



太和华美

NEEQ: 837694

太和华美（浙江）医药科技股份有限公司

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、公司负责人杨哲、主管会计工作负责人臧莘莘及会计机构负责人（会计主管人员）英培娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年度财务报表出具非标准无保留意见审计报告，主要原因是截至2023年12月31日，累计亏损6,173.30万元，可能会影响太和华美的持续经营能力。针对审计报告所强调事项，董事会表示理解，该报告客观严谨地反应了公司2023年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

不适用

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	86

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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	北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 2 层 203 室

## 释义

释义项目	指	释义
太和华美、公司、本公司	指	太和华美（浙江）医药科技股份有限公司, 曾用名：太和华美（北京）医药科技股份有限公司
中生华美	指	中生华美（北京）科学器材有限公司
康明海慧	指	浙江康明海慧生物科技有限公司，曾用名：北京康明海慧生物科技有限公司
太和东方	指	北京太和东方投资管理有限公司
康海明慧	指	深圳市康海明慧生物科技投资中心（有限合伙）
珠海德辰	指	珠海德辰新三板股权投资基金企业（有限合伙）
奥达生物	指	成都奥达生物科技有限公司
苏州视讯通	指	苏州视讯通科技有限公司
珠海中石	指	珠海中石投资有限公司
CRO	指	CRO 是英文“Contract research organization”的缩写，是通过合同形式为制药企业、医疗机构、中小医药医疗器械研发企业、各种政府基金等机构在基础医学和临床医学研发过程中提供专业化服务的一种学术性或商业性的科学机构。
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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》
《公司章程》	指	《太和华美（浙江）医药科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	太和华美（浙江）医药科技股份有限公司		
法定代表人	杨哲	成立时间	2004年6月2日
控股股东	控股股东为太和东方	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨哲，一致行动人为杨哲、太和东方、康海明慧
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F515 医药及医疗器械批发-F5153 医疗用品及器材批发		
主要产品与服务项目	生物制品的销售及相关服务		
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	太和华美	证券代码	837694
挂牌时间	2016年6月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	24,233,600
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	臧苹苹	联系地址	北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 2 层 203-2 室
电话	010-62367023	电子邮箱	zangpingping@huameibio.com
传真	010-62379237		
公司办公地址	北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 2 层 203 室	邮政编码	100081
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108763543134C		
注册地址	浙江省杭州市萧山区宁围街道传化科创大厦 1 幢 701-21 室		
注册资本（元）	24,233,600	注册情况报告期内是否变更	是

2023年1月，公司募集资金发行完成，注册资本由23,346,580.00元增加至24,233,600元；2023年6月，公司注册地址由北京市海淀区皂君庙14号院1号楼2层203-2室，变更为浙江省杭州市萧山区宁围街道转化科创大厦1幢701-21室，公司名称由太和华美（北京）医药科技股份有限公司变更为太和华美（浙江）医药科技股份有限公司。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司的主营业务为科研、生产、教学用仪器、试剂、耗材等生物制品的代理销售及相关技术服务，通过赚取销售差价和收取服务费用来获取利润。公司目前以销售为主，盈利绝大部分来自销售差价。未来公司将逐步由生物制品的代理销售业务转化为创新药的研发。

公司目前业务为从国内外生物制品生产商、实验室仪器制造商处采购成品，销售给生物技术企业、科研院所、医院等客户。公司采用直接销售与渠道销售相结合的方式，更好地保证了市场的全面覆盖。面对不同类型的客户，公司采取不同的营销和销售策略，满足客户需求，建立和维护与客户的长期合作关系。公司通过严格审核供应商资质以及在产品质量、价格、售后、供货速度等方面进行比较，筛选供应商，并与知名品牌企业建立和维护长期合作关系。

公司通过完善的售前售后服务，以及展会宣传技术讲座等形式，使自己的品牌和所代理的产品充分得到客户认可。报告期内，公司的商业模式与上年度相比未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	43,745,058.49	64,197,809.62	-31.86%
毛利率%	7.25%	8.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,965,295.70	-5,977,474.20	-167.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,520,363.91	-7,179,133.05	-144.05%
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）	-298.27%	244.51%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-327.35%	293.67%	-
基本每股收益	-0.66	-0.26	-153.85%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	24,320,734.32	36,041,833.71	-32.52%
负债总计	26,950,810.58	22,706,614.27	18.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,630,076.26	13,335,219.44	-119.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.11	0.55	-120.00%
资产负债率%（母公司）	37.30%	29.02%	-

资产负债率%（合并）	110.81%	63.00%	-
流动比率	0.80	1.55	-
利息保障倍数	-42.19	-7.80	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-10,602,114.34	-1,942,942.38	-445.67%
应收账款周转率	9.17	9.17	-
存货周转率	6.73	9.22	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-32.52%	36.72%	-
营业收入增长率%	-31.86%	7.21%	-
净利润增长率%	-167.09%	45.44%	-

### 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	11,025,839.71	45.34%	16,333,828.16	45.32%	-32.50%
应收票据					
应收账款	2,938,857.03	12.08%	6,265,491.14	17.38%	-53.09%
预付款项	674,473.45	2.77%	2,998,629.50	8.32%	-77.51%
其他应收款	377,125.00	1.55%	374,411.17	1.04%	0.72%
存货	4,693,044.65	19.30%	6,662,768.33	18.49%	-29.56%
其他流动资产	1,740,458.70	7.16%	2,374,085.60	6.59%	-26.69%
固定资产	221,039.46	0.91%	253,116.71	0.70%	-12.67%
使用权资产	598,143.27	2.46%	220,827.19	0.61%	170.86%
无形资产	1,041,738.19	4.28%	476,436.51	1.32%	118.65%
递延所得税资产	1,010,014.86	4.15%	82,239.40	0.23%	1,128.14%
短期借款	10,900,000.00	44.82%	5,200,000.00	14.43%	109.62%
应付账款	440,251.29	1.81%	2,092,538.95	5.81%	-78.96%
合同负债	8,342,431.34	34.30%	9,467,800.84	26.27%	-11.89%
应付职工薪酬	363,683.30	1.50%	438,264.60	1.22%	-17.02%
应交税费	338,835.56	1.39%	523,410.76	1.45%	-35.26%
其他应付款	4,832,816.86	19.87%	3,586,913.77	9.95%	34.73%
一年内到期的非流动负债	498,740.34	2.05%	111,664.44	0.31%	346.64%
其他流动负债	1,084,516.07	4.46%	1,230,814.11	3.41%	-11.89%
递延所得税负债	149,535.82	0.61%	55,206.80	0.15%	170.86%

**项目重大变动原因：**

- 1、本期末货币资金较上期末减少 32.50%，主要原因系公司本期公司研发支出较上期支出更多所致；
- 2、本期末应收账款较上期减少 53.09%，主要原因系公司本年度营业收入较上年度有所下降，同时公司加强了应收账款催收力度所致；
- 3、本期末预付款项较上期减少 77.51%，主要原因系公司根据采购订单预付供货订单，本期末相应的采购订单减少从而预付款项减少所致；
- 4、本期末使用权资产较上期末增加 170.86%，主要原因系公司本期公司租赁的库房及办公室均纳入使用权资产核算，从而导致使用权资产较上期增加；
- 5、本期末无形资产较上期增加 118.65%，主要原因系公司本期支付了专利款，进而导致本期末无形资产增加所致；
- 6、本期末递延所得税资产较上期增加 1128.14%，主要原因系公司本期计提的资产减值损失及确认的可抵扣亏损较上期大幅增加所致；
- 7、本期末短期借款较上期末增加 109.62%，主要原因系公司本期新增银行借款所致；
- 8、本期末应付账款较上期末减少 78.96%，主要原因系本期整体销售业绩下滑导致相应的未结算的供应商货款较上期减少所致；
- 9、本期末应交税费较上期末减少 35.26%，主要原因系本期销售业绩较上期有所下滑导致相应的应交税金减少；
- 10、本期末其他应付款较上期末增加 34.73%，主要原因系本期末关联方借款较上期借款大幅增加所致；
- 11、本期末一年内到期的非流动负债较上期末增加 346.64%，主要原因系本期公司租赁的库房及办公室均纳入租赁资产核算，因此对应的一年内到期的非流动负债有所增加；
- 12、本期末递延所得税负债较上期末增加 170.86%，主要原因系本期将其他非流动负债转为股权所致。

**(二) 经营情况分析****1、利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	43,745,058.49	-	64,197,809.62	-	-31.86%
营业成本	40,574,476.32	92.75%	58,569,148.13	91.23%	-30.72%
毛利率%	7.25%	-	8.77%	-	-
税金及附加	24,873.46	0.06%	27,948.39	0.04%	-11.00%
销售费用	2,255,292.58	5.16%	1,806,306.34	2.81%	24.86%
管理费用	4,349,684.34	9.94%	3,966,333.95	6.18%	9.67%
研发费用	14,428,151.49	32.98%	6,413,139.23	9.99%	124.98%
财务费用	379,969.31	0.87%	818,639.16	1.28%	-53.59%
其他收益	2,003,871.56	4.58%	510,041.41	0.79%	292.88%
投资收益			495,777.78	0.77%	-100.00%
信用减值损失	94,729.65	0.22%	116,297.87	0.18%	-18.55%
资产减值损失	-703,805.53	-1.61%			
资产处置收益	39,885.50	0.09%			



营业利润	-16,832,707.83	-38.48%	-6,281,588.52	-9.78%	167.97%
营业外收入	35,269.16	0.08%	199,639.66	0.31%	-82.33%
营业外支出	1,303.47	0.00%	3,800.00	0.01%	-65.70%
利润总额	-16,798,742.14	-38.40%	-6,085,748.86	-9.48%	-176.03%
所得税费用	-833,446.44	-1.91%	-108,274.66	-0.17%	-669.75%
净利润	-15,965,295.70	-36.50%	-5,977,474.20	-9.31%	-167.09%

### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上期减少 31.86%，主要原因系 2023 年度直销客户中的公司类型的客户受经济寒冬影响，需求下降影响销售订单所致；
- 2、本期营业成本较上期减少 30.72%，主要原因系公司 2023 年度公司销售收入下降 31.86%，对应的成本也相应下降；
- 3、本期研发费用较上期增加 124.98%，主要原因系子公司按照研发进度所支付的研发费用较上期有所增加所致；
- 4、本期财务费用较上期减少 53.59%，主要原因系上期其他非流动负债因期间长产生的财务费用较本期多所致；
- 5、本期其他收益较上期增加 292.88%，主要原因系本期公司收到的政府补助较上期有所增加所致；
- 6、本期投资收益较上期减少 100.00%，主要原因系上期公司将其他非流动负债本金转为股权，进而其他非流动负债产生的利息费用转入投资收益所致；
- 7、本期营业利润较上期减少 167.97%，主要原因系本期公司根据研发进度确认的研发支出较上期大幅增加，进而导致营业利润大幅减少；
- 8、本期营业外收入较上期减少 82.33%，主要原因系上期将部分长期挂账的预收账款转入营业外收入所致；
- 9、本期营业外支出较上期减少 65.70%，主要原因系上期罚款支出及长期挂账的预付账款转入营业外支出所致；
- 10、本期利润总额较上期减少 176.03%，主要原因系本期公司营业收入及毛利率下降，且根据研发进度确认的研发支出较上期大幅增加，进而导致利润总额大幅减少；
- 11、本期所得税费用较上期减少 669.75%，主要原因系本期公司因可抵扣亏损增加确认的所得税费用较上期大幅减少所致；
- 12、本期净利润较上期减少 167.09%，主要原因系本期公司营业收入及毛利率下降，且根据研发进度确认的研发支出较上期所有增加，进而导致净利润大幅减少。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	43,729,835.68	63,866,641.47	-31.53%
其他业务收入	15,222.81	331,168.15	-95.40%
主营业务成本	40,574,476.32	58,569,148.13	-30.72%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
医疗器械	43,629,340.63	40,574,476.32	7.00%	-31.69%	-30.72%	-15.56%
技术服务	115,717.86					

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

与上年同期相比，本期营业收入减少 31.86%，主要是 2023 年度直销客户中的公司类型的客户受经济寒冬影响，需求下降影响销售订单所致。本期收入构成未发生重大变化。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国药集团化学试剂北京有限公司	2,255,752.97	5.16%	否
2	北京百诺威生物科技有限公司	1,766,869.89	4.04%	否
3	北京百普赛斯生物科技股份有限公司	1,228,760.37	2.81%	否
4	康龙化成（北京）新药技术股份有限公司	1,016,162.34	2.32%	否
5	仪器测试中心	935,523.08	2.14%	否
合计		7,203,068.65	16.47%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	默克化工技术（上海）有限公司	9,307,562.64	23.56%	否
2	西格玛奥德里奇（上海）贸易有限公司	8,676,531.54	21.96%	否
3	安迪生物科技（上海）有限公司	8,143,708.85	20.61%	否
4	北京百灵克生物科技有限责任公司	2,323,099.07	5.88%	否
5	上海百赛生物技术股份有限公司北京分公司	2,291,663.25	5.80%	否
合计		30,742,565.35	77.82%	-

**(三) 现金流量分析**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,602,114.34	-1,942,942.38	-445.67%
投资活动产生的现金流量净额	-950,000.00	-65,547.96	-1,349.32%

筹资活动产生的现金流量净额	6,244,125.71	12,657,016.06	-50.67%
---------------	--------------	---------------	---------

**现金流量分析：**

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 445.67%，主要原因系本期按照研发进度支付给 CRO 公司的款项较上期大幅增加，进而导致本期经营活动产生的现金流量净额减少。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,349.32%，主要原因系公司本期支付专利款等，投资活动投入的现金减少所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 50.67%，主要原因系公司上期定向发行股份募集现金 14,000,000 元，而本期公司未进行发行股份募集资金所致。

**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
浙江康明海慧生物科技有限公司	控股子公司	主要为国家 1 类抗乳腺癌新多肽药物 PIBC 临床前研究、肝癌肝硬化检测试剂盒的研发	35,000,000	7,107,550.99	-3,704,298.32	100,495.05	-14,316,490.00
中生华美（北京）科学器材	控股子公司	科研、生产、教学用仪	6,000,000	23,079,478.96	3,672,874.91	43,804,432.97	-2,253,406.82

有限公司	器、试剂、耗材等生物制品的代理销售及相关技术服务。					
------	---------------------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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
公司治理和内部控制风险	公司实际控制人是杨哲。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是实际控制人的行为进行了相关的约束，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能给公司经营和其他股东带来风险。
代理销售业务相关的风险	代理销售研发、生产、教学用仪器、试剂、耗材等生物制品是公司目前收入的主要来源。公司目前主要经销的品牌授权经营均有一定期限，相关授权期限到期后，若公司不能顺利取得其中一项或多项产品新的授权期，将会对公司经营产生较大影响。
应收账款回收风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 3,053,269.06 元，金额较大，占当期公司收入的比例为 6.98%。虽然已经按照会计

	估计计提坏账准备，但仍存在款项不能收回，形成实际损失的风险。
肿瘤药物研发的风险	公司正在研发一类抗癌靶向药物和肿瘤检测试剂盒，由于新药研发的周期较长，存在重大不确定性，因此，太和华美未来的转型存在失败的风险。
公司盈利能力较弱的风险	公司2023年度的营业收入4,374.51万元，净利润-1,596.53万元，盈利能力较弱。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

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

## (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	13,000,000.00	3,750,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

注：其他为：2023年预计关联方北京太和东方投资管理有限公司及关联方赢正科技（北京）有限公司为公司提供有偿财务资助1300万元。2023年，北京太和东方投资管理有限公司及赢正科技（北京）有限公司实际为公司提供财务资助的金额为375万元，且均为无息借款。

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司目前存在的关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。相关关联交易不影响公司的独立性。公司不存在其他重大关联交易的情形。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年2月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年2月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月25日		挂牌	减少和规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年2月25日		挂牌	减少和规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
重组交易方	2017年11月6日		重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

重组交易方	2017年11月6日		重大资产重组	资金占用承诺	避免占用公司资金	正在履行中
重组交易方	2018年3月28日		重大资产重组	减少和规范关联交易	规范关联交易	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内，公司及相关承诺人不存在违背公开履行承诺的情形。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	18,155,424	77.76%	887,020	19,042,444	78.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,574,503	15.31%	-46,688	3,527,815	14.56%	
	董事、监事、高管	1,730,383	7.41%		1,730,383	7.14%	
	核心员工					0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,191,156	22.24%		5,191,156	21.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,901	0.18%		42,901	0.18%	
	董事、监事、高管	5,191,156	22.24%		5,191,156	21.42%	
	核心员工						
总股本		23,346,580	-	887,020	24,233,600	-	
普通股股东人数							22

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期股本结构变化原因是：2023年1月，公司股份股票定向发行新增股份完成，同时控股股东太和东方通过全国中小企业股份转让系统减持太和华美股份所致。

#### (三) 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	康海明 慧	9,112,053		9,112,053	37.60%	0	9,112,053	0	0
2	孟颂东	5,405,455		5,405,455	22.31%	4,054,092	1,351,363	0	0
3	太和东	3,560,203	-46,688	3,513,515	14.50%	0	3,513,515	0	0



	方								
4	吴飙	1,458,883		1,458,883	6.02%	1,094,163	364,720	0	0
5	林云峰	1,372,813		1,372,813	5.66%	0	1,372,813	0	0
6	葛红民	830,000		830,000	3.43%	0	830,000	0	0
7	珠海德辰	617,766		617,766	2.55%	0	617,766	0	0
8	苏州视讯通		420,168	420,168	1.73%	0	420,168	0	0
9	珠海中石投资		233,426	233,426	0.96%	0	233,426	0	0
10	郭大维	233,000		233,000	0.96%	0	233,000	0	0
	<b>合计</b>	22,590,173	606,906	23,197,079	95.72%	5,148,255	18,048,824	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

康海明慧及太和东方的实际控制人均为杨哲，吴飙与葛红民为夫妻关系，除此之外，上述股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

北京太和东方投资管理有限公司，社会统一信用代码：9111010834424229XB，法定代表人：杨哲，注册资本：8750万，成立日期：2015年5月28日，营业期限：2015年5月28日至2065年5月27日。住所：北京市朝阳区光华路8号9-13层1-14号10层1014，经营范围：投资管理；资产管理；项目投资；投资咨询。1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。

报告期内，控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

公司控股股东为太和东方，太和东方实际控制人为杨哲，因此，杨哲为公司实际控制人。

杨哲，男，1981年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2009年12月至2013年3月，在银河创新资本管理有限公司任执行总经理；2013年4月至2015年4月，在南山集团资本投资有限公司任副总经理；2015年5月至今在北京太和东方投资管理有限公司任执行董事、经理；2015年7月至今在浙江康明海慧生物技术有限公司任执行董事、经理；2016年1月至今担任太和华美（浙江）医药科技股份有限公司董事长。

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (二) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年11月4日	2023年1月20日	21.42	887,020	太和东方、苏州视讯通、珠海中石	珠海中石以其对公司的500.00万元债权认购公司定向发行的股份233,426股	19,000,000	本次股票发行现金认购部分募集资金偿还银行借款及子公司研发支出

## (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年11月23日	19,000,000	18,536,839.04	是	为提高募集资金使用效率，公司根据募集资金的实际使用情况及公司资金需求，拟将原用于全资子公司康明海慧研发支出的募集资金100万元用于	1,000,000	已事前及时履行

					支付上述专利购买价款。上述募集资金变更情况已经2023年第二次临时股东大会审议通过。		

#### 募集资金使用详细情况：

截至2023年12月31日，公司已使用上述股票发行募集资金18,536,839.04元，公司募集资金专户余额为470,887.16元（含利息）。募集资金具体使用情况如下：

项目	金额（元）
1、2023年1月1日募集资金余额	19,000,000.00
2、已使用募集资金金额	18,536,839.04
其中：偿还银行贷款/借款	1,400,000.00
全资子公司浙江康明海慧生物科技有限公司研发支出	11,136,839.04
全资子公司浙江康明海慧生物科技有限公司专利支出	1,000,000.00
债权转股权	5,000,000.00
3、累计利息收入扣除手续费净额	7,726.20
<b>4、截至2023年12月31日募集资金专户金额</b>	<b>470,887.16</b>

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨哲	董事、董事长	男	1981年2月	2021年11月10日	2024年11月9日	57,201	0	57,201	0.2360%
孟颂东	董事	男	1969年10月	2021年11月10日	2024年11月9日	5,405,455	0	5,405,455	22.3056%
吴飙	董事、总经理	男	1968年3月	2021年11月10日	2024年11月9日	1,458,883	0	1,458,883	6.0201%
王琳琳	董事	女	1982年5月	2021年11月10日	2024年11月9日	0	0	0	0%
臧莘莘	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1985年10月	2021年11月10日	2024年11月9日	0	0	0	0%
田翠玲	监事、监事会主席	女	1984年2月	2022年2月25日	2024年11月9日	0	0	0	0%
赵欢	职工代表监事	女	1981年8月	2021年11月10日	2024年11月9日	0	0	0	0%
胡金环	监事	女	1990年5月	2021年11月10日	2024年11月9日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长杨哲系公司实际控制人，同时其系公司控股股东太和东方、大股东康海明慧的实际控制人；王琳琳系杨哲之配偶；吴飙、葛红民为夫妻关系，赢正科技是吴飙之母亲沙玉祥实际控制的公司。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间均无任何关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

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

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	16			16
管理人员	3			3
行政人员	4			4
财务人员	3			3
技术人员	7			7
<b>员工总计</b>	<b>33</b>			<b>33</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	1
本科	17	18
专科	9	9
专科以下	4	4
<b>员工总计</b>	<b>33</b>	<b>33</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

- 1、报告期内，员工薪酬政策未发生变化。
- 2、公司采用定期培训与不定期培训相结合的方式对员工进行相关培训，包括新员工入职培训、内部技能培训、外部业务培训。
- 3、公司无需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1、业务独立情况

公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、销售等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及采购、销售渠道。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系，同时，公司实际控制人杨哲出具了避免同业竞争的承诺函，避免与公司发生同业竞争。

##### 2、资产独立情况

太和华美现拥有独立、完整的与主营业务相关的资产，公司资产权属清晰，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

##### 3、人员独立情况

公司已建立独立的人力资源管理制度，并已与员工签订劳动合同。员工人事管理、工资发放、福利支出均与控股股东及其关联方严格分离。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序由公司独立选举或聘任。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领取薪酬。公司独立聘任财务人员，财务人员仅在本公司任职，不存在财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

##### 4、财务独立情况

公司拥有独立财务部门，建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具备规范的财务会计制度和财务管理制度。公司配备了专门的财务人员，财务人员专职在公司任职并领取薪酬。公司独立开立银行账户，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立税务登记证，依法独立进行纳税申报和缴纳。公司具备完善的资金管理制度，独立运营资金。

##### 5、机构独立情况

公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规的规定设立了股东大会、董事会、监事会、公司管理层并制定了相应的议事规则，形成了权力机构、决策机构、监督机构、经营管理机构互相制衡的公司法人治理结构。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，内部经营管理机构健全，并能够独立做出经营决策，不存在受控股股东、实际控制人干预、控制的情形。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。具体如下：

##### **1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，不断完善会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### **2、关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### **3、关于风险控制体系**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## **四、 投资者保护**

### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 1-01620 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李志军	鄢中然
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	
<b>审计报告</b>		
大信审字[2024]第 1-01620 号		
太和华美（浙江）医药科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了太和华美（浙江）医药科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。		
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。		
二、 形成审计意见的基础		
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。		
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。		
三、 与持续经营相关的重大不确定性		
我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，贵公司 2023 年发生净亏损金额为-1,596.53 万元，且于 2023 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益金额为-263.01 万元。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。		
四、 其他信息		
贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。		
我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结		

论。

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李志军

中国 · 北京

中国注册会计师：鄢中然

二〇二四年四月十五日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	11,025,839.71	16,333,828.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	2,938,857.03	6,265,491.14
应收款项融资			
预付款项	五（三）	674,473.45	2,998,629.50
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（四）	377,125.00	374,411.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	4,693,044.65	6,662,768.33
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（六）	1,740,458.70	2,374,085.60
<b>流动资产合计</b>		<b>21,449,798.54</b>	<b>35,009,213.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	221,039.46	253,116.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	598,143.27	220,827.19

无形资产	五（九）	1,041,738.19	476,436.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	1,010,014.86	82,239.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,870,935.78</b>	<b>1,032,619.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,320,734.32</b>	<b>36,041,833.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	10,900,000.00	5,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	440,251.29	2,092,538.95
预收款项			
合同负债	五（十三）	8,342,431.34	9,467,800.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	363,683.30	438,264.60
应交税费	五（十五）	338,835.56	523,410.76
其他应付款	五（十六）	4,832,816.86	3,586,913.77
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（十七）	498,740.34	111,664.44
其他流动负债	五（十八）	1,084,516.07	1,230,814.11
<b>流动负债合计</b>		<b>26,801,274.76</b>	<b>22,651,407.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五（十）	149,535.82	55,206.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		149,535.82	55,206.80
<b>负债合计</b>		26,950,810.58	22,706,614.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	24,233,600.00	24,233,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	34,859,879.11	34,859,879.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	9,411.25	9,411.25
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	-61,732,966.62	-45,767,670.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-2,630,076.26	13,335,219.44
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-2,630,076.26	13,335,219.44
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		24,320,734.32	36,041,833.71

法定代表人：杨哲

主管会计工作负责人：臧莘莘

会计机构负责人：英培娜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		79,018.37	14,375,953.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		283,944.36	145,000.00
其他应收款	十三（一）	9,472,865.67	2,392,765.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			20,972.36
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		1,327,152.83	1,589,888.02
<b>流动资产合计</b>		11,162,981.23	18,524,579.16
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（二）	25,997,342.66	13,397,342.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		158,454.07	189,893.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		26,155,796.73	13,587,235.94
<b>资产总计</b>		37,318,777.96	32,111,815.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			480,158.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			74,039.00
应交税费		1,430.40	486.49
其他应付款		10,700,000.00	3,470,050.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		193,502.43	4,507,072.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		25,155.32	585,919.48
<b>流动负债合计</b>		<b>13,920,088.15</b>	<b>9,317,726.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>13,920,088.15</b>	<b>9,317,726.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		24,233,600.00	24,233,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,779,888.63	23,779,888.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,268.39	12,268.39
一般风险准备			
未分配利润		-24,627,067.21	-25,231,668.33
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>23,398,689.81</b>	<b>22,794,088.69</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>37,318,777.96</b>	<b>32,111,815.10</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>	五（二十三）	43,745,058.49	64,197,809.62
其中：营业收入	五（二十三）	43,745,058.49	64,197,809.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		62,012,447.50	71,601,515.20
其中：营业成本	五（二十三）	40,574,476.32	58,569,148.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	24,873.46	27,948.39
销售费用	五（二十五）	2,255,292.58	1,806,306.34
管理费用	五（二十六）	4,349,684.34	3,966,333.95
研发费用	五（二十七）	14,428,151.49	6,413,139.23
财务费用	五（二十八）	379,969.31	818,639.16
其中：利息费用		388,981.85	691,928.93
利息收入		14,465.77	5,703.00
加：其他收益	五（二十九）	2,003,871.56	510,041.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）		495,777.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	94,729.65	116,297.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-703,805.53	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	39,885.50	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-16,832,707.83	-6,281,588.52
加：营业外收入	五（三十四）	35,269.16	199,639.66
减：营业外支出	五（三十五）	1,303.47	3,800.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-16,798,742.14	-6,085,748.86
减：所得税费用	五（三十六）	-833,446.44	-108,274.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-15,965,295.70	-5,977,474.20
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）		-15,965,295.70	-5,977,474.20
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）		-15,965,295.70	-5,977,474.20



<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-15,965,295.70	-5,977,474.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.66	-0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.66	-0.26

法定代表人：杨哲

主管会计工作负责人：臧莘莘

会计机构负责人：英培娜

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十三（三）	104,158.78	3,061,519.47
减：营业成本	十三（三）	294,292.72	2,774,344.86
税金及附加		8,805.15	8,729.39
销售费用		10,231.64	9,169.37
管理费用		1,205,810.18	1,536,730.43
研发费用			
财务费用		28,517.75	544,228.95
其中：利息费用		28,904.29	485,972.15
利息收入		1,934.73	377.47
加：其他收益		2,002,979.28	3,039.32

投资收益（损失以“-”号填列）	十三（四）		-15,386,773.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			24,317.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,885.50	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		599,366.12	-17,171,100.14
加：营业外收入		6,035.00	199,639.66
减：营业外支出		800.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		604,601.12	-16,971,460.48
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		604,601.12	-16,971,460.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		604,601.12	-16,971,460.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		604,601.12	-16,971,460.48
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,589,838.22	74,426,899.64
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			7,479.80
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	2,116,755.88	722,400.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,706,594.10</b>	<b>75,156,779.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,911,371.70	67,490,562.43
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		7,138,704.01	6,802,129.25
支付的各项税费		520,160.17	417,925.33
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	12,738,472.56	2,389,105.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>64,308,708.44</b>	<b>77,099,722.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,602,114.34</b>	<b>-1,942,942.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,000,000.00	65,547.96
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,000,000.00	65,547.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-950,000.00	-65,547.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			14,000,000.00
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		13,400,000.00	5,210,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	3,750,000.00	9,700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,150,000.00	28,910,000.00
偿还债务支付的现金		7,700,000.00	8,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		286,975.00	311,283.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	2,918,899.29	7,371,700.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,905,874.29	16,252,983.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,244,125.71	12,657,016.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.18	0.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,307,988.45	10,648,526.60
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十八）	16,333,828.16	5,685,301.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三十八）	11,025,839.71	16,333,828.16

法定代表人：杨哲

主管会计工作负责人：臧莘莘

会计机构负责人：英培娜

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		454,201.34	3,573,867.20
收到的税费返还			3,438.73
收到其他与经营活动有关的现金		2,000,163.16	4,543,157.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,454,364.50	8,120,463.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,125,423.02	619,951.00
支付给职工以及为职工支付的现金		440,873.70	1,124,642.91
支付的各项税费		100,539.71	127,985.01
支付其他与经营活动有关的现金		663,009.46	8,221,218.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,329,845.89	10,093,797.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		124,518.61	-1,973,333.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,552,865.67

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		50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		50,000.00	1,552,865.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		12,600,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,600,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,550,000.00	1,552,865.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			14,000,000.00
取得借款收到的现金		5,500,000.00	200,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,630,000.00	7,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,130,000.00	21,800,000.00
偿还债务支付的现金		2,700,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,453.35	118,194.37
支付其他与筹资活动有关的现金		13,230,000.00	4,356,700.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,001,453.35	7,474,894.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,871,453.35	14,325,105.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,296,934.74	13,904,637.50
加：期初现金及现金等价物余额		14,375,953.11	471,315.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		79,018.37	14,375,953.11

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	24,233,600.00				34,859,879.11				9,411.25		-45,767,670.92		13,335,219.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,233,600.00				34,859,879.11				9,411.25		-45,767,670.92		13,335,219.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-15,965,295.70		-15,965,295.70
(一) 综合收益总额											-15,965,295.70		-15,965,295.70
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



四、本年期末余额	24,233,600.00			34,859,879.11			9,411.25		-61,732,966.62		-2,630,076.26
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	----------	--	----------------	--	---------------

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	23,346,580.00				16,949,729.29				12,268.39		-39,764,482.43		544,095.25
加：会计政策变更									-2,857.14		-25,714.29		-28,571.43
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,346,580.00				16,949,729.29				9,411.25		-39,790,196.72		515,523.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	887,020.00				17,910,149.82						-5,977,474.20		12,819,695.62
（一）综合收益总额											-5,977,474.20		-5,977,474.20
（二）所有者投入和减少资本	887,020.00				17,910,149.82								18,797,169.82
1. 股东投入的普通股	887,020.00				18,112,980.00								19,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													



的金额												
4. 其他					-202,830.18							-202,830.18
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	24,233,600.00				34,859,879.11				9,411.25		-45,767,670.92	13,335,219.44

法定代表人：杨哲

主管会计工作负责人：臧莘莘

会计机构负责人：英培娜

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,233,600.00				23,779,888.63				12,268.39		-25,231,668.33	22,794,088.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,233,600.00				23,779,888.63				12,268.39		-25,231,668.33	22,794,088.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											604,601.12	604,601.12
(一) 综合收益总额											604,601.12	604,601.12
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	24,233,600.00				23,779,888.63				12,268.39		-24,627,067.21	23,398,689.81

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,346,580.00				5,869,738.81				12,268.39		-8,260,207.85	20,968,379.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,346,580.00				5,869,738.81				12,268.39		-8,260,207.85	20,968,379.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	887,020.00				17,910,149.82						-16,971,460.48	1,825,709.34
(一)综合收益总额											-16,971,460.48	-16,971,460.48
(二)所有者投入和减少资本	887,020.00				17,910,149.82							18,797,169.82
1. 股东投入的普通股	887,020.00				18,112,980.00							19,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-202,830.18							-202,830.18
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	24,233,600.00				23,779,888.63				12,268.39		-25,231,668.33	22,794,088.69

# 太和华美（浙江）医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地和总部地址

太和华美（浙江）医药科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2004年06月经北京市工商行政管理局海淀分局批准，曾用名：太和华美（北京）医药科技股份有限公司，统一社会信用代码：91110108763543134C，注册地：浙江省杭州市萧山区宁围街道传化科创大厦1幢701-21室。2016年6月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为批发业。

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

本公司的主营业务为科研、生产、教学用仪器、试剂、耗材等生物制品的代理销售及技术服务，通过赚取销售差价和收取服务费用来获取利润。公司目前以销售为主，盈利绝大部分来自销售差价。未来公司将逐步由生物制品的代理销售业务转化为创新药的研发。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2024年4月15日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

公司2023年发生净亏损金额为-1,596.53万元，且于2023年12月31日，归属于母公司股东权益金额为-263.01万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为确保公司持续稳定经营，公司积极开展提质增效，将采取以下有效措施改善持续经营能力，确保公司健康可持续发展：

- 1、增资扩股。通过股东增资或引入新的投资者等方式进行增资扩股；
- 2、提高盈利能力。公司通过提高销售额、降低成本等方式来提高盈利能力，进而增加

净资产；

3、控制成本。公司优化采购销售流程、提高产品周转率、降低人力成本等，以减少开支等方式控制成本，进而提升净资产水平；

4、扩大市场份额。通过开拓新市场、提高品牌知名度、加强营销推广等方式，增加销售收入，进而提升净资产；

5、获取控股股东相关支持。北京太和东方投资管理有限公司作为公司的控股股东，承诺为公司提供财务资金支持，确保公司能够持续经营。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例4%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表

## 项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 50 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上

## (六) 企业合并

## 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

## 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

## 2. 合并财务报表的编制方法



### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### （2）合并财务报表抵销事项

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

### （3）合并取得子公司会计处理

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

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

## 2. 共同经营的会计处理

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

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

## 3. 合营企业的会计处理

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

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (十) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### （1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

###### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶

段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：无风险组合	对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的应收款项，本公司内部应收款项被认定为无风险组合。
组合 2：账龄组合	指管理层对于不符合单独进行减值测试的标准（单项金额重大或者具有某些特定风险特征），因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例，以信用风险组合为单位计提坏账准备的应收款项。

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

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

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1至2年	25.00	25.00
2至3年	45.00	45.00
3年以上	100.00	100.00

### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备对账龄超过5年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

#### （2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

#### （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合1：无风险组合	对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的应收款项，本公司内部应收款项（含职工备用金）被认定为无风险组合。
组合2：账龄组合	指管理层对于不符合单独进行减值测试的标准（单项金额重大或者具有某些特定风险特征），因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例，以信用风险组合为单位计提坏账准备的应收款项。

#### （2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

#### （3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### （十三）存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括库存商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

## (十四) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 2. 初始投资成本确定

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-6	0-5	15.83-25.00
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33



资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	0-5	9.50-10.00
电子设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33
运输设备	年限平均法	4-6	0-5	15.83-25.00

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限

的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
专利权	10 年	预计使用寿命	直线法
软件	5 年	预计使用寿命	直线法

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

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

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

公司正在研发一类抗癌靶向药物（注射用 KMHH-03），目前正式进入 I 期临床试验，全部费用化。

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十一) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定

提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十二）收入

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

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司主要销售生命科学研究用的仪器设备和试剂耗材，属于在某一时点履行履约义务，公司在商品的控制权已转移至客户时确认收入。

公司销售地区主要为国内。

收入确认具体方法：公司根据与客户签订的销售合同或订单、以及公司销售员与客户之间的约定的方式将产品交付给客户，通过每次商品的出库情况，核对客户实际收货数量，本公司的产品于客户签收或交付客户指定地点，确认客户取得相关资产控制权后，确认收入并结转成本。

## （二十三）合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包

括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

#### （二十四）政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

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

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

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

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

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十六) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期

内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十七）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，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，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	54,323.29	82,239.40	27,916.11
负债：			
递延所得税负债		55,206.80	55,206.80
股东权益：			
盈余公积	12,268.39	9,411.25	-2,857.14
未分配利润	-45,743,237.37	-45,767,670.92	-24,433.55
利润：			
所得税费用	-106,993.92	-108,274.66	-1,280.74



母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产			
负债：			
递延所得税负债			
股东权益：			
盈余公积	12,268.39	12,268.39	
未分配利润	-25,231,668.33	-25,231,668.33	
利润：			
所得税费用			

## 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

### (二) 重要税收优惠及批文

无。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,656.37	6,664.87
银行存款	11,023,183.34	16,327,163.29
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	11,025,839.71	16,333,828.16
其中：存放在境外的款项总额		

## (二) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,953,106.51	6,381,776.82
1 至 2 年	96,271.55	94,932.50
2 至 3 年	3,891.00	7,215.00
小计	3,053,269.06	6,483,924.32
减：坏账准备	114,412.03	218,433.18
合计	2,938,857.03	6,265,491.14

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,053,269.06	100.00	114,412.03	3.75	2,938,857.03
合计	3,053,269.06	100.00	114,412.03	3.75	2,938,857.03

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	6,483,924.32	100.00	218,433.18	3.37	6,265,491.14
合计	6,483,924.32	100.00	218,433.18	3.37	6,265,491.14

其中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,953,106.51	88,593.20	3.00	6,381,776.82	191,453.30	3.00
1 至 2 年	96,271.55	24,067.88	25.00	94,932.50	23,733.13	25.00
2 至 3 年	3,891.00	1,750.95	45.00	7,215.00	3,246.75	45.00
合计	3,053,269.06	114,412.03		6,483,924.32	218,433.18	

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	218,433.18	-104,021.15				114,412.03
合计	218,433.18	-104,021.15				114,412.03

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款和合同资产期末 余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仪器测试中心	446,434.00	14.62	13,393.02
百奥赛图（北京）医药科技股份有限公司	238,843.50	7.82	7,165.30
北京百诺威生物科技有限公司	197,741.00	6.48	5,932.23
昌平国家实验室	138,662.05	4.54	4,159.86
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司	127,954.20	4.19	3,838.63
合计	1,149,634.75	37.65	34,489.04

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	292,641.27	43.39	2,988,091.45	99.65
1至2年	381,832.18	56.61	10,538.05	0.35
2至3年				
3年以上				
合计	674,473.45	100.00	2,998,629.50	100.00

## 账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
中生华美（北京）科学器材有限公司	默克化工技术（上海）有限公司	122,951.67	1-2年	未达到结算条件
中生华美（北京）科学器材有限公司	安迪生物科技（上海）有限公司	45,276.43	1-2年	未达到结算条件
合计		168,228.10		

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
淄博凯枫贸易有限公司	241,250.00	35.77
北京兰博利德商贸有限公司	170,648.72	25.30
默克化工技术（上海）有限公司	122,951.67	18.23
安迪生物科技（上海）有限公司	45,276.43	6.71

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海百赛生物技术股份有限公司北京分公司	29,041.41	4.31
合计	609,168.23	90.32

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	377,125.00	374,411.17
合计	377,125.00	374,411.17

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	166,125.00	75,221.47
1 至 2 年	28,000.00	106,075.00
2 至 3 年	5,000.00	15,114.70
3 至 4 年		178,000.00
4 至 5 年	178,000.00	
小计	377,125.00	374,411.17
减：坏账准备		
合计	377,125.00	374,411.17

## 2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	175,125.00	127,875.00
保证金	202,000.00	246,536.17
小计	377,125.00	374,411.17
减：坏账准备		
合计	377,125.00	374,411.17

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王胜涛	备用金	52,125.00	1 以内	13.82	
周海丽	备用金	50,000.00	1 以内	13.26	
喀斯玛(北京)科技有限公司	保证金	50,000.00	4-5 年	13.26	
浙江智联生命科学产业发展有限公司	保证金	50,000.00	1 以内	13.26	
中国科学院生物物理研究所	保证金	50,000.00	4-5 年	13.26	
合计		252,125.00		66.86	

## (五) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	5,396,850.18	703,805.53	4,693,044.65	6,662,768.33		6,662,768.33
合计	5,396,850.18	703,805.53	4,693,044.65	6,662,768.33		6,662,768.33

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	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	
库存商品		703,805.53				703,805.53
合计		703,805.53				703,805.53

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,373,715.20	2,003,804.33
预缴所得税	366,743.50	366,743.50
其他		3,537.77
合计	1,740,458.70	2,374,085.60

## (七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	221,039.46	253,116.71
固定资产清理		
合计	221,039.46	253,116.71

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	483,581.22	2,054,590.28	255,200.11	625,310.98	3,418,682.59
2. 本期增加金额	28,393.26				28,393.26
(1) 购置	28,393.26				28,393.26
3. 本期减少金额		1,745,000.00			1,745,000.00
(1) 处置或报废		1,745,000.00			1,745,000.00
4. 期末余额	511,974.48	309,590.28	255,200.11	625,310.98	1,702,075.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	423,642.41	1,875,310.36	247,554.84	619,058.27	3,165,565.88
2. 本期增加金额	26,193.85	27,076.92	2,837.45		56,108.22

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 计提	26,193.85	27,076.92	2,837.45		56,108.22
3. 本期减少金额		1,740,637.71			1,740,637.71
(1) 处置或报废		1,740,637.71			1,740,637.71
4. 期末余额	449,836.26	161,749.57	250,392.29	619,058.27	1,481,036.39
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	62,138.22	147,840.71	4,807.82	6,252.71	221,039.46
2. 期初账面价值	59,938.81	179,279.92	7,645.27	6,252.71	253,116.71

## (八)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	441,654.38	441,654.38
2. 本期增加金额	823,890.32	823,890.32
(1) 新增租赁	823,890.32	823,890.32
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,265,544.70	1,265,544.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	220,827.19	220,827.19
2. 本期增加金额	446,574.24	446,574.24
(1) 计提	446,574.24	446,574.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	667,401.43	667,401.43
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期末账面价值	598,143.27	598,143.27
2. 期初账面价值	220,827.19	220,827.19

## (九)无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,500,000.00	1,500,000.00
2. 本期增加金额	1,000,000.00	1,000,000.00
(1) 购置	1,000,000.00	1,000,000.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,500,000.00	2,500,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,023,563.49	1,023,563.49
2. 本期增加金额	434,698.32	434,698.32
(1) 计提	434,698.32	434,698.32
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,458,261.81	1,458,261.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,041,738.19	1,041,738.19
2. 期初账面价值	476,436.51	476,436.51

## (十)递延所得税资产、递延所得税负债

## 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	204,554.39	818,217.56	54,323.29	217,293.18
可抵扣亏损	680,775.38	2,723,101.52		
租赁负债	124,685.09	498,740.36	27,916.11	111,664.44

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小计	1,010,014.86	4,040,059.44	82,239.40	328,957.62
递延所得税负债：				
使用权资产	149,535.82	598,143.28	55,206.80	220,827.20
小计	149,535.82	598,143.28	55,206.80	220,827.20

## (十一)短期借款

## 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	10,900,000.00	5,200,000.00
合计	10,900,000.00	5,200,000.00

## (十二)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	440,251.29	2,092,538.95
合计	440,251.29	2,092,538.95

## (十三)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,342,431.34	9,467,800.84
合计	8,342,431.34	9,467,800.84

## (十四)应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	431,916.04	6,606,964.68	6,675,777.42	363,103.30
离职后福利-设定提存计划	6,348.56	450,535.41	456,303.97	580.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	438,264.60	7,057,500.09	7,132,081.39	363,683.30

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	428,068.44	6,072,036.81	6,137,389.95	362,715.30
职工福利费				
社会保险费	3,847.60	278,242.87	281,702.47	388.00
其中：医疗保险费	3,462.84	245,944.42	249,051.26	356.00
工伤保险费	76.96	10,474.94	10,543.90	8.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	307.80	21,823.51	22,107.31	24.00
其他				
住房公积金		256,685.00	256,685.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	431,916.04	6,606,964.68	6,675,777.42	363,103.30

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,156.16	436,870.08	442,466.24	560.00
失业保险费	192.40	13,665.33	13,837.73	20.00
企业年金缴费				
合计	6,348.56	450,535.41	456,303.97	580.00

## (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	324,751.28	501,710.36
个人所得税	10,331.05	16,953.67
城市维护建设税	2,189.38	2,768.93
教育费附加	938.31	1,186.68
地方教育附加	625.54	791.12
合计	338,835.56	523,410.76

## (十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,832,816.86	3,586,913.77
合计	4,832,816.86	3,586,913.77

## 1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,832,196.86	3,582,858.77
代收代付款		4,055.00
其他	620.00	
合计	4,832,816.86	3,586,913.77

## 2. 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
北京太和东方投资管理有限公司	4,700,000.00	未结算
合计	4,700,000.00	—

## (十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	498,740.34	111,664.44
合计	498,740.34	111,664.44

## (十八)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,084,516.07	1,230,814.11
合计	1,084,516.07	1,230,814.11

## (十九)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	24,233,600.00						24,233,600.00

## (二十)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	34,859,879.11			34,859,879.11
其他资本公积				
合计	34,859,879.11			34,859,879.11

## (二十一)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,411.25			9,411.25
合计	9,411.25			9,411.25

## (二十二)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-45,767,670.92	-39,764,482.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-25,714.29
调整后期初未分配利润	-45,767,670.92	-39,790,196.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,965,295.70	-5,977,474.20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-61,732,966.62	-45,767,670.92

调整期初未分配利润明细：

根据《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中的相关规定，调整期初期初未分配利润-25,714.29元，调整期初盈余公积-2,857.14元。

## (二十三)营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,729,835.68	40,574,476.32	63,866,641.47	58,569,148.13
其他业务	15,222.81		331,168.15	
合计	43,745,058.49	40,574,476.32	64,197,809.62	58,569,148.13

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型：		
医疗器械	43,629,340.63	40,574,476.32
技术服务	115,717.86	
合计	43,745,058.49	40,574,476.32
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	43,745,058.49	40,574,476.32
在某一时段内确认		
合计	43,745,058.49	40,574,476.32

## (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,527.43	13,081.73
教育费附加	4,900.30	5,388.80
地方教育附加	3,266.85	3,592.53
车船使用税	3,760.00	3,760.00
印花税	1,418.88	2,125.33
合计	24,873.46	27,948.39

## (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,712,497.75	1,601,252.34
办公费	76,152.42	49,538.75
差旅费	12,325.86	1,458.00
交通费	54,901.16	35,592.00
广告宣传费	5,438.00	8,246.92
服务费	151,166.93	110,218.33
其他	242,810.46	
合计	2,255,292.58	1,806,306.34

## (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,612,406.96	2,650,873.37
办公费	160,344.14	111,171.92
差旅费	16,348.16	1,756.50
交通费	135,287.08	75,895.79
业务招待费	31,731.84	41,061.91
房租	987,496.48	469,209.75
折旧费	56,108.22	58,001.44
其他	349,961.46	558,363.27

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,349,684.34	3,966,333.95

## (二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,571,199.39	2,320,401.43
办公费	285,568.41	226,952.79
折旧摊销	434,698.32	153,866.26
委外研发及材料购置费	11,111,806.27	3,610,332.95
其他	24,879.10	101,585.80
合计	14,428,151.49	6,413,139.23

## (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	388,981.85	691,928.93
减：利息收入	14,465.77	5,703.00
汇兑损失		
减：汇兑收益	0.18	0.88
手续费支出	5,453.41	
其他支出		132,414.11
合计	379,969.31	818,639.16

## (二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,000,000.00	505,700.00	收益相关
个税返还	3,838.14	4,341.41	收益相关
印花税返还	33.42		收益相关
合计	2,003,871.56	510,041.41	

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额
个税返还	3,838.14	4,341.41
印花税返还	33.42	
“凤凰行动”计划补助资金	2,000,000.00	
中关村小微企业研发费用支持资金		505,700.00
合计	2,003,871.56	510,041.41

## (三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益		495,777.78
合计		495,777.78

## (三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	94,729.65	116,297.87
合计	94,729.65	116,297.87

## (三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-703,805.53	
合计	-703,805.53	

## (三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置产生的利得或损失	39,885.50	
合计	39,885.50	

## (三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	35,269.16	199,639.66	35,269.16
合计	35,269.16	199,639.66	35,269.16

## (三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1,100.00	900.00	1,100.00
其他支出	203.47	2,900.00	203.47
合计	1,303.47	3,800.00	1,303.47

## (三十六) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-130,274.02
递延所得税费用	-833,446.44	21,999.36
其他		
合计	-833,446.44	-108,274.66

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-16,798,742.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,199,685.54
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	27,454.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-61,616.04
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	-619,159.35

项 目	金 额
其他影响	4,019,560.25
所得税费用	-833,446.45

## (三十七) 现金流量表

## 1. 经营活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,465.77	5,729.41
政府补助收入	2,003,871.56	505,700.00
保证金及押金	68,564.70	
其他	29,853.85	210,971.01
合计	2,116,755.88	722,400.42

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	515,574.76	161,000.00
付现费用	12,197,897.80	2,208,205.23
员工备用金	25,000.00	19,900.00
合计	12,738,472.56	2,389,105.23

## 2. 筹资活动有关的现金

## (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	3,750,000.00	9,700,000.00
合计	3,750,000.00	9,700,000.00

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款	2,350,000.00	7,000,000.00
借款担保费		131,700.00
租金	568,899.29	240,000.00
合计	2,918,899.29	7,371,700.00

## (三十八) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-15,965,295.70	-5,977,474.20
加：资产减值准备	703,805.53	
信用减值损失	-94,729.65	-116,297.87

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	56,108.22	58,419.38
使用权资产折旧	446,574.24	220,827.19
无形资产摊销	434,698.32	153,448.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-39,885.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	388,981.85	819,383.63
投资损失（收益以“-”号填列）		-495,777.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-927,775.46	-4,636.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	94,329.02	55,206.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,265,918.15	-623,810.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,752,097.48	3,473,472.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,716,940.84	494,296.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,602,114.34	-1,942,942.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,025,839.71	16,333,828.16
减：现金的期初余额	16,333,828.16	5,685,301.56
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	-5,307,988.45	10,648,526.60

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,025,839.71	16,333,828.16
其中：库存现金	2,656.37	6,664.87
可随时用于支付的银行存款	11,023,183.34	16,327,163.29
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	11,025,839.71	16,333,828.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、研发支出

### (一)按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,571,199.39	2,320,401.43
办公费	285,568.41	226,952.79
折旧摊销	434,698.32	153,866.26
委外研发及材料购置费	11,111,806.27	3,610,332.95
其他	24,879.10	101,585.80
合计	14,428,151.49	6,413,139.23
其中：费用化研发支出	14,428,151.49	6,413,139.23
资本化研发支出		

### (二)符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

### (三)重要的外购在研项目

无。

## 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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中生华美(北京)科学器材有限公司	北京市	6,000,000.00	北京市	销售机械设备、医疗器械I、II类	100.00		设立
浙江康明海慧生物科技有限公司	北京市	45,600,000.00	杭州市	技术开发、技术推广、技术转让。	100.00		并购

## 八、政府补助

### (一)按应收金额确认的政府补助

无。

### (二)涉及政府补助的负债项目

无。

### (三)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,000,000.00	505,700.00
个税返还	3,838.14	4,341.41
印花税返还	33.42	
合计	2,003,871.56	510,041.41



## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京太和东方投资管理有限公司	北京市朝阳区光华路8号9-13层1-14号10层1014	投资管理；资产管理；项目投资；投资咨询	87,500,000.00	15.6500	52.10

报告期内，公司的控股股东为太和东方，实际控制人为杨哲，控股股东与实际控制人均未发生变化。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
杨哲	公司实际控制人
北京太和东方投资管理有限公司	控股股东
赢正科技（北京）有限公司	公司股东、总经理吴飙关系密切亲属实际控制之公司
佛山热休生物技术有限公司	股东孟颂东控制的公司

### (四) 关联交易情况

#### 1. 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
杨哲	2,900,000.00	2023/10/26	2024/10/26	否
杨哲、吴彪	2,700,000.00	2022/12/30	2023/12/30	是
杨哲、吴彪、王琳琳	3,000,000.00	2022/11/7	2023/11/6	是
杨哲、吴彪、王琳琳	2,000,000.00	2022/7/4	2023/7/3	是
杨哲、王琳琳	3,000,000.00	2023/11/24	2024/11/24	否
杨哲	2,000,000.00	2023/7/20	2024/07/03	否
杨哲	1,500,000.00	2023/11/29	2024/11/06	否
杨哲	1,500,000.00	2023/11/17	2024/11/06	否

#### 3. 关联方资金拆借情况

关联方	期初金额	本期拆入	本期归还	期末余额
北京太和东方投资管理有限公司	3,300,000.00	3,200,000.00	1,800,000.00	4,700,000.00
赢正科技（北京）有限公司		550,000.00	550,000.00	

### (五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山热体生物技术 有限公司			38,000.00	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京太和东方投资管理 有限公司	4,700,000.00	3,300,000.00

## 十、承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

无。

## (二) 或有事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

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) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,472,865.67	2,392,765.67
合计	9,472,865.67	2,392,765.67

## 1. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,100,000.00	2,392,765.67
1 至 2 年	2,372,865.67	
小计	9,472,865.67	2,392,765.67
减：坏账准备		
合计	9,472,865.67	2,392,765.67

## (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方	9,452,865.67	2,352,865.67
职工备用金		19,900.00
保证金、押金等	20,000.00	20,000.00
小计	9,472,865.67	2,392,765.67
减：坏账准备		
合计	9,472,865.67	2,392,765.67

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
北京康明海慧生物科技有限公司	单位往来	9,452,865.67	1年以内、1-2年	99.79	
北京市牛奶有限公司海淀物业管理分公司	保证金	20,000.00	1-2年	0.21	
合计		9,472,865.67		—	—

## (二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,997,342.66		25,997,342.66	13,397,342.66		13,397,342.66
合计	25,997,342.66		25,997,342.66	13,397,342.66		13,397,342.66

## 1. 长期股权投资的情况

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中生华美(北京)科学器材有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
浙江康明海慧生物科技有限公司	7,397,342.66	12,600,000.00		19,997,342.66		
合计	13,397,342.66	12,600,000.00		25,997,342.66		

## (三) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,158.78	294,292.72	3,003,777.16	2,774,344.86
其他业务			57,742.31	
合计	104,158.78	294,292.72	3,061,519.47	2,774,344.86

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型：		
医疗器械	104,158.78	294,292.72
技术服务		
合计	104,158.78	294,292.72
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	104,158.78	294,292.72
在某一时段内确认		
合计	104,158.78	294,292.72

## (四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-15,882,551.19
债务重组收益		495,777.78
合计		-15,386,773.41

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,885.50		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,000,000.00	505,700.00	505,700.00
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益		495,777.78	495,777.78
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,965.69	195,839.66	195,839.66
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		4,341.41	4,341.41
减：所得税影响额	518,782.98		
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,555,068.21	1,201,658.85	1,201,658.85

## (二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-298.27	244.51	-0.66	-0.26	-0.66	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-327.35	293.67	-0.72	-0.31	-0.72	-0.31

太和华美（浙江）医药科技股份有限公司

二〇二四年四月十七日

## 附件 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
递延所得税资产	54,323.29	82,239.40	77,603.39	
递延所得税负债		55,206.80		
盈余公积	12,268.39	9,411.25	12,268.39	
未分配利润	-45,743,237.37	-45,767,670.92	-39,764,482.43	
所得税费用	-106,993.92	-108,274.66	-27,117.98	

#### (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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，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，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,885.50
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,000,000.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,965.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,073,851.19</b>
减：所得税影响数	518,782.98
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	1,555,068.21
----------	--------------

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用