



辉文生物

NEEQ : 832402

上海辉文生物技术股份有限公司

SHANGHAI HUIWEN BIOTECH CORP.,LTD.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人骆峰、主管会计工作负责人张嘉及会计机构负责人（会计主管人员）张嘉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于行业竞争激烈，公开披露客户及供应商信息容易引起商业机密泄露，很有可能引发同行业恶性竞争，从而对公司经营业绩造成不良影响。为保护公司商业秘密，避免重要客户和供应商流失，在本报告中未披露重要客户和供应商的名称。

目录

第一节	公司概况.....	6
第二节	会计数据和经营情况.....	7
第三节	重大事件.....	14
第四节	股份变动及股东情况.....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	18
第六节	财务会计报告.....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	97
附件 II	融资情况.....	98

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、辉文生物	指	上海辉文生物技术股份有限公司。
仁森投资	指	上海仁森投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一。
冠森文惠	指	上海冠森文惠投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一。
睿衡投资	指	宁波睿衡投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一。
国弘医疗	指	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙），公司股东之一。
光证溢联	指	苏州光证溢联股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一。
新文达生物	指	上海市新文达生物科技有限公司，公司股东之一。
蓓蒂森	指	蓓蒂森商贸（上海）有限公司。
植森生物	指	上海植森生物工程有限公司。
嘉植生物	指	上海嘉植生物科技有限公司。
辉文检测	指	辉文检测（上海）有限公司。
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）。
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司。
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
公司法	指	中华人民共和国公司法。
公司章程	指	上海辉文生物技术股份有限公司章程。
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》。
天然产物提取	指	以天然植物、动物或真菌为原材料，主要通过分子生物学技术定向获取天然生物中某一种或多种有效成分，而不改变其有效成分结构的过程。
合成	指	是基于系统生物学的遗传工程和工程方法的人工生物系统研究，从基因片段、DNA 分子、基因调控网络与信号传导路径到细胞的人工设计与合成，类似于现代集成型建筑工程，将工程学原理与方法应用于遗传工程与细胞工程等生物技术领域，合成生物学、计算生物学与化学生物学一同构成系统生物技术的方法基础。
多糖	指	多糖（polysaccharide）是由多个单糖分子缩合、失水而成，是一类分子机构复杂且庞大的糖类物质。凡符合高分子化合物概念的碳水化合物及其衍生物均称为多糖。可用通式(C ₆ H ₁₀ O ₅) _n 表示，多糖类一般不溶于水，无甜味，不能形成结晶，无还原性和变旋现象。
糖蛋白	指	糖蛋白（glycoprotein）是分支的寡糖链与多肽链共价相连所构成的复合糖，主链较短，在大多数情况下，糖的含量小于蛋白质。同时，糖蛋白还是一种结合蛋白质，糖蛋白是由短的寡糖链与蛋白质共价相连构成的分子，糖链作

		为缀合蛋白质的辅基。
蛋白聚糖	指	蛋白聚糖 (proteoglycan) 也叫蛋白多糖，一种长而不分支的黏多糖为主体，在糖的某些部位上共价结合若干肽链而生成的复合物。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海辉文生物技术股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI HUIWEN BIOTECH CORP., LTD. HUIWEN BIOTECH		
法定代表人	骆峰	成立时间	2001年9月21日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（骆峰、骆滨、刘桂云），一致行动人为（金萍、骆亦舟、骆奕泳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-专项化学用品制造		
主要产品与服务项目	创新开发具有独立知识产权的生物医药、化妆品和保健食品的核心功能性原料及中间体，包括生物多糖、糖蛋白、蛋白聚糖及其它天然产物提取物等的研发、制造、销售，包括服务于上述领域全产业链解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	辉文生物	证券代码	832402
挂牌时间	2015年5月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	26,770,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王敏	联系地址	上海市浦东新区紫萍路 877、879 号
电话	021-58574488	电子邮箱	miya.wang@21wenda.com
传真	021-58574499		
公司办公地址	上海市浦东新区紫萍路 877、879 号	邮政编码	201318
公司网址	www.huiwenbiology.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9131000070336584XK		
注册地址	上海市浦东新区紫萍路 877、879 号		
注册资本（元）	26,770,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

辉文生物（832402），立足生物科技核心物质的研发与制造，关注美与健康群体的需求，利用分子生物学技术创新开发具有独立知识产权的生物医药中间体、化妆品、食品及保健品的核心功效物质等生物创新材料，应用于各细分消费领域，帮助终端用户提高其产品的附加价值并提供解决方案，最终满足市场消费升级需求，是一家“生物科技+”企业。公司科研基础雄厚，研发能力强大，多项技术成果均属于生物结构及用途的创新发现。通过与上百家国内外高端品牌的技术合作，在细分市场形成独占地位和竞争优势。

在经营中紧紧抓住产业链“微笑曲线”的两端，即上游的研发、高端制造技术端，以及下游市场应用端。重点围绕大消费市场中的新消费模式和消费升级等热点，依托科技创新发明+应用创新+市场热点挖掘进行开拓。在开展既有化妆品功效原料销售的同时，针对新生代化妆品提供全案解决服务。公司依托科技、创新、精良制造等优势，整合产业链，占领市场。

收入来源：公司产品直接销售给下游客户，作为功效物质最终应用于各细分消费领域，取得收入、利润和现金流，实现公司价值。

报告期内公司商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定详情：根据《上海市经济信息化委关于组织推荐 2019 年度“专精特新”中小企业申报（复核）的通知》（沪经信企（2019）565 号）的要求，经公司申报、专家审核、网上公示等程序，公司于 2019 年 12 月 31 日被认定为 2019 年度上海市“专精特新”中小企业，有效期三年。2022 年 3 月 23 日，公司通过 2022 年“专精特新”中小企业复核，有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定详情：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）的有关规定，公司于 2019 年 12 月 6 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201931005238，有效期三年）后，于 2022 年 12 月 14 日再次获得高新技术企业的认定，证书编号为 GR202231006433，有效期三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,152,965.65	32,360,476.11	67.34%
毛利率%	45.07%	46.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,300,588.86	-11,868,736.72	119.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	817,625.59	-12,770,355.68	106.40%
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）	1.12%	-5.64%	-
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）	0.40%	-6.07%	-
基本每股收益	0.09	-0.44	120.45%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	311,814,385.02	314,200,152.84	-0.76%
负债总计	105,731,554.94	110,438,813.15	-4.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	206,082,830.08	203,761,339.69	1.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.70	7.61	1.18%
资产负债率%（母公司）	33.46%	34.62%	-
资产负债率%（合并）	33.91%	35.15%	-
流动比率	0.86	0.81	-
利息保障倍数	2.17	0.62	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,132,851.21	485,947.26	-1,567.82%
应收账款周转率	2.90	1.90	-
存货周转率	1.17	1.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.76%	-9.44%	-
营业收入增长率%	67.34%	-13.46%	-
净利润增长率%	119.38%	-292.26%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	15,910,318.61	5.10%	27,566,181.65	8.77%	-42.28%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	22,437,424.29	7.20%	16,571,025.19	5.27%	35.40%
存货	29,785,505.05	9.55%	20,944,011.34	6.67%	42.21%
长期股权投资	2,099,886.87	0.67%	2,630,398.81	0.84%	-20.17%
固定资产	199,001,301.96	63.82%	206,394,357.21	65.69%	-3.58%
在建工程	1,176,102.04	0.38%	187,889.92	0.06%	525.95%
无形资产	23,456,000.43	7.52%	23,782,114.65	7.57%	-1.37%
短期借款	64,956,440.09	20.83%	57,582,589.52	18.33%	12.81%
长期借款	14,997,059.03	4.81%	19,998,763.16	6.36%	-25.01%

项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末货币资金为 15,910,318.61 元，比上年度末减少 11,655,863.04 元，同比减少 42.28%，主要原因为：员工薪酬支出的增加以及支付新工程的工程款导致公司货币资金减少；

2、应收账款

报告期末应收账款为 22,437,424.29 元，比上年度末增加 5,866,399.10 元，同比增加 35.40%，主要原因为：公司上半年销售增幅较大，客户应收账款余额也相应增加；

3、存货

报告期末存货为 29,785,505.05 元，比上年度末增加 8,841,493.71 元，同比增加 42.21%，主要原因为：本期新工厂产能提升，中间体备货生产增加；

4、短期借款

报告期末短期借款为 64,956,440.09 元，比上年度末增加 7,373,850.57 元，同比增加 12.81%，主要原因为：补充公司业务发展所需流动资金，增加短期借款。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	54,152,965.65	-	32,360,476.11	-	67.34%
营业成本	29,745,836.00	54.93%	17,355,462.05	53.63%	71.39%
毛利率	45.07%	-	46.37%	-	-

税金及附加	466,709.82	0.86%	249,606.95	0.77%	86.98%
销售费用	4,566,315.50	8.43%	4,380,269.21	13.54%	4.25%
管理费用	11,535,923.69	21.30%	16,228,936.03	50.15%	-28.92%
研发费用	5,595,689.14	10.33%	3,734,475.06	11.54%	49.84%
财务费用	2,193,918.86	4.05%	2,277,530.28	7.04%	-3.67%
信用减值损失	296,131.03	0.55%	-370,581.39	-1.15%	179.91%
其他收益	1,687,879.77	3.12%	1,057,612.98	3.27%	59.59%
投资收益	-48.38	-	-32,738.94	-0.10%	99.85%
公允价值变动收益	235,501.52	0.43%	-653,311.40	-2.02%	136.05%
营业利润	2,249,721.54	4.15%	-11,864,822.22	-36.66%	118.96%
营业外收入	75,722.45	0.14%	700.21	0.00%	10,714.25%
营业外支出	624.51	-	-	-	-
利润总额	2,324,819.48	4.29%	-11,864,122.01	-36.66%	119.60%
所得税	24,230.62	0.04%	4,614.71	0.01%	425.07%
净利润	2,300,588.86	4.25%	-11,868,736.72	-36.68%	119.38%
经营活动产生的现金流量净额	-7,132,851.21	-	485,947.26	-	-1,567.82%
投资活动产生的现金流量净额	-4,648,434.42	-	-9,301,891.01	-	50.03%
筹资活动产生的现金流量净额	663,453.28	-	-12,646,196.80	-	105.25%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内营业收入为 54,152,965.65 元，比上年同期增加 21,792,489.54 元，同比增加 67.34%，主要原因为：公司新工厂产能逐步释放，新产品开始放量，相较同期遭遇疫情的业绩有大幅上升；

2、营业成本

报告期内营业成本为 29,745,836.00 元，比上年同期增加 12,390,373.95 元，同比增加 71.39%，主要原因为：因销售收入的提升，营业成本相应上升；

3、管理费用

报告期内管理费用为 11,535,923.69 元，比上年同期减少 4,693,012.34 元，同比减少 28.92%，主要原因为：上年同期新工厂建成后尚未投产期间厂房设备折旧以及部分人员薪酬计入管理费用所致；

4、研发费用

报告期内研发费用为 5,595,689.14 元，比上年同期增加 1,861,214.08 元，同比增加 49.84%，主要原因为：本期增加研发人员，薪酬费用较同期增加；

5、净利润

报告期内净利润为 2,300,588.86 元，比上年同期增加 14,169,325.58 元，同比增加 119.38%，主要原因为：因销售收入的提升，费用同比相对稳定，使净利润较同期提高；

6、经营活动产生的现金流量净额

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-7,132,851.21 元，比上年同期减少 7,618,798.47 元，同比减少 1567.82%，主要原因为：本期人员增加导致薪酬支出较同期增加；

7、投资活动产生的现金流量净额

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-4,648,434.42 元，比上年同期净支出减少 4,653,456.59 元，同比减少 50.03%，主要原因为：新工厂建设基本结束，支出较同期减少；

8、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 663,453.28 元，比上年同期增加 13,309,650.08 元，同比增加 105.25%，主要原因为：上年同期到期偿还借款金额较本期多。

四、 投资状况分析

（一） 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
蓓蒂森商贸（上海）有限公司	子公司	食品流通，化妆品、化工原料及产品的销售等。	1,000,000	158,393.61	151,826.78	-	-44,765.29
上海植森生物工程有 限公司	子公司	银耳多糖、银耳粉、植物固体饮料的生产等。	5,000,000	7,375,959.38	5,663,418.19	-	-20,166.32
辉文检测（上海）有 限公司	子公司	检验检测服务。	2,000,000	4,454,332.66	6,169,981.82	880,729.04	-955,499.29
上海嘉植生物科技有 限公司	参股公司	食品添加剂等的生产销售。	12,000,000	9,067,951.28	3,775,189.15	3,667,521.92	140,210.97
上海湛美四达品牌发 展有限公司	参股公司	化妆品品牌管理。	2,037,000	2,096,491.68	2,096,229.18	-	-1,612.51

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海嘉植生物科技有限公司	主要从事生物科技、食品科技领域内的技术开发、生产和销售，可与公司在食品添加剂领域进行产品联合研发及业务合作。	有助于公司的研发技术应用于食品科技领域，拓展市场空间。
上海湛美四达品牌发展有限公司	主要从事化妆品品牌管理，可为公司自建品牌后续销售提供强力渠道保障。	有助于公司布局产业链条发展能力，提高公司的整体竞争力。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

<p>报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业公民应尽的义务，在追求经济效益的同时，充分保护股东权益，尊重、维护员工权益，保障客户、供应商及其他利益相关者的权益，积极加强与各方的合作与沟通，实现股东、员工、客户、供应商、合作者、社会等各方的利益最大化；公司符合国家及地方的产业政策以及所在区域相关规划的要求，严格遵守国家及地方相关法律、法规的要求，认真落实各项环境保护措施，实施废水零排放并遵循“三同时”，达标排放的各种污染物对周围环境影响较小，不存在重大的环境制约因素，不改变区域环境功能属性，环境风险水平可接受，推动公司持续、稳定、健康发展。</p>
--

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、非经常性损益影响的风险	公司 2022 年 1-6 月、2023 年 1-6 月归属于挂牌公司股东的非经常性损益净额分别为 90.16 万元、148.30 万元。报告期内非经常性损益占同期归属于挂牌公司股东净利润的比例分别为 -7.60%、64.46%。非经常性损益大多来源于政府项目不具有持续性，因此对未来净利润的影响有不确定性。
2、偿债风险	截至报告期末公司贷款总额为 9001 万元，较去年年末 8764 万元增加 237 万元，金额仍较大，存在偿债风险。
3、外汇变动风险	公司 2022 年 1-6 月及 2023 年 1-6 月出口销售收入分别为 1,595 万元、3039 万元，分别占当期销售收入 49.28%、56.12%，结算主要采用外币且存在一定的结算周期，因此外币汇率变动对公司经营业绩有一定影响。近两年，公司汇兑损益分别为-111.55 万元、19.98 万元。如若未来外币贬值，公司将受到不利影响。
4、对日本市场依赖的风险	报告期内，公司制造类产品销往日本共计营业收入 2882 万元，占本期营业收入 53.22%。因此公司对日本市场存在一定的依赖性。若因政治等原因导致日本市场需求发生波动，将对公司经营

	营造成一定的影响。
5、实际控制人变更及不当控制的风险	公司的实际控制人为骆峰、骆滨及刘桂云三人。骆峰与骆滨为兄弟关系，刘桂云系骆峰与骆滨之母。三人通过直接或间接持股合计控制公司 39.42%的股份。同时，骆峰任公司董事长兼总经理，骆滨任公司董事，可对公司重大经营决策产生实质性影响。若骆峰、骆滨、刘桂云三人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。
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

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(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	三.二.(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	

二、 重大事件详情

(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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2023年1月19日,公司召开了第三届董事会第十次会议,审议通过《关于公司2023年股票期权激励计划(草案)》议案、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理2023年股票期权激励计划相关事宜》议案、《关于提名公司15名员工为核心员工》议案、《关于提名公司2023年股票期权激励计划激励对象名单》议案以及《关于提请召开公司2023年第一次临时股东大会》议案。同日,公司召开了第三届监事会第四次会议,审议通过《关于公司2023年股票期权激励计划(草案)》议案。

2023年1月20日至2023年1月29日,公司向全体员工就本次激励计划首次授予的激励对象名单进行了公示,同时就核心员工名单进行了公示。公示期间,公司员工未对本次激励对象名单提出异议。2023年1月30日,公示期满后,公司召开了第三届监事会第五次会议,审议通过《关于提名公司15名员工为核心员工》议案以及《关于提名公司2023年股票期权激励计划激励对象名单》议案。2023年1月30日,公司披露了《监事会关于公司股权激励计划相关事项的核查意见》,监事会对本次激励计划发表了同意的意见。

2023年1月30日，公司召开了2023年第一次职工代表大会，审议通过《关于提名公司15名员工为核心员工》议案。2023年2月10日，公司召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司2023年股票期权激励计划（草案）》议案、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理2023年股票期权激励计划相关事宜》议案、《关于提名公司15名员工为核心员工》议案以及《关于提名公司2023年股票期权激励计划激励对象名单》议案，具体激励计划已于2023年2月10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进行详细披露。

2023年5月15日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发行人业务部根据公司的申请完成公司股权激励计划股票期权的登记。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年5月6日	-	正在履行中
公开转让说明	董监高	同业竞争承诺	2015年5月6日	-	正在履行中
公开转让说明	董监高	其他承诺（规范关联交易承诺）	2015年5月6日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

未发生超期未履行完毕的承诺事项情况。

（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
土地使用权	无形资产	抵押	22,857,929.31	7.33%	无形资产-土地使用权用于交行新区支行项目贷款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	174,623,920.35	56.00%	固定资产-房屋建筑物用于交行新区支行项目贷款抵押
银行存款	货币资金	质押	710,960.48	0.23%	货币资金用于宁波银行远期结汇保证金，对使用有限制
总计	-	-	198,192,810.14	63.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项系公司正常业务所需，未对公司经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	18,698,190	69.85%	-3,000	18,695,190	69.84%
	其中：控股股东、实际控制人	4,123,683	15.4%	0	4,123,683	15.4%
	董事、监事、高管	2,290,602	8.56%	1,000	2,291,602	8.56%
	核心员工	0	0%	1,308,449	1,308,449	4.89%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,071,810	30.15%	3,000	8,074,810	30.16%
	其中：控股股东、实际控制人	6,428,358	24.01%	0	6,428,358	24.01%
	董事、监事、高管	6,871,810	25.67%	3,000	6,874,810	25.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,770,000	-	0	26,770,000	-
普通股股东人数						87

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	骆峰	4,961,796	0	4,961,796	18.53%	3,721,347	1,240,449	0	0
2	骆滨	3,609,347	0	3,609,347	13.48%	2,707,011	902,336	0	0
3	光证溢联	2,650,011	0	2,650,011	9.9%	1,200,000	1,450,011	0	0
4	刘桂云	1,980,898	0	1,980,898	7.4%	0	1,980,898	0	0
5	仁森投资	1,865,233	0	1,865,233	6.97%	0	1,865,233	0	0
6	骆亦舟	1,308,449	0	1,308,449	4.89%	0	1,308,449	0	0
7	国弘医疗	1,300,000	0	1,300,000	4.86%	0	1,300,000	0	0
8	骆奕泳	1,239,449	0	1,239,449	4.63%	0	1,239,449	0	0
9	睿衡投资	1,134,938	99,899	1,234,837	4.61%	0	1,234,837	0	0
10	金萍	1,051,449	0	1,051,449	3.93%	0	1,051,449	0	0

合计	21,101,570	-	21,201,469	79.2%	7,628,358	13,573,111	0	0
----	------------	---	------------	-------	-----------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

骆峰与骆滨为兄弟关系，骆峰、骆滨与刘桂云为母子关系，骆峰与金萍为夫妻关系，骆峰与骆亦舟为父子关系，骆滨与骆奕泳为父女关系，金萍与骆亦舟为母子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及前十大股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
骆峰	董事长、总经理	男	1963年9月	2021年11月11日	2024年11月10日
骆滨	董事	男	1967年12月	2021年11月11日	2024年11月10日
郁洪军	董事	男	1956年1月	2021年11月11日	2024年11月10日
杨忆南	董事	女	1981年6月	2021年11月11日	2024年11月10日
徐罗斌	董事	男	1983年4月	2022年12月1日	2024年11月10日
胡秋霞	监事会主席	女	1971年8月	2021年11月11日	2024年11月10日
周钧	职工代表监事	男	1970年11月	2021年11月11日	2024年11月10日
李俊	监事	男	1965年3月	2021年11月11日	2024年11月10日
王敏	董事会秘书	女	1984年8月	2021年11月11日	2024年11月10日
张嘉	财务负责人	男	1981年12月	2021年11月11日	2024年11月10日
李国光	副总经理	男	1977年11月	2021年11月11日	2023年4月4日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、实际控制人骆峰与公司董事、实际控制人骆滨为兄弟关系，骆峰、骆滨与实际控制人刘桂云为母子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员，及实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李国光	副总经理	离任	原料生产经理	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
王敏	董事会秘书	0	0	0	0	8.1	8.1
张嘉	财务负责人	0	0	0	0	8.1	8.1
合计	-	0	0	0	0	-	-
备注	详见“第三节 重大事件”、“二、重大事件详情”、“（三）股权激励计划、员工持股计划或其他						

(如有)	员工激励措施在报告期的具体实施情况”。
------	---------------------

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	期末人数
技术人员	48	51
生产人员	84	84
销售人员	25	26
行政人员	33	33
财务人员	6	6
员工总计	196	200

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	15	0	15

核心员工的变动情况：

<p>报告期增加杨升平、骆亦舟、费维成、马宏敏、张杰、殷民星、杨敏、杨瑞萍、宋玉、孙燕霞、徐菠、徐利军、邢长平、张涵芝、陈佳，共 15 名员工为公司核心员工，均为公司研发核心人员和经营管理核心人员，增加后将明显提升公司新产品研发能力和经营管理能力。</p>
--

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	15,910,318.61	27,566,181.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	60,100.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	22,437,424.29	16,571,025.19
应收款项融资			
预付款项	五（四）	3,547,117.62	2,107,224.57
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）	5,728,180.67	5,527,515.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	29,785,505.05	20,944,011.34
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）	260,716.91	807,822.83
流动资产合计		77,729,363.15	73,523,780.82
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	五（八）	2,099,886.87	2,630,398.81
其他权益工具投资	五（九）	551,365.09	
其他非流动金融资产	五（十）	2,367,104.95	2,205,567.48
投资性房地产			

固定资产	五（十一）	199,001,301.96	206,394,357.21
在建工程	五（十二）	1,176,102.04	187,889.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十三）	23,456,000.43	23,782,114.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	536,368.29	579,151.71
递延所得税资产	五（十五）	4,108,325.00	4,108,325.00
其他非流动资产	五（十六）	788,567.24	788,567.24
非流动资产合计		234,085,021.87	240,676,372.02
资产总计		311,814,385.02	314,200,152.84
流动负债：			
短期借款	五（十七）	64,956,440.09	57,582,589.52
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五（十八）		13,864.05
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	9,184,800.25	12,645,577.03
预收款项			
合同负债	五（二十）	648,475.16	629,984.59
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（二十一）	3,297,170.62	6,443,593.09
应交税费	五（二十二）	1,753,527.17	2,386,822.28
其他应付款	五（二十三）	778,729.11	556,118.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	10,060,287.77	10,060,287.77
其他流动负债	五（二十五）		90,377.55
流动负债合计		90,679,430.17	90,409,214.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	14,997,059.03	19,998,763.16
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十五）	55,065.74	30,835.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,052,124.77	20,029,598.28
负债合计		105,731,554.94	110,438,813.15
所有者权益：			
股本	五（二十七）	26,770,000.00	26,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	105,187,523.44	105,187,523.44
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）	20,901.53	
专项储备			
盈余公积	五（三十）	8,685,681.41	8,685,681.41
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	65,418,723.70	63,118,134.84
归属于母公司所有者权益合计		206,082,830.08	203,761,339.69
少数股东权益			
所有者权益合计		206,082,830.08	203,761,339.69
负债和所有者权益总计		311,814,385.02	314,200,152.84

法定代表人：骆峰

主管会计工作负责人：张嘉

会计机构负责人：张嘉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,568,298.44	25,648,633.08
交易性金融资产		60,100.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（二）	21,804,910.83	16,667,755.99
应收款项融资			
预付款项		3,544,269.58	2,104,376.53
其他应收款	十三（四）	9,596,981.04	8,432,180.24
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		29,785,505.05	21,162,969.87
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			371,502.07
流动资产合计		80,360,064.94	74,387,417.78
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	十三（五）	9,099,886.87	9,099,935.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,367,104.95	2,205,567.48
投资性房地产			
固定资产		199,000,972.16	206,394,027.41
在建工程		1,176,102.04	187,889.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,442,356.58	23,767,301.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		536,368.29	579,151.71
递延所得税资产		4,224,839.97	4,224,839.97
其他非流动资产		788,567.24	788,567.24
非流动资产合计		240,636,198.10	247,247,280.26
资产总计		320,996,263.04	321,634,698.04
流动负债：			
短期借款		64,956,440.09	57,582,589.52
交易性金融负债			13,864.05
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,177,669.20	14,692,490.43
预收款项			
合同负债		481,871.39	481,871.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,206,855.52	6,215,983.16
应交税费		1,809,290.40	1,637,769.18
其他应付款		665,829.11	546,118.99
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		10,060,287.77	10,060,287.77
其他流动负债			80,381.32
流动负债合计		92,358,243.48	91,311,355.81
非流动负债：			
长期借款		14,997,059.03	19,998,763.16
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		55,065.74	30,835.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,052,124.77	20,029,598.28
负债合计		107,410,368.25	111,340,954.09
所有者权益：			
股本		26,770,000.00	26,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,300,288.78	104,300,288.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,685,681.41	8,685,681.41
一般风险准备			
未分配利润		73,829,924.60	70,537,773.76
所有者权益合计		213,585,894.79	210,293,743.95
负债和所有者权益合计		320,996,263.04	321,634,698.04

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		54,152,965.65	32,360,476.11
其中：营业收入	五（三十二）	54,152,965.65	32,360,476.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		54,104,393.01	44,226,279.58
其中：营业成本	五（三十二）	29,745,836.00	17,355,462.05
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（三十三）	466,709.82	249,606.95
销售费用	五（三十四）	4,566,315.50	4,380,269.21
管理费用	五（三十五）	11,535,923.69	16,228,936.03
研发费用	五（三十六）	5,595,689.14	3,734,475.06
财务费用	五（三十七）	2,193,918.86	2,277,530.28
其中：利息费用		1,988,285.87	1,790,594.85
利息收入		-14,818.55	-19,840.45
加：其他收益	五（三十八）	1,687,879.77	1,057,612.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-48.38	-32,738.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	235,501.52	-653,311.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	296,131.03	-370,581.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-18,315.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,249,721.54	-11,864,822.22
加：营业外收入	五（四十三）	75,722.45	700.21
减：营业外支出	五（四十四）	624.51	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,324,819.48	-11,864,122.01
减：所得税费用	五（四十五）	24,230.62	4,614.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,300,588.86	-11,868,736.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,300,588.86	-11,868,736.72
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）		2,300,588.86	-11,868,736.72
六、其他综合收益的税后净额		20,901.53	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的		20,901.53	

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		20,901.53	
(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		20,901.53	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,321,490.39	-11,868,736.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,321,490.39	-11,868,736.72
(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）		0.09	-0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：骆峰

主管会计工作负责人：张嘉

会计机构负责人：张嘉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三（六）	54,532,235.22	31,974,460.37
减：营业成本	十三（六）	30,085,225.44	18,807,457.18
税金及附加		475,216.29	212,661.49
销售费用		4,524,051.91	3,981,865.41
管理费用		10,948,844.38	12,126,685.83
研发费用		5,257,464.71	3,734,475.06
财务费用		2,192,560.44	2,224,939.79
其中：利息费用		1,988,285.87	1,790,594.85
利息收入		-13,835.60	-18,589.84
加：其他收益		1,678,503.99	1,056,277.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（七）	-48.38	2,415.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

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）		235,501.52	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		296,832.73	-361,123.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,315.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,241,346.87	-8,416,055.04
加：营业外收入		75,657.45	700.21
减：营业外支出		622.86	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,316,381.46	-8,415,354.83
减：所得税费用		24,230.62	4,614.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,292,150.84	-8,419,969.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,292,150.84	-8,419,969.54
（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		3,292,150.84	-8,419,969.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	-0.31

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		52,332,180.21	39,976,786.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,937,559.95	2,653,569.28
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	2,146,780.54	394,333.47
经营活动现金流入小计		56,416,520.70	43,024,689.55
购买商品、接受劳务支付的现金		26,502,027.99	15,107,913.53
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		21,180,570.43	17,591,230.17
支付的各项税费		1,721,788.15	1,678,932.39
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	14,144,985.34	8,160,666.20
经营活动现金流出小计		63,549,371.91	42,538,742.29
经营活动产生的现金流量净额		-7,132,851.21	485,947.26
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		-166,510.12	
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	五(四十六)		154,830.00
投资活动现金流入小计		-166,510.12	154,830.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,881,924.30	9,456,721.01
投资支付的现金		600,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,481,924.30	9,456,721.01
投资活动产生的现金流量净额		-4,648,434.42	-9,301,891.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
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		12,360,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)	34,134,147.71	11,463,985.70
筹资活动现金流入小计		51,494,147.71	25,463,985.70
偿还债务支付的现金		13,043,753.65	25,070,964.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,904,330.22	1,830,094.22
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(四十六)	33,882,610.56	11,209,123.34
筹资活动现金流出小计		50,830,694.43	38,110,182.50
筹资活动产生的现金流量净额		663,453.28	-12,646,196.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-538,030.69	-618,900.20
五、现金及现金等价物净增加额		-11,655,863.04	-22,081,040.75
加：期初现金及现金等价物余额		27,566,181.65	40,283,106.29
六、期末现金及现金等价物余额		15,910,318.61	18,202,065.54

法定代表人：骆峰

主管会计工作负责人：张嘉

会计机构负责人：张嘉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		51,538,364.81	38,698,210.60
收到的税费返还		1,936,526.49	2,566,357.12
收到其他与经营活动有关的现金		2,529,799.52	350,301.97
经营活动现金流入小计		56,004,690.82	41,614,869.69
购买商品、接受劳务支付的现金		26,502,027.99	18,190,226.23
支付给职工以及为职工支付的现金		20,441,357.01	14,599,585.50
支付的各项税费		966,940.57	427,137.15
支付其他与经营活动有关的现金		13,818,196.52	7,483,160.77
经营活动现金流出小计		61,728,522.09	40,700,109.65
经营活动产生的现金流量净额		-5,723,831.27	914,760.04
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			154,830.00
投资活动现金流入小计			154,830.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,881,924.30	9,451,481.01
投资支付的现金		600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,481,924.30	9,451,481.01
投资活动产生的现金流量净额		-4,481,924.30	-9,296,651.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
取得借款收到的现金		12,360,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,134,147.71	11,284,959.25
筹资活动现金流入小计		51,494,147.71	25,284,959.25
偿还债务支付的现金		13,043,753.65	25,070,964.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,904,330.22	1,830,094.22
支付其他与筹资活动有关的现金		33,882,610.56	11,080,283.42
筹资活动现金流出小计		50,830,694.43	37,981,342.58
筹资活动产生的现金流量净额		663,453.28	-12,696,383.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-538,032.35	-564,124.21
五、现金及现金等价物净增加额		-10,080,334.64	-21,642,398.51
加：期初现金及现金等价物余额		25,648,633.08	39,811,993.79
六、期末现金及现金等价物余额		15,568,298.44	18,169,595.28

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十九)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(三十二)
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无其他特别说明。

(二) 财务报表项目附注

上海辉文生物技术公司

二〇二三年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海辉文生物技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由骆峰、郁洪军、周钧 3 位自然人共同出资组建, 于 2001 年 9 月 21 日取得上海市工商行政管理部门核发的《企业法人营业执照》, 注册资本人民币 300 万元。

2005 年 3 月 3 日, 原股东骆峰、郁洪军、周钧分别将其持有本公司 50%、30%和 15% 的股权转让给上海市新文达生物科技有限公司。

2005 年 12 月 23 日, 原股东骆峰将其持有本公司 5%的股权转让给上海市新文达生物科技有限公司。

2006 年 1 月 20 日, 经上海市浦东新区人民政府浦府项字 [2006] 第 18 号文批准, 本公司新增注册资本人民币 590 万元, 变更后的注册资本人民币 890 万元。增资后, 本公司变更为中外合作企业, 并于 2006 年 1 月 27 日取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《企业法人营业执照》。

2007 年 4 月 23 日, 经上海市浦东新区人民政府浦府项字 [2007] 第 139 号文批准, 本公司新增注册资本人民币 506 万元, 变更后的注册资本人民币 1396 万元。

2012 年 4 月 26 日, 经上海市浦东新区人民政府浦府项字 [2012] 第 440 号文批准, 三井物产(中国)有限公司将其持有本公司 49.14%的股权转让给上海市新文达生物科技有限公司。股权转让后, 本公司变更为国内投资企业。

2012 年 12 月 19 日, 上海市新文达生物科技有限公司将其持有本公司 28.65%、21.49%、14.33%、7.16%、7.16%、7.16%、4.3%的股权分别转让给骆峰、骆滨、刘桂云、金萍、骆亦舟、骆奕泳、郁洪军。

2014 年 8 月 5 日, 上海市新文达生物科技有限公司将其持有本公司 6.93%的股权转让给上海冠森文惠投资合伙企业(有限合伙)。

2014 年 8 月 6 日, 经股东会决议, 本公司新增注册资本人民币 216.3195 万元, 由上海仁森投资合伙企业(有限合伙)认缴。增资后, 本公司注册资本为人民币 1,612.3195 万元。

2014 年 11 月 17 日, 本公司申请整体变更为股份有限公司, 变更后的注册资本为人民币 2,000.00 万元, 以本公司截止 2014 年 9 月 30 日经审计的所有者权益(净资产)人民币 30,490,194.43 元按 1.5245: 1 的比例折合股份总额 2,000.00 万股, 每股面值 1 元。

2015 年 7 月 7 日, 本公司向部分股东及符合全国中小企业股份转让系统投资人适当性管理规定的机构投资者和自然人投资者发行 264.00 万股, 每股发行价为人民币

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

13.50 元，每股面值 1 元。增资后，本公司注册资本为人民币 2,264.00 万元。

2016 年 12 月 14 日，本公司向部分股东及符合全国中小企业股份转让系统投资人适当性管理规定的机构投资者和自然人投资者发行 293.00 万股，每股发行价为人民币 15.50 元，每股面值 1 元，扣除发行手续费溢价部分 42,428,396.23 元计入资本公积。增资后，本公司注册资本为人民币 25,570,000.00 元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第 152140 号验资报告。

2021 年 6 月 8 日，本公司向部分股东及符合全国中小企业股份转让系统投资人适当性管理规定的机构投资者和自然人投资者发行 120.00 万股，每股发行价为人民币 17.00 元，每股面值 1 元，扣除发行手续费溢价部分 18,885,849.06 元计入资本公积。增资后，本公司注册资本为人民币 26,770,000.00 元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2021]第 ZA14996 号验资报告。

本公司法定代表人为骆峰，营业执照统一社会信用代码为 9131000070336584XK，注册地址为上海市浦东新区紫萍路 877、879 号。

本公司的经营范围：许可项目：第三类医疗器械经营；食品生产；食品销售；化妆品生产；用于传染病防治的消毒产品生产；第二类医疗器械生产；药品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：从事生物科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事银耳异聚多糖、海洋鱼类提取物和植物类提取物的研发、生产及销售，从事货物及技术的进出口业务，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、化妆品的研发、生产及销售，食品添加剂的研究、技术开发与销售，消毒用品的销售，日用化学产品制造、销售，第一类医疗器械生产、销售，第二类医疗器械销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司的实际控制人为骆峰、骆滨、刘桂云。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者

权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- （1）应收票据组合
- （2）应收账款（合并关联方）组合
- （3）应收账款（外部单位）组合
- （4）其他应收款（合并关联方）组合
- （5）其他应收款（备用金、押金和保证金及低风险在途资金）组合
- （6）其他应收款（外部单位）组合

除存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收账款（合并关联方）、其他应收款（合并关联方）、其他应收款（备用金、押金和保证金及低风险在途资金）以及与合并关联方相关的应收利息、应收股利、长期应收款、债权投资、其他债投资等计提坏账准备。

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

对于划分为组合的其他应收款（外部单位），公司参考历史信用损失经验，结

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

根据以上政策规定，针对外部单位的组合，公司规定预期信用损失确定如下：

预期信用损失=组合内应收账款余额*（历史损失率+前瞻性指标 3%）。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、自制半成品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(九)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价

值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的

会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算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按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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,对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	10	0.00	10.00

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	土地使用权期限
专利（银耳杂多糖及其提取物、制备方法和用途）	10	专利期限及预期技术更新状况
软件	5	预期技术更新状况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

租赁生产办公用房装修支出按照租赁期和预计下次装修时间孰短确定。

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十三) 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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十七) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租

赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止

租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九) 金融工具”进行会计处

理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十二)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就

转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十八）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
执行企业会计准则解释第 16 号		递延所得税资产	5,486.86	
		年初未分配利润	5,486.86	

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	合并		母公司	
			2023.6.30 /2023 年 1-6 月	2022.12.31 /2022 年度	2023.6.30 /2023 年 1-6 月	2022.12.31 /2022 年度
执行企业会计准则解释第 16 号		所得税费用		5,486.86		

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
上海辉文生物技术股份有限公司	15%
蓓蒂森商贸（上海）有限公司	20%
上海植森生物工程有限公司	20%
辉文检测（上海）有限公司	20%

（二） 税收优惠

1、上海辉文生物技术股份有限公司

本公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的有关规定，公司 2022 年至 2024 年减按 15%的税率征收企业所得税。

2、蓓蒂森商贸（上海）有限公司

根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），蓓蒂森商贸（上海）有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策条件，享受相关政策优惠，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、上海植森生物工程有限公司

根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），上海植森生物工程有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策条件，享受相关政策优惠，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4、辉文检测（上海）有限公司

根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），辉文检测（上海）有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策条件，享受相关政策优惠，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17,183.92	320,675.68
银行存款	15,157,154.53	26,560,234.22
其他货币资金	735,980.16	685,271.75
合计	15,910,318.61	27,566,181.65
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
远期外汇业务保证金	710,960.48	662,253.56
其他受限货币资金	10.62	94.15
合计	710,971.10	662,347.71

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,100.00	
其中：衍生金融资产	60,100.00	
合计	60,100.00	

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	23,099,582.19	16,639,636.71
1至2年		916,122.51
2至3年		
3年以上	753,634.64	725,995.54
小计	23,853,216.83	18,281,754.76
减：坏账准备	1,415,792.54	1,710,729.57
合计	22,437,424.29	16,571,025.19

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	175,962.14	0.74	175,962.14	100.00		175,962.14	0.96	175,962.14	100.00	
其中：										
单项计提	175,962.14	100.00	175,962.14	100.00		175,962.14	0.96	175,962.14	100.00	
按组合计提坏账准备	23,677,254.69	99.26	1,239,830.40	5.24	22,437,424.29	18,105,792.62	99.04	1,534,767.43	8.48	16,571,025.19
其中：										
外部单位	23,677,254.69	99.26	1,239,830.40	5.23	22,437,424.29	18,105,792.62	99.04	1,534,767.43	8.48	16,571,025.19
合计	23,853,216.83	100.00	1,415,792.54		22,437,424.29	18,281,754.76	100.00	1,710,729.57		16,571,025.19

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海高蒂雯药业有 限公司	175,962.14	175,962.14	100.00	预计无法收回
合计	175,962.14	175,962.14		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,099,582.19	662,157.90	3.00
1 至 2 年			
3 年以上	577,672.50	577,672.50	100.00
合计	23,677,254.69	1,239,830.40	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
单项计提	175,962.14					175,962.14
组合计提	1,536,267.43		13,209.99		283,227.04	1,239,830.40
合计	1,712,229.57		13,209.99		283,227.04	1,415,792.54

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
A 公司	5,847,158.50	24.51	180,135.10

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
B 公司	5,188,919.24	21.75	150,289.90
C 公司	3,038,240.00	12.74	91,147.20
D 公司	1,707,100.00	7.16	51,213.00
E 公司	1,598,000.00	6.70	47,940.00
合计	17,379,417.74	72.86	520,725.20

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,376,335.23	95.19	1,510,490.92	71.68
1 至 2 年	170,782.39	4.81	584,987.52	27.76
2 至 3 年			4,896.13	0.23
3 年以上			6,850.00	0.33
合计	3,547,117.62	100.00	2,107,224.57	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国药励展展览有限责任公司	271,152.00	7.64
上海柏励展览展示有限公司	268,500.00	7.57
广州新数智能科技有限公司	197,735.88	5.57
上海君留智能科技有限公司	134,947.17	3.80
固原市原州区河川乡人民政府村财乡管账户	130,000.00	3.66

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
合计	1,002,335.05	28.24

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,728,180.67	5,527,515.24
合计	5,728,180.67	5,527,515.24

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,470,099.57	814,467.22
1至2年	523,394.73	513,285.50
2至3年	2,649,381.11	1,592,216.99
3年以上	3,560,346.09	5,083,780.36
小计	8,203,221.50	8,003,750.07
减：坏账准备	2,475,040.83	2,476,234.83
合计	5,728,180.67	5,527,515.24

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,181,970.72	50.98	2,475,040.83	59.18	1,706,929.89	4,181,970.72	52.25	2,475,040.83	59.18	1,706,929.89
其中:										
单项计提	4,181,970.72	50.98	2,475,040.83	59.18	1,706,929.89	4,181,970.72	52.25	2,475,040.83	59.18	1,706,929.89
按组合计提坏账准备	4,021,250.78	49.02			4,021,250.78	3,821,779.35	47.75	1,194.00	0.03	3,820,585.35
其中:										
外部单位						3,821,779.35	47.75	1,194.00	0.03	3,820,585.35
合计	8,203,221.50	100.00	2,475,040.83		5,728,180.67	8,003,750.07	100.00	2,476,234.83		5,527,515.24

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临沂欣宇辉生物科技有限公司	2,649,381.11	1,987,035.83	75.00	预计部分无法收回
上海嘉植生物科技有限公司	1,532,589.61	488,005.00	31.84	预计部分无法收回
合计	4,181,970.72	2,475,040.83		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金在途低风险资金	4,021,250.78		
按账龄段划分类似信用风险特征的组合			
合计	4,021,250.78		

(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)	
上年年末余额		1,194.00	2,475,040.83	2,476,234.83
上年年末余额在本期		-1,194.00		-1,194.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			2,475,040.83	2,475,040.83

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,781,979.35	39,800.00	4,181,970.72	8,003,750.07
上年年末余额在本期		-39,800.00		-39,800.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	765,639.47			765,639.47
本期终止确认	526,368.04			526,368.04
其他变动				
期末余额	4,021,250.78			4,021,250.78

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动金额	期末余额
----	-------	--------	------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

	额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,475,040.83					2,475,040.83
组合计提	1,194.00		1,194.00			
合计	2,476,234.83		1,194.00			2,475,040.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
青岛昌进生物科技有限公司	39,800.00		收回货款	银行
合计	39,800.00			

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	4,754,775.83	4,221,770.72
押金及保证金	3,158,300.00	3,164,300.00
应收出口退税		440,565.27
其他	290,145.67	177,114.08
合计	8,203,221.50	8,003,750.07

(7) 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
上海本庄生物科技有限公司	押金	3,100,000.00	3年以上	37.79	
临沂欣宇辉生物科技	单位往来	2,649,381.11	2-3	32.30	1,987,035.83

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
有限公司	款		年、3年以上		
上海嘉植生物科技有限公司	单位往来款	1,532,589.61	1年以内、1-2年、2-3年	18.68	488,005.00
上海舒臣商贸有限公司	押金	1,300.00	3年以上	0.02	
上海西科姆保安服务有限公司	押金	1,000.00	3年以上	0.01	
合计		7,284,270.72		88.80	2,475,040.83

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,814,993.09	596,837.26	7,218,155.83	7,509,221.81	596,837.26	6,912,384.55

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	15,352,883.04		15,352,883.04	1,280,684.77		1,280,684.77
库存商品	6,744,076.04	219,138.16	6,524,937.88	4,490,703.95	219,138.16	4,271,565.79
发出商品	117,931.86		117,931.86	123,191.39		123,191.39
自制半成品	619,115.45	47,519.01	571,596.44	8,399,428.85	47,519.01	8,351,909.84
合同履约成本				4,275.00		4,275.00
合计	30,648,999.48	863,494.43	29,785,505.05	21,807,505.77	863,494.43	20,944,011.34

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	596,837.26					596,837.26
在产品						
库存商品	219,138.16					219,138.16
发出商品						
自制半成品	47,519.01					47,519.01
合同履约成本						
合计	863,494.43					863,494.43

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税	260,716.91	453,757.30
预缴关税		149,035.40
预缴进口增值税		205,030.13
合计	260,716.91	807,822.83

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
上海嘉植生物科技有限公司	530,463.56								-530,463.56		
上海湛美四达品牌发展有限公司	2,099,935.25			-48.38						2,099,886.87	
康访养老投资管理(上海)有限公司											
小计	2,630,398.81			-48.38					-530,463.56	2,099,886.87	
合计	2,630,398.81			-48.38					-530,463.56	2,099,886.87	

其他说明：1、自 2023 年 1 月 1 日起对上海嘉植生物科技有限公司不再具有重大影响，因此终止确认长期股权投资，并确认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。2、公司于 2016 年 12 月 30 日公司与上海年寿企业管理中心（有限合伙）签订股权转让补充协议，将康访养老投资管理(上海)有限公司股权 60%转让给上海年寿企业管理中心（有限合伙）转让价格 61 万元，公司收到股权转让价款日期为 2016 年 12 月 30 日，股权转让完成后公司持有康访养老 40%的股权，公司对康访养老由成本法核算转为权益法核算，剩余股权投资成本 40 万，自转入权益法核算后，康访养老均处于超额亏损状态，故账面价值为 0。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
上海嘉植生物科技有 限公司	551,365.09	
合计	551,365.09	

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,367,104.95	2,205,567.48
其中：权益工具投资	2,367,104.95	2,205,567.48
合计	2,367,104.95	2,205,567.48

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	199,001,301.96	206,394,357.21
固定资产清理		
合计	199,001,301.96	206,394,357.21

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	191,385,467.52	32,730,246.78	2,685,133.76	8,816,175.52	2,794,502.13	238,411,525.71
(2) 本期增加金额	133,839.82	-3,309,241.02	142,417.76	803,739.20		-2,229,244.24
—购置	133,839.82	343,854.87	142,417.76	803,739.20		1,423,851.65
—在建工程转入		-3,653,095.89				-3,653,095.89
(3) 本期减少金额		0.04				0.04
—处置或报废		0.04				0.04
(4) 期末余额	191,519,307.34	29,421,005.72	2,827,551.52	9,619,914.72	2,794,502.13	236,182,281.43
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	14,515,097.45	11,581,341.18	1,402,244.05	2,858,783.54	1,659,702.28	32,017,168.50
(2) 本期增加金额	2,380,289.54	1,793,069.84	232,100.72	616,416.60	141,934.27	5,163,810.97
—计提	2,380,289.54	1,793,069.84	232,100.72	616,416.60	141,934.27	5,163,810.97
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	16,895,386.99	13,374,411.02	1,634,344.77	3,475,200.14	1,801,636.55	37,180,979.47
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	174,623,920.35	16,046,594.70	1,193,206.75	6,144,714.58	992,865.58	199,001,301.96
(2) 上年年末账面价值	176,870,370.07	21,148,905.60	1,282,889.71	5,957,391.98	1,134,799.85	206,394,357.21

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6、 固定资产清理

无。

7、 其他说明

在公司与交通银行股份有限公司上海新区支行的固定资产贷款合同中,账面价值为 174,623,920.35 元的“生物医药中间体一期工程及一期扩建中的房屋建筑物”被用于抵押,详见附注五、(二十六)。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,176,102.04	187,889.92
工程物资		
合计	1,176,102.04	187,889.92

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基坑建设装修工程	181,926.61		181,926.61	187,889.92		187,889.92
化妆品车间扩建工程	994,175.43		994,175.43			
合计	1,176,102.04		1,176,102.04	187,889.92		187,889.92

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
基坑建设装修工程	512,000.00	187,889.92			5,963.30	181,926.62	35.53	35.53%				自筹
化妆品车间扩建工程	5,000,000.00		994,175.43			994,175.43	19.88	19.88%				自筹
合计		187,889.92	994,175.43		5,963.30	1,176,102.05						

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	非专利技术	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	32,122,462.50	678,806.81	75,000.00	116,699.03			32,992,968.34
(2) 本期增加金额							
—购置							
—内部研发							
—企业合并							
增加							
—.....							
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
—.....							
(4) 期末余额	32,122,462.50	678,806.81	75,000.00	116,699.03			32,992,968.34
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	8,979,994.65	163,233.93	27,473.28	40,151.83			9,210,853.69
(2) 本期增加金额	284,538.54	32,895.72	2,575.62	6,104.34			326,114.22
—计提	284,538.54	32,895.72	2,575.62	6,104.34			326,114.22
—.....							
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
—.....							
(4) 期末余额	9,264,533.19	196,129.65	30,048.90	46,256.17			9,536,967.91
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	非专利技术	合计
—计提							
—.....							
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
—.....							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	22,857,929.31	482,677.16	44,951.10	70,442.86			23,456,000.43
(2) 上年年末账面价值	23,142,467.85	515,572.88	47,526.72	76,547.20			23,782,114.65

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

6、 其他说明

在公司与交通银行股份有限公司上海新区支行的固定资产贷款合同中,账面价值为 22,857,929.31 元的土地使用权被用于抵押,房地产权利证书编号为“沪(2019)浦字不动产权第 032760 号”详见附注五、(二十六)。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产装修	579,151.71		42,783.42		536,368.29
合计	579,151.71		42,783.42		536,368.29

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	4,873,450.07	731,017.51	4,873,450.07
内部交易未实现利润	223,233.52	33,485.03	223,233.52	33,485.03
交易性金融负债公允 价值变动	13,864.05	2,079.61	13,864.05	2,079.61
可弥补亏损	22,278,285.68	3,341,742.85	22,278,285.68	3,341,742.85
合计	27,388,833.32	4,108,325.00	27,388,833.32	4,108,325.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	非流动金融资产公允 价值变动	367,104.95	55,065.74	205,567.48
合计	367,104.95	55,065.74	205,567.48	30,835.12

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	151,903.17		151,903.17	151,903.17		151,903.17
预付设备款	636,664.07		636,664.07	636,664.07		636,664.07

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	788,567.24		788,567.24	788,567.24		788,567.24

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	15,015,429.80	15,017,054.24
保证借款	49,941,010.29	42,565,535.28
合计	64,956,440.09	57,582,589.52

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十八) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	13,864.05		13,864.05	
其中：衍生金融负债	13,864.05		13,864.05	
合计	13,864.05		13,864.05	

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付商品采购款	6,253,372.41	5,642,549.34
应付工程款	2,931,427.84	7,003,027.69
合计	9,184,800.25	12,645,577.03

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
商品款	481,871.39	481,871.39
检测服务款	166,603.77	148,113.20
合计	648,475.16	629,984.59

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,116,513.49	16,258,209.46	19,415,098.10	2,959,624.85
离职后福利-设定提存计划	327,079.60	1,799,822.63	1,789,356.46	337,545.77
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,443,593.09	18,058,032.09	21,204,454.56	3,297,170.62

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,285,166.04	14,383,540.40	17,025,927.71	2,642,778.73
(2) 职工福利费		361.53	361.53	
(3) 社会保险费	710,702.45	1,138,650.53	1,653,845.86	195,507.12
其中：医疗保险费	703,944.75	1,090,801.27	1,606,357.47	188,388.55
工伤保险费	6,757.70	47,849.26	47,488.39	7,118.57
生育保险费				
(4) 住房公积金	120,645.00	735,657.00	734,963.00	121,339.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,116,513.49	16,258,209.46	19,415,098.10	2,959,624.85

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	318,152.60	1,745,282.30	1,735,534.13	327,900.77

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	8,927.00	54,540.33	53,822.33	9,645.00
企业年金缴费				
合计	327,079.60	1,799,822.63	1,789,356.46	337,545.77

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,226,245.51	1,486,948.64
个人所得税	74,439.31	102,077.95
城市维护建设税		91,899.27
房产税	452,842.35	626,649.22
教育费附加		79,247.20
合计	1,753,527.17	2,386,822.28

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	778,729.11	556,118.99
合计	778,729.11	556,118.99

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
第三方往来款	24,500.01	24,500.00
押金及保证金	510,000.00	510,000.00
其他	244,229.10	21,618.99

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
合计	778,729.11	556,118.99

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项
无。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	10,060,287.77	10,060,287.77
合计	10,060,287.77	10,060,287.77

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		90,377.55
合计		90,377.55

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	14,997,059.03	19,998,763.16
合计	14,997,059.03	19,998,763.16

其他说明：公司于 2019 年 10 月 15 日与交通银行股份有限公司上海新区支行签署最高额度为 4900 万元人民币的长期借款，借款类型为抵押/担保借款，借款期限为 2019 年 11 月 07 日至 2024 年 12 月 21 日，借款利率为每次放贷时相应《额度使用申请书》约定的“基准利率适用日期”的基准利率上，根据利率上（下）浮幅度/加（减）点数值确定，借款合同编号为“Z1910LN15631754”，以房屋及占用范围内的土地使用权作为抵押，抵押合同编号“C191010MG109635”，房地产权利证书编号为“沪（2019）浦字不动产权第 032760 号”；由股东骆峰、金萍提供担保，担保合同编号为“C191010GR3109637”。

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,770,000.00						26,770,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	104,300,288.78			104,300,288.78
其他资本公积	887,234.66			887,234.66
合计	105,187,523.44			105,187,523.44

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		20,901.53				20,901.53		20,901.53
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		20,901.53				20,901.53		20,901.53
企业自身信用风险公允价值变动								
.....								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
.....								
其他综合收益合计		20,901.53				20,901.53		20,901.53

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,685,681.41	8,685,681.41			8,685,681.41
合计	8,685,681.41	8,685,681.41			8,685,681.41

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	63,118,134.84	75,852,113.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	63,118,134.84	75,852,113.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,300,588.86	-12,733,978.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	65,418,723.70	63,118,134.84

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,152,965.65	29,745,836.00	32,026,269.50	17,265,780.15
其他业务			334,206.61	89,681.90
合计	54,152,965.65	29,745,836.00	32,360,476.11	17,355,462.05

其他说明：

企业存在经营季节性或者周期性特征。

公司存在较明显的季节性，正常情况下，下半年的营业收入高于上半年。2020、2021、2022 年，公司上半年主营业务收入占全年主营业务收入的比重分别为 38.76%、39.28%、35.83%，显示出较明显的季节性，主要原因在于公司下游化妆品、保健品行业的销售旺季为秋冬季，因此下半年收入占比较高。

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	124,740.17	9,538.91
教育费附加	74,844.11	17,241.46
地方教育费附加	49,896.06	11,494.29
印花税	24,870.73	20,831.60
土地使用税	15,855.76	15,855.76
房产税	173,082.99	173,444.93
车船税	3,420.00	1,200.00
合计	466,709.82	249,606.95

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,499,227.20	3,721,428.31
咨询顾问费	446,490.97	42,548.03
业务招待费	113,328.94	17,053.07
广告费和业务宣传费	958,842.13	224,299.56
资产折旧摊销费	18,501.60	16,201.01
办公费	324,303.19	350,516.79
租赁费	3,451.32	1,725.66
差旅费	201,827.32	3,654.49
保险费	342.83	247.95
运输、仓储费		2,594.34
合计	4,566,315.50	4,380,269.21

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,124,291.23	8,128,344.51
咨询顾问费	284,665.11	619,803.59
业务招待费	55,435.21	53,165.65
资产折旧摊销费	3,148,658.68	4,700,812.56
财产损耗、盘亏及毁损损失		75,567.67
办公费	1,057,617.31	1,247,385.15
租赁费	30,815.64	1,117,562.76

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
诉讼费		13,207.55
差旅费	13,648.88	5,710.60
保险费	24,662.26	29,709.97
运输、仓储费		55,211.09
修理费	132,603.23	175,877.62
包装费		6,577.31
其他	1,750.57	-
合计	11,874,148.12	16,228,936.03

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,205,290.21	2,230,283.41
专家咨询费	125,992.00	229,628.33
折旧及摊销	598,083.87	496,290.79
材料费	536,449.32	272,820.68
动力费用	126,018.67	45,208.94
检验费	446,530.47	280,874.70
其他	219,100.17	179,368.21
合计	5,257,464.71	3,734,475.06

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,988,285.87	1,790,594.85
其中：租赁负债利息费用	45,084.79	74,293.80
减：利息收入	14,818.55	19,840.45
汇兑损益	199,823.71	485,082.41
手续费及其他	20,627.83	21,693.47
合计	2,193,918.86	2,277,530.28

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,660,300.00	1,057,583.56

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	8,613.55	
代扣个人所得税手续费	18,966.22	29.42
合计	1,687,879.77	1,057,612.98

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
知识产权局专利资助		8,000.00	与收益相关
涉农经济组织补贴		19,200.00	与收益相关
涉农贷款贴息	1,398,300.00	1,028,477.67	与收益相关
保险补贴	18,000.00		与收益相关
就业补贴	237,000.00		与收益相关
扩岗补助	3,000.00		与收益相关
重点吸纳补贴	4,000.00		与收益相关
培训补贴		600.00	与收益相关
增值税加计抵减补贴		1,305.89	与收益相关
合计	1,660,300.00	1,057,583.56	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-48.38	-35,153.94
债权投资持有期间取得的利息收入		2,415.00
合计	-48.38	-32,738.94

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	60,100.00	92,613.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	60,100.00	92,613.60
其他非流动金融资产	161,537.47	
交易性金融负债	13,864.05	-745,925.00
合计	235,501.52	-653,311.40

(四十一) 信用减值损失

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-294,937.03	364,705.32
其他应收款坏账损失	-1,194.00	5,876.07
合计	-296,131.03	370,581.39

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置固定资产损失	-18,315.04		-18,315.04
合计	-18,315.04		-18,315.04

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿款		700.21	
其他	75,722.45		75,722.45
合计	75,722.45	700.21	75,722.45

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	624.51		624.51
合计	624.51		624.51

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	24,230.62	4,614.71
合计	24,230.62	4,614.71

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,339,867.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	350,980.18
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-326,749.56
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	
所得税费用	24,230.62

(四十六) 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	本期金额	上期金额
补贴扶持收入	1,642,300.00	38,277.67
利息收入	25,363.38	19,840.45
往来、代垫款项	479,117.16	336,215.35
合计	2,146,780.54	394,333.47

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	14,144,985.34	8,160,666.20
合计	14,144,985.34	8,160,666.20

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
债券到期收回本息		154,830.00
合计		154,830.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
货币互换业务往来款		10,447,577.00
银行远期业务保证金	34,134,147.71	1,016,408.70
合计	34,134,147.71	11,463,985.70

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
货币互换业务往来款		10,447,577.00
银行远期业务保证金	33,882,610.56	761,546.34
合计	33,882,610.56	11,209,123.34

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,300,588.86	-11,868,736.72
加：信用减值损失	296,131.03	361,123.32
资产减值准备		
固定资产折旧	5,163,810.97	5,168,589.37
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		989,762.23
无形资产摊销	326,114.22	308,203.68
长期待摊费用摊销	42,783.42	1,649,156.09
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)	18,315.04	
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)	-235,501.52	653,311.40
财务费用(收益以“-”号填列)	2,193,918.86	2,277,530.28
投资损失(收益以“-”号填列)	48.38	32,738.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-9,277.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	24,230.62	13,892.04

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,841,493.71	-4,478,002.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,506,957.58	2,646,805.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-914,839.80	2,740,851.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,132,851.21	485,947.26
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	15,910,318.61	18,202,065.54
减：现金的期初余额	27,566,181.65	40,283,106.29
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	-11,655,863.04	-22,081,040.75

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	15,910,318.61	26,903,833.94
其中：库存现金	17,183.92	320,675.68
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	15,157,154.53	26,560,234.22
可随时用于支付的其他货币资金	735,980.16	22,924.04
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	15,910,318.61	26,903,833.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他说明：

无。

(四十八) 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
货币资金	710,960.48	保证金
固定资产	174,623,920.35	抵押贷款
无形资产	22,857,929.31	抵押贷款
合计	198,192,810.14	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,273,472.23
其中：美元	125,923.68	7.2258	909,899.33
日元	146,995,107.23	0.050094	7,363,572.90
应收账款			11,027,212.05
其中：美元	749,631.05	7.2258	5,416,684.05
日元	112,000,000.00	0.050094	5,610,528.00

(五十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

无。

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
知识产权局专 利资助			8,000.00	
涉农经济组织			19,200.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
补贴				
涉农贷款贴息	1,398,300.00	1,398,300.00	1,028,477.67	
抵押贷款财产 险补贴	18,000.00	18,000.00		
培训补贴			600.00	
增值税加计抵 减补贴	8,613.55	8,613.55	1,305.89	
重点吸纳补贴	4,000.00	4,000.00		
就业补贴	237,000.00	237,000.00		
扩岗补助	3,000.00	3,000.00		

3、 政府补助的退回

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
蓓蒂森商贸（上海）有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
上海植森生物工程有限公司	上海	上海	加工	100.00		设立
辉文检测（上海）有限公司	上海	上海	检测	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

无。

2、 重要合营企业的主要财务信息

无。

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海嘉植生物科技 有限公司	上海湛美四达品牌 发展有限公司	上海嘉植生物科 技有限公司
流动资产	4,221,766.18	2,096,491.68	3,587,933.76	
非流动资产	4,846,185.10		1,283,551.02	
资产合计	9,067,951.28	2,096,491.68	4,871,484.78	
流动负债	3,070,277.61	262.50	2,595,462.04	
非流动负债				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海嘉植生物科技 有限公司	上海湛美四达品牌 发展有限公司	上海嘉植生物科 技有限公司
负债合计	3,070,277.61	262.50	2,595,462.04	
少数股东权益				
归属于母公司股东 权益	3,775,189.15	2,096,229.18	2,276,022.74	
按持股比例计算的 净资产份额	534,944.30	2,099,886.87	386,923.87	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现 利润				
—其他				
对联营企业权益投 资的账面价值	534,944.30	2,099,886.87	386,923.87	
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值				
营业收入	3,667,521.92		2,042,044.24	
净利润	140,210.97	-1,612.51	-206,787.90	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	140,210.97	-1,612.51	-206,787.90	
本期收到的来自联 营企业的股利				

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无控股股东，本公司的实际控制人为骆峰、骆滨、刘桂云三人。骆峰、骆滨、刘桂云三人通过直接或间接持股方式合计控制公司 39.42%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海市新文达生物科技有限公司	主要股东的控股企业
上海仁森投资合伙企业（有限合伙）	股东
上海国弘医疗健康投资中心(有限合伙)	股东
上海冠森文惠投资合伙企业（有限合伙）	股东
青岛惠都食品有限公司	主要股东的控股企业
青岛道齐食品有限公司	青岛惠都食品有限公司的参股公司

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海达辉生物科技有限公司	上海市新文达生物科技有限公司的参股公司
金萍	股东
骆亦舟	股东
骆奕泳	股东
青岛昌进生物科技有限公司	主要股东的控股企业
郁洪军	股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
上海嘉植生物科技有限公司	采购商品				106.19

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海嘉植生物科技有限公司	提供服务	0	1,241.75
上海达辉生物科技有限公司	出售商品	0	11,320.75

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
骆峰、金萍	30,000,000.00	2019/11/7	2024/12/31	否
骆峰、金萍	5,000,000.00	2022/6/8	2023/6/7	是
骆峰、金萍	5,000,000.00	2022/12/16	2023/12/15	否
骆峰、金萍	2,000,000.00	2022/6/30	2023/6/29	是
骆峰、金萍	3,500,000.00	2022/7/26	2023/7/25	否
骆峰、金萍	2,000,000.00	2022/8/17	2023/8/17	否
骆峰、金萍	7,000,000.00	2022/12/13	2023/12/8	否
骆峰、金萍	32,200.00	2022/8/19	2023/7/10	否
骆峰、金萍	322,000.00	2022/9/8	2023/9/6	否
骆峰、金萍	2,519,000.00	2022/9/15	2023/9/15	否
骆峰、金萍	1,150,000.00	2022/9/22	2023/9/22	否
骆峰、金萍	2,595,000.00	2022/10/14	2023/10/13	否
骆峰、金萍	1,014,000.00	2022/10/27	2023/10/26	否
骆峰、金萍	1,612,000.00	2022/11/8	2023/11/7	否
骆峰、金萍	2,590,500.00	2022/11/14	2023/11/13	否
骆峰、金萍	1,339,000.00	2022/11/21	2023/11/20	否
骆峰、金萍	1,826,300.00	2022/12/15	2023/12/13	否
骆峰、金萍	3,000,000.00	2022/10/14	2023/4/14	是
骆峰	10,000,000.00	2022/7/11	2023/7/10	否
骆峰、金萍	5,000,000.00	2022/8/30	2023/8/30	否
骆峰、金萍	5,000,000.00	2023/6/21	2024/6/20	否
骆峰、金萍	3,070,000.00	2023/1/4	2023/7/4	否
骆峰、金萍	500,000.00	2023/1/6	2023/7/6	否
骆峰、金萍	880,000.00	2023/1/12	2023/7/12	否
骆峰、金萍	910,000.00	2023/6/20	2023/12/20	否
骆峰、金萍	2,000,000.00	2023/6/29	2023/12/29	否

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
骆峰、金萍	3,360,000.00	2023/3/14	2024/3/13	否
骆峰、金萍	1,640,000.00	2023/4/13	2024/4/12	否

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海嘉植生物科技有限公司	12,000.00	360.00	12,000.00	360.00
其他应收款					
	上海嘉植生物科技有限公司	1,532,589.61	488,005.00	1,532,589.61	488,005.00
	青岛昌进生物科技有限公司			39,800.00	1,194.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海嘉植生物科技有限公司	17,566.20	17,566.20
其他应付款			
	上海嘉植生物科技有限公司	10,000.00	10,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(七) 关联方承诺

(八) 资金集中管理

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：1,120,000 份

公司本期行权的各项权益工具总额：无

公司本期失效的各项权益工具总额：无

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：行权价为 8.1 元/股，
合同剩余期限为 31 个月

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法： Black-Scholes-Merton 模型

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：无

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：无

其他说明：

项目	授予日	行权日	授予的权益工 具总额	行权价（元/ 股）	期权价值（元/ 股）
第一期	2023年2月10日	自授权日起 12 个月后的首个交 易日起至授权日 起 24 个月内的 最后一个交易日 当日止	336,000.00	8.10	0.63
第二期	2023年2月10日	自授权日起 24 个月后的首个交 易日起至授权日 起 36 个月内的 最后一个交易日 当日止	336,000.00	8.10	0.86

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	授予日	行权日	授予的权益工 具总额	行权价 (元/ 股)	期权价值 (元/ 股)
第三期	2023年2月10日	自授权日起 36 个月后的首个交 易日起至授权日 起 48 个月内的 最后一个交易日 当日止	448,000.00	8.10	1.16

2023年2月10日，本公司召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司2023年股票期权激励计划（草案）》议案、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理2023年股票期权激励计划相关事宜》议案、《关于提名公司15名员工为核心员工》议案以及《关于提名公司2023年股票期权激励计划激励对象名单》议案。本公司于2023年2月10日起实行此项股份期权计划，授予员工1,120,000份股票期权。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

无。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,642,138.37	16,736,176.71
1 至 2 年		916,122.51
2 至 3 年		
3 年以上	576,172.50	724,495.54
小计	23,218,310.87	18,376,794.76
减：坏账准备	1,413,400.04	1,709,038.77
合计	21,804,910.83	16,667,755.99

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	175,962.14	0.76	175,962.14	100.00		175,962.14	0.96	175,962.14	100.00	
其中：										
单项计提	175,962.14	0.76	175,962.14	100.00		175,962.14	0.96	175,962.14	100.00	
按组合计提坏账准备	23,042,348.73	99.24	1,237,437.90	5.37	21,804,910.83	18,200,832.62	99.04	1,533,076.63	8.42	16,667,755.99
其中：										
外部单位	22,922,348.73	98.73	1,237,437.90		21,684,910.83	18,097,932.62	98.48	1,533,076.63	8.47	16,564,855.99
合并范围内关联方组合	120,000.00	0.51			120,000.00	102,900.00	0.56			102,900.00
合计	23,218,310.87	100.00	1,413,400.04		21,804,910.83	18,376,794.76	100.00	1,709,038.77		16,667,755.99

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海高蒂雯药业有 限公司	175,962.14	175,962.14	100.00	预计无法收回
合计	175,962.14	175,962.14		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,642,138.37	661,265.40	3.00
3 年以上	576,172.50	576,172.50	100.00
合计	23,218,310.87	1,237,437.90	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	175,962.14					175,962.14
组合计提	1,533,076.63		12,411.69		283,227.04	1,237,437.90
合计	1,709,038.77		12,411.69		283,227.04	1,413,400.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

其中重要的应收账款核销情况:

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
A 公司	5,847,158.50	25.18	180,135.10
B 公司	5,188,919.24	22.35	150,289.90
C 公司	3,038,240.00	13.09	91,147.20
D 公司	1,707,100.00	7.35	51,213.00
E 公司	1,598,000.00	6.88	47,940.00
合计	17,379,417.74	74.85	520,725.20

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

无。

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

3、应收款项融资减值准备

无。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,596,981.04	8,432,180.24
合计	9,596,981.04	8,432,180.24

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,196,327.91	3,056,991.23
1 至 2 年	2,375,460.00	2,483,802.00
2 至 3 年	2,221,660.00	3,210,523.52
3 年以上	4,734,637.11	1,981,780.36
小计	11,896,703.91	10,733,097.11
减：坏账准备	2,299,722.87	2,300,916.87
合计	9,596,981.04	8,432,180.24

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,631,381.11	30.52	2,299,722.87	63.33	1,331,658.24	3,631,381.11	100.00	2,299,722.87	63.33	1,331,658.24
其中：										
单项计提						3,631,381.11	33.83	2,299,722.87	63.33	1,331,658.24
按组合计提坏账准备	8,265,322.80	69.48			8,265,322.80					
其中：										
外部单位	1,261,482.80	10.60			1,261,482.80	719,779.35	6.71	1,194.00	0.17	718,585.35
合并范围内 关联方组合	7,003,840.00	58.87			7,003,840.00	6,381,936.65	59.46			6,381,936.65
合计	11,896,703.91	100.00	2,299,722.87		9,596,981.04	3,631,381.11	100.00	2,299,722.87		1,331,658.24

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
临沂欣宇辉 生物科技有 限公司	2,649,381.11	1,987,035.83	75.00	预计部分无法收 回
上海嘉植生 物科技有限 公司	982,000.00	312,687.04	31.84	预计部分无法收 回
合计	3,631,381.11	2,299,722.87		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金在途低风险 资金	1,261,482.80		
合并范围内关联方组合	7,003,840.00		
合计	8,265,322.80		

(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)	
上年年末余额		1,194.00	2,299,722.87	2,300,916.87
上年年末余额在本期		-1,194.00		-1,194.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			2,299,722.87	2,299,722.87

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	7,061,916.00	39,800.00	3,631,381.11	10,733,097.11
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,296,934.05			5,296,934.05
本期终止确认	4,093,527.25	39,800.00		4,133,327.25
其他变动				
期末余额	8,265,322.80		3,631,381.11	11,896,703.91

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,299,722.87					2,299,722.87
组合计提	1,194.00		1,194.00			

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	2,300,916.87		1,194.00			2,299,722.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

其中重要的其他应收款项核销情况：

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	11,839,403.91	10,053,117.76
押金及保证金	57,300.00	62,300.00
应收出口退税		440,565.27
其他		177,114.08
合计	11,896,703.91	10,733,097.11

(7) 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
辉文检测（上海）有限公司	单位往来款	7,003,840.00	1年以内、1-2年、2-3年	58.87	
临沂欣宇辉生物科技有限公司	单位往来款	2,649,381.11	2-3年、3年	22.27	1,987,035.83

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
			年以上		
上海嘉植生物科技有限公司	单位往来款	982,000.00	2-3年	8.25	312,687.04
上海舒臣商贸有限公司	押金及保证金	1,000.00	3年以上	0.01	
上海奉商物流有限公司	押金及保证金	1,000.00	1年以内	0.01	
合计		10,637,221.11		89.41	2,299,722.87

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	8,000,000.00	1,000,000.00	7,000,000.00	8,000,000.00	1,000,000.00	7,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,099,886.87		2,099,886.87	2,099,935.25		2,099,935.25
合计	10,099,886.87	1,000,000.00	9,099,886.87	10,099,935.25	1,000,000.00	9,099,935.25

1、对子公司投资

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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
上海植森生物工程有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
蓓蒂森商贸（上海）有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
辉文检测（上海）有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	8,000,000.00			8,000,000.00		1,000,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
1. 联营企业											
上海湛美四达品牌发展 有限公司	2,099,935.25			-48.38						2,099,886.87	
康访养老投资管理(上 海)有限公司											
小计	2,099,935.25			-48.38						2,099,886.87	
合计	2,099,935.25			-48.38						2,099,886.87	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,611,626.05	30,085,225.44	30,427,379.33	18,092,107.87
其他业务	920,609.17		1,547,081.04	715,349.31
合计	54,532,235.22	30,085,225.44	31,974,460.37	18,807,457.18

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债权投资持有期间取得的利息收入		2,415.00
权益法核算的长期股权投资收益	-48.38	
合计	-48.38	2,415.00

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,315.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,660,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,677.71	
小计	1,744,662.67	
所得税影响额	-261,699.40	
合计	1,482,963.27	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.12	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.03	0.03

上海辉文生物技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年八月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
所得税费用	-3,121,063.96	-3,115,577.10	-	-

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》。2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 2023 年度首次执行解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”调整首次执行当年年初（2023 年 1 月 1 日）财务报表相关项目情况各项目调整情况说明：因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了可比期间的合并财务报表的所得税费用 5,486.86 元。母公司报表各项目调整情况说明：因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整不影响母公司报表。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,660,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,362.67
非经常性损益合计	1,744,662.67
减：所得税影响数	261,699.40
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,482,963.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用