



振新生物

NEEQ: 832576

河南振新生物技术股份有限公司

企业愿景：打造中国培养基第一品牌



年度报告

2022

公司年度大事记

2022年5月19日，公司召开了2021年度股东大会。会议通过了《2021年度报告及其摘要的议案》、《公司2021年度董事会工作报告的议案》、《公司2021年度监事会工作报告的议案》等议案

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	114

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。

公司负责人岳新建、主管会计工作负责人岳新建及会计机构负责人（会计主管人员）侯艳红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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

未按要求披露的事项：申请匿名披露公司前五大客户公司及前五大供应商公司，公司前五大客户公司名称分别改名为：客户一、客户二、客户三、客户四、客户五。公司前五大供应商公司名称分别改名为供应商一、供应商二、供应商三、供应商四、供应商五。

理由：由于行业市场竞争激烈，为了保障公司自身权益，履行公司在合作约定中的保密义务。

【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、客户集中风险	2022年度,公司前五大客户的销售收入 19,699,515.30 元,占公司同期销售收入的比例为 88.30%,相比于上年同期前五大客户销售收入所占的比例下降了 4.59 个百分点。由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高,如果部分客户经营情况不利,降低对公司产品的采购,公司的营业收入增长将受到较大影响。

	<p>应对措施:公司在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下,坚持进行市场和客户开发,不断拓展新的销售区域和新的销售客户,延伸公司产品线,减轻对主要客户的依赖程度,降低客户集中风险。</p>
<p>二、内部控制风险</p>	<p>报告期内,公司业务规模不断壮大,公司积累了丰富的行业经营管理经验,治理结构得到不断完善,形成了有效的约束机制及内部管理机制。公司完成股份制改造之后,公司内部控制明显加强,公司制度也更加完善,仍然存在诸多内部控制的问题,比如关联交易,投融资管理。这成为公司长期持续发展的内在隐患。</p> <p>应对措施:公司挂牌后完善了内部控制相关的制度,为公司的长期发展提供良好的内在基础。当前公司在积极的推进相关制度的实施。</p>
<p>三、流动资金不足及短期偿债风险</p>	<p>公司 2022 年度经营活动产生的现金流量净额为 -6,778,520.62 元,报告期末公司现金及现金等价物为 124,618.14 元,公司在经营期间现金流较上年减少,经营状态稳定,但如果公司不能在提高营运能力的同时获得公司发展所需的资金,不断提高融资能力,将会对公司发展构成比较大的制约。</p> <p>应对措施:一方面开拓多方融资渠道,引入外部资金,利用公司现有科技型企业模式吸引银行科技贷,科技贷的资金成本较低,用资渠道公司正规,财务成本相对较低并规范。二是加大企业回款力度,和下游客户精密对接产品的同时,协商回款的周期,对上游客户放慢付款速度,提高资金流的利用率。三:盘活资金,做活资本市场。降低资金偿还的风险性,提高企业生产运营能力。</p>
<p>四、扩张性风险</p>	<p>2022 年,公司对大客户前期垫资较多,使得公司在现金流的压力加大;目前公司管理团队的建设与业务快速增长还不匹配,并且针对因公司业务快速扩张所带来的经营风险,公司还未建立起有效的风险防范机制且缺乏相关经验。</p>

	应对措施：公司将提高客户回款率，加强人员管理及制度执行方面的深层建设工作。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、振新生物、振新生物技术股份有限公司	指	河南振新生物技术股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
申威生物	指	全资子公司焦作市申威生物技术有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河南振新生物技术股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括：董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
苗硕、律师事务所	指	河南苗硕律师事务所

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南振新生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Zhenxin Biotechnology Co.,Ltd -
证券简称	振新生物
证券代码	832576
法定代表人	岳新建

二、 联系方式

董事会秘书	侯艳红
联系地址	河南省焦作市示范区黄河大道东段 518 号
电话	0391-7752599
传真	0391-7752599
电子邮箱	zhenxinshegnwu@126.com
公司网址	www.zhenxinshegnwu.com
办公地址	河南省焦作市示范区黄河大道东段 518 号
邮政编码	454000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 5 月 24 日
挂牌时间	2015 年 6 月 10 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）-农副食品加工业（C13）-谷物磨制（C131）-谷物磨制（C1310）
主要业务	有机氮源培养基及有机碳源的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	有机氮源培养基及有机碳源的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	17,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（岳新建）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（岳新建），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	914108005749964412	否
注册地址	河南省焦作市黄河大道东段 518 号	否
注册资本	17,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券		
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	开源证券		
会计师事务所	亚太（集团）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	张梦旖	简捷	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,423,857.27	42,261,326.31	-46.94%
毛利率%	11.16%	10.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,322,808.06	439,946.39	-400.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,416,641.88	356,745.13	-497.10%
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）	-8.32%	2.69%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.91%	2.18%	-
基本每股收益	-0.0778	0.0259	-400.39%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,322,287.64	26,803,434.46	20.59%
负债总计	17,078,649.05	10,236,987.81	66.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,243,638.59	16,566,446.65	-7.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.97	-7.22%
资产负债率%（母公司）	52.82%	38.19%	-
资产负债率%（合并）	52.84%	38.19%	-
流动比率	1.72	1.68	-
利息保障倍数	-0.73	1.42	-

(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	-6,778,520.62	1,560,159.66	-534.48%
应收账款周转率	4.58	11.13	-
存货周转率	3.52	9.28	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.59%	-9.53%	-
营业收入增长率%	-46.94%	21.40%	-
净利润增长率%	-400.67%	-123.94%	-

(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	17,000,000	17,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	93,833.82
非经常性损益合计	93,833.82
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	93,833.82

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

合并范围的变更

2022年新纳入合并范围的子公司：焦作市申威生物技术有限公司
新纳入合并范围的时间：2022年1月1日。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务为有机氮源培养基及有机碳源培养基的研发、生产与销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司从事的微生物培养基行业暂未完全适用其中的行业分类，谷物磨制行业属于“C13 农副食品加工业”；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GT/T4754-2011），公司所处的行业分类为：农副食品加工业（代码： C131）中的谷物磨制（代码： C1310）子行业。振新生物是一家生物发酵培养基制造企业，主营业务为有机氮源培养基及有机碳源的研发、生产与销售，主要产品有发酵豆饼粉、发酵豆粕粉、发酵黄豆粉、发酵花生粉、发酵玉米粉、发酵棉籽蛋白粉等。

公司通过深入研究生物发酵企业的产品、工艺、菌种特性，及其发酵代谢途径、合成机制、催化特点，按照类别进行分析，准确地对培养基中的重要营养成分进行优化调配，将培养基的生产与发酵代谢调控紧密结合，使培养基中的营养成分与发酵产品的生产工艺需求及产物表达原理更匹配。可调控的酶催化及全细胞催化技术的应用，使得振新生物能够实现多元培养基的制备，满足生物发酵企业对高品质产品类型的多样化需求。公司采取(BtoB)企业对企业的直销模式来开拓市场，收入来源主要是产品销售。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022 年 4 月 18 日，荣获科技型中小企业称号，有效期一年，入库编号 202241081100002244。

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	124,618.14	0.39%	320,181.86	1.19%	-61.08%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	6,358,972.47	19.67%	3,427,432.19	12.79%	85.53%
存货	6,699,112.22	20.73%	4,623,674.27	17.25%	44.89%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	9,119,335.37	28.21%	10,160,278.94	37.91%	-10.25%
在建工程	14,295	0.04%	0	0%	-
无形资产	1,681,505.23	5.20%	1,722,853.63	6.43%	-2.40%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	11,000,000	34.03%	7,500,000	27.98%	46.67%
长期借款	3,288,222.25	10.17%	0	0%	100.00%
预付账款	7,740,907.35	23.95%	5,916,839.6	22.07%	30.83%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比减少 61.08%，原因为年末支付原材料款项，账面资金减少；
- 2、应收账款同比增加 85.53%，原因为应收账款有账期，2022 年第四季度营业收入较去年同期销售量增加，年末未到回款日的款项较多；
- 3、存货同比增加 44.89%，原因为年末为保证下年初供应量，采购原材料备用；
- 4、在建工程变动原因为，本年新建迎宾墙一座，本年度末未达到使用状态；
- 5、短期借款同比增加 46.67%，原因为新增农行焦作分行贷款 300 万元，中原银行焦作分行（原焦作中旅银行）新增贷款 50 万元；
- 6、预付账款同比增加 30.83%，原因为行业特性，原材料采购大部分为现金采购或预付款项，且公司为降低产品成本，锁定原材料单价，预付货款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,423,857.27	-	42,261,326.31	-	-46.94%
营业成本	19,922,003.07	88.84%	37,635,665.42	89.05%	-47.07%
毛利率	11.16%	-	10.95%	-	-
销售费用	153,325.85	0.68%	229,364.33	0.54%	-33.15%
管理费用	1,855,774.95	8.28%	1,755,361.12	4.15%	5.72%
研发费用	1,006,329.22	4.49%	1,004,285.51	2.38%	0.2%
财务费用	772,986.96	3.45%	1,079,114.49	2.55%	-28.37%
信用减值损失	-71,932.02	-0.32%	37,637.41	0.09%	-291.12%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	93,833.82	0.42%	89,800.04	0.21%	4.49%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-49,023.47	-0.12%	100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,340,791.07	-5.98%	455,954.53	1.08%	-394.06%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	0	0	6,598.78	0.02%	-100%
净利润	-1,322,808.06	-5.9%	439,946.39	1.04%	-400.67%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比下降 46.94%，原因为 2022 年新冠疫情较为严重，客户产量下降，且原材料运输困难及单价上涨，造成售价上涨，造成客户需求量下降，营收下降；
- 2、营业成本同比下降 47.07%，原因为 2022 年新冠疫情较为严重，客户产量下降，且原材料运输困难及单价上涨，运输成本上涨，但因营业收入下降，营业成本同比下降。
- 3、销售费用同比下降 33.15%，原因为受疫情影响，差旅费较少。
- 4、财务费用同比下降 28.37%，原因为营业收入下降，收回的银行承兑汇票同比减少，贴现费用减少。故财务费用下降；
- 5、信用减值损失同比增加 291.12%，原因为公司本年第四季度营收增加，应收账款年末余额较大，应收账款计提坏账准备 10.96 万元、其他应收款计提坏账准备本期冲回 3.77 万元，计提总数增加 7.19 万元；
- 6、营业利润同比减少 394.06%，原因为本年营收下降幅度较大，但因材料单价、运输成本上涨，利润下降；
- 7、净利润同比减少 400.67%，原因为本年营收下降幅度较大，但因材料单价、运输成本上涨，利润下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	22,308,954.61	39,377,428.48	-43.35%
其他业务收入	114,902.66	2,883,897.83	-96.02%

主营业务成本	19,879,282.48	34,981,694.11	-43.17%
其他业务成本	42,720.59	2,653,971.31	-98.39%

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
发酵专用花生饼粉	1,726,724.21	1,787,450.67	-3.52%	58.36%	70.86%	-7.58%
发酵专用玉米粉	627,283.91	619,674.77	1.21%	-40.80%	-37.97%	-4.51%
发酵专用豆粕粉	577,667.25	581,995.84	-0.75%	-48.18%	-47.55%	-1.20%
发酵专用大豆蛋白粉	992,743.40	909,424.15	8.39%	-4.20%	40.47%	-29.13%
生物氮源3号	193,577.98	129,075.67	33.32%	-81.12%	-86.39%	25.84%
花生饼粉	1,406,917.46	1,177,963.84	16.27%	278,723.89%	244,448.12%	11.74%
玉米粉	211,582.53	167,409.46	20.88%	-19.31%	-27.85%	9.37%
黄豆粉	366,302.75	300,583.95	17.94%	29.03%	21.08%	5.39%
豆粕粉	1,136,385.31	911,479.02	19.79%	11.38%	3.38%	6.21%
豆饼粉	14,573,898.25	12,882,281.63	11.61%	-54.86%	-55.08%	0.44%
芝麻饼粉	495,871.56	411,943.48	16.93%	-43.35%	-43.17%	-

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
华中	3,333,973.70	3,016,502.42	9.52%	-43.06%	-41.32%	-2.69%
华东	7,620,932.85	6,546,595.87	14.10%	260.52%	228.18%	8.47%
华南	3,601.77	3,434.26	4.65%	73.93%	66.12%	4.48%
西南	1,773,512.83	1,422,543.21	19.79%	126.14%	103.4%	8.97%
西北	9,576,933.46	8,890,206.72	7.17%	-68.73%	-67.25%	-4.18%

收入构成变动的的原因：

- 1、华中地区营收同比下降43.06%，毛利率同期减少2.69个百分点，原因为2022年该地区客户用量同比都呈下降趋势，产品及原料结构无变化，受全年营收下降影响，产品单位成本增高，故毛利率下降。
- 2、华东地区营收同比增加260.52%，毛利率增加8.47个百分点，原因为2022年该地区一客户用量增加，营收较上年同期增加，且该客户合同履行成本较少，故毛利率增加幅度较大；
- 3、华南地区毛利率同比增加4.48个百分点，原因为华南地区客户单一，销量较小，单位成本受原材料

成本影响较大。

4、西南地区毛利率同比增加 8.97 个百分点，原因为西南地区客户采购的其中一种成品，在订单期内公司原材料有存货且成本较低，销售价为当时现价，故毛利率较高。

5、西北地区营收同比下降 68.73%，毛利率同比减少 4.18 个百分点，原因为该地区客户主要位于新疆，2022 年受疫情影响较为严重，下半年处于半停产状态，故该地区需求量下降，营收下降。

(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	客户一	9,210,630.71	41.29%	否
2	客户二	6,856,431.19	30.73%	否
3	客户三	1,773,512.83	7.95%	否
4	客户四	992,743.40	4.45%	否
5	客户五	866,197.17	3.88%	否
合计		19,699,515.3	88.30%	-

(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	供应商一	4,249,584.00	17.61%	否
2	供应商二	3,798,584.00	15.74%	否
3	供应商三	3,544,940.00	14.69%	否
4	供应商四	2,002,595.00	8.30%	否
5	供应商五	1,348,091.09	5.59%	否
合计		14,943,794.09	61.92%	-

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	-6,778,520.62	1,560,159.66	-534.48%
投资活动产生的现金流量净额	-270,393.24	-175,665.24	-53.93%
筹资活动产生的现金流量净额	6,853,350.14	-1,575,976.99	534.86%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比降低 534.48%，变动原因为销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少 54%，购买商品、接受劳务等流出的现金同比减少 36%，流入少流出多，造成经营活动产生的现金净流量为负数，去年同期营收较多，现金净流量为正数；

2、投资活动产生的现金流量净额同比降低 53.93%，原因为本年度公司购入一部分生产设备，较 2021 年固定资产投资增加 9.5 万元；

3、筹资活动产生的现金流量同比增加 534.86%，原因本年度新增贷款 600 万元，筹资活动流入现金较多，造成筹资活动现金流量净额较上年增加。

(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
焦作市申威生物技术有限公司	控股子公司	生物技术推广服务	500 万元	10,393.42	-934.08	-	-934.08

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

公司地处中原，拥有得天独厚的资源优势，保证了原料及产品储存的稳定性。公司目前拥有多功天然植物源培养基生产线两条，年产能力可达 8 万吨，现有产能释放后销售收入能达到 3 亿元人民币；是目前国内培养基细分行业规模较大的企业。公司产品充分考虑了微生物的生长、代谢等生理特征和原材料各种成分对微生物的影响，产品生物转化率高、生物效价高，可广泛应用于抗生素、生物农药等产品的发酵氮源。作为发酵专用粉制产品，可广泛应用于抗生素、酶制剂、甾体激素和有机酸等产品发酵，并可代替蛋白胨、酵母膏等有机氮、酶制剂、甾体激素和有机酸等产品发酵。产品是以生物酶技术为内在核心，以膨化、微粉等高自动化技术为潜在手段为生物发酵行业提供优质的碳、氮源。公司原料产地和品种固定，生产工艺成熟，并有严格的质量体系保证，蛋白含量高，发酵适用性好。

公司治理机构、制度健全，经营活动稳健发展。在公司未来发展过程中，一方面严格执行各项规章制度，采取各种措施，通过降低成本、开发新产品、调整结构、扩大规模等，来提高产品经营本身的经

济效益。另一方面，公司积极寻找符合国家政策的高成长项目，确保公司业绩持续稳定增长。报告期内，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，公司持续经营能力良好。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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.(三)
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.(四)
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）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	2015年6月10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6月10日	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份	正在履行中

					不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项履行情况

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

- 关于避免同业竞争的承诺：为避免与振新生物发生同业竞争，振新生物全体发起人已出具了避免同业竞争承诺函，承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”该避免同业竞争承诺函依法具有法律约束力。报告期内，上述人员均履行承诺。
- 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

(四) 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
机器设备	固定资产	抵押	1,767,793.01	5.47%	用于借款抵押担保
土地	无形资产	抵押	1,681,505.23	5.2%	用于借款抵押担保
总计	-	-	3,449,298.24	10.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以上受限资产占总资产比例较小，均由公司银行贷款抵押、质押形成，不影响公司日常资金正常周转和主营业务正常发展，对公司持续经营、管理层稳定均不产生影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,321,437	43.07%	-495,375	6,826,062	40.15%
	其中：控股股东、实际控制人	2,545,500	14.97%	-495,375	2,050,125	12.06%
	董事、监事、高管	55,437	0.33%	-	55,437	0.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,678,563	56.93%	495,375	10,173,938	59.85%
	其中：控股股东、实际控制人	5,655,000	33.26%	495,375	6,150,375	36.18%
	董事、监事、高管	166,313	0.98%	-	166,313	0.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据中国证券登记结算有限责任公司出具的证券持有人名册，实际控制人、董事长、总经理岳新建女士持有公司股份 8,200,500 股，持股比例为 48.24%，其中限售股份为 6,150,375 股，流通股为 2,050,125 股。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，该董事通过全国股转系统股票交易新增股份 660,500 股，根据上述规则，对新增股份的 75% 办理限售，限售登记 495,375 股。

(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	岳新建	8,200,500	-	8,200,500	48.24%	6,150,375	2,050,125	8,200,500	-
2	杨树英	1,700,000	-	1,700,000	10%	1,700,000	-	-	-
3	巫维新	1,456,250	-	1,456,250	8.57%	1,456,250	-	-	-
4	雷文成	1,400,000	-	1,400,000	8.24%	-	1,400,000	-	-
5	常江	1,100,000	-	1,100,000	6.47%	-	1,100,000	-	-
6	别松涛	750,000	-	750,000	4.41%	-	750,000	-	-
7	江西绿恩生物科技有限公司	701,000	-	701,000	4.12%	701,000	-	-	-
8	李长安	450,000	-	450,000	2.65%	-	450,000	-	-
9	史建祥	375,000	-	375,000	2.21%	-	375,000	-	-
10	郭勇	373,000	-	373,000	2.19%	-	373,000	-	-
	合计	16,505,750	0	16,505,750	97.1%	10,007,625	6,498,125	8,200,500	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东之间无关联关系及其他争议事项。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	焦作中旅银行股份有限公司	抵押贷款	3,500,000.00	2021年6月4日	2022年6月3日	4.35%
2	银行贷款	中国银行股份有限公司焦作分行	抵押加担保贷款	4,000,000.00	2021年9月30日	2022年9月30日	4.00%
3	银行贷款	中原银行股份有限公司焦作分行	信用贷款	2,300,000.00	2022年6月9日	2023年6月8日	4.35%
4	银行贷款	中原银行股份有限公司焦作分行	抵押贷款	1,700,000.00	2022年6月29日	2023年6月22日	4.35%
5	银行贷款	中国银行股份有限公司焦作分行	抵押加担保贷款	4,000,000.00	2022年9月22日	2023年9月22日	3.85%
6	银行贷款	中国农业银行股份有限公司焦作分行	担保贷款	3,000,000.00	2022年11月4日	2023年11月2日	4.05%
7	银行贷款	河南武陟农村商业银行股份有限公司	担保贷款	3,000,000.00	2022年12月12日	2023年12月12日	6.55%
8	银行贷款	四川新网银行股份有限公司	担保贷款	288,222.25	2022年5月10日	2024年5月9日	10.5%
合计	-	-	-	21,788,222.25	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
岳新建	董事长、总经理	女	否	1971年5月	2021年6月2日	2024年6月2日
侯艳红	董事、董事会秘书、财务总监	女	否	1973年2月	2021年6月2日	2024年6月2日
范庆富	董事	男	否	1974年3月	2021年6月2日	2024年6月2日
杨宏伟	董事	男	否	1974年12月	2021年6月2日	2024年6月2日
皇甫成林	董事	男	否	1994年7月	2021年6月2日	2023年4月21日
陈竹兰	监事会主席	女	否	1955年6月	2021年6月2日	2024年6月2日
田有福	职工监事	男	否	1984年1月	2021年6月2日	2024年6月2日
张洪亮	监事	男	否	1968年6月	2021年6月2日	2023年4月21日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董、监、高间相互关系说明: 振新生物董事 5 人, 监事 3 人, 高级管理人员 2 人。公司董、监、高之间无关联关系及其他争议事项。

(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	财务负责人取得中级会计专业技术资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	董事皇甫成林因疫情原因，连续3次未亲自出席董事会会议，但委托其他董事代为表决
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	是	董事皇甫成林因疫情原因，连续3次未亲自出席董事会会议，但委托其他董事代为表决
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、总经理为岳新建女士一人；财务总监、董事会秘书为侯艳红女士一人。

(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	4	-	-	4
生产人员	9	-	-	9
销售人员	1	-	-	1
技术人员	10	-	1	9
财务人员	3	-	-	3
行政人员	2	-	-	2
员工总计	29	-	1	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	10	10
专科以下	17	16
员工总计	29	28

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

员工薪酬政策

- 1、公司向员工支付的薪酬均为税前收入，员工应按国家有关的税收政策和公司的有关规定缴纳个人所得税(个人所得税由公司每月代扣)；
- 2、社会保险公司按国家规定为员工办理养老保险、失业保险、医疗保险；
- 3、公司每月 20 日向员工发放上月工资，公司将通过银行将薪酬汇入员工个人帐户。劳务人员的劳务费，实习人员的实习津贴在同日发放。如员工对薪酬有疑问，可到办公室咨询；
- 4、公司有关部门根据岗位工作标准、相关考核办法，发放员工月绩效考核收入；
- 5、新员工当月的工资计算方式为:月工资 x(实际工作日/当月工作日)
- 6、高温补贴高温补贴作为盛夏季节的劳动保护和防暑降温的措施，每年以现金和实物两种形式发放；
- 7、劳动防护用品补贴：
 - (1)公司出资提供职工工作所需的劳动防护用品，由职工自行选择购买；
 - (2)劳动防护用品补贴的标准:女职工:120 元/月，男职工:100 元/月；
 - (3)在发放劳动防护用品补贴之前离职的员工，不再享有此补贴
- 8、年奖
 - (1)公司根据经营业绩和目标管理考核办法，并结合公司绩效考核情况，确定年奖的发放；
 - (2)承担年度风险经济指标的员工的年奖，绩效因素占其完成经济指标部分年奖考核额的 30%权重；
 - (3)员工在年奖考核时间节点前离职(因上级组织需要调离除外)，参照员工事假年奖处理办法，考核计提列入年奖考核范围的月奖留存部分。

培训计划

(一)培训课程类别

- 1、企业文化、企业制度、管理流程--代码 A
- 2 综合管理类(基础技能、人力资源管理、执行类、团队类等)--代码 B
- 3、专业知识、技能类(非生产)--代码 C 4、专业知识、技能类(生产)--代码 D

(二)培训方式:包含内训、外训、外聘讲师授课三种方式同时采用多种的学习方式,如无领导小组讨论、现场模拟、光碟学习,户外拓展培训等,过程中侧重企业文化、职业素养的培训。

(三)培训时间:考虑到各部门工作情况,培训原则上安排在周六或例会进行培训,具体时间安排根据工作进行课程实施时间调

需公司承担费用的离退休职工人数: 我公司有离退休人员 1 名。

(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

2023年2月3日,本公司董事会收到董事皇甫成林先生递交的辞职报告,自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。2023年3月9日本公司监事会收到监事张洪亮先生递交的辞职报告,自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。

2023年4月21日,公司召开2023年第一次临时股东大会,审议通过《关于提名张洪亮为第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提名张妍为第三届监事会监事候选人的议案》,议案于当日生效,张洪亮任期至第三届董事会届满为止;张妍任期至第三届监事会届满为止。具体内容详见公司于2023年4月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《河南振新生物技术股份有限公司2023年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2023-007)

新任董监高人员履历:

张洪亮,男,1968年6月生人,中国国籍,无境外居留权。

1995年6月1日至2022年5月,为自由职业者。

2022年5月至今,担任河南振新生物技术股份有限公司研发部副主任;

2022年6月2日至今,担任河南振新生物技术股份有限公司监事会监事。

张妍,女,1991年10月生人,中国国籍,无境外居留权。

2013年3月至2023年2月,就职于河南振新生物技术股份有限公司财务部;

2023年2月至今,就职于河南振新生物技术股份有限公司行政部。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，按照公司已制定的《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》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，规范运作公司。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。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序。公司成立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司还制订了《关联交易管理制度》、《对外投融资管理制度》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《财务管理制度》等规章制度，涵盖了投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司本年度在重要人事变动、融资、担保事项中都按规定程序履行。

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

根据《公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。详见公司于2022年4月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公开披露的《关于增加投资者保护条款并拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-011）。

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	不适用
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	不适用
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	不适用
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	不适用
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	不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
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	是	不适用

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

报告期内，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，真实、合法、有效，符合有

关非上市公司治理的规范性文件要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在生产经营和财务运作方面的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作、董事和高管人员的履职情况进行了监督。为防止企业风险，加大对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了监督审核，重点关注公司关联交易等重要方面实施监督检查。

监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度系统，并能够得到有效执行，报告期内未发现公司存在的重大风险事项。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或者实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构独立等方面全部分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

综上所述，公司在资产、人员、财务、机构和业务方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个关键环节、关联交易、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用。公司内部控制制度健全合理，且执行有效。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高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。 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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年报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	亚会审字（2023）第 02270002 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
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	张梦旖 1 年 简捷 1 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

亚会审字（2023）第 02270002 号

河南振新生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南振新生物技术股份有限公司（以下简称“振新公司”）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、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了振新公司 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，我们独立于振新公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

振新公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估振新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振新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督振新公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对振新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振新公司不能持续经营。

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

亚太（集团）会计师事务所中国注册会计师

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	124,618.14	320,181.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	6,358,972.47	3,427,432.19
应收款项融资	五（三）		31,200
预付款项	五（四）	7,740,907.35	5,916,839.6
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（五）	380,015.03	422,465.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	6,699,112.22	4,623,674.27
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（七）	40,437.35	70,297.07
流动资产合计		21,344,062.56	14,812,090.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	9,119,335.37	10,160,278.94

在建工程	五（九）	14,295	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	1,681,505.23	1,722,853.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	73,364.1	36,468.57
递延所得税资产	五（十二）	89,725.38	71,742.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,978,225.08	11,991,343.51
资产总计		32,322,287.64	26,803,434.46
流动负债：			
短期借款	五（十三）	11,000,000	7,500,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	770,425.1	1,133,679.44
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	58,188	65,187
应交税费	五（十六）	134,070.8	53,634.56
其他应付款	五（十七）	432,430.18	80,000
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			
流动负债合计		12,395,114.08	8,832,501
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十八）	3,288,222.25	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	五（十九）	1,255,712.96	1,195,087.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十）	139,599.76	209,399.8
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,683,534.97	1,404,486.81
负债合计		17,078,649.05	10,236,987.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	17,000,000	17,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	419,705.26	419,705.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	54,454.94	54,454.94
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	-2,230,521.61	-907,713.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,243,638.59	16,566,446.65
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		15,243,638.59	16,566,446.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,322,287.64	26,803,434.46

法定代表人：岳新建主管会计工作负责人：岳新建会计机构负责人：侯艳红

（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		120,851.52	320,181.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		6,358,972.47	3,427,432.19
应收款项融资			31,200
预付款项		7,740,907.35	5,916,839.6
其他应收款	十三（一）	380,015.03	422,465.96

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,692,485.42	4,623,674.27
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		40,437.35	70,297.07
流动资产合计		21,333,669.14	14,812,090.95
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			
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		9,119,335.37	10,160,278.94
在建工程		14,295	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,681,505.23	1,722,853.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		73,364.1	36,468.57
递延所得税资产		89,725.38	71,742.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,978,225.08	11,991,343.51
资产总计		32,311,894.22	26,803,434.46
流动负债：			
短期借款		11,000,000	7,500,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		770,425.1	1,133,679.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		58,188	65,187
应交税费		134,070.8	53,634.56
其他应付款		421,102.68	80,000
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,383,786.58	8,832,501
非流动负债：			
长期借款		3,288,222.25	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,255,712.96	1,195,087.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		139,599.76	209,399.8
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,683,534.97	1,404,486.81
负债合计		17,067,321.55	10,236,987.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		17,000,000	17,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		419,705.26	419,705.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,454.94	54,454.94
一般风险准备			
未分配利润		-2,229,587.53	-907,713.55
所有者权益（或股东权益）合计		15,244,572.67	16,566,446.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,311,894.22	26,803,434.46

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	五(二十五)	22,423,857.27	42,261,326.31
其中：营业收入	五(二十五)	22,423,857.27	42,261,326.31

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五(二十五)	23,786,550.14	41,883,785.76
其中：营业成本	五(二十五)	19,922,003.07	37,635,665.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十六)	76,130.09	179,994.89
销售费用	五(二十七)	153,325.85	229,364.33
管理费用	五(二十八)	1,855,774.95	1,755,361.12
研发费用	五(二十九)	1,006,329.22	1,004,285.51
财务费用	五(三十)	772,986.96	1,079,114.49
其中：利息费用		611,331.39	1,076,343.04
利息收入		533.46	3,289.13
加：其他收益	五(三十一)	93,833.82	89,800.04
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(三十二)	-71,932.02	37,637.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-49,023.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,340,791.07	455,954.53
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五(三十四)	0	6,598.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,340,791.07	449,355.75
减：所得税费用	五(三十五)	-17,983.01	9,409.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,322,808.06	439,946.39
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）		-1,322,808.06	439,946.39
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）		-1,322,808.06	439,946.39
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		-1,322,808.06	439,946.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,322,808.06	439,946.39
（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）		-0.0778	0.0259
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0778	0.0259

法定代表人：岳新建 主管会计工作负责人：岳新建 会计机构负责人：侯艳红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三（二）	22,423,857.27	42,261,326.31
减：营业成本	十三（二）	19,922,003.07	37,635,665.42
税金及附加		76,130.09	179,994.89
销售费用		153,325.85	229,364.33
管理费用		1,855,134.16	1,755,361.12
研发费用		1,006,329.22	1,004,285.51
财务费用		772,693.67	1,079,114.49

其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		93,833.82	89,800.04
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）		-71,932.02	37,637.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-49,023.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,339,856.99	455,954.53
加：营业外收入			
减：营业外支出			6,598.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,339,856.99	449,355.75
减：所得税费用		-17,983.01	9,409.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,321,873.98	439,946.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,321,873.98	439,946.39
（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		-1,321,873.98	439,946.39
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		21,435,164.17	46,407,880.93
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（三十六）	665,669.92	316,971.97
经营活动现金流入小计		22,100,834.09	46,724,852.9
购买商品、接受劳务支付的现金		25,227,252.79	41,452,616.72
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		1,327,595.65	1,380,407.28
支付的各项税费		195,629.26	585,237.9
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	2,128,877.01	1,746,431.34
经营活动现金流出小计		28,879,354.71	45,164,693.24
经营活动产生的现金流量净额		-6,778,520.62	1,560,159.66
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			125,000
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			125,000

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,393.24	300,665.24
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		270,393.24	300,665.24
投资活动产生的现金流量净额		-270,393.24	-175,665.24
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		15,490,000	7,500,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	7,915,760	1,000,000
筹资活动现金流入小计		23,405,760	8,500,000
偿还债务支付的现金		8,701,777.75	5,900,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		482,927.08	375,976.99
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（三十六）	7,367,705.03	3,800,000
筹资活动现金流出小计		16,552,409.86	10,075,976.99
筹资活动产生的现金流量净额		6,853,350.14	-1,575,976.99
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		-195,563.72	-191,482.57
加：期初现金及现金等价物余额		320,181.86	511,664.43
六、期末现金及现金等价物余额		124,618.14	320,181.86

法定代表人：岳新建主管会计工作负责人：岳新建会计机构负责人：侯艳红

（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		21,435,164.17	46,407,880.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		555,665.71	316,971.97
经营活动现金流入小计		21,990,829.88	46,724,852.9
购买商品、接受劳务支付的现金		25,220,625.99	41,452,616.72
支付给职工以及为职工支付的现金		1,327,595.65	1,380,407.28
支付的各项税费		195,629.26	585,237.9
支付其他与经营活动有关的现金		2,029,266.22	1,746,431.34
经营活动现金流出小计		28,773,117.12	45,164,693.24
经营活动产生的现金流量净额		-6,782,287.24	1,560,159.66

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			125,000
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		-	125,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,393.24	300,665.24
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		270,393.24	300,665.24
投资活动产生的现金流量净额		-270,393.24	-175,665.24
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		15,490,000	7,500,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,915,760	1,000,000
筹资活动现金流入小计		23,405,760	8,500,000
偿还债务支付的现金		8,701,777.75	5,900,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		482,927.08	375,976.99
支付其他与筹资活动有关的现金		7,367,705.03	3,800,000
筹资活动现金流出小计		16,552,409.86	10,075,976.99
筹资活动产生的现金流量净额		6,853,350.14	-1,575,976.99
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		-199,330.34	-191,482.57
加：期初现金及现金等价物余额		320,181.86	511,664.43
六、期末现金及现金等价物余额		120,851.52	320,181.86

(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	17,000,000				419,705.26				54,454.94		-907,713.55		16,566,446.65
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	17,000,000				419,705.26				54,454.94		-907,713.55		16,566,446.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,322,808.06		-1,322,808.06
（一）综合收益总额											-1,322,808.06		-1,322,808.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,000,000				419,705.26				54,454.94		-2,230,521.61	15,243,638.59

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	17,000,000				419,705.26				54,454.94		-1,347,659.94		16,126,500.26
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	17,000,000			419,705.26			54,454.94		-1,347,659.94		16,126,500.26	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									439,946.39		439,946.39	
（一）综合收益总额									439,946.39		439,946.39	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,000,000				419,705.26			54,454.94		-907,713.55		16,566,446.65

法定代表人：岳新建主管会计工作负责人：岳新建会计机构负责人：侯艳红

(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	17,000,000				419,705.26			54,454.94		-907,713.55		16,566,446.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,000,000				419,705.26			54,454.94		-907,713.55		16,566,446.65

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	17,000,000				419,705.26				54,454.94		-2,229,587.53	15,244,572.67

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	17,000,000				419,705.26				54,454.94		-1,347,659.94	16,126,500.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,000,000				419,705.26				54,454.94		-1,347,659.94	16,126,500.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											439,946.39	439,946.39
（一）综合收益总额											439,946.39	439,946.39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	17,000,000				419,705.26			54,454.94		-907,713.55	16,566,446.65

三、 财务报表附注

河南振新生物技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

1、 概况

- (1) 公司名称: 河南振新生物技术股份有限公司
- (2) 注册资本: 壹仟柒佰万元整(人民币 1,700.00 万元)
- (3) 注册地址: 河南省焦作市黄河大道东段 518 号。
- (4) 组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- (5) 法定代表人: 岳新建
- (6) 统一社会信用代码: 914108005749964412

(7) 经营范围: 生物技术研究、开发、咨询、转让;农副产品(生物培养基原料、花生蛋白脞、大豆蛋白脞)加工、生产、销售、进出口业务;非食用植物油加工、生产、销售;四大怀药类保健食品的技术研发、生产以及销售;批发、销售纸制品、造纸原材料、建筑材料;仓储服务;食用油销售。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)。

2、 历史沿革

河南振新生物技术股份有限公司(以下简称本公司)是一家在河南省焦作市注册的股份有限公司,系由焦作振新培养基技术有限公司(以下简称振新有限公司)依法整体变更设立。

2015 年 1 月 5 日,振新有限公司股东会作出决议,全体股东一致同意将振新有限公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司,变更后的股份公司注册资本为 1,500 万元,总股本 1,500 万股,超出注册资本的净资产部分列入资本公积。2015 年 1 月 14 日,中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中准审[2015]1027 号《审计报告》,确认振新有限公司截至 2014 年 12 月 31 日的账面净资产为 15,279,705.26 元。2015 年 1 月 20 日,北京中科华资产评估有限公司出具了中科华评报字[2015]005 号《资产评估报告书》,评估价值为 1,761.54 万元。2015 年 1 月 21 日,本公司召开股份公司创立大会。2015 年 1 月 25 日,中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具中准验字[2015]1015 号《验资报告》,截至 2014 年 12 月 31 日公司经审计的净资产为 15,279,705.26 元,其中 15,000,000.00 元折为股本,279,705.26 元计入资本公积。2015 年 1 月 29 日,焦作市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》;公司设立时股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
岳新建	617.30	41.16
岳新军	512.45	34.16
李长安	85.00	5.67
别松涛	75.00	5.00
郭勇	50.00	3.33
史建祥	50.00	3.33
陈倚天	34.50	2.30
范庆富	34.50	2.30
毋乃礼	37.50	2.50
孙小彦	3.75	0.25
合计	1,500.00	100.00

2015年6月10日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于河南振新生物技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，股份代码为832576，股份简称为“振新生物”。

2015年9月7日，公司召开2015年第三次临时股东大会，会议审议通过了《河南振新生物技术股份有限公司股票发行方案》，同时审议通过了《关于批准定向发行股份认购协议的议案》。根据规定，申请增加注册资本人民币2,000,000.00元，增加股本200万股，每股1.07元，共募集资金214万元，全部由岳新建认购，200万元计入股本，14万元计入资本公积资本溢价，经变更后的注册资本为人民币1,700.00万元。本次变更已经中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中准验字[2015]1126号验资报告审验。公司于2016年1月11日收到全国中小企业股权转让系统发放的《关于河南振新生物技术股份有限公司股票发行登记的函》股转系统函(2016)148号，并于2016年1月26日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司进行登记了本次向特定对象增发的股票，2016年8月17日完成工商登记变更。本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
岳新建	817.30	48.08
岳新军	512.45	30.14
李长安	34.50	2.03
别松涛	34.50	2.03
郭勇	50.00	2.94
史建祥	75.00	4.41
陈倚天	50.00	2.94
范庆富	85.00	5.00

毋乃礼	37.50	2.21
孙小彦	3.75	0.22
合计	1,700.00	100.00

2017年12月29日，本公司股东岳新建、岳新军、范庆富、郭勇通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计3,644,250股，占公司总股本的21.44%，雷文成、常江、何万龙、陈倚天增持相应股份，本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
岳新建	754.00	44.35
岳新军	232.45	13.67
陈倚天	145.62	8.57
雷文成	140.00	8.24
常江	110.00	6.47
李长安	85.00	5.00
别松涛	75.00	4.41
郭勇	37.50	2.21
史建祥	50.00	2.94
范庆富	25.88	1.52
毋乃礼	37.50	2.21
孙小彦	3.75	0.22
何万龙	3.30	0.19
合计	1700.00	100.00

2018年5月29日，本公司股东岳新军、陈倚天通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计2,000股，侯思欣、张玉仙增持相应股份。

2018年5月30日，本公司股东岳新建通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计1,000股，岳新军增持相应股份。

2018年5月31日，本公司股东陈倚天、范庆富通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计607,000股，巫维新增持相应股份。

2018年6月4日，本公司股东陈倚天、范庆富通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计850,250股，巫维新、岳新建增持相应股份。

2018年6月13日，本公司股东岳新军、范庆富通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计516,000股，杨淑英增持相应股份。

2018年6月21日，本公司股东岳新军、范庆富通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计111,000股，杨淑英增持相应股份。

2018年7月4日，本公司股东岳新军通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流

通股份合计 223,000 股，杨淑英增持相应股份。

2018 年 7 月 20 日，本公司股东史建祥、毋乃礼通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计 300,000 股，杨淑英增持相应股份。

2018 年 8 月 1 日，本公司股东岳新军通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计 300,000 股，杨淑英增持相应股份。

2018 年 8 月 3 日，本公司股东岳新军、范庆富通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计 250,000 股，杨淑英增持相应股份。

2018 年 8 月 14 日，本公司股东李长安通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计 300,000 股，江西绿恩生物科技有限公司增持相应股份。

2018 年 8 月 16 日，本公司股东岳新军通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计 300,000 股，江西绿恩生物科技有限公司增持相应股份。

2018 年 8 月 14 日，本公司股东李长安、郭勇通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计 101,000 股，江西绿恩生物科技有限公司增持相应股份。

上述变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
岳新建	754.00	44.35
杨淑英	170.00	10.00
巫维新	145.625	8.57
雷文成	140.00	8.23
常江	110.00	6.47
别松涛	75.00	4.41
江西绿恩生物科技有限公司	70.10	4.12
岳新军	65.95	3.88
李长安	45.00	2.65
史建祥	37.50	2.21
郭勇	37.40	2.20
范庆富	22.175	1.30
毋乃礼	20.00	1.18
孙小彦	3.75	0.22
何万龙	3.30	0.19
张玉仙	0.10	0.01
侯思欣	0.10	0.01
合计	1,700.00	100.00

2019 年 3 月 25 日本公司股东岳新军通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通

股份合计 659,500 股，岳新建增持相应股份。

2019 年 4 月 15 日本公司股东郭勇通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股股份合计 1000 股，岳新建增持相应股份。

上述变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
岳新建	820.05	48.23
杨淑英	170.00	10.00
巫维新	145.625	8.57
雷文成	140.00	8.23
常江	110.00	6.47
别松涛	75.00	4.41
江西绿恩生物科技有限公司	70.10	4.12
李长安	45.00	2.65
史建祥	37.50	2.21
郭勇	37.30	2.20
范庆富	22.175	1.30
毋乃礼	20.00	1.18
孙小彦	3.75	0.22
何万龙	3.30	0.19
张玉仙	0.10	0.01
侯思欣	0.10	0.01
合计	1,700.00	100.00

2021 年 10 月 20 日本公司股东侯思欣通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股股份合计 1000 股，周钟增持相应股份。

上述变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
岳新建	820.05	48.23
杨淑英	170.00	10.00
巫维新	145.625	8.57
雷文成	140.00	8.23
常江	110.00	6.47
别松涛	75.00	4.41
江西绿恩生物科技有限公司	70.10	4.12

李长安	45.00	2.65
史建祥	37.50	2.21
郭勇	37.30	2.20
范庆富	22.175	1.30
毋乃礼	20.00	1.18
孙小彦	3.75	0.22
何万龙	3.30	0.19
周钟	0.10	0.01
张玉仙	0.10	0.01
合计	1,700.00	100.00

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

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。本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及公司财务状况及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事基础设施建设项目经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三（二十三）收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注：“三（二十八）重大会计判断和估计”。

（三）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。

（四） 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/年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

（六） 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. 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积：资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存

收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

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（七）），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（十三）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）。

（七） 合并财务报表编制方法

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。一同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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期

比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“三（十三）长期股权投资”或本附注“三（九）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（十四）长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，任丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

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

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

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

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无

法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

（十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风

险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量的简化方法：不包含重大融资成分的应收账款，可以在整个存续期预期信用损失；包含重大融资成分的应收账款，可以选择在整个存续期预期信用损失，也可以分别选择相互独立的会计政策。

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。

商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。
--------	---

(2) 应收款项及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收款项：	
组合 1：关联性质组合	以与债务人是否为关联方关系为信用风险特征划分的组合
组合 2：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合

按组合计提信用损失的确定方法

项目	信用损失的确定方法
组合 1：关联性质组合	除非有证据表明存在部分或全部无法收回，通常不计提坏账准备
组合 2：按账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收款项及合同资产，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，编制应收账款及合同资产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。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例	
	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	30.00%	30.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

6. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十一） 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二） 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、库存商品、半成品等。

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、在产品、库存商品、半成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. 包装物的摊销方法

本公司包装物领用时采用一次转销法摊销。

（十三） 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策

详见附注“三、（九）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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日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、（七）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，处过后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响，的改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3.00	3.00-5.00	31.67

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“三、（十九）长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

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

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

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

（十五）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、（十九）长期资产减值”。

（十六）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。

（十七）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“三、（十九）长期资产减值”。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

（二十）合同负债

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

（二十一）职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为基本养老保险、失业保险。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十二） 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十六）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 收入

1、 收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、 重大融资成分

对于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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、 交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，

本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8、 收入确认的具体方法

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于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。

（二十四） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请，）而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

(二十六) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

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

① 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、(十五)“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

本公司采用合理的推销方法经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(二十八) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1. 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，

进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

6. 折旧和摊销

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

7. 递延所得税资产

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

8. 所得税

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

四、税项

（一）主要税种和税率

税（费）种	具体税（费）率情况
增值税	按应税营业收入的 13%、9%计缴。

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7.00%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3.00%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2.00%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25.00%计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
库存现金	223.10	168.85
银行存款	124,395.04	320,013.01
其他货币资金		
合计	124,618.14	320,181.86

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内	6,690,124.94	3,217,570.94
1至2年		323,772.00
2至3年	2,398.25	113,350.00
3至4年	3,350.00	
4至5年		
5年以上		
小计	6,695,873.19	3,654,692.94
减：坏账准备	336,900.72	227,260.75
合计	6,358,972.47	3,427,432.19

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,695,873.19	100.00	336,900.72	5.03	6,358,972.47

其中：组合 1 政府 关联方组合					
组合 2 账龄组合	6,695,873.19	100.00	336,900.72	5.03	6,358,972.47
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收款项					
合计	6,695,873.19	100.00	336,900.72	5.03	6,358,972.47

续：

种类	2021 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 应收款项					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收款项	3,654,692.94	100.00	227,260.75	6.22	3,427,432.19
其中：组合 1 政府关 联方组合					
组合 2 账龄组合	3,654,692.94	100.00	227,260.75	6.22	3,427,432.19
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收款项					
合计	3,654,692.94	100.00	227,260.75	6.22	3,427,432.19

注：组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,690,124.94	5.00%	334,506.25
1 至 2 年		10.00%	-
2 至 3 年	2,398.25	30.00%	719.47
3 至 4 年	3,350.00	50.00%	1,675.00
4 至 5 年		80.00%	-
5 年以上		100.00%	-
合计	6,695,873.19		336,900.72

续：

账 龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,217,570.94	5.00%	160,878.55

1至2年	323,772.00	10.00%	32,377.20
2至3年	113,350.00	30.00%	34,005.00
3至4年		50.00%	
4至5年		80.00%	
5年以上		100.00%	
合计	3,654,692.94		227,260.75

3. 本报告期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况
 本期计提坏账准备金额 109,639.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元，核销坏账准备金额 0.00 元。

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的 2022 年 12 月 31 日的主要应收账款明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
浙江普洛生物科技有限公司	非关联方	3,114,762.00	1 年以内	46.52
北大医药重庆大新药业股份有限公司	非关联方	1,707,250.29	1 年以内	25.50
伊犁川宁生物技术股份有限公司	非关联方	870,116.88	1 年以内	12.99
福建省福抗药业股份有限公司	非关联方	237,600.00	1 年以内	3.55
丽珠集团宁夏新北江制药有限公司	非关联方	156,180.00	1 年以内	2.33
合计		6,085,909.17		90.89

6. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

7. 无应收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（三）应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		31,200.00
合计		31,200.00

2. 截至 2022 年 12 月 31 日止，公司已背书或贴现尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,597,175.10	11,452,491.82
商业承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	16,597,175.10	11,452,491.82

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日余额		2021年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,495,871.89	71.00	5,128,197.21	86.67
1至2年	1,713,191.55	22.13	788,642.39	13.33
2至3年	531,843.91	6.87		
3年以上				
合计	7,740,907.35	100.00	5,916,839.60	100.00

2. 按预付对象归集的2022年12月31日主要的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%
阜阳市锐明豆制品有限公司	非关联方	3,010,958.00	38.90
新密市熠珩豆制品有限责任公司	非关联方	1,554,184.00	20.08
阜阳如泰豆制品有限公司	非关联方	970,715.85	12.54
驻马店恒泰生物科技有限公司	非关联方	511,168.00	6.60
老河口市冯鹏粮贸有限公司	非关联方	453,807.22	5.86
合计		6,500,833.07	83.98

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	380,015.03	422,465.96
合计	380,015.03	422,465.96

2. 其他应收款按账龄披露

账龄	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内(含1年)	400,015.82	156,174.70
1至2年		300,000.00

2至3年		5,000.00
3至4年		
4至5年		3,000.00
5年以上	2,000.00	18,000.00
小计	402,015.82	482,174.70
减：坏账准备	22,000.79	59,708.74
合计	380,015.03	422,465.96

3. 坏账准备计提情况

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	402,015.82	100.00	22,000.79	5.47	380,015.03
其中：组合1 政府、关联方组合					
组合2 账龄组合	402,015.82	100.00	22,000.79	5.47	380,015.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	402,015.82	100.00	22,000.79	5.47	380,015.03

(续)

类别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	482,174.70	100.00	59,708.74	12.38	422,465.96
其中：组合1 政府关联方组合					
组合2 账龄组合	482,174.70	100.00	59,708.74	12.38	422,465.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	482,174.70	100.00	59,708.74	12.38	422,465.96

注：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

① 账龄	2022年12月31日余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	400,015.82	5.00	20,000.79
1至2年		10.00	
2至3年		30.00	
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上	2,000.00	100.00	2,000.00
合计	402,015.82		22,000.79

续:

账龄	2021年12月31日余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	156,174.70	5.00	7,808.74
1至2年	300,000.00	10.00	30,000.00
2至3年	5,000.00	30.00	1,500.00
3至4年		50.00	
4至5年	3,000.00	80.00	2,400.00
5年以上	18,000.00	100.00	18,000.00
合计	482,174.70		59,708.74

4. 按欠款方归集的2022年12月31日主要其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仲利国际融资租赁有限公司	保证金	200,000.00	49.75	10,000.00
焦作中小企业融资担保集团有限公司	担保金	195,000.00	48.51	9,750.00
合计		395,000.00	98.26	19,750.00

5. 本报告期计提、转回或收回的其他应收款坏账准备情况
本期计提坏账准备 0.00 元；本期转回坏账准备金额 37,707.95 元。

6. 其他应收款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1. 分类

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,459,225.71		4,459,225.71
半成品			
库存商品	2,082,876.03		2,082,876.03
包装物			
周转材料	157,010.48		157,010.48
合计	6,699,112.22		6,699,112.22

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,497,508.30		3,497,508.30
半成品			
库存商品	958,699.25		958,699.25
包装物			
周转材料	167,466.72		167,466.72
合计	4,623,674.27		4,623,674.27

(七) 其他流动资产

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
预缴企业所得税	40,437.35	40,437.35
待抵扣进项税额		29,859.72
合计	40,437.35	70,297.07

(八) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
固定资产	9,119,335.37	10,160,278.94
固定资产清理		
合计	9,119,335.37	10,160,278.94

2. 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2021年12月31日余额	12,605,824.18	6,362,209.97	442,725.67	830,794.92	20,241,554.74

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(2) 本期增加金额		207,876.11	43,362.83	4,859.30	256,098.24
—购置		207,876.11	43,362.83	4,859.30	256,098.24
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022 年 12 月 31 日余额	12,605,824.18	6,570,086.08	486,088.50	835,654.22	20,497,652.98
2. 累计折旧					
(1) 2021 年 12 月 31 日余额	4,782,808.22	4,570,207.88	8,762.28	719,497.42	10,081,275.80
(2) 本期增加金额	595,613.01	558,038.68	105,147.36	38,242.76	1,297,041.81
—计提	595,613.01	558,038.68	105,147.36	38,242.76	1,297,041.81
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022 年 12 月 31 日余额	5,378,421.23	5,128,246.56	113,909.64	757,740.18	11,378,317.61
3. 减值准备					
(1) 2021 年 12 月 31 日余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022 年 12 月 31 日余额					
4. 账面价值					
(1) 2022 年 12 月 31 日账面价值	7,227,402.95	1,441,839.52	372,178.86	77,914.04	9,119,335.37
(2) 2021 年 12 月 31 日账面价值	7,823,015.96	1,792,002.09	433,963.39	111,297.50	10,160,278.94

注 1: 截至 2022 年 12 月 31 日止, 公司以账面原值 5,456,511.87 元, 账面净值 1,395,614.15 元的机器设备作为抵押物, 向仲利国际融资租赁有限公司提供抵押担保; 以

账面原值 442,725.67 元, 账面净值 372,178.86 元的车辆作为抵押物, 向梅赛德斯奔驰租赁有限公司提供担保。

注 2: 期末无暂时闲置的固定资产情况。

注 3: 截止 2022 年 12 月 31 日, 固定资产中账面价值 7,227,402.95 元房屋未办理权属证书。

(九) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,295.00	
工程物资		
合计	14,295.00	

2. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
迎宾墙	14,295.00		14,295.00			
合计	14,295.00		14,295.00			

3. 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
迎宾墙	21,500.00		14,295.00			14,295.00
合计	21,500.00		14,295.00			14,295.00

续:

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
迎宾墙	66.49	80.00				自筹
合计	66.49	80.00				

(十) 无形资产

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1、2021 年 12 月 31 日余额	42,735.06	2,066,720.22		2,109,455.28
2、本期增加金额				
(1) 购置				

(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
4、2022年12月31日余额	42,735.06	2,066,720.22		2,109,455.28
二、累计摊销				
1、2021年12月31日余额	42,735.06	343,866.59		386,601.65
2、本期增加金额				
(1) 计提		41,348.40		41,348.40
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
4、2022年12月31日余额	42,735.06	385,214.99		427,950.05
三、减值准备				
1、2021年12月31日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2022年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2022年12月31日账面价值		1,681,505.23		1,681,505.23
2、2021年12月31日账面价值		1,722,853.63		1,722,853.63

注 1：期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注 2：截至 2022 年 12 月 31 日，公司以账面原值 2,066,720.22，账面净值 1,681,505.23 的土地作为抵押物向中国银行股份有限公司焦作人民路支行提供最高额抵押保证。

(十一) 长期待摊投资

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
办公楼装修改造	73,364.10	17,294.01
厂房维修工程		19,174.56
合计	73,364.10	36,468.57

(十二) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日余额		2021年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	358,901.51	89,725.38	286,969.49	71,742.37
合计	358,901.51	89,725.38	286,969.49	71,742.37

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
信用借款	2,300,000.00	
保证借款	3,000,000.00	
抵押借款	1,700,000.00	3,500,000.00
保证加抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	11,000,000.00	7,500,000.00

2. 信用借款明细

贷款单位	借款余额	借款日	到期日
中原银行股份有限公司焦作分行	2,300,000.00	2022年6月9日	2023年6月8日
合计	2,300,000.00		

3. 保证借款明细

贷款单位	借款余额	借款日	到期日	担保人
中国农业银行股份有限公司焦作分行	3,000,000.00	2022年11月4日	2023年11月2日	焦作中小企业融资担保集团有限公司
合计	3,000,000.00			

4. 抵押借款

贷款单位	借款余额	借款日	还款日	抵押物
中原银行股份有限公司焦作分行	1,700,000.00	2022年6月29日	2023年6月22日	岳新建的房产【不动产权证号：豫(2019)焦作市不动产权第0031340号】、张洪亮的房产【不动产权证号：焦房权证山阳字第201300213号】、张洪亮的土地使用权【不动产权证号：焦国用(2010)第10030号】
合计	1,700,000.00			

5. 保证加抵押借款明细

贷款单位	借款余额	借款日	还款日	担保人/抵押物
中国银行股份有限公司焦作分行	4,000,000.00	2022年9月22日	2023年9月22日	担保人：岳新建、范庆富；抵押物：①和金贵的房产【不动产权证号：豫(2020)焦作市不动产权第00024353号】、②河南振新生物技术有限公司的土地

				使用权【不动产权证号：豫（2019）焦作市不动产权第 0007039 号、豫（2019）焦作市不动产权第 0007051 号】
合计	4,000,000.00			

（十四） 应付账款

1. 应付账款账龄分析列示

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	770,425.10	1,133,679.44
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	770,425.10	1,133,679.44

2. 期末应付账款前五名单位列示如下：

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
浚县盛凯秸秆购销处	285,739.33	1 年以内	37.09
蛟河市汇丰粮油有限公司	254,243.09	1 年以内	33.00
甘南县十里香粮油有限公司	93,278.80	1 年以内	12.11
王大明	86,543.67	1 年以内	11.23
合计	719,804.89		93.43

3. 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（十五） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	65,187.00	1,227,192.28	1,234,191.28	58,188.00
二、离职后福利-设定提存计划		93,404.37	93,404.37	
合计	65,187.00	1,320,596.65	1,327,595.65	58,188.00

2. 短期薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,187.00	1,103,522.68	1,110,521.68	58,188.00

2、职工福利费		69,957.28	69,957.28	
3、社会保险费		52,912.32	52,912.32	
其中：医疗保险费		47,849.94	47,849.94	
工伤保险费		5,062.38	5,062.38	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费				
6、职工教育经费		800.00	800.00	
合计	65,187.00	1,227,192.28	1,234,191.28	58,188.00

3. 设定提存计划

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
基本养老保险		89,489.12	89,489.12	
失业保险费		3,915.25	3,915.25	
企业年金缴费				
合计		93,404.37	93,404.37	

(十六) 应交税费

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
增值税	110,920.39	19,955.72
城市维护建设税	4,373.46	1,396.91
教育费附加	1,874.34	598.68
地方教育费附加	1,249.57	399.12
印花税	1,289.92	2,557.90
土地使用税	6,308.26	12,616.52
房产税	8,054.86	16,109.71
合计	134,070.80	53,634.56

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	432,430.18	80,000.00
合计	432,430.18	80,000.00

2. 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内	432,430.18	80,000.00
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	432,430.18	80,000.00

(2) 期末其他应付款主要单位列示如下:

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
岳新建	借款	201,468.48	1年以内	47.84%
温县豫鑫仓储物流服务有限公司	运费	203,415.00	1年以内	48.31%
合计		404,883.48		96.15%

(3) 其他说明

本报告期其他应付款中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项详见本附注八。

(十八) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
保证借款	3,288,222.25	
减：一年内到期的长期借款		
合计	3,288,222.25	

2. 保证借款明细如下:

借款银行	借款期限		借款金额	保证人
	借款日	还款日		
四川新网银行股份有限公司	2022年5月10日	2024年5月9日	288,222.25	岳新建
河南武陟农村商业银行股份有限公司	2022年12月12日	2025年12月12日	3,000,000.00	岳新建、范庆富、侯艳红、靳强
合计			3,288,222.25	

(十九) 长期应付款

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
长期应付款	1,255,712.96	1,195,087.01
专项应付款		
合计	1,255,712.96	1,195,087.01

1.长期应付款

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
梅赛德斯-奔驰租赁有限公司	299,112.96	349,573.01
仲利国际融资租赁有限公司	956,600.00	845,514.00
合计	1,255,712.96	1,195,087.01

注：截至2022年12月31日，本公司未确认融资费用的余额为人民币182,342.57元。

(二十) 递延收益

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额	形成原因
政府补助	209,399.80		69,800.04	139,599.76	与资产相关
合计	209,399.80		69,800.04	139,599.76	

其中：递延收益-政府补助情况：

补助项目	2021年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
花生残留物的综合利用项目设备补贴	209,399.80		69,800.04		139,599.76	与资产相关
合计	209,399.80		69,800.04		139,599.76	

注：根据焦作市财政局关于下达2013年中央财政农业技术推广项目补助资金的通知（焦财政〔2013〕468号），本公司作为焦作市农业技术推广项目及花生残留物的综合利用项目实施单位，从相关政府部门获得了用于分析的机器设备698,000.00元，计入递延收益，按照机器设备的折旧年限10年摊销，截至2022年12月31日累计摊销金额558,400.32元，其中本期摊销69,800.04元计入本期其他收益。

(二十一) 实收资本

投资者名称	2021年12月31日余额		本期增加 金额	本期减少 金额	2022年12月31日余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
岳新建	8,200,500.00	48.23			8,200,500.00	48.23
杨淑英	1,700,000.00	10.00			1,700,000.00	10.00

巫维新	1,456,250.00	8.57			1,456,250.00	8.57
雷文成	1,400,000.00	8.23			1,400,000.00	8.23
常江	1,100,000.00	6.47			1,100,000.00	6.47
别松涛	750,000.00	4.41			750,000.00	4.41
江西绿恩生物 科技有限公司	701,000.00	4.12			701,000.00	4.12
李长安	450,000.00	2.65			450,000.00	2.65
史建祥	375,000.00	2.21			375,000.00	2.21
郭勇	373,000.00	2.20			373,000.00	2.20
范庆富	221,750.00	1.30			221,750.00	1.30
毋乃礼	200,000.00	1.18			200,000.00	1.18
孙小彦	37,500.00	0.22			37,500.00	0.22
何万龙	33,000.00	0.19			33,000.00	0.19
周钟	1,000.00	0.01			1,000.00	0.01
张玉仙	1,000.00	0.01			1,000.00	0.01
合计	17,000,000.00	100.00			17,000,000.00	100.00

(二十二) 资本公积

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
股本溢价	419,705.26			419,705.26
其他资本公积				
合计	419,705.26			419,705.26

(二十三) 盈余公积

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
法定盈余公积	54,454.94			54,454.94
合计	54,454.94			54,454.94

(二十四) 未分配利润

项目	2022年度	2021年度
调整前上年末未分配利润	-907,713.55	-1,347,659.94
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-907,713.55	-1,347,659.94
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,322,808.06	439,946.39
其他		

减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-2,230,521.61	-907,713.55

(二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	2022 年发生额		2021 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,308,954.61	19,879,282.48	39,377,428.48	34,981,694.11
其他业务	114,902.66	42,720.59	2,883,897.83	2,653,971.31
合计	22,423,857.27	19,922,003.07	42,261,326.31	37,635,665.42

2. 主营业务收入、主营业务成本按产品、提供劳务分类

项目	2022 年发生额		2021 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
发酵专用花生饼粉	1,726,724.21	1,787,450.67	1,090,389.37	1,046,136.21
发酵专用玉米粉	627,283.91	619,674.77	1,059,534.57	998,924.44
发酵专用豆粕粉	577,667.25	581,995.84	1,114,670.75	1,109,681.45
发酵专用豆饼粉			200,000.00	190,383.45
发酵专用大豆蛋白粉	992,743.40	909,424.15	1,036,283.18	948,493.18
生物氮源 3 号	193,577.98	129,075.67	1,025,229.36	647,402.59
花生饼粉	1,406,917.46	1,177,963.84	504.59	481.69
玉米粉	211,582.53	167,409.46	262,201.73	232,016.57
黄豆粉	366,302.75	300,583.95	283,889.91	248,255.80
豆粕粉	1,136,385.31	911,479.02	1,020,285.89	881,689.02
豆饼粉	14,573,898.25	12,882,281.63	32,284,439.13	28,678,229.71
芝麻饼粉	495,871.56	411,943.48		
合计	22,308,954.61	19,879,282.48	39,377,428.48	34,981,694.11

3. 主营业务分地区

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中	3,333,973.70	3,016,502.42	5,855,155.92	5,140,211.84
华东	7,620,932.85	6,546,595.87	2,113,846.70	1,994,797.53
华南	3,601.77	3,434.26	2,070.80	2,067.33

西南	1,773,512.83	1,422,543.21	784,243.67	699,375.77
西北	9,576,933.46	8,890,206.72	30,622,111.39	27,145,241.64
合 计	22,308,954.61	19,879,282.48	39,377,428.48	34,981,694.11

(二十六) 税金及附加

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
城市维护建设税	6,987.91	26,665.56
教育费附加	2,994.80	11,428.08
地方教育费附加	1,996.54	7,618.73
印花税	4,778.36	18,852.60
土地使用税	25,233.04	50,466.08
房产税	32,219.44	64,438.84
车船使用税	1,920.00	525.00
合计	76,130.09	179,994.89

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“四、税项”。

(二十七) 销售费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
职工薪酬	71,057.46	70,001.67
差旅费	6,971.74	8,419.88
物料消耗		4,766.00
招待费	7,094.60	2,775.50
其他	68,202.05	143,401.28
合计	153,325.85	229,364.33

(二十八) 管理费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
咨询及中介服务费	378,335.04	200,983.28
职工薪酬	442,293.76	470,070.23
折旧费	407,475.34	339,263.89
办公费	38,587.18	53,952.27
招待费	154,245.54	150,305.30
物料消耗	1,215.20	17,652.20
差旅费	24,818.25	22,906.56
福利费	69,957.28	141,905.18

维护修理费	1,160.00	15,302.00
其他	337,687.36	343,020.21
合计	1,855,774.95	1,755,361.12

(二十九) 研发费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
人工费用	375,519.86	266,238.56
材料费用	328,015.66	438,956.00
折旧费用	226,878.05	225,909.25
设备调试费用	12,982.67	1,769.91
其他费用	62,932.98	71,411.79
合计	1,006,329.22	1,004,285.51

(三十) 财务费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
利息费用	611,331.39	1,076,343.04
减：利息收入	533.46	3,289.13
手续费	162,189.03	6,060.58
合计	772,986.96	1,079,114.49

(三十一) 其他收益

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
税收减免		
与企业日常活动有关的政府补助	93,833.82	89,800.04
稳岗补贴		
合计	93,833.82	89,800.04

(三十二) 信用减值损失

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
应收账款坏账损失	-109,639.97	396.67
其他应收款坏账损失	37,707.95	37,240.74
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-71,932.02	37,637.41

(三十三) 资产处置收益

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
处置固定资产净损益		-49,023.47
合 计		-49,023.47

(三十四) 营业外支出

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
罚金及滞纳金		
赔偿款		
其他		6,598.78
合计		6,598.78

(三十五) 所得税费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-17,983.01	9,409.36
合计	-17,983.01	9,409.36

(三十六) 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 年发生额	2021 年发生额
利息收入	529.25	3,289.13
政府补助、其他收入	24,033.78	20,000.00
单位资金往来	641,106.89	292,682.84
其他		1,000.00
合计	665,669.92	316,971.97

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
付现期间费用	1,560,724.96	878,154.30
单位资金往来	568,152.05	868,277.04
合计	2,128,877.01	1,746,431.34

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
单位往来	7,915,760.00	1,000,000.00

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
合计	7,915,760.00	1,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
单位往来	7,367,705.03	3,800,000.00
合计	7,367,705.03	3,800,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年发生额	2021 年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,322,808.06	439,946.39
加：资产减值准备		
信用减值准备	71,932.02	-37,637.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,297,041.81	1,227,960.47
无形资产摊销	41,348.40	41,348.40
长期待摊费用摊销	43,098.87	35,325.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		49,023.47
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）	482,927.08	529,915.59
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）	-17,983.01	9,409.36
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）	-2,075,437.95	-1,134,352.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,833,883.52	3,690,293.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-394,956.22	-3,291,073.47
其他	-69,800.04	
经营活动产生的现金流量净额	-6,778,520.62	1,560,159.66
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	124,618.14	320,181.86
减：现金的期初余额	320,181.86	511,664.43
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	-195,563.72	-191,482.57

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
一、现金	124,618.14	320,181.86
其中：库存现金	223.10	168.85
可随时用于支付的银行存款	124,395.04	320,013.01
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	124,618.14	320,181.86

(三十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,767,793.01	用于借款抵押担保
无形资产	1,681,505.23	用于借款抵押担保
合计	3,449,298.24	

六、合并范围的变更

2022年新纳入合并范围的子公司

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
焦作市申威生物技术有限公司	2022年1月1日	-934.08	-934.08

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方
-------	-----	-----	------	---------	-----

	营地			直接	间接	式
焦作市申威生物技术 有限公司	焦作市	焦作市	生物技术推广服 务	100.00		设立

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

详见附注“七（一）在子公司中的权益”

(二) 本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营企业和联营企业。

(三) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
岳新建	董事长、总经理、公司控股股东、实际控制人
侯艳红	董事、财务总监、董事会秘书
杨宏伟	董事
范庆富	董事、本公司股东，持有公司 1.3044%股份
皇甫成林	董事
陈竹兰	监事会主席
张洪亮	监事
田有福	职工监事

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

(五) 关联方应收应付款项

项目	关联方	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
其他应付款	岳新建	212,795.98	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 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。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无资产负债表日后事项。

十一、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。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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）	93,833.82	89,800.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-6,598.78
非经常性损益总额	93,833.82	83,201.26
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	93,833.82	83,201.26
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	93,833.82	83,201.26

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	-8.32%	-0.0778	-0.0778
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.91%	-0.0833	-0.0833

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	380,015.03	422,465.96
合计	380,015.03	422,465.96

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内(含1年)	400,015.82	156,174.70
1至2年		300,000.00
2至3年		5,000.00
3至4年		
4至5年		3,000.00
5年以上	2,000.00	18,000.00
小计	402,015.82	482,174.70
减：坏账准备	22,000.79	59,708.74
合计	380,015.03	422,465.96

2. 其他应收款

(1)

其他应收款分类

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合合计	402,015.82	100.00	22,000.79	5.47	380,015.03
提坏账准备的其他应收款					
其中：组合1按账龄组合					
组合2政府部门、关联方组合	402,015.82	100.00	22,000.79	5.47	380,015.03
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	402,015.82	100.00	22,000.79	5.47	380,015.03

(续)

类别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合合计	482,174.70	100.00	59,708.74	12.38	422,465.96
提坏账准备的其他应收款					

其中：组合 1 按账龄组合					
组合 2 政府部门、关联方组合	482,174.70	100.00	59,708.74	12.38	422,465.96
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	482,174.70	100.00	59,708.74	12.38	422,465.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	400,015.82	5.00	20,000.79
1 至 2 年		10.00	
2 至 3 年		30.00	
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年		80.00	
5 年以上	2,000.00	100.00	2,000.00
合计	402,015.82		22,000.79

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	156,174.70	5.00	7,808.74
1 至 2 年	300,000.00	10.00	30,000.00
2 至 3 年	5,000.00	30.00	1,500.00
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年	3,000.00	80.00	2,400.00
5 年以上	18,000.00	100.00	18,000.00
合计	482,174.70		59,708.74

(2) 按欠款方归集的 2022 年 12 月 31 日余额主要的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
仲利国际融资租赁有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	49.75	10,000.00
焦作中小企业融资担保集团有限公司	担保金	195,000.00	1 年以内	48.51	9,750.00
合计		395,000.00		98.26	19,750.00

(二) 营业收入和营业成本

项目	2022 年发生额		2021 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,308,954.61	19,879,282.48	39,377,428.48	34,981,694.11
其他业务	114,902.66	42,720.59	2,883,897.83	2,653,971.31
合计	22,423,857.27	19,922,003.07	42,261,326.31	37,635,665.42

主营业务收入、主营业务成本按产品、提供劳务分类

项目	2022 年发生额		2021 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
发酵专用花生饼粉	1,726,724.21	1,787,450.67	1,090,389.37	1,046,136.21
发酵专用玉米粉	627,283.91	619,674.77	1,059,534.57	998,924.44
发酵专用豆粕粉	577,667.25	581,995.84	1,114,670.75	1,109,681.45
发酵专用豆饼粉			200,000.00	190,383.45
发酵专用大豆蛋白粉	992,743.40	909,424.15	1,036,283.18	948,493.18
生物氮源 3 号	193,577.98	129,075.67	1,025,229.36	647,402.59
花生饼粉	1,406,917.46	1,177,963.84	504.59	481.69
玉米粉	211,582.53	167,409.46	262,201.73	232,016.57
黄豆粉	366,302.75	300,583.95	283,889.91	248,255.80
豆粕粉	1,136,385.31	911,479.02	1,020,285.89	881,689.02
豆饼粉	14,573,898.25	12,882,281.63	32,284,439.13	28,678,229.71
芝麻饼粉	495,871.56	411,943.48		
合计	22,308,954.61	19,879,282.48	39,377,428.48	34,981,694.11

企业名称：河南振新生物技术股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023 年 4 月 27 日

日期：2023 年 4 月 27 日

日期：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：

公司董事会秘书办公室