗位基本工资、工龄工资、安全生产工资、奖励工资。基本工资依据员工岗位、学历、职称确定；工龄工资依据员工实际工作年限确定；安全生产工资依据岗位和职务承担的安全责任确定；奖励工资依据生产、销售、产品质量、节能降耗等指标结合职务考核确定。公司每年都有培训计划实施，以确保全体员工的安全意识、质量意识、工作能力、岗位技能、专业知识等，能满足工作岗位需求，行政办公室、安环部专人负责组织并制定培训计划，其中包含培训时间表、内容、对象、课时、考核形式。

#### (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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
叶军	无变动	生产经理	41,138	0	41,138
朱世虎	无变动	质量授权人	0	0	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

核心员工的离职会对公司经营造成部分影响，可能导致产能的下降以及生产质量的降低。

公司储备后补核心员工，关注并注重培养后补核心员工，以应对发生核心员工因各种原因离开企业出现的人员空缺的情况。

#### 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

公司按照《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》等一系列制度来规范公司管理。严格遵守《安全生产法》、《职业病防护法》、《环境保护法》、《食品安全法》、《药品管理法》、《麻醉药品和精神药品管理条例》等相关法律法规，并以此为依据制定公司的各项管理制度。及时关注各个条例的更新，以及新条例的出台，诸如新颁布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》。

##### 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

公司能够按照《公司章程》及相关内部管理制度规范运行。2022 年年度内，公司共召开四次股东大会、五次董事会、四次监事会，三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在遵守《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规和规范性文件的要求和程序上十分严格，确保履行重

大决策规定程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

公司于 2022 年 5 月 20 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉》议案  
 议案内容：拟将《公司章程》第一百三十五条“公司重视投资者关系管理，董事会应当适时建立投资者关系管理制度。投资者关系管理是指公司通过信息披露与交流，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益的管理行为。”，修订为“公司重视投资者关系管理，董事会应当适时建立投资者关系管理制度。投资者关系管理是指公司通过信息披露与交流，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益的管理行为。”

若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应充分考虑股东合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司终止挂牌过程中应制定合理的投资者保护措施，其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应当制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行合理的补偿。”

议案表决结果：

同意股数 20,870,575 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%。

本议案涉及特别决议事项，已经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

## (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	5	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	公司会议室
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	2022 年 5 月 20 日召开 2021

		年年度股东大会。
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	2022 年 4 月 27 日发出通知。
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	第一次临时股东大会 2022 年 8 月 29 日召开，2022 年 8 月 10 日发出通知； 第二次临时股东大会 2022 年 10 月 14 日召开，2022 年 9 月 27 日发出通知； 第三次临时股东大会 2022 年 12 月 28 日召开，2022 年 12 月 12 日发出通知。
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

公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，现有的公司治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及其他相关法律法规和规章制度规范，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### （一）业务独立性

公司业务独立，为茶叶提取物的生产、研发、应用、推广和销售业务。拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不属同业竞争，不影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

### （二）资产独立性

公司拥有开展业务所需的技术、设施、场所，以及注册商标、土地使用权等无形资产。公司资产独立且完整、产权明晰，没有重大权属纠纷。公司合法合规支出正常的生产经营活动产生的大额其他应付款。报告期内，公司预收及预付账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项及关联方款项，其他应收款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项，其他应付款中公司存在向持股 5%以上表决权股份的股东沈莹借款的情况，该借款主要用于公司的正常经营活动。报告期内，无资产被控股股东、实际控制人占用情形。报告期内，未发生为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形；公司在《公司章程》中规定，并制定了专门的《关联交易决策制度》控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免及规范关联交易的承诺函》，防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。报告期内不存在股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。公司资产独立。

### （三）人员独立性

公司不存在股东干预公司人事任免的情形，董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员为专职在职人员工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，与所有员工签订劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，为其按期缴纳社会保险。公司完全独立管理员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障。公司人员独立。

### （四）财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系以及独立的财务管

理制度及内部控制制度，进行独立会计核算和财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，并拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。报告期内有公司向股东借款是履行完整的手续并且已对外公告，向股东借款的资金用于保证公司流动资金运转，不影响公司财务独立。

#### （五）机构独立性

公司机构设置完整、独立。按照《公司法》要求，设有股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营需要设置完整的组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业无合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

### （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，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，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，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。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。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	中名国成审字（2023）第 0560 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡秀芳	周林林
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	6 万元	
<b>审 计 报 告</b>		

中名国成审字（2023）第 0560 号

安徽红星药业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽红星药业股份有限公司（以下简称红星药业公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了红星药业公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于红星药业公司，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

红星药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括红星药业公司 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

红星药业公司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，管理层负责评估红星药业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红星药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红星药业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，就可能导致对红星药业公司的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红星药业公司不能持续经营。

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

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。

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

胡秀芳

中国注册会计师

周林林

中国·北京

二〇二三年四月二十六日



## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	8,031,214.06	10,455,038.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		8,069,220.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	4,592,750.74	3,649,592.15
应收款项融资			
预付款项	五、4	84,897.53	108,941.58
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、5	19,177.14	23,911.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	9,943,738.52	9,048,418.37
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	五、7	20,656.76	392,976.03
<b>流动资产合计</b>		<b>22,692,434.75</b>	<b>31,748,098.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	10,726,225.91	15,632,792.68
在建工程	五、9	3,162,427.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、10	4,459,520.46	4,592,640.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	43,042.61	42,859.06
其他非流动资产	五、12	60,500.00	115,000.00
<b>非流动资产合计</b>		18,451,716.27	20,383,292.16
<b>资产总计</b>		41,144,151.02	52,131,390.62
<b>流动负债：</b>			
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、13	5,070,935.33	4,851,352.35
预收款项			
合同负债	五、14	362,879.26	610,926.62
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、15	1,227,087.51	1,205,561.43
应交税费	五、16	324,461.83	1,735,480.79
其他应付款	五、17	1,303,088.00	1,273,880.00
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			
<b>流动负债合计</b>		8,288,451.93	9,677,201.19
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		8,288,451.93	9,677,201.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	21,580,001.00	21,580,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	513,875.95	513,875.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、20		
盈余公积	五、21	3,613,825.24	3,421,302.23
一般风险准备			
未分配利润	五、22	7,147,996.90	16,939,010.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		32,855,699.09	42,454,189.43
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		32,855,699.09	42,454,189.43
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		41,144,151.02	52,131,390.62

法定代表人：柳杓

主管会计工作负责人：柳杓

会计机构负责人：余秀芳

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		18,073,232.52	21,704,922.86
其中：营业收入	五、(23)	18,073,232.52	21,704,922.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,702,579.09	21,855,002.10
其中：营业成本	五、23	11,053,060.18	14,036,849.16
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、24	439,189.33	425,268.16
销售费用	五、25	996,995.75	1,230,122.71
管理费用	五、26	4,490,787.31	4,610,663.53
研发费用	五、27	1,056,541.35	1,341,905.05
财务费用	五、28	-1,333,994.83	210,193.49
其中：利息费用			
利息收入		12,838.42	12,210.27
加：其他收益	五、29	579,515.00	84,441.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	26,009.97	408,201.74
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、31	-734.21	-24,509.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,975,444.19	318,054.21
加：营业外收入		-	20.00
减：营业外支出	五、32	35,341.02	163,303.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,940,103.17	154,770.39
减：所得税费用	五、33	14,873.09	1,477,759.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,925,230.08	-1,322,989.43
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）		1,925,230.08	-1,322,989.43
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）		1,925,230.08	-1,322,989.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,925,230.08	-1,322,989.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.06

法定代表人：柳杓

主管会计工作负责人：柳杓

会计机构负责人：余秀芳

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,892,181.14	23,637,477.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	2,389,863.64	96,671.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,282,044.78	23,734,149.48
购买商品、接受劳务支付的现金		8,859,113.26	10,267,448.05
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		5,428,288.59	5,515,083.62
支付的各项税费		2,468,742.79	3,662,064.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,355,103.93	3,127,254.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,111,248.57	22,571,850.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,170,796.21	1,162,299.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,647,803.06	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		26,009.97	408,201.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,673,813.03	30,408,201.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,130.68	1,799,886.25
投资支付的现金		4,578,583.00	21,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,744,713.68	22,799,886.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		7,929,099.35	7,608,315.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		11,523,720.42	4,510,220.20
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,523,720.42	4,510,220.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,523,720.42	-4,510,220.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-105,806.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,423,824.86	4,154,587.69
加：期初现金及现金等价物余额		10,455,038.92	6,300,451.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,031,214.06	10,455,038.92

法定代表人：柳杓

主管会计工作负责人：柳杓

会计机构负责人：余秀芳

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	21,580,001.00				513,875.95				3,421,302.23		16,939,010.25		42,454,189.43	
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	21,580,001.00				513,875.95				3,421,302.23		16,939,010.25		42,454,189.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									192,523.01		-9,791,013.35		-9,598,490.34	
（一）综合收益总额											1,925,230.08		1,925,230.08	
（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								192,523.01	-11,716,243.43			-11,523,720.42
1. 提取盈余公积								192,523.01	-192,523.01			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,523,720.42		-11,523,720.42
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								787,840.01				787,840.01
2. 本期使用								787,840.01				787,840.01
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	21,580,001.00				513,875.95			3,613,825.24		7,147,996.90		32,855,699.09



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	21,580,001.00				513,875.95			0	3,421,302.23		22,772,219.79		48,287,398.97
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	21,580,001.00				513,875.95			0	3,421,302.23		22,772,219.79		48,287,398.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,833,209.54		-5,833,209.54
（一）综合收益总额											-1,322,989.43		-1,322,989.43
（二）所有者投入和减少资本											-		
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
<b>四、本年期末余额</b>	21,580,001.00				513,875.95							3,421,302.23	16,939,010.25	42,454,189.43

法定代表人：柳钧

主管会计工作负责人：柳钧

会计机构负责人：余秀芳

### 三、财务报表附注

#### 财务报表附注

##### 一、公司基本情况

安徽红星药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由安徽红星药业有限责任公司（以下简称“红星有限”）改制设立。红星有限系由安徽红星宣纸股份有限公司（以下简称“红星宣纸公司”）和沁绿宝（安徽）保健品有限公司（以下简称“沁绿宝公司”）于2000年2月共同出资组建的有限责任公司；公司设立时注册资本为3,250.00万元，其中红星宣纸公司出资3,000.00万，占注册资本的92.30%；沁绿宝公司出资250万元，占注册资本的7.70%。公司统一社会信用代码91341800153467947E。公司住所：安徽省宣城市泾县泾川镇工业开发区，法定代表人：柳杓。

本公司主要从事咖啡因（仅供出口）及茶多酚生产、销售；固态速溶茶、其他茶制品生产、销售；出口本企业自产的茶叶提取物等。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月26日决议批准报出。

##### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

##### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注09、附注012和附注017。

##### 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日财务状况以及2022年经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

##### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 5、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、

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。

## 6、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

## 7、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。

本公司的金融工具包括除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款等。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，对于不含存在重大融资成分的应收款项，本公司采用简化办法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用

## 损失会计估计政策：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，无需计提坏账准备。
组合二	商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

## B、应收账款

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化办法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	茶多酚、咖啡因客户款项	以茶多酚、咖啡因客户应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方公司款项	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

## C、合同资产

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化办法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	茶多酚、咖啡因客户款项	以合同资产的账龄为基础评估预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方公司款项	合并报表范围内关联方之间形成的合同资产，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

## D、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，本公司按照一般方法：“三阶段”模型预计预期信用损失。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	保证金、押金	以保证金、押金款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方公司款项	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备
组合三	代垫款项、其他	以代垫、其他款项的账龄为基础评估预期信用损失



## E、应收款项融资

对于应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。

## F、合同资产、应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	合同资产、应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内		5
其中：1-6个月	1	
7-12个月	5	
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

## 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## (6) 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、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，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存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## （2）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	4-6	5.00	23.75-15.83
办公、电子设备	3-5	5.00	31.7-19.00

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。

## （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 014。

## （4）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。

## （5）固定资产处置

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

## 10、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。

在建工程计提资产减值方法见附注 014。

## 11、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 12、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注 014。

## 13、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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 14、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、长期待摊费用

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。

## 16、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为

职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 17、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注 07（4）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### ①商品销售收入

公司销售收入分内销和外销两类：内销在产品发出经客户收货时确认收入，外销在产品发出，报关出口时确认收入。

### ②使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### ③利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 18、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该



成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

## 20、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

（1）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；

（2）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：

（1）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；

（2）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。

## 21、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

### 租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## （4）转租赁

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。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

## （5）售后回租

承租人和出租人按照《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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 22、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

序号	年度销售额	计提比例（%）
1	1,000 万元及以下部分	4
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.5
4	100,000 万元以上部分	0.2

提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《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。

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《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）重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；应税收入按征收率计算并缴纳增值税	13
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	5
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2
企业所得税	本公司按应纳税所得额计缴	25

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	502.30	1,555.07
银行存款	8,030,711.76	10,453,483.85
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>8,031,214.06</b>	<b>10,455,038.92</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、交易性金融资产

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		8,069,220.06
其他		
<b>合计</b>		<b>8,069,220.06</b>

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1年以内	4,644,995.50	3,687,548.52
1至2年		2,359.01
2至3年		
3至4年		4,424.00
4至5年	4,424.00	31,330.03
5年以上	57,587.08	48,341.00
<b>小计</b>	<b>4,707,006.58</b>	<b>3,774,002.56</b>
减：坏账准备	114,255.84	124,410.41
<b>合计</b>	<b>4,592,750.74</b>	<b>3,649,592.15</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,707,006.58	100.00	114,255.84	2.43	4,592,750.74
其中：组合 1：茶多酚、咖啡因客户	4,707,006.58	100.00	114,255.84	2.43	4,592,750.74
<b>合计</b>	<b>4,707,006.58</b>	<b>100.00</b>	<b>114,255.84</b>	<b>2.43</b>	<b>4,592,750.74</b>

续：

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,774,002.56	100.00	124,410.41	3.30	3,649,592.15
其中：组合 1：茶多酚、咖啡因客户	3,774,002.56	100.00	124,410.41	3.30	3,649,592.15
<b>合计</b>	<b>3,774,002.56</b>	<b>100.00</b>	<b>124,410.41</b>	<b>3.30</b>	<b>3,649,592.15</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：茶多酚、咖啡因客户

账龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	4,644,995.50	53,129.56	1.14	3,687,548.52	48,557.49	1.32
1 至 2 年				2,359.01	235.90	10.00
2 至 3 年						
3 至 4 年				4,424.00	2,212.00	50.00
4 至 5 年	4,424.00	3,539.20	80.00	31,330.03	25,064.02	80.00
5 年以上	57,587.08	57,587.08	100.00	48,341.00	48,341.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,707,006.58</b>	<b>114,255.84</b>	<b>2.43</b>	<b>3,774,002.56</b>	<b>124,410.41</b>	<b>3.30</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2021. 12. 31	124,410.41
本期计提	-10,154.57
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2022. 12. 31</b>	<b>114,255.84</b>

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,862,545.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 44,749.06 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%

账龄	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	46,491.93	54.76	50,919.58	46.74
1 至 2 年	5,849.60	6.89	20,000.00	18.36
2 至 3 年	1,056.00	1.24	38,022.00	34.90
3 年以上	31,500.00	37.10		
<b>合计</b>	<b>84,897.53</b>	<b>100.00</b>	<b>108,941.58</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 82,991.93 元，占预付款项期末余额合计数的比例 97.76%。

## 5、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	19,177.14	23,911.35
<b>合计</b>	<b>19,177.14</b>	<b>23,911.35</b>

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	20,186.46	14,031.89
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		52,905.28
5 年以上	56,905.28	4,000.00
<b>小计</b>	<b>77,091.74</b>	<b>70,937.17</b>
减：坏账准备	57,914.60	47,025.82
<b>合计</b>	<b>19,177.14</b>	<b>23,911.35</b>

## ② 按款项性质披露

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
保证金	4,000.00	4,000.00		4,000.00	4,000.00	
代 缴 款 项 及 其 他	73,091.74	53,914.60	19,177.14	66,937.17	43,025.82	23,911.35
<b>合计</b>	<b>77,091.74</b>	<b>57,914.60</b>	<b>19,177.14</b>	<b>70,937.17</b>	<b>47,025.82</b>	<b>23,911.35</b>



## ③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	47,025.82			47,025.82
本期计提	10,888.78			10,888.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	57,914.60			57,914.60

## ④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本报告期按其他应收款对象集中度汇总披露前五名其他应收款项期末余额汇总金额 76,585.28 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.34%。

## 6、存货

项目	2022.12.31		2021.12.31			
	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	1,687,860.90		1,687,860.90	2,503,644.72		2,503,644.72
库存商 品	7,906,167.53		7,906,167.53	5,927,891.99		5,927,891.99
发出商 品	349,710.09		349,710.09	616,881.66		616,881.66
合计	9,943,738.52		9,943,738.52	9,048,418.37		9,048,418.37

## 7、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
预缴所得税	20,656.76	
待认证进项税		392,976.03
合计	20,656.76	392,976.03

## 8、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	10,726,225.91	15,632,792.68
固定资产清理		
合计	10,726,225.91	15,632,792.68

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 2021. 12. 31	13,843,484.88	13,677,511.20	1,271,191.83	1,302,783.53	101,224.92	30,196,196.36
2. 本期增加金额	240,670.00	63,862.57		2,300.00		306,832.57
(1) 购置	240,670.00	63,862.57		2,300.00		306,832.57
3. 本期减少金额	3,923,462.53	56,880.35		8,931.62		3,989,274.50
(1) 处置或报废	252,340.83	56,880.35		8,931.62		318,152.80
(2) 其他减少	3,671,121.70					3,671,121.70
4. 2022.12.31	10,160,692.35	13,684,493.42	1,271,191.83	1,296,151.91	101,224.92	26,513,754.43
二、累计折旧						
1. 2021. 12. 31	3,815,663.70	8,483,725.51	931,916.07	1,236,161.79	95,936.61	14,563,403.68
2. 本期增加金额	701,776.58	1,153,527.58	93,106.80	16,132.15	227.05	1,964,770.16
(1) 计提	701,776.58	1,153,527.58	93,106.80	16,132.15	227.05	1,964,770.16
3. 本期减少金额	679,261.15	52,899.13		8,485.04		740,645.32
(1) 处置或报废	148,538.89	52,899.13		8,485.04		209,923.06
(2) 其他减少	530,722.26					530,722.26
4. 2022. 12. 31	3,838,179.13	9,584,353.96	1,025,022.87	1,243,808.90	96,163.66	15,787,528.52
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2022. 12. 31 账面价值	6,322,513.22	4,100,139.46	246,168.96	52,343.01	5,061.26	10,726,225.91
2. 2021. 12. 31 账面价值	10,027,821.18	5,193,785.69	339,275.76	66,621.74	5,288.31	15,632,792.68

## 9、在建工程

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
在建工程	3,162,427.29	
工程物资		
<b>合计</b>	<b>3,162,427.29</b>	

## (1) 在建工程明细

项目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生产车间二	3,140,399.4		3,140,399.44			
应急池	22,027.85		22,027.85			
<b>合计</b>	<b>3,162,427.29</b>		<b>3,162,427.29</b>			

## (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021. 12. 31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2022. 12. 31
生产车间二		3,140,399.44						3,140,399.44

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2022.12.31
应急池		22,027.85						22,027.85
合计		3,162,427.29						3,162,427.29

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
生产车间二	4,000,000.00	79	79	自筹
应急池	150,000.00	15	15	自筹
合计	4,150,000.00	--	--	--

## 10、无形资产

### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2021.12.31	5,990,400.00	5,990,400.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022.12.31	5,990,400.00	5,990,400.00
二、累计摊销		
1. 2021.12.31	1,397,759.58	1,397,759.58
2. 本期增加金额		
（1）计提	133,119.96	133,119.96
3. 本期减少金额		
4. 2022.12.31	1,530,879.54	1,530,879.54
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022.12.31 账面价值	4,459,520.46	4,459,520.46
2. 2021.12.31 账面价值	4,592,640.42	4,592,640.42

## 11、递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	172,170.44	43,042.61	171,436.24	42,859.06
合计	172,170.44	43,042.61	171,436.24	42,859.06

## 12、其他非流动资产

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
预付设备、工程款	60,500.00		60,500.00	115,000.00		115,000.00
合计	60,500.00		60,500.00	115,000.00		115,000.00

## 13、应付账款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付采购商品款	3,817,811.33	2,451,610.35
应付工程及设备款	1,253,124.00	2,399,742.00
合计	5,070,935.33	4,851,352.35

## 14、合同负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1年以内	362,879.26	610,836.62
1至2年		
2至3年		
3年以上		90.00
合计	362,879.26	610,926.62

## (1) 本期账面价值较大合同负债

项目	变动金额	变动原因
公司 1	152,000.00	发出商品在途，公司控制权尚未转移
公司 2	120,369.18	发出商品在途，公司控制权尚未转移
公司 3	40,000.00	发出商品在途，公司控制权尚未转移
合计	312,369.18	

## 15、应付职工薪酬

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
短期薪酬	1,205,561.43	5,140,064.38	5,118,538.30	1,227,087.51
离职后福利-设定提存计划		274,745.90	274,745.90	
合计	1,205,561.43	5,414,810.28	5,393,284.20	1,227,087.51

## (1) 短期薪酬

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	1,142,487.53	4,593,075.44	4,567,240.30	1,168,322.67
职工福利费	57,600.00	304,359.37	308,359.37	53,600.00

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
社会保险费		126,501.11	126,501.11	
其中：1. 医疗保险费		120,928.04	120,928.04	
2. 工伤保险费		5,573.07	5,573.07	
住房公积金		76,376.00	76,376.00	
工会经费和职工教育经费	5,473.90	39,752.46	40,061.52	5,164.84
<b>合计</b>	<b>1,205,561.43</b>	<b>5,140,064.38</b>	<b>5,118,538.30</b>	<b>1,227,087.51</b>

## (2) 设定提存计划

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
基本养老保险费		266,420.14	266,420.14	
失业保险费		8,325.76	8,325.76	
<b>合计</b>		<b>274,745.90</b>	<b>274,745.90</b>	

## 16、应交税费

税项	2022. 12. 31	2021. 12. 31
企业所得税		1,641,166.47
增值税	205,125.54	1,858.66
土地使用税	60,024.00	60,024.00
房产税	14,879.04	11,462.95
环境保护税	6,331.28	8,827.72
教育费附加	17,743.01	4,686.22
城市维护建设税	17,743.00	4,686.20
水利基金	1,279.58	798.07
印花税	1,336.38	1,970.50
<b>合计</b>	<b>324,461.83</b>	<b>1,735,480.79</b>

## 17、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	1,303,088.00	1,273,880.00
<b>合计</b>	<b>1,303,088.00</b>	<b>1,273,880.00</b>

## (1) 其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
保证金及押金	303,088.00	273,880.00

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
其他往来款	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,303,088.00</b>	<b>1,273,880.00</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
沈莹	1,000,000.00	协议期内
安徽泰格建筑安装有限公司	200,000.00	工程尚未完成竣工结算
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>	

## 18、股本

项目	2021. 12. 31	本期增减(+、-)				小计	2022. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	21,580,001.00						21,580,001.00

## 19、资本公积

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
股本溢价	513,875.95			513,875.95
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>513,875.95</b>			<b>513,875.95</b>

## 20、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		787,840.01	787,840.01	
<b>合计</b>		<b>787,840.01</b>	<b>787,840.01</b>	

## 21、盈余公积

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
法定盈余公积	3,421,302.23	192,523.01		3,613,825.24
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>3,421,302.23</b>	<b>192,523.01</b>		<b>3,613,825.24</b>

## 22、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	16,939,010.25	22,772,219.79
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	16,939,010.25	22,772,219.79
加: 本期归属于股东的净利润	1,925,230.08	-1,322,989.43
减: 提取法定盈余公积	192,523.01	

项目	本期发生额	上期发生额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,523,720.42	4,510,220.11
期末未分配利润	7,147,996.90	16,939,010.25

## 23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,068,498.01	11,049,977.18	21,689,936.13	14,027,851.62
其他业务	4,734.51	3,083.00	14,986.73	8,997.54
<b>合计</b>	<b>18,073,232.52</b>	<b>11,053,060.18</b>	<b>21,704,922.86</b>	<b>14,036,849.16</b>

## 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	240,096.00	240,096.00
城市维护建设税	36,034.91	59,241.81
教育费附加	21,620.96	35,545.07
房产税	110,757.51	45,851.80
地方教育费附加	14,413.96	23,696.72
印花税	6,506.44	7,813.80
水利基金	9,759.55	13,022.96
<b>合计</b>	<b>439,189.33</b>	<b>425,268.16</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注。

## 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	519,520.24	641,745.30
业务招待费	226,094.06	218,621.74
包装费	156,940.21	215,983.70
差旅及参展费	20,860.21	51,817.10
出口杂费	9,721.51	13,051.89
办公费及其他	63,859.52	88,902.98
<b>合计</b>	<b>996,995.75</b>	<b>1,230,122.71</b>

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,779,193.54	2,784,034.74
安全生产费用	787,840.01	965,386.60
折旧和摊销	263,492.06	299,135.97

项目	本期发生额	上期发生额
中介咨询费	226,415.09	273,584.90
办公费	422,305.64	271,823.77
其他	11,540.97	16,697.55
<b>合计</b>	<b>4,490,787.31</b>	<b>4,610,663.53</b>

## 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	754,736.67	863,691.30
材料费	195,365.64	371,109.71
折旧费用	106,439.04	106,439.04
其他费用		665.00
<b>合计</b>	<b>1,056,541.35</b>	<b>1,341,905.05</b>

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	12,838.42	12,210.27
汇兑损益	-1,333,266.62	205,945.28
手续费及其他	12,110.21	16,458.48
<b>合计</b>	<b>-1,333,994.83</b>	<b>210,193.49</b>

## 29、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与收益相关
退役士兵补助	4,500.00	37,450.91	4,500.00
专利发明奖		25,800.00	
2020 创新型省份建设资金		10,000.00	
失业保险费返还		5,828.00	
稳岗补贴	14,688.00	5,362.50	14,688.00
专精特新企业奖补	500,000.00		500,000.00
专利权质押贷款企业奖励	57,927.00		57,927.00
2021 年度市级外贸口岸奖补资金	2,400.00		2,400.00
<b>合计</b>	<b>579,515.00</b>	<b>84,441.41</b>	

## 30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	26,009.97	408,201.74
<b>合计</b>	<b>26,009.97</b>	<b>408,201.74</b>



## 31、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	10,154.57	-8,652.12
其他应收款坏账损失	-10,888.78	-15,857.58
<b>合计</b>	<b>-734.21</b>	<b>-24,509.70</b>

## 32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金	24,969.90	163,303.82
其他支出	10,371.12	
<b>合计</b>	<b>35,341.02</b>	<b>163,303.82</b>

## 33、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,056.64	1,498,579.90
递延所得税费用	-183.55	-20,820.08
<b>合计</b>	<b>14,873.09</b>	<b>1,477,759.82</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,940,103.17	154,770.39
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	485,025.79	38,692.60
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	417,217.32	1,439,067.22
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-887,370.02	
其他		
<b>所得税费用</b>	<b>14,873.09</b>	<b>1,477,759.82</b>

## 34、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	本期发生额	上期发生额
往来款项净流入	1,797,510.22	
收到的政府补助及其他营业外收入	579,515.00	84,461.41

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,838.42	12,210.27
<b>合计</b>	<b>2,389,863.64</b>	<b>96,671.68</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,319,762.91	3,127,254.34
营业外支出中有关现金支出	35,341.02	
<b>合计</b>	<b>1,355,103.93</b>	<b>3,127,254.34</b>

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,925,230.08	-1,322,989.43
加：资产减值损失		
信用减值损失	734.21	24,509.70
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,964,770.16	1,816,199.54
无形资产摊销	133,119.96	133,119.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,333,266.62	
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,009.97	-408,201.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-183.55	-20,820.08
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)	-895,320.15	-1,567,272.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	791,939.77	-3,384,761.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,390,217.68	5,892,515.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,170,796.21	1,162,299.30
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		——
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	8,031,214.06	10,455,038.92
减：现金的期初余额	10,455,038.92	6,300,451.23
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	-2,423,824.86	4,154,587.69

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	8,031,214.06	10,455,038.92
其中：库存现金	502.30	1,555.07
可随时用于支付的银行存款	8,030,711.76	10,453,483.85
可随时用于支付的其他货币资金		
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	8,031,214.06	10,455,038.92
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 36、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,035,590.00	6.9646	7,212,470.11
其中：美元	1,035,590.00	6.9646	7,212,470.11
应收账款	392,540.00	6.9646	2,733,884.08
其中：美元	392,540.00	6.9646	2,733,884.08
合同负债	17,283.00	6.9646	120,369.18
其中：美元	17,283.00	6.9646	120,369.18

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司股东柳构为实际控制人，共持有公司 57.3215%的股权。

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
沈莹	本公司总经理、持股 5%以上的股东
周静娴	公司股东
赵晨磊	柳构配偶

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
沈莹	1,000,000.00	2017年12月1日	2022年12月1日	补充流动资金

#### (2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员3人，上期关键管理人3人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	505,917.98	532,714.68

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款	沈莹	1,000,000.00	1,000,000.00

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、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大事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
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）	579,515.00	
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取得的投资收益	26,009.97	

项目	本期发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,341.02	
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	570,183.95	
减：非经常性损益的所得税影响数	142,545.99	
非经常性损益净额	427,637.96	

## 2、净资产收益率和每股收益

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	5.08	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.95	0.07	0.07

安徽红星药业股份有限公司

2023年4月26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：

董事会办公室

安徽红星药业股份有限公司

2023年4月27日