



曼氏生物

NEEQ: 832928

江苏曼氏生物科技股份有限公司
(Jiangsu Maxim Biological Co.,Ltd.)

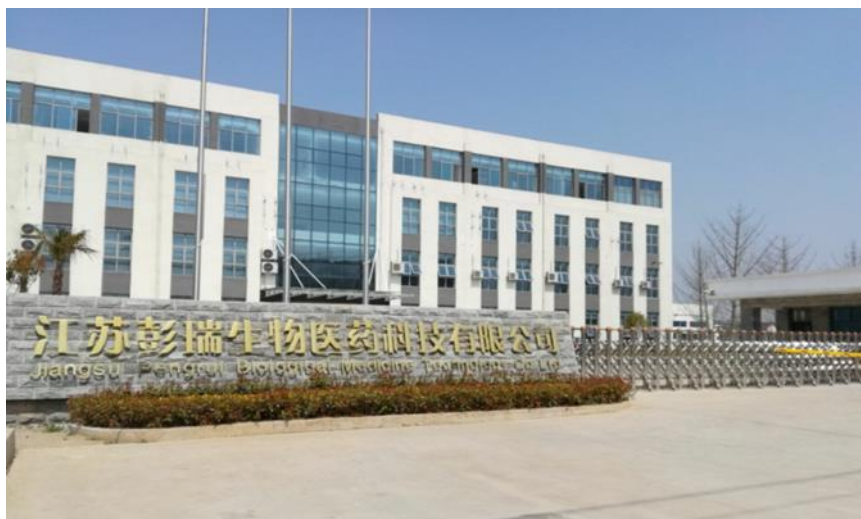


年度报告

2022

公司年度大事记

子公司江苏彭瑞生物医药科技有限公司(以下简称“彭瑞生物”)大豆磷脂产品(注册号 F20200000553)与浙江爱生有限公司完成关联评审工作。报告期内公司同时取得了食品生产许可(许可证编号 SC20132038202421)。彭瑞项目的建成标志着曼氏生物从此进入快车道,将真正实现跨越式发展。



报告期内新增 9 项实用新型专利获得授权,有效授权专利共 30 项,已申请 13 项发明专利,4 项获得授权其余在实质审查阶段;

报告期内,2022 年 11 月 18 日公司完成了高新技术企业再认定。

根据《市政府办公室印发关于加快推进中小企业“专精特新”发展的实施意见的通知》(昆政办发〔2019〕23 号)文件公司于 2022 年 12 月 12 日获得昆山市专精特新企业认定。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	97

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。

公司负责人曹金龙、主管会计工作负责人曹金龙及会计机构负责人（会计主管人员）盛美琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

（1）董事会认为大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。

（2）鉴于上述原因，公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：鉴于药用辅料行业由注册制变更为备案制，公司子公司江苏彭瑞生物医药科技有限公司已完成相关产品的备案工作，目前正在加快推进相关产品的关联审评工作，为产品投放市场积极布局；江苏彭瑞生物医药科技有限公司生产的产品可以替代进口产品，公司目前正在加大市场开发力度，改变高端、高附加值产品依赖于进口的现状，增强江苏彭瑞生物医药科技有限公司的盈利能力。

【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
客户集中的风险	公司客户主要为正大天晴药业集团股份有限公司、天津天士力圣特制药有限公司、华北制药集团先泰药业有限公司、北京同仁堂科技发展股份有限公司制药厂等大型药剂生产企业,客户较为集中。公司注重对优质客户的培养和开发,与主要客户合

	<p>作关系日益密切,长期稳定的客户合作关系使公司销售具有稳定性和持续性。但是相对集中的客户结构仍可能给本公司经营带来一定风险,如果客户生产经营环境发生重大不利变化,例如磷脂作为药用辅料生产的产品市场需求发生重大变化将影响本公司的生产经营,对公司经营业务造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司采用“直销”的方式销售产品。在市场开发前期,公司会针对不同市场区域派出客户代表并制定详细的区域市场开发计划,对市场客户进行分类,通过有针对性的向客户提供样品等方式逐步建立起客户粘性。在与客户建立起合作关系后,公司委派专门销售人员有针对性的对该客户进行客户关系维护,及时取得反馈并保证货款顺利回收,同时进一步了解市场需求,掌握市场信息,增进客户粘性。公司目前客户主要集中于药剂生产领域,该领域选用大豆磷脂的特点是一般会选择 2-3 家的辅料药产品供应商。因更换供应商需要一系列相关论证及履行审计、报药监局备案等程序,更换成本较高,因此选择后一般不会轻易更换。公司现有主要客户均与公司保持了密切的合作关系,为公司提供了稳定的收入及利润来源。同时,公司也积极通过市场布局,拓宽销售渠道,争取新客户,培育新的利润增长点。</p>
<p>供应商集中的风险</p>	<p>公司产品主要原材料为浓缩磷脂,该原材料的纯度、质量决定了大豆磷脂产品的质量,因此公司为了保证产品质量的稳定性,长期以来使用国际知名品牌——美国嘉吉浓缩磷脂作为原材料,并与上海顶燊实业有限公司建立了长期的业务合作关系,由其代理采购进口浓缩磷脂(美国嘉吉)。美国嘉吉为全球知名农产品供应链服务提供商,能够为下游提供纯度、质量更高的浓缩磷脂。上海顶燊实业有限公司为公司原材料的代理供应商,公司自与上海顶燊实业有限公司合作以来,未发生该供应商因产品价格变动、交付产品质量异常、交期不能及时履行等影响公司正常生产的情形。如果上海顶燊实业有限公司不再为公司提供代理进口原材料,同时公司不能顺利实现由其他供应商代理采购,或备用品牌浓缩磷脂不能满足公司正常生产需求,将直接影响公司的生产经营,甚至对公司的长远发展带来不利影响。</p> <p>应对措施:公司采购部根据销售部门提供的销售计划制定采购计划。对于供应商,公司实行资格认证制度及备用供应商制度,即在对原供应商的价格、产能、品质、交期进行持续审核,以确保供应商的稳定供货能力。同时持续考察和研究国内磷脂原料供应商产品情况,并根据磷脂原料使用特性,制定内部磷脂管控标准,提高供筛选磷脂原料效率。优化和升级工艺设备、提高各组分分离提纯技术,从工艺改进方面提升国内磷脂原料的使用率。</p>
<p>核心技术人员流失和技术失密风险</p>	<p>公司所处行业为技术密集型行业,核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用,因此,核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前,公司已拥有核心技术人员,为公</p>

	<p>司的长远发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈,行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧,一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密,将可能削弱公司的竞争优势,给公司的生产经营和发展造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司的工艺相对成熟,且目前公司已实行核心员工股权激励机制,以此避免核心技术人员流失和技术失密的风险。</p>
产品结构过于单一的风险	<p>公司目前主要产品结构为药用口服级大豆磷脂、药用注射级大豆磷脂。磷脂产品应用细分领域过于单一,导致企业客户群体也过于集中,不利于企业快速发展。</p> <p>应对措施:公司制定了长远的产品战略规划,依托相关专业机构达成产学研合作平台,制定和研究磷脂延伸产品结构。丰富产品群、形成产业链,走产品线链协同发展之路。做强磷脂基础技术和共性应用开发研究,升级提高产品化发展水平和层次,构建具有竞争优势的产(品)业链,发展延伸服务,形成产品整体协调发展新格局。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人为曹金龙,其直接持有公司 72.05%的股份,对公司的经营决策拥有绝对控制能力。虽然公司已经建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,但若公司制度不能得到严格执行,实际控制人利用其对公司的实际控制权进而对公司的生产经营、投资方向等方面实施不当控制,可能损害公司及其他股东的权益,对公司的未来发展产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》、“三会会议制度”、对外投资管理制度等规章制度等。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立后,公司建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理办法》、《分、子公司管理制度》等制度。但是由于股份公司成立的时间较短,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施:公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》、“三会会议制度”、投资者关系管理制度等规章制度。同时引用先进的管理理念,不断提升中高层管理人员水平,建立和健全公司流程制度,管理能力日趋完善。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、曼氏生物	指	江苏曼氏生物科技股份有限公司
子公司、彭瑞生物、彭瑞	指	江苏彭瑞生物医药科技有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
会计师	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙人)
律师	指	江苏湛博律师事务所
《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	江苏曼氏生物科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	江苏曼氏生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏曼氏生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏曼氏生物科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2022 年度
药用辅料	指	生产药品和调配处方所使用的赋形剂和附加剂,是除活性成分以外,在安全性方面进行了合理评估并且包含在药物制剂中的物质。药用辅料除了赋形、充当载体、提高稳定性外,还具有增容、助溶、缓控释等重要功能,是可能影响药品质量、安全性和有效性的中药成分。
PC	指	指磷脂酰胆碱,是磷脂的主要成分之一,从植物中提取所得,磷脂酰胆碱将大脑的指令迅速传递,信息传递速度越快,记忆力越强,是健脑食物。
口服用大豆磷脂	指	用于制备口服用药品的磷脂辅料
注射用大豆磷脂	指	用于制备注射剂药品的磷脂辅料

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏曼氏生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Maxim Biological Co.,Ltd Maxim
证券简称	曼氏生物
证券代码	832928
法定代表人	张海燕

二、 联系方式

董事会秘书	耿亚
联系地址	江苏省昆山市千灯镇致威支路 28 号 215500
电话	0512-57055282
传真	0512-57472943
电子邮箱	105438565@qq.com
公司网址	www.jsmaxim.com
办公地址	江苏省昆山市千灯镇致威支路 28 号
邮政编码	215500
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	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	2000 年 11 月 9 日
挂牌时间	2015 年 7 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-（C）-医药制造业（C27）-药用辅料及药包材（C2780）
主要业务	大豆磷脂药用辅料及磷脂应用创新解决方案
主要产品与服务项目	药用辅料(大豆磷脂)制造、销售自产产品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（曹金龙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹金龙），一致行动人为（张海燕）

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	913205002512521304	否
注册地址	江苏省苏州市昆山市千灯镇致威支路 28 号	否
注册资本	20,000,000	否
注册资本与总股本数一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券			
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 20 号恒奥中心 D 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东北证券			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李海臣	张勇		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	独墅湖科教创新区翠薇街 9 号月亮湾国际中心 3A 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,982,408.88	22,111,383.50	-23.20%
毛利率%	27.81%	34.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,384,018.20	-7,997,565.84	-42.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,540,078.26	-8,115,263.39	-42.20%
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）	-36.61%	-19.61%	-
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）	-37.11%	-19.90%	-
基本每股收益	-0.57	-0.40	42.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,319,195.33	107,911,014.03	-7.96%
负债总计	73,911,942.44	71,119,742.94	3.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,407,252.89	36,791,271.09	-30.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.84	-30.96%
资产负债率%（母公司）	13.92%	13.59%	-
资产负债率%（合并）	74.42%	65.91%	-
流动比率	31.53%	34.07%	-
利息保障倍数	-431.11%	-340.21%	-

(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	6,839,130.84	-645,035.50	-960.27%
应收账款周转率	6.95	6.29	-
存货周转率	3.19	6.56	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.96%	-5.28%	-
营业收入增长率%	-23.20%	23.25%	-
净利润增长率%	42.34%	-14.01%	-

(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	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	195,026.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,789.40
非经常性损益合计	183,236.71
所得税影响数	27,176.65
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	156,060.06

(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

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司为一家集磷脂产品研发、生产、销售于一体的高新技术企业。所属行业细分为 C27 生物制药行业。经过二十多年的创新研究，本公司已成为国内磷脂药用原辅料、保健品原料、营养食品添加剂的主要供应商。公司产品在制药领域中的磷脂复合物制剂（抗癌药物、肝功能修复药物、心脑血管修复药物、卵磷脂络合碘）、脂肪乳制剂、脂质体制剂三大类制剂的药品制造中得到广泛运用。已与国内多家规模药企建立了合作关系，如：天津天士力制药股份有限公司、江苏正大天晴药业股份有限公司等。公司潜心打造磷脂产业链，通过直销模式开拓业务，收入来源主要为销售药用大豆磷脂产品。同时，公司不断在优化升级中实现新突破，产品结构调整，降低生产成本，减少中间环节，提升市场控制力，实现了距离最短，效益最高。

公司现拥有一支专业的技术研发团队及优良的生产设备，拥有自主知识产权，掌握先进的生产工艺，报告期内新增实用新型专利 9 项，截止目前，公司拥有有效授权专利共 30 项；申请发明专利 13 项，授权 4 项，其它处于实质审查阶段。公司系江苏省高新技术企业、荣获“昆山市科技研发中心”、“昆山专精特新”称号。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	民营科技企业 - 高新技术产品 -
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法（国科发火（2016）32号）》公司 2022 年 11 月 18 日通过再认定，为期三年。依据《科技部财政部国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》的通知》（国科发政（2017）115 号）公司于 2022 年再次被评定为科技型中小企业。 根据《市政府办公室印发关于加快推进中小企业“专精特新”发展的实施意见的通知》（昆政办发（2019）23 号）文件公司于 2022 年 12 月 12 日获得昆山市专精特新企业认定。

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	5,414,760.22	5.45%	544,571.54	0.50%	894.32%
应收票据					
应收账款	936,766.50	0.94%	3,708,636.12	3.44%	-74.74%
存货	5,734,872.10	5.77%	1,957,036.95	1.81%	193.04%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	73,063,309.61	73.56%	81,276,594.87	75.32%	-10.11%
在建工程	360,039.19	0.36%	90,566.04	0.08%	297.54%
无形资产	10,735,548.92	10.81%	11,005,789.52	10.20%	-2.46%
商誉					
短期借款	15,518,715.25	15.63%	7,513,406.25	6.96%	106.55%
长期借款					
应付账款	10,901,510.29	10.98%	14,524,932.21	13.46%	-24.95%
其他应付款	18,038,434.29	18.16%	20,815,000.00	19.29%	-13.34%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 2022 年较 2021 年增长 894.32%，主要原因是子公司彭瑞生物 2022 年利用票据进行贴现回笼资金，导致 2022 年较上年货币资金有所增加。
- 2、应收账款 2022 年较 2021 年下降 74.74%，主要原因是 2022 年收入较上年有所下降，且上年应收账款基本都收回，故应收账款相应下降。
- 3、存货 2022 年较 2021 年增长 193.04%，主要原因是 2022 年子公司彭瑞生物测试机器满负荷生产能力，大量生产了一批存货，导致 2022 年存货年末余额较上年余额有所增加。
- 4、在建工程 2022 年较 2021 年增长 297.54%，主要原因是 2022 年子公司彭瑞生物 2022 年新增的明管明渠改造工程。
- 5、短期借款 2022 年较 2021 年增长 106.55%，主要原因是子公司彭瑞生物 2022 年新增借款 400 万元，另开出银行承兑汇票 400 万元，因对方已承兑，相当于彭瑞生物向银行借款 400 万元。

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	16,982,408.88	-	22,111,383.50	-	-23.20%
营业成本	12,260,284.90	72.19%	14,507,578.48	65.61%	-15.49%
毛利率	27.81%	-	34.39%	-	-
销售费用	1,171,808.68	6.90%	1,031,163.08	4.66%	13.64%
管理费用	10,576,870.58	62.28%	10,124,163.96	45.79%	4.47%
研发费用	1,720,774.48	10.13%	1,350,943.39	6.11%	27.38%
财务费用	2,170,364.29	12.78%	1,700,603.27	7.69%	27.62%
信用减值损失	140,264.99	0.83%	-39,764.67	-0.18%	-452.74%
资产减值损失	-2,375.72	-0.01%	96,650.13	0.44%	-102.46%
其他收益	195,026.11	1.15%	193,125.62	0.87%	0.98%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-	-67.58%	-7,383,226.03	-33.39%	-55.45%
	11,477,275.68				
营业外收入	5,327.21	0.03%	4,603.48	0.02%	15.72%
营业外支出	17,116.61	0.10%	82,028.89	0.37%	-79.13%
净利润	-	-67.03%	-7,997,565.84	-36.17%	-42.34%
	11,384,018.20				

项目重大变动原因：

- 1、营业利润 2022 年较 2021 年下降 55.45%，主要原因是营业收入下降，原材料涨价，机器设备、人工等固定成本正常发生，导致营业利润较上年有所下降。
- 2、净利润 2022 年较 2021 年下降 42.34%，主要原因是净利润因营业利润下降相应下降。

(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	16,368,795.09	21,604,005.97	-24.23%
其他业务收入	613,613.79	507,377.53	20.94%
主营业务成本	11,803,172.64	11,204,933.09	5.34%
其他业务成本	457,112.20	3,302,645.40	-86.16%

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
药用口服级大豆磷脂	13,906,939.76	10,630,401.50	23.56%	-29.38%	5.57%	-51.79%
药用注射级大豆磷脂	2,461,855.33	1,172,771.14	52.36%	28.73%	3.26%	28.91%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成与 2021 年相比基本保持稳定，药用口服级大豆磷脂是公司目前主要产品，是公司收入的主要来源，占营业收入比例为 81.89%，药用注射级大豆磷脂是公司 2014 年投放的新产品，2015 年度逐渐得到市场认可，因其技术含量高，产品附加值高，是公司未来发展主要方向。

(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	正大天晴药业集团股份有限公司	4,672,035.40	27.51%	否
2	天津天士力圣特制药有限公司	6,324,126.11	37.24%	否
3	江苏九旭药业有限公司	934,367.26	5.50%	否
4	华润三九（南昌）药业有限公司	438,053.10	2.58%	否
5	江苏吉贝尔药业股份有限公司	394,247.79	2.32%	否
合计		12,762,829.65	75.15%	-

(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	河北美业斯维生物技术有限公司	1,073,787.61	13.16%	否
2	太仓新太酒精有限公司	474,814.16	5.82%	否
3	上海顶业食品有限公司	98,447.26	1.21%	否
4	安徽元创科技有限公司	65,486.73	0.80%	否
5	江苏云康药用包装有限公司	36,190.88	0.44%	否
合计		1,748,726.64	21.43%	-

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	6,839,130.84	-645,035.50	-960.27%
投资活动产生的现金流量净额	-4,497,624.83	-2,504,427.32	79.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,935,245.76	2,889,613.19	-166.97%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2022 年较 2021 年变动-960.27%，主要原因是本期收到销售商品回款较上年有所增加所致
- 2、投资活动产生的现金流量净额 2022 年较 2021 年变动 79.59%，主要原因是本期支付以前年度购建资产的款项较上年增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2022 年较 2021 年变动-166.97%，主要原因是本期向关联人资金拆入比上期所有减少所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏彭瑞生物医药科技有限公司	控股子公司	生物医药研发：药用辅料（大豆磷脂、蛋黄磷脂、）生物制品（磷脂复合物）	70,159,594.5	87,966,798.39	40,233,811.84	8,436,032.80	- 11,242,442.60

		食品 添加 剂的 生 产、 销 售 自 产 产 品。				
--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司健全治理机制，按规定建立股东大会、董事会、监事会和高级管理层（简称“三会一层”）组成的公司治理架构，制定相应的公司治理制度并能有效运行、保护股东利益；公司设有独立财务部门进行独立的财务会计核算，能如实反应企业财务状况、经营成果和现金流量。公司业务、资产、人员以及财务等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。

2022 年度，公司及子公司发生了两起诉讼，一起为邳州市恒鑫创业投资管理有限公司诉讼公司关于《债权转股权协议书》股份回购一事，另一起为江苏建秋高科集团有限公司与江苏彭瑞生物医药科技有限公司的关联借款。两起均为彭瑞生物项目建设阶段政府承诺的招商引资优惠政策。两起诉讼对公司生产经营暂未产生影响。公司将积极妥善处理本次诉讼，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

针对 2022 年本公司合并报表净利润仍为亏损状态，主要原因系子公司彭瑞生物 2022 年营业收入少，以及原料价格上涨、固定成本较高所致。报告内彭瑞生物已与国内规模药企浙江神州药业有限公司、洛阳赛威生物科技有限公司、洛阳惠中兽药有限公司、德州万特农业科技有限公司等客户建立业务关系。目前国内高纯度卵磷脂市场主要依赖于进口，彭瑞项目的落成，标志着公司进入快速发展的轨道。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利的影响。

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		25,300,054.45	25,300,054.45	99.57%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
邳州市恒	江苏曼氏	彭瑞生物	否	16,700,054.45	否	已开庭未	2022年7

鑫创业投资管理有限公司	生物科技股份有限公司	股权到期回购				一审判决	月 25 日
江苏建秋高科集团有限公司	江苏彭瑞生物医药科技有限公司	借款纠纷	否	8,600,000	否	一审判决	2022 年 10 月 12 日
总计	-	-	-	25,300,054.45	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

两起诉讼均为彭瑞生物项目建设阶段政府承诺的招商引资优惠政策。公司正积极与当地政府协商解决，本两起诉讼对公司生产经营暂未产生影响。公司将积极妥善处理本次诉讼，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,000,000	2,809,300.00

注：报告期内公司控股股东曹金龙先生及其关联方无偿财务资助彭瑞生物公司 2,809,300 元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 21 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 7 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用或转移公司资金、资产和其它资源。	正在履行中
董监高	2015 年 7	-	挂牌	资金占用	不占用或转移	正在履行中

	月 21 日			承诺	公司资金、资产和其它资源。	
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 21 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	不进行任何损害公司及中小股东利益的关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 21 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	不进行任何损害公司及中小股东利益的关联交易	正在履行中
公司	2015 年 7 月 21 日	-	挂牌	其他承诺	自 2015 年 3 月 11 日起至本公司取得《食品添加剂生产许可证》时,本公司不再从事粉状磷脂[大豆(卵)磷脂(乳化剂)]的生产及销售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 19 日	2020 年 10 月 18 日	发行	业绩补偿以及回购承诺	详见下方承诺事项详细情况	未履行

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	是	否

<p>1、公司在挂牌时，控股股东、实际控制人曹金龙及公司董监高出具不构成同业竞争，减少和规范关联交易，避免资金占用的承诺，报告期内，未违反承诺。</p> <p>2、公司在挂牌时，控股股东、实际控制人曹金龙出具《承诺》：“若按有关部门的要求或决定，江苏曼氏生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）需为职工补缴以前未缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金、或公司因未为职工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金而将遭受任何罚款或损失，本人将承担所有相关的经济赔付责任，且毋须公司支付任何对价，保证公司不因此遭受损失。”报告期内，未违反承诺。</p> <p>3、公司在挂牌时，出具承诺：“自 2015 年 3 月 11 日起至本公司取得《食品添加剂生产许可证》时，本公司不再从事粉状磷脂[大豆（卵）磷脂（乳化剂）]的生产及销售”。报告期内，公司尚未取得《食品添加剂生产许可证》，也未从事粉状磷脂[大豆（卵）磷脂（乳化剂）]的生产及销售，履行了该承诺。</p>
--

4、公司发行股票时，实际控制人曹金龙与股票发行对象天津金益投资担保有限责任公司签订了《股份发行认购补充协议》，实际控制人曹金龙对公司业绩进行了承诺。具体如下：2016 年公司经审计后对外披露的 2016 年度合并利润表净利润不低于 800 万元，如未实现上述承诺，则曹金龙向天津金益投资担保有限责任公司补偿金额=（800 万-2016 年度净利润）×20%；2017 年公司经审计后对外披露的 2017 年度合并利润表净利润不低于 1500 万元，如未实现上述承诺，则曹金龙向天津金益投资担保有限责任公司补偿金额=（1500 万-2017 年度净利润）×20%；2018 年公司经审计后对外披露的 2018 年度合并利润表净利润不低于 1990 万元，如未实现上述承诺，则曹金龙向天津金益投资担保有限责任公司补偿金额=（1990 万-2018 年度净利润）×20%；2019 年公司经审计后对外披露的 2019 年度合并利润表净利润不低于 2300 万元，如未实现上述承诺，则曹金龙向天津金益投资担保有限责任公司补偿金额=（2300 万-2019 年度净利润）×20%；2020 年公司经审计后对外披露的 2020 年度合并利润表净利润不低于 2620 万元，如未实现上述承诺，则曹金龙向天津金益投资担保有限责任公司补偿金额=（2620 万-2020 年度净利润）×20%。如果公司在 2020 年 12 月 31 日前未完成承诺的进入全国股转系统的创新层或深圳证券交易所的创业板，天津金益投资担保有限责任公司有权要求曹金龙回购其增资的股权。详情索引公司于 2016 年 10 月 19 日在全国中小股转系统披露的《股票发行方案》五、（六）股份发行认购补充协议的主要内容。

承诺履行情况：根据承诺，在曼氏生物 2020 年年度审计报告出具后，因 2017、2018、2019、2020 年度合并利润表的净利润未达到协议约定的人民币 1500 万元、1990 万元、2300 万元和 2620 万元，公司实际控制人曹金龙应当在审计报告对外公告后三十日内把补偿金划入甲方指定的银行账户。补偿金额=（1500 万-15.61 万）*20%+1990 万*20%+2300*20%+2620*20%=1678.88 万元。截至目前，该承诺尚未全部履行，公司于 2020 年 4 月 22 日披露了《关于承诺事项履行进展的公告》，至今无进展。公司在 2020 年 12 月 31 日前未进入全国股转系统的创新层或深圳证券交易所的创业板，截至目前，曹金龙正在与天津金益投资担保有限责任公司协商股份回购以及补偿措施。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	971,529.23	0.98%	银行抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	741,365.05	0.75%	银行抵押借款
货币资金	银行存款	冻结	463,928.43	0.47%	司法冻结
货币资金	其他货币资金	冻结	4,000,000.00	4.03%	银行借款保证金
总计	-	-	6,176,822.71	6.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司向昆山农村商业银行抵押短期借款用于弥补公司流动资金不足，不会对公司造成影响。公司子公司彭瑞生物与江苏建秋高科集团有限公司借款纠纷案银行一般户被冻结，目前公司正积极与政府协商，上述冻结暂未对公司生产经营产生重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,920,000	39.60%	0	7,920,000	39.60%
	其中：控股股东、实际控制人	3,602,500	18.01%	0	3,602,500	18.01%
	董事、监事、高管	317,500	1.59%	0	317,500	1.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,080,000	60.40%	0	12,080,000	60.40%
	其中：控股股东、实际控制人	10,807,500	54.04%	0	10,807,500	54.04%
	董事、监事、高管	952,500	4.76%	0	952,500	4.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	曹金龙	14,410,000	0	14,410,000	72.05%	10,807,500	3,602,500	0	0
2	张海燕	800,000	0	800,000	4.00%	600,000	200,000	0	0
3	耿亚	250,000	0	250,000	1.25%	187,500	62,500	0	0
4	李亚明	320,000	0	320,000	1.60%	320,000	0	0	0
5	韩雪山	50,000	0	50,000	0.25%	37,500	12,500	0	0
6	陆凡	50,000	0	50,000	0.25%	37,500	12,500	0	0
7	盛美琴	30,000	0	30,000	0.15%	22,500	7,500	0	0
8	王英	30,000	0	30,000	0.15%	22,500	7,500	0	0
9	邓紫新	30,000	0	30,000	0.15%	22,500	7,500	0	0
10	天津金益投资	4,000,000	0	4,000,000	20.00%	0	4,000,000	0	0

担 保 有 限 责 任 公 司									
合 计	19,970,000	0	19,970,000	99.85%	12,057,500	7,912,500	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东张海燕为公司控股股东、实际控制人曹金龙姐姐之配偶。除前述情况外，公司股东间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

曹金龙先生，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，香港国际商学院EMBA。1997年4月至2003年4月，担任邳州市金龙土石方工程有限公司总经理、法定代表人。后因业务调整，邳州市金龙土石方工程有限公司不再从事具体业务，一直没有履行工商年检程序，2011年12月31日被徐州市邳州工商行政管理局吊销了《企业法人营业执照》。根据《公司法》第一百四十七条规定，曹金龙2012年至2014年不符合担任公司董事、监事及高级管理人员的条件，未在曼氏生物担任董事、监事及高级管理人员；2017年11月第一届董事会期满换届聘任为公司董事长，为江苏曼氏生物科技股份有限公司控股股东、实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

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	票据贴现	江苏张家港农村商业银行股份有限公司邳州支行	银行	1,000,000.00	2022年2月17日	2023年2月17日	3.00%
2	票据贴现	江苏张家港农村商业银行股份有限公司邳州支行	银行	2,000,000.00	2022年3月15日	2023年3月15日	2.60%
3	票据贴现	江苏张家港农村商业银行股份有限公司邳州支行	银行	1,000,000.00	2022年3月16日	2023年3月16日	2.60%
4	抵押贷款	江苏张家港农村商业银行股份有限公司邳州支行	银行	2,000,000.00	2022年1月27日	2023年1月26日	5.60%
5	抵押贷款	江苏张家港农村商业银行股份有限公司邳	银行	2,000,000.00	2022年3月9日	2023年3月8日	5.60%

		州支行					
6	抵押贷款	昆山农村商业 银行	银行	7,500,000.00	2022年5月17 日	2023年5月 16日	5.50%
合计	-	-	-	15,500,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
曹金龙	董事长、财务负责人	男	否	1976年9月	2020年11月10日	2023年11月10日
张海燕	董事、总经理	男	否	1970年1月	2020年11月10日	2023年11月10日
耿亚	董事、副总经理、董事会秘书	男	否	1983年5月	2020年11月10日	2023年11月10日
韩雪山	董事	男	否	1968年2月	2020年11月10日	2023年11月10日
陆凡	董事	男	否	1971年10月	2020年11月10日	2023年11月10日
盛美琴	董事	女	否	1981年9月	2020年11月10日	2023年11月10日
王晓霞	董事	女	否	1982年12月	2020年11月10日	2023年11月10日
王英	监事会主席	女	否	1972年10月	2020年11月10日	2023年11月10日
邓紫新	监事	女	否	1980年3月	2020年11月10日	2023年11月10日
朱宁	监事	男	否	1982年2月	2020年11月10日	2023年11月10日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

总经理张海燕为公司董事长、实际控制人曹金龙姐姐之配偶。除前述情况外，公司董事、监事以及高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	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	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	董事长曹金龙和总经理张海燕为公司提供财务资助
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长曹金龙先生担任公司财务负责人

(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	7		1	6
生产人员	24	5		29
销售人员	7	0	0	7
技术人员	13		1	12
财务人员	4	0	0	4
行政人员	11	1		12
员工总计	66	6	2	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	9	9
专科	20	25
专科以下	34	33
员工总计	66	70

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

- 1、员工薪酬政策：公司以岗位价值/个人能力为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配政策；薪酬结构包括基本工资、绩效工资、津补贴、保险福利、住房公积金五大部分；津补贴包含：租房补贴、餐费补贴等；福利包括带薪休假等；社保福利主要为“五险一金”，包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、以及住房公积金。
- 2、员工培训计划：员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。公司一贯重视员工的培训和发展工作，制定公司的年度培训计划，并适时的开展培训调研及培训效果评估工作。针对干部、研发技术人员、生产作业等不同职系的员工，建立“岗位胜任力素质模型”，并有针对性的加强各类业务知识的培训，以不断实现公司战略性目标以及对未来人才的需求。
- 3、无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层（简称“三会一层”）公司治理架构，制定相应的公司治理制度并能有效运行、保护股东利益；公司设有独立财务部门进行独立的财务会计核算，能如实反应企业财务状况、经营成果和现金流量。公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员严格按照公司治理制度进行规范运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格依照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件要求，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东成分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

公司通过建立和健全公司规章制度体系加强中小股东保护，制定并修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》以及《关联交易决策制度》等规定，在制度层面保障公司股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

现有公司治理机制能够为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利公司已经制定了财务管理、风险控制等内部控制管理相关制度，形成了规范的管理体系，公司内部机构能够较好履行各自职责，保证公司治理机制合法合规、有效运行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司董事会、股东大会等会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法

规的要求

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

详见公司于 2022 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统公告的《关于拟修订公司章程的公告》。
(公告编号：2022-009)

(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	1	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法

律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程。报告的内容能够真实、准确、完整、及时反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业会计准则》以及配套指引等法律、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较强的针对性、合理性和有效性，并且取得了较好的贯彻和执行。在生产运营各个环节、关联交易、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。截止报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，更好适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、及时性和完整性。公司根据该制度要求，按照实事求是、客观公正、有错必究的原则对年度报告中相关人员未履行或者未正确履行职责，对公司造成重大经济损失或不良社会影响行为进行追究与处理。报告期内，公司未出现年度报告重大差错。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	大信审字[2023]第 15-00023 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	独墅湖科教创新区翠薇街 9 号月亮湾国际中心 3A 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李海臣 1 年	张勇 2 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	10 万元			
<p>审计报告 大信审字[2023]第 15-00023 号</p> <p>江苏曼氏生物科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了江苏曼氏生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。</p> <p>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。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、(二)所述，贵公司 2022 年发生净亏损 11,384,018.20 元，且于 2022 年 12 月 31 日，贵公司流动负债高于流动资产 32,258,981.02 元。如财务报表附注二、(二)之所述，虽然贵公司已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，这些事项或情况表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p> <p>四、 其他信息</p> <p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>				

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

（本页无正文，为大信审字[2023]第 15-00023 号审计报告签章页）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：李海臣

中国 北京中国注册会计师：张勇

二〇二三年四月二十八日

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）	5,414,760.22	544,571.54
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）	936,766.50	3,708,636.12
应收款项融资	五、（三）	693,000	1,247,400
预付款项	五、（四）	263,399.02	886,395.75
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）	136,719.30	54,684.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	5,734,872.10	1,957,036.95
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	1,678,036.04	7,107,172.63
流动资产合计		14,857,553.18	15,505,897.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	73,063,309.61	81,276,594.87
在建工程	五、(九)	360,039.19	90,566.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	10,735,548.92	11,005,789.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	12,131.93	32,166.26
其他非流动资产		290,612.50	
非流动资产合计		84,461,642.15	92,405,116.69
资产总计		99,319,195.33	107,911,014.03
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	15,518,715.25	7,513,406.25
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、(十三)	10,901,510.29	14,524,932.21
预收款项			
合同负债	五、(十四)		51,600.00
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)	778,113.53	885,986.85
应交税费	五、(十六)	1,879,760.84	1,720,792.00
其他应付款	五、(十七)	18,038,434.29	20,815,000.00

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		47,116,534.20	45,511,717.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(十八)	19,027,085.91	17,657,822.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十九)	7,712,929.47	7,891,952.98
递延所得税负债	五、(十一)	3,250.00	3,250.00
其他非流动负债	五、(二十)	52,142.86	55,000.00
非流动负债合计		26,795,408.24	25,608,025.63
负债合计		73,911,942.44	71,119,742.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	32,012,865.08	32,012,865.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	1,826,583.20	1,826,583.20
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	-28,432,195.39	-17,048,177.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,407,252.89	36,791,271.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		25,407,252.89	36,791,271.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		99,319,195.33	107,911,014.03

法定代表人：张海燕主管会计工作负责人：曹金龙会计机构负责人：盛美琴

(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		942,120.62	541,301.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	923,466.50	3,688,612.50
应收款项融资		693,000	1,247,400
预付款项		88,799.03	110,830.81
其他应收款	十二、(二)	1,513,395.00	1,700.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,665,755.82	1,593,723.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,826,536.97	7,183,567.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	67,461,220.00	67,461,220.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,403,629.25	3,839,055.83
在建工程		90,566.04	90,566.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,642,592.26	2,723,026.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,477.53	31,205.63
其他非流动资产			

非流动资产合计		73,607,485.08	74,145,074.44
资产总计		81,434,022.05	81,328,642.15
流动负债：			
短期借款		7,512,604.17	7,513,406.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		431,702.98	1,032,325.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		351,945.95	402,600.85
应交税费		286,103.39	486,862.62
其他应付款		2,751,500.00	1,611,500.00
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		11,333,856.49	11,046,695.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,250.00	3,250.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,250.00	3,250.00
负债合计		11,337,106.49	11,049,945.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,012,865.08	32,012,865.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		1,826,583.20	1,826,583.20
一般风险准备			
未分配利润		16,257,467.28	16,439,248.75
所有者权益（或股东权益）合计		70,096,915.56	70,278,697.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		81,434,022.05	81,328,642.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		16,982,408.88	22,111,383.50
其中：营业收入	五、（二十五）	16,982,408.88	22,111,383.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,792,599.94	29,744,620.61
其中：营业成本	五、（二十五）	12,260,284.90	14,507,578.48
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）	892,497.01	1,030,168.43
销售费用	五、（二十七）	1,171,808.68	1,031,163.08
管理费用	五、（二十八）	10,576,870.58	10,124,163.96
研发费用	五、（二十九）	1,720,774.48	1,350,943.39
财务费用	五、（三十）	2,170,364.29	1,700,603.27
其中：利息费用		2,163,224.27	1,694,788.26
利息收入		3,809.85	1,611.93
加：其他收益	五、（三十一）	195,026.11	193,125.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	140,264.99	-39,764.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-2,375.72	96,650.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		- 11,477,275.68	-7,383,226.03
加：营业外收入	五、（三十四）	5,327.21	4,603.48
减：营业外支出	五、（三十五）	17,116.61	82,028.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		- 11,489,065.08	-7,460,651.44
减：所得税费用	五、（三十六）	-105,046.88	536,914.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		- 11,384,018.20	-7,997,565.84
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）		- 11,384,018.20	-7,997,565.84
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）		- 11,384,018.20	-7,997,565.84
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		-	-7,997,565.84

		11,384,018.20	
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-7,997,565.84
		11,384,018.20	
(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）		-0.57	-0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张海燕主管会计工作负责人：曹金龙会计机构负责人：盛美琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、（四）	14,870,329.41	21,658,454.45
减：营业成本	十二、（四）	8,580,739.36	11,056,296.55
税金及附加		185,774.17	317,985.09
销售费用		811,036.06	821,970.52
管理费用		3,796,354.14	3,742,393.03
研发费用		1,322,346.48	1,350,943.39
财务费用		600,005.25	495,024.60
其中：利息费用		599,933.23	493,463.89
利息收入		2,451.82	1,424.99
加：其他收益		3,053.60	14,102.11
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）		144,729.00	-38,223.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-278,143.45	3,849,720.38
加：营业外收入		3,803.70	
减：营业外支出		10,794.83	27,417.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-285,134.58	3,822,302.68
减：所得税费用		-103,353.11	513,137.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-181,781.47	3,309,165.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-181,781.47	3,309,165.40

(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		-181,781.47	3,309,165.40
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		21,668,544.95	24,047,919.63
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		5,399,880.07	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	7,209,903.70	95,394.72
经营活动现金流入小计		34,278,328.72	24,143,314.35

购买商品、接受劳务支付的现金		9,744,525.29	11,089,478.03
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		8,154,697.75	6,731,994.88
支付的各项税费		1,741,903.55	2,777,380.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	7,798,071.29	4,189,496.85
经营活动现金流出小计		27,439,197.88	24,788,349.85
经营活动产生的现金流量净额		6,839,130.84	-645,035.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,497,624.83	2,504,427.32
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		4,497,624.83	2,504,427.32
投资活动产生的现金流量净额		-4,497,624.83	-2,504,427.32
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		4,000,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)	2,809,300.00	7,690,300.00
筹资活动现金流入小计		6,809,300.00	15,190,300.00
偿还债务支付的现金			6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		775,245.76	492,186.81
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、(三十七)	7,969,300.00	5,808,500.00
筹资活动现金流出小计		8,744,545.76	12,300,686.81
筹资活动产生的现金流量净额		-1,935,245.76	2,889,613.19
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		406,260.25	-259,849.63
加：期初现金及现金等价物余额		544,571.54	804,421.17
六、期末现金及现金等价物余额		950,831.79	544,571.54

法定代表人：张海燕主管会计工作负责人：曹金龙会计机构负责人：盛美琴

(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		20,269,449.82	22,486,111.26
收到的税费返还		267,961.18	
收到其他与经营活动有关的现金		9,309.12	585,897.10
经营活动现金流入小计		20,546,720.12	23,072,008.36
购买商品、接受劳务支付的现金		10,977,879.13	9,982,150.06
支付给职工以及为职工支付的现金		4,469,131.66	4,040,484.99
支付的各项税费		1,352,487.81	2,257,527.57
支付其他与经营活动有关的现金		2,354,011.85	2,952,228.09
经营活动现金流出小计		19,153,510.45	19,232,390.71
经营活动产生的现金流量净额		1,393,209.67	3,839,617.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,061.00	222,051.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,061.00	222,051.00
投资活动产生的现金流量净额		-45,061.00	-222,051.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000.00	250,000.00

筹资活动现金流入小计		30,000.00	7,750,000.00
偿还债务支付的现金			6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		587,329.06	492,186.81
支付其他与筹资活动有关的现金		390,000.00	5,138,500.00
筹资活动现金流出小计		977,329.06	11,630,686.81
筹资活动产生的现金流量净额		-947,329.06	-3,880,686.81
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		400,819.61	-263,120.16
加：期初现金及现金等价物余额		541,301.01	804,421.17
六、期末现金及现金等价物余额		942,120.62	541,301.01

(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	20,000,000.00				32,012,865.08				1,826,583.20		-17,048,177.19		36,791,271.09
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	20,000,000.00				32,012,865.08				1,826,583.20		-17,048,177.19		36,791,271.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-11,384,018.20		-11,384,018.20
(一) 综合收益总额											-11,384,018.20		-11,384,018.20
(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	20,000,000.00				32,012,865.08				1,826,583.20		-28,432,195.39		25,407,252.89

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	20,000,000.00				32,012,865.08				1,495,666.66		-8,719,694.81		44,788,836.93
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	20,000,000.00				32,012,865.08				1,495,666.66		-8,719,694.81		44,788,836.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									330,916.54		-8,328,482.38		-7,997,565.84
(一) 综合收益总额											-7,997,565.84		-7,997,565.84
(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								330,916.54		-330,916.54	
1. 提取盈余公积								330,916.54		-330,916.54	
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	20,000,000.00				32,012,865.08			1,826,583.20		-	36,791,271.09
										17,048,177.19	

法定代表人：张海燕主管会计工作负责人：曹金龙会计机构负责人：盛美琴

(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	20,000,000.00				32,012,865.08				1,826,583.20		16,439,248.75	70,278,697.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				32,012,865.08				1,826,583.20		16,439,248.75	70,278,697.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-181,781.47	-181,781.47
(一) 综合收益总额											-181,781.47	-181,781.47
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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	20,000,000.00				32,012,865.08				1,826,583.20		16,257,467.28	70,096,915.56

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	20,000,000.00				32,012,865.08				1,495,666.66		13,460,999.89	66,969,531.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				32,012,865.08				1,495,666.66		13,460,999.89	66,969,531.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									330,916.54		2,978,248.86	3,309,165.40
(一)综合收益总额											3,309,165.40	3,309,165.40
(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									330,916.54		-330,916.54	
1. 提取盈余公积									330,916.54		-330,916.54	
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	20,000,000.00				32,012,865.08			1,826,583.20		16,439,248.75	70,278,697.03	

三、 财务报表附注

江苏曼氏生物科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 江苏曼氏生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“曼氏生物”)

公司简介: 本公司前身为昆山市乳化剂厂, 成立于 1993 年 7 月 21 日, 于 2014 年 12 月 16 日改制成股份公司, 2015 年 7 月 27 日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称: 曼氏生物, 证券代码: 832928。股本: 人民币 2,000 万元; 法定代表人: 张海燕。

注册地址: 江苏省昆山市千灯镇致威支路

组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

总部地址: 江苏省昆山市千灯镇致威支路

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

1、 所处行业

按照中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)的分类, 公司属于“C 制造业, 第 27 项: 医药制造业”; 根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2011), 公司所处行业属于“C 制造业”。

2、 主要业务

本公司专注于药用辅料(大豆磷脂)制造、销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本年度合并财务报表的范围包括本公司, 以及本公司的控股子公司江苏彭瑞生物医药科技有限公司(以下简称“彭瑞生物”)。本报告期合并财务报表范围详细情况参见附注“六、在其他主体中的权益”。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

2022 年度本公司发生净亏损 11,384,018.20 元，2018-2022 年度已连续五年亏损，且于 2022 年 12 月 31 日，本公司流动负债高于流动资产 31,406,280.52 元，主要原因为彭瑞生物在基础建设和设备安装上持续时间较长，目前彭瑞生物收入较少，产能尚未释放导致连续亏损。为扭转公司面临的不利局面，公司同时积极拓展客户群，陆续已有多家企业进场审计调查并有合作意向，预计日后生产销售将加大，并取得一定的利润，从长远发展来看，对公司未来的业绩和收益具有积极影响，有利于公司保持持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（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 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合

并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本

法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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）。

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。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进

行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：外部关联方及非关联方

应收账款组合 2：合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金

其他应收款组合 2：保证金、押金

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 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提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子及其他设备	3/5	5.00	31.67/19.00

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年

度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：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。

(二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十三） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1） 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2） 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

本年度本公司无主要会计政策、会计估计变更。

2. 会计政策变更的影响

本年度本公司无会计政策变更影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额	13%
企业所得税	本公司的应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	按所使用的土地面积	4.00 元/m ² 、5.00 元/m ²

各纳税主体的所得税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏曼氏生物科技股份有限公司	15%
江苏彭瑞生物医药科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司 2022 年获得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局及江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202232004555)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日适用的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,708.81	16,811.85
银行存款	1,384,051.41	527,759.69
其他货币资金	4,000,000.00	
合计	5,414,760.22	544,571.54

注：其他货币资金为张家港农商银行保证金圈存。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	986,070.00	3,903,827.50
减：坏账准备	49,303.50	195,191.38

合计	936,766.50	3,708,636.12
----	------------	--------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	986,070.00	100.00	49,303.50	5.00
其中：组合 1：外部关联方及非关联方	986,070.00	100.00	49,303.50	5.00
合计	986,070.00	100.00	49,303.50	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,903,827.50	100.00	195,191.38	5.00
其中：组合 1：外部关联方及非关联方	3,903,827.50	100.00	195,191.38	5.00
合计	3,903,827.50	100.00	195,191.38	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：外部关联方及非关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	986,070.00	5.00	49,303.50	3,903,827.50	5.00	195,191.38
合计	986,070.00	5.00	49,303.50	3,903,827.50	5.00	195,191.38

3. 按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津天士力圣特制药有限公司	828,750.00	84.05	41,437.50
石药集团中诺药业（石家庄）有限公司	140,000.00	14.20	7,000.00
湖北回盛生物科技有限公司	16,400.00	1.66	820.00
博瑞生物医药泰兴市有限公司	920.00	0.09	46.00
合计	986,070.00	100.00	49,303.50

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	693,000.00	1,247,400.00
合计	693,000.00	1,247,400.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	263,399.02	100.00	879,750.70	99.25
1至2年			175.05	0.02
2至3年			6,470.00	0.73
合计	263,399.02	100.00	886,395.75	100.00

2. 预付款项金额前三名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
邳州市萌旭装饰工程有限公司	150,000.00	56.95%
邳州中燃城市燃气发展有限公司	17,374.94	6.60%
上海鸣禾过滤材料有限公司	14,250.00	5.41%
合计	181,624.94	68.95%

(五) 其他应收款项

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	159,030.84	71,373.00
减：坏账准备	22,311.54	16,688.65
合计	136,719.30	54,684.35

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	140,930.84	55,773.00
押金、保证金	15,600.00	15,600.00
个人社保、公积金	2,500.00	
减：坏账准备	22,311.54	16,688.65
合计	136,719.30	54,684.35

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	129,730.84	55,773.00
1 至 2 年	13,700.00	1,000.00
2 至 3 年	1,000.00	
3 至 4 年		1,600.00
4 至 5 年	1,600.00	
5 年以上	13,000.00	13,000.00
减：坏账准备	22,311.54	16,688.65
合计	136,719.30	54,684.35

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	16,688.65			16,688.65
本期计提	5,622.89			5,622.89
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	22,311.54			22,311.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陆凡	备用金	58,500.00	1 年以内	36.79	2,925.00
钦璇	备用金	49,362.28	1 年以内	31.04	2,468.11
李雪峰	备用金	14,710.00	1 年以内	9.25	735.50
张箫	备用金	11,200.00	2 年以内	7.04	1,120.00
昆山市污水处理有限公司	押金	10,000.00	5 年以上	6.29	10,000.00
合计		143,772.28		90.41	17,248.61

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	760,050.46		760,050.46	483,114.09		483,114.09
包装物	212,187.08		212,187.08	163,136.85		163,136.85

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
低值易耗品	32,287.49		32,287.49	59,697.87		59,697.87
自制半成品	13,098.61		13,098.61	29,901.21		29,901.21
在产品				360,925.37		360,925.37
库存商品	4,719,624.18	2,375.72	4,717,248.46	860,261.56		860,261.56
合计	5,737,247.82	2,375.72	5,734,872.10	1,957,036.95		1,957,036.95

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	1,678,036.04	7,107,172.63

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	73,063,309.61	81,276,594.87
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	73,063,309.61	81,276,594.87

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他 设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	58,481,761.23	39,618,408.13	1,373,608.26	6,100,638.61	105,574,416.23
2. 本期增加金额	145,631.10	243,398.73		105,209.64	494,239.47
(1) 购置		243,398.73		100,109.64	343,508.37
(2) 在建工程转入	145,631.10			5,100.00	150,731.10
3. 本期减少金额	408,274.35	1,171,077.50			1,579,351.85
(1) 处置或报废		215,896.58			215,896.58
(2) 其他	408,274.35	955,180.92			1,363,455.27
4. 期末余额	58,219,117.98	38,690,729.36	1,373,608.26	6,205,848.25	104,489,303.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,292,526.50	9,090,616.25	1,265,608.71	3,649,069.90	24,297,821.36
2. 本期增加金额	2,703,922.43	3,375,871.74	20,873.26	1,232,607.20	7,333,274.63
(1) 计提	2,703,922.43	3,375,871.74	20,873.26	1,232,607.20	7,333,274.63
3. 本期减少金额		205,101.75			205,101.75
(1) 处置或报废		205,101.75			205,101.75
4. 期末余额	12,996,448.93	12,261,386.24	1,286,481.97	4,881,677.10	31,425,994.24
三、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1.期末账面价值	45,222,669.05	26,429,343.12	87,126.29	1,324,171.15	73,063,309.61
2.期初账面价值	48,189,234.73	30,527,791.88	107,999.55	2,451,568.71	81,276,594.87

(九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	360,039.19	90,566.04
工程物资		
减：减值准备		
合计	360,039.19	90,566.04

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
昆山厂房二期工程	90,566.04		90,566.04	90,566.04		90,566.04
明管明渠改造工程	269,473.15		269,473.15			
合计	360,039.19		360,039.19	90,566.04		90,566.04

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,370,765.90	22,000.00	13,392,765.90
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	13,370,765.90	22,000.00	13,392,765.90
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,377,443.22	9,533.16	2,386,976.38
2. 本期增加金额	268,040.64	2,199.96	270,240.60
(1) 计提	268,040.64	2,199.96	270,240.60
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,645,483.86	11,733.12	2,657,216.98
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,725,282.04	10,266.88	10,735,548.92
2. 期初账面价值	10,993,322.68	12,466.84	11,005,789.52

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,131.93	73,926.09	32,166.26	211,880.03
小计	12,131.93	73,926.09	32,166.26	211,880.03
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	3,250.00	21,666.67	3,250.00	21,666.67
小计	3,250.00	21,666.67	3,250.00	21,666.67

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	29,143,614.66	23,387,324.67
合计	29,143,614.66	23,387,324.67

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年		932,773.86	
2023 年	3,498,143.01	3,498,143.01	
2024 年	7,728,215.25	7,728,215.25	
2025 年	3,872,941.77	3,872,941.77	
2026 年	7,355,250.78	7,355,250.78	
2027 年	6,689,063.85		
合计	29,143,614.66	23,387,324.67	

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	11,500,000.00	7,500,000.00
保证借款	4,000,000.00	
银行借款利息调整	18,715.25	13,406.25
合计	15,518,715.25	7,513,406.25

注：曼氏生物以土地使用权和房产做抵押，取得银行信用额度 11,555,017.00 元，抵押担保期限为 2018 年 5 月 21 日至 2023 年 5 月 20 日，截止 2022 年 12 月 31 日共使用额度取得借款 7,500,000.00 元。彭瑞生物与银行签订《最高额流动资金借款合同》，彭瑞生物以土地使用权和房产做抵押，抵押担保期限为 2022 年 1 月 18 日至 2027 年 1 月 17 日，同时以曹慧祥为保证人，取得银行信用额度 9,900,000.00 元，期限为 2022 年 1 月 18 日至 2027 年 1 月 17 日，截止 2022 年 12 月 31 日共使用额度取得借款 4,000,000.00 元。

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	731,533.45	703,343.61
1年以上	10,169,976.84	13,821,588.60
合计	10,901,510.29	14,524,932.21

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国电子系统工程第二建设有限公司	4,410,629.47	设备款, 未最终结算
浙江华谱新创科技有限公司	2,400,000.00	设备款, 未最终结算
江苏汉邦科技有限公司	926,000.00	设备款, 未最终结算
苏州工业设备安装集团有限公司	828,002.66	设备款, 未最终结算
合计	8,564,632.13	

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		51,600.00
合计		51,600.00

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	885,986.85	7,438,085.05	7,545,958.37	778,113.53
离职后福利-设定提存计划		547,998.41	547,998.41	
合计	885,986.85	7,986,083.46	8,093,956.78	778,113.53

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	885,986.85	6,644,862.21	6,752,735.53	778,113.53
职工福利费		336,501.20	336,501.20	
社会保险费		339,709.64	339,709.64	
其中: 医疗保险费		277,152.85	277,152.85	
工伤保险费		29,653.08	29,653.08	
生育保险费		32,903.71	32,903.71	
住房公积金		117,012.00	117,012.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	885,986.85	7,438,085.05	7,545,958.37	778,113.53

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		531,392.40	531,392.40	
失业保险费		16,606.01	16,606.01	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		547,998.41	547,998.41	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	311,851.07	196,203.37
企业所得税	-101,443.07	222,009.67
房产税	1,552,805.06	1,193,076.99
土地使用税	68,582.08	80,970.13
个人所得税	21,383.07	7,936.28
城建税	12,898.91	9,810.17
教育费附加	7,739.35	5,886.11
地方教育费附加	5,159.57	3,924.08
印花税	784.80	975.20
合计	1,879,760.84	1,720,792.00

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	18,038,434.29	20,815,000.00
合计	18,038,434.29	20,815,000.00

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
关联借款	14,981,800.00	20,141,800.00
押金	200,000.00	200,000.00
其他往来款	2,856,634.29	473,200.00
合计	18,038,434.29	20,815,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
曹金龙	11,190,000.00	股东借款，暂未要求还款
苏州工业设备安装集团有限公司	200,000.00	工程押金，未完工决算
邳州市金桥置业有限公司	2,770,000.00	关联借款，暂未要求还款
合计	14,160,000.00	—

(十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
其他长期应付款项	16,456,498.28	16,456,498.28
利息	2,570,587.63	1,201,324.37
合计	19,027,085.91	17,657,822.65

注：2020年邳州市恒鑫创业投资管理有限公司、曼氏生物和彭瑞生物三方签订债权转让股权协议书，其中邳州市恒鑫创业投资管理有限公司将债权16,456,498.28元转为彭瑞生物股权，持股比例为23.45%，后期需曼氏生物回购，经管理层确认后续股权回购的可能性较大，因此仍将其确认为债权，并补计提2022年度的利息。根据《邳州市人民法院民事判决书》（（2022）苏0382民初6491号），彭瑞生物需偿还江苏建秋高科集团有限公司（曾用名：邳州市高新技术产业园经发建设有限公司）相关资金，补计提2022年度的利息。

（十九）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	7,891,952.98		179,023.51	7,712,929.47	土地出让补贴
合计	7,891,952.98		179,023.51	7,712,929.47	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地出让补贴	7,891,952.98			179,023.51		7,712,929.47	与资产相关
合计	7,891,952.98			179,023.51		7,712,929.47	

（二十）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期合同负债	52,142.86	55,000.00
合计	52,142.86	55,000.00

（二十一）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

（二十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	32,012,865.08			32,012,865.08
合计	32,012,865.08			32,012,865.08

（二十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,826,583.20			1,826,583.20

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	1,826,583.20			1,826,583.20

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-17,048,177.19	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-17,048,177.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,384,018.20	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-28,432,195.39	

(二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	16,368,795.09	11,803,172.64	21,604,005.97	11,204,933.08
药用口服级大豆磷脂	13,906,939.76	10,630,401.50	19,691,550.23	10,069,230.53
药用注射级大豆磷脂	2,461,855.33	1,172,771.14	1,912,455.74	1,135,702.55
二、其他业务小计	613,613.79	457,112.26	507,377.53	3,302,645.40
合计	16,982,408.88	12,260,284.90	22,111,383.50	14,507,578.48

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	药用口服级大豆磷脂	药用注射级大豆磷脂	其他业务收入
在某一时点确认	13,906,939.76	2,461,855.33	613,613.79
在某一时段内确认			
合计	13,906,939.76	2,461,855.33	613,613.79

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	542,465.83	542,465.83
城镇土地使用税	274,328.32	323,880.52
城市维护建设税	34,967.35	75,628.51
教育费附加	20,980.41	45,342.81
地方教育费附加	13,986.94	30,228.56
印花税	4,208.16	11,062.20
车船税	1,560.00	1,560.00
合计	892,497.01	1,030,168.43

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	803,064.72	665,493.12
招待费	253,609.20	179,786.58
广告宣传费	6,309.43	
差旅费	91,996.92	115,012.66
车辆使用费	384.00	12,098.00
其他	16,444.41	58,772.72
合计	1,171,808.68	1,031,163.08

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,912,022.22	2,648,255.78
咨询服务	478,832.78	510,791.64
修理费	51,080.71	49,976.54
折旧	4,333,246.28	4,357,775.48
安全与保护	817,966.93	761,565.76
汽车使用费	161,605.56	168,173.73
招待费	1,046,157.46	1,032,057.92
无形资产摊销	270,240.60	270,240.60
差旅费	127,642.23	62,133.11
残保金	27,717.03	25,557.08
其他	350,358.78	237,636.32
合计	10,576,870.58	10,124,163.96

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,305,375.22	778,944.19
直接投入	311,766.69	416,238.06
折旧费用	28,909.38	68,414.63
其他费用	74,723.19	87,346.51
合计	1,720,774.48	1,350,943.39

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,163,224.27	1,694,788.26
减：利息收入	3,809.85	1,611.93
手续费支出	10,949.87	6,227.96
其他支出		1,198.98
合计	2,170,364.29	1,700,603.27

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地出让补贴摊销	179,023.51	179,023.51	与资产相关
政府补助	16,002.60	14,102.11	与收益相关
合计	195,026.11	193,125.62	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	145,887.88	-38,846.88

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-5,622.89	-917.79
合计	140,264.99	-39,764.67

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,375.72	96,650.13
合计	-2,375.72	96,650.13

(三十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
无需支付的利息			
其他	5,327.21	4,603.48	5,327.21
合计	5,327.21	4,603.48	5,327.21

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		17,000.00	
非流动资产损坏报废损失	10,794.83	27,417.70	10,794.83
违约金	1,430.97		1,430.97
税收滞纳金	4,890.81	35,785.65	4,890.81
其他支出		1,825.54	
合计	17,116.61	82,028.89	17,116.61

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		519,101.23
递延所得税费用	-105,046.88	17,813.17
合计	-105,046.88	536,914.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-11,384,018.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,639,046.56
子公司适用不同税率的影响	-1,074,216.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	936,325.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,864,691.39

项 目	金 额
研发费用加计扣除	-192,800.46
所得税费用	-105,046.88

(三十七) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	7,209,903.70	95,394.72
其中：政府补助	16,002.60	14,102.11
利息收入	3,809.85	1,611.93
经营活动有关的营业外收入	5,327.21	
其他往来款项	7,184,764.04	79,680.68
支付其他与经营活动有关的现金	7,798,071.29	4,189,496.85
其中：其他往来款项	72,332.47	472,380.22
研发费用	386,489.88	503,584.57
招待费用	1,299,766.66	1,211,844.50
咨询服务费	478,832.78	510,791.64
修理费	51,080.71	49,976.54
安全与环保费用	817,966.93	761,565.76
车辆使用费	207,223.29	180,271.73
差旅费	219,639.15	177,145.77
保证金	4,000,000.00	
其他	264,739.42	321,936.12

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	2,809,300.00	7,690,300.00
其中：收到关联方借款	2,809,300.00	7,690,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,969,300.00	5,808,500.00
其中：偿还关联方借款	7,969,300.00	5,808,500.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-11,384,018.20	-7,997,565.84
加：资产减值损失	2,375.69	39,764.67
信用减值损失	-140,264.99	-96,650.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	7,333,274.63	7,573,977.93
使用权资产折旧		

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	270,240.60	270,240.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,794.83	27,417.70
净敞口套期损失（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）	2,163,296.29	1,694,788.26
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）	-105,065.62	18,043.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-230.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,780,210.84	507,136.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,726,935.20	-2,709,552.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,643,594.90	27,593.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,839,130.84	-645,035.50
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		
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	950,831.79	544,571.54
减：现金的期初余额	544,571.54	804,421.17
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	406,260.25	-259,849.63

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	950,831.79	544,571.54
其中：库存现金	30,708.81	16,811.85
可随时用于支付的银行存款	920,122.98	527,759.69
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	950,831.79	544,571.54

(三十九) 所有权或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	971,529.23	银行抵押借款
无形资产	741,365.05	银行抵押借款
银行存款	463,928.43	司法冻结
其他货币资金	4,000,000.00	银行借款保证金
合计	6,176,822.71	--

六、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏彭瑞生物医药科技有限公司	江苏邳州	江苏邳州	生物医药研发；药用辅料生产、销售	100.00		新设

七、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、其他货币资金、应收账款、应收票据、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项目的附注。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

(一) 市场风险

本公司面临的市场风险主要是利率风险，源自金融机构短期借款，短期借款全部为人民币借款，其中固定利率借款为主，固定利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响，浮动利率借款将受到中国人民银行贷基准利率调整的影响。本公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，以控制利率变动所产生的现金流量的利率风险。

(二)信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，由银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立销售管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在1年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制货款的回收风险。

(三)流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的承诺额度，以满足长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

八、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
曹金龙	72.05	72.05

(二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张海燕	董事、持股5%股东、总经理、实际控制人近亲属
耿亚	副总经理、董事会秘书、董事
王英	监事会主席
邓紫新	监事
朱宁	监事
韩雪山	董事

其他关联方名称	与本公司关系
陆凡	董事
盛美琴	董事
邳州市金桥置业有限公司	实际控制人控股公司的控股公司

(四) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借情况

关联方	2022年1月1日	本年拆入	本年归还	2022年12月31日	备注
曹金龙	15,450,000.00	2,130,000.00	6,390,000.00	11,190,000.00	其他应付款
邳州市金桥置业有限公司	2,570,000.00	200,000.00		2,770,000.00	其他应付款
张海燕	2,121,800.00	479,300.00	1,579,300.00	1,021,800.00	其他应付款

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	898,010.51	1,174,204.26

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	曹金龙	11,190,000.00	15,450,000.00
其他应付款	邳州市金桥置业有限公司	2,770,000.00	2,570,000.00
其他应付款	张海燕	1,021,800.00	2,121,800.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止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

2022年6月24日，江苏建秋高科集团有限公司（曾用名：邳州市高新技术产业园经发建设有限公司）（以下简称建秋高科）向邳州市人民法院提交民事诉讼，要求江苏彭瑞生物医药科技有限公司（以下简称彭瑞）偿还以前年度向建秋高科借款的本金及利息，邳州市人民法院于2022年10月10日作出民事判决书（（2022）苏0382民初6491号），判决结果要求彭瑞偿还建秋高科本金860万元，并从2022年6月24日起至实际付清之日止，按3.7%年利率计算利息，彭瑞正积极与建秋高科协商解决方案。

除上述资产负债表或有事项外，截至本财务报告日，本公司无其他重大资产负债表或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部报告

1、本公司仅经营生物医药单一业务，公司日常经营所需资源混合，无法准确区分各经营业务的经营成果，因此报告期不列报详细的业务分部信息。本公司无海外业务，收入和资产全部来自于中国境内，所以无需列报更详细的地区信息。

2、2021年2月10日，江苏曼氏生物科技有限公司（以下简称曼氏生物）与邳州市恒鑫创业投资管理有限公司（以下简称恒鑫）、江苏彭瑞生物医药科技有限公司（以下简称彭瑞）签订《债权转股权协议书》，约定恒鑫将对彭瑞的债权以增资形式转为彭瑞的股权，同时约定债转股完成一年后，曼氏生物应按债权原值回购恒鑫持有的股权，并负责办理工商变更登记等手续，如曼氏生物未按期回购，则恒鑫有权依法提起诉讼要求曼氏生物按债权原值另加7.3%年利息进行回购，直至完成变更登记。目前针对曼氏生物回购恒鑫所持彭瑞股权事项，曼氏生物正积极与恒鑫协商解决方案。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	972,070.00	3,882,750.00
减：坏账准备	48,603.50	194,137.50
合计	923,466.50	3,688,612.50

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	972,070.00	100.00	48,603.50	5.00
其中：组合1：外部关联方及非关联方	972,070.00	100.00	48,603.50	5.00

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	972,070.00	100.00	48,603.50	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,882,750.00	100.00	194,137.50	5.00
其中：组合 1：外部关联方及非关联方	3,882,750.00	100.00	194,137.50	5.00
合计	3,882,750.00	100.00	194,137.50	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：外部关联方及非关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	972,070.00	5.00	48,603.50	3,882,750.00	5.00	194,137.50
合计	972,070.00	5.00	48,603.50	3,882,750.00	5.00	194,137.50

3. 按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
天津天士力圣特制药有限公司	828,750.00	85.26	41,437.50
石药集团中诺药业（石家庄）有限公司	140,000.00	14.40	7,000.00
湖北回盛生物科技有限公司	2,400.00	0.25	120.00
博瑞生物医药泰兴市有限公司	920.00	0.09	46.00
合计	972,070.00	100.00	48,603.50

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,528,100.00	15,600.00
减：坏账准备	14,705.00	13,900.00
合计	1,513,395.00	1,700.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,510,000.00	
押金、保证金	15,600.00	15,600.00
其他	2,500.00	
减：坏账准备	14,705.00	13,900.00
合计	1,513,395.00	1,700.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,512,500.00	
1 至 2 年		1,000.00
2 至 3 年	1,000.00	
3 至 4 年		1,600.00
4 至 5 年	1,600.00	
5 年以上	13,000.00	13,000.00
减：坏账准备	14,705.00	13,900.00
合计	1,513,395.00	1,700.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	13,900.00			13,900.00
本期计提	805.00			805.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	14,705.00			14,705.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
江苏彭瑞生物医药科技有限公司	往来款	1,510,000.00	1 年以内	98.82	
昆山市污水处理有限公司	押金	10,000.00	5 年以上	0.65	10,000.00
姜建花	备用金	2,500.00	1 年以内	0.16	125.00
互盛（中国）有限公司	押金	3,000.00	5 年以上	0.20	3,000.00
昆山樵依饮用水有限公司	押金	1,600.00	4 至 5 年	0.10	1,280.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计		1,527,100.00		99.93	14,405.00

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	67,461,220.00		67,461,220.00	67,461,220.00		67,461,220.00
对联营、合营企业投资						
合计	67,461,220.00		67,461,220.00	67,461,220.00		67,461,220.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏彭瑞生物医药科技有限公司	67,461,220.00			67,461,220.00		
合计	67,461,220.00			67,461,220.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	14,259,572.76	8,123,627.10	21,194,512.60	10,786,570.37
药用口服级大豆磷脂	13,254,055.07	7,730,135.63	19,667,101.12	9,924,585.13
药用注射级大豆磷脂	1,005,517.69	393,491.47	1,527,411.48	861,985.24
二、其他业务小计	610,756.65	457,112.26	463,941.85	269,726.18
合计	14,870,329.41	8,580,739.36	21,658,454.45	11,056,296.55

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	药用口服级大豆磷脂	药用注射级大豆磷脂	其他业务收入
在某一时点确认	13,254,055.07	1,005,517.69	610,756.65
在某一时段内确认			
合计	13,254,055.07	1,005,517.69	610,756.65

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助	195,026.11	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,789.40	
3. 所得税影响额	-27,176.65	
合计	156,060.06	

(二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-36.61	-19.61	-0.57	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.11	-19.90	-0.58	-0.41

江苏曼氏生物科技股份有限公司

二〇二三年四月二十八日

第 17 页至第 57 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____

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