

浙江圣达生物药业股份有限公司

2022 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—92 页

# 审计报告

天健审〔2023〕818号

浙江圣达生物药业股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江圣达生物药业股份有限公司（以下简称圣达生物公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣达生物公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 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，我们独立于圣达生物公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

圣达生物公司的营业收入主要来自于维生素和生物保鲜剂的销售。2022 年度，圣达生物公司营业收入金额为人民币 73,801.91 万元，其中维生素和生物保鲜剂业务的营业收入为人民币 59,950.48 万元，占营业收入的 81.23%。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于营业收入是圣达生物公司关键业绩指标之一，可能存在圣达生物公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、到货确认单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)8。

截至 2022 年 12 月 31 日，圣达生物公司存货账面余额为人民币 33,155.23 万元，跌价准备为人民币 3,949.04 万元，账面价值为人民币 29,206.19 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **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，管理层负责评估圣达生物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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

圣达生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督圣达生物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。

（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，就可能对圣达生物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圣达生物公司不能持续经营。

（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）就圣达生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年三月二十三日







# 合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：浙江圣达药业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：	3310231000000000			流动负债：			
货币资金	1	320,717,851.36	514,747,873.78	短期借款	20	32,642,669.33	155,715,962.61
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2		14,408.63	交易性金融负债	21	897,056.00	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	1,549,540.25	1,330,781.30	应付票据	22	83,786,882.72	92,850,317.52
应收账款	4	132,118,579.86	130,682,536.43	应付账款	23	91,896,924.00	71,784,576.48
应收款项融资	5	2,234,360.48	1,365,687.00	预收款项			
预付款项	6	9,827,537.89	9,548,343.29	合同负债	24	8,702,905.61	6,542,469.12
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	847,005.44	169,844.57	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	29,032,093.99	27,144,589.15
存货	8	292,061,885.74	222,087,972.31	应交税费	26	13,802,310.61	12,457,699.97
合同资产				其他应付款	27	33,689,157.39	45,099,492.38
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	9	10,000,000.00		应付分保账款			
其他流动资产	10	11,006,735.38	38,867,426.02	持有待售负债			
流动资产合计		780,363,496.40	918,814,873.33	一年内到期的非流动负债	28	588,483.74	586,951.44
				其他流动负债	29	424,323.23	314,431.71
				流动负债合计		295,462,806.62	412,496,490.38
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债	30	304,323.81	870,975.82
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产	11	10,700,000.00	10,700,000.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	12	467,510,123.09	489,667,352.95	递延收益	31	7,583,083.32	6,945,674.21
在建工程	13	93,328,754.15	88,759,898.37	递延所得税负债	18	8,411,720.36	7,529,463.09
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		16,299,127.49	15,346,113.12
使用权资产	14	974,146.86	1,530,802.20	负债合计		311,761,934.11	427,842,603.50
无形资产	15	218,197,641.44	156,086,603.98	股东权益：			
开发支出				股本	32	171,188,958.00	171,188,958.00
商誉	16	10,909,393.98	10,909,393.98	其他权益工具			
长期待摊费用	17	4,225,718.67	6,865,174.86	其中：优先股			
递延所得税资产	18	5,355,329.40	3,384,747.54	永续债			
其他非流动资产	19	63,642,940.78	78,095,248.89	资本公积	33	669,194,129.65	669,194,129.65
非流动资产合计		874,844,048.37	845,999,222.77	减：库存股			
资产总计		1,655,207,544.77	1,764,814,096.10	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	34	57,259,119.57	56,667,807.63
				一般风险准备			
				未分配利润	35	430,355,132.51	423,426,777.88
				归属于母公司股东权益合计		1,327,997,339.73	1,320,477,673.16
				少数股东权益		15,448,270.93	16,493,819.44
				股东权益合计		1,343,445,610.66	1,336,971,492.60
				负债和股东权益总计		1,655,207,544.77	1,764,814,096.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈斌

陈斌

陈祥





# 母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江圣达生物药业股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		183,231,778.82	349,633,835.90	短期借款		30,242,669.33	106,193,861.01
交易性金融资产			14,408.63	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		66,589,465.42	83,533,500.00
应收账款	1	45,415,637.05	70,586,550.46	应付账款		27,093,414.88	33,635,955.83
应收款项融资		210,000.00	1,040,000.00	预收款项			
预付款项		1,010,601.53	1,474,650.00	合同负债		5,980,697.52	2,571,905.82
其他应收款	2	305,757,463.88	252,625,536.93	应付职工薪酬		12,029,851.65	12,979,981.07
存货		93,445,755.25	78,833,898.44	应交税费		1,892,329.20	4,187,294.20
合同资产				其他应付款		10,738,870.62	19,348,985.92
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		10,000,000.00		一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		9,392,118.03	23,304,896.11	其他流动负债		253,051.32	154,820.80
流动资产合计		628,463,354.56	777,513,776.47	流动负债合计		154,820,349.94	262,606,304.65
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	498,936,302.00	498,936,302.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		10,700,000.00	10,700,000.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		53,249,688.02	50,767,364.92	递延收益		933,273.47	1,235,289.05
在建工程		22,102,624.11	21,860,487.39	递延所得税负债		2,573,044.02	1,876,314.84
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,506,317.49	3,111,603.89
使用权资产				负债合计		158,326,667.43	265,717,908.54
无形资产		124,968,203.44	59,849,036.34	股东权益:			
开发支出				股本		171,188,958.00	171,188,958.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		1,600,029.23	2,064,087.09	其中: 优先股			
递延所得税资产		5,227,153.08	3,172,685.22	永续债			
其他非流动资产		31,016,818.02	76,845,008.89	资本公积		668,153,279.98	668,153,279.98
非流动资产合计		747,800,817.90	724,194,971.85	减: 库存股			
资产总计		1,376,264,172.46	1,501,708,748.32	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		57,259,119.57	56,667,807.63
				未分配利润		321,336,147.48	339,980,794.17
				股东权益合计		1,217,937,505.03	1,235,990,839.78
				负债和股东权益总计		1,376,264,172.46	1,501,708,748.32

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

2022年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		738,019,050.08	789,732,754.87
其中：营业收入	1	738,019,050.08	789,732,754.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		707,785,202.85	730,671,176.80
其中：营业成本	1	607,173,294.93	561,272,201.15
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	2	8,626,467.05	11,015,299.42
销售费用	3	13,249,458.73	12,471,555.26
管理费用	4	63,201,596.47	97,400,698.62
研发费用	5	37,418,192.57	39,643,032.59
财务费用	6	-21,883,806.90	8,868,389.76
其中：利息费用		4,558,571.06	5,758,770.88
利息收入		3,985,829.50	2,934,341.56
加：其他收益	7	13,850,798.72	8,272,058.19
投资收益（损失以“-”号填列）	8	11,290,290.92	21,536,243.53
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			
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）	9	-897,056.00	14,408.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-456,394.28	-896,095.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-17,959,375.97	-6,545,469.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	87,067.65	1,321.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,149,178.27	81,444,044.87
加：营业外收入	13	953,469.39	493,670.81
减：营业外支出	14	578,541.93	1,896,182.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,524,105.73	80,041,533.26
减：所得税费用	15	6,083,533.55	8,219,461.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,440,572.18	71,822,072.26
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,440,572.18	71,822,072.26
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,486,120.69	75,756,473.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,045,548.51	-3,934,401.71
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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		30,440,572.18	71,822,072.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,486,120.69	75,756,473.97
归属于少数股东的综合收益总额		-1,045,548.51	-3,934,401.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.44
（二）稀释每股收益		0.18	0.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	313,969,805.33	414,952,899.32
减：营业成本	1	291,833,301.08	333,159,118.97
税金及附加		1,357,492.50	2,227,570.43
销售费用		6,178,221.47	6,516,598.37
管理费用		27,740,696.07	37,944,871.45
研发费用	2	13,814,857.75	17,197,247.51
财务费用		-16,779,145.45	-5,137,563.59
其中：利息费用		1,968,860.67	3,890,491.00
利息收入		2,982,865.84	1,182,756.74
加：其他收益		6,686,030.98	3,170,488.46
投资收益（损失以“-”号填列）	3	22,289,906.24	20,229,816.76
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			
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）			14,408.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,487,149.53	-11,924.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,511,477.74	-2,041,306.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,073.74	1,321.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,829,765.60	44,407,860.79
加：营业外收入		31,906.16	76,545.70
减：营业外支出		147,912.22	317,951.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,713,759.54	44,166,454.97
减：所得税费用		-1,199,359.83	4,573,665.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,913,119.37	39,592,789.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,913,119.37	39,592,789.63
（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		5,913,119.37	39,592,789.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：浙江赛达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		760,701,032.84	796,780,746.34
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		44,584,451.63	32,850,613.92
收到其他与经营活动有关的现金	1	27,644,330.56	22,435,744.61
经营活动现金流入小计		832,929,815.03	852,067,104.87
购买商品、接受劳务支付的现金		607,075,490.24	535,986,813.25
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			
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		125,225,564.91	121,482,440.73
支付的各项税费		31,185,770.29	43,373,148.93
支付其他与经营活动有关的现金	2	28,725,442.60	76,764,261.98
经营活动现金流出小计		792,212,268.04	777,606,664.89
经营活动产生的现金流量净额		40,717,546.99	74,460,439.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		340,000,000.00	318,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,392,634.27	21,573,984.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		533,049.24	933,678.85
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		351,925,683.51	340,507,662.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,259,033.34	99,961,907.25
投资支付的现金		370,000,000.00	238,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		440,259,033.34	337,961,907.25
投资活动产生的现金流量净额		-88,333,349.83	2,545,755.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		92,532,532.71	357,906,731.29
收到其他与筹资活动有关的现金	3	2,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		94,932,532.71	357,906,731.29
偿还债务支付的现金		218,580,000.00	314,636,088.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,428,125.26	65,465,519.32
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	4	5,802,221.67	523,238.44
筹资活动现金流出小计		251,810,346.93	380,624,846.51
筹资活动产生的现金流量净额		-156,877,814.22	-22,718,115.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,827,651.07	-6,670,788.49
五、现金及现金等价物净增加额		-186,665,965.99	47,617,291.88
加：期初现金及现金等价物余额		490,021,638.63	442,404,346.75
六、期末现金及现金等价物余额		303,355,672.64	490,021,638.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

陈斌

陈斌

陈斌



# 母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	344,432,370.15	418,042,659.57
收到的税费返还	24,902,540.81	25,145,079.24
收到其他与经营活动有关的现金	15,721,701.84	5,497,695.80
经营活动现金流入小计	385,056,612.80	448,685,434.61
购买商品、接受劳务支付的现金	338,550,113.71	310,975,578.16
支付给职工以及为职工支付的现金	48,359,677.42	53,353,123.26
支付的各项税费	8,322,720.23	27,612,935.08
支付其他与经营活动有关的现金	13,743,747.79	54,797,987.74
经营活动现金流出小计	408,976,259.15	446,739,624.24
经营活动产生的现金流量净额	-23,919,646.35	1,945,810.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	297,000,000.00	275,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,936,405.66	20,332,557.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	356,787.61	96,400.00
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	13,309,637.33	11,854,923.01
投资活动现金流入小计	321,602,830.60	307,283,880.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,588,673.47	43,338,743.80
投资支付的现金	307,000,000.00	192,000,000.00
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	57,000,000.00	5,301,167.22
投资活动现金流出小计	388,588,673.47	240,639,911.02
投资活动产生的现金流量净额	-66,985,842.87	66,643,969.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	90,000,000.00	308,439,264.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	308,439,264.00
偿还债务支付的现金	166,580,000.00	247,636,088.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,788,006.47	63,820,556.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	192,368,006.47	311,456,645.08
筹资活动产生的现金流量净额	-102,368,006.47	-3,017,381.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,096,901.60	-4,849,531.87
五、现金及现金等价物净增加额	-180,176,594.09	60,722,866.65
加：期初现金及现金等价物余额	335,759,575.47	275,036,708.82
六、期末现金及现金等价物余额	155,582,981.38	335,759,575.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 12 页 共 92 页





# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具 优先权 股	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	少数股东权益	股本	其他权益工具 优先权 股	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	少数股东权益
一、上年年末余额	171,186,958.00			669,194,129.65				56,467,807.63		423,476,777.68	16,493,819.44	171,186,958.00			669,194,129.65				52,706,528.67		411,545,718.17	20,428,221.15
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、本年年初余额	171,186,958.00			669,194,129.65			56,467,807.63		423,476,777.68	16,493,819.44	171,186,958.00			669,194,129.65				52,706,528.67		411,545,718.17	20,428,221.15	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							591,311.94	591,311.94	6,978,354.63	-1,045,548.51	6,474,118.06											
（一）综合收益总额									31,496,120.69	-1,045,548.51	30,440,572.18											
（二）股东投入和减少资本																						
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							591,311.94	591,311.94	-24,537,786.06		-23,966,454.12											
2. 提取一般风险准备																						
3. 对股东的分配																						
4. 其他																						
（四）股东权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期末余额	171,186,958.00			669,194,129.65			57,239,119.57	57,239,119.57	430,355,132.51	15,448,270.93	171,186,958.00			669,194,129.65				56,467,807.63		423,476,777.68	16,493,819.44	

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：





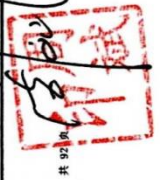
# 母公司所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项目	本期数						上年同期数					
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	171,186,958.00			668,153,279.98			171,186,958.00			688,153,279.98		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	171,186,958.00			668,153,279.98			171,186,958.00			688,153,279.98		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				56,667,807.63	339,980,794.17				52,706,526.67	364,263,418.80		
（一）综合收益总额				591,311.94	-18,614,616.69				3,959,278.96	-21,282,621.63		
（二）所有者投入和减少资本					5,913,119.37					39,592,789.63		
1. 所有者投入的普通股												
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				591,311.94	-24,557,736.06				3,959,278.96	-63,875,414.26		
1. 提取盈余公积				591,311.94	-591,311.94				3,959,278.96	-3,959,278.96		
2. 对股东的分配					-23,966,451.12					-59,916,135.30		
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	171,186,958.00			724,821,087.61	1,008,134,074.15		171,186,958.00		720,862,806.54	1,047,416,698.78		

法定代表人：  
  
 印章

会计机构负责人：  
  
 印章

主审会计师工作的负责人：  
 第 11 页 共 92 页  
 印章



# 浙江圣达生物药业股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江圣达生物药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江圣达药业有限公司（以下简称圣达药业公司），圣达药业公司于 1999 年 2 月 8 日在天台县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市天台县。现持有统一社会信用代码为 9133100070471153X3 的营业执照，注册资本 171,188,958.00 元，股份总数 171,188,958 股（每股面值 1 元），全部系流通股份 A 股。公司股票已于 2017 年 8 月 23 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属食品和饲料添加剂制造行业。主要经营活动为维生素、生物保鲜剂、食品添加剂和饲料添加剂的研发、生产和销售。主要产品：维生素、生物保鲜剂等。

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 23 日第四届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将浙江新银象生物工程有限公司（以下简称银象公司）、安徽圣达生物药业有限公司（以下简称安徽圣达公司）、浙江溢滔食品技术有限公司（以下简称溢滔公司）、浙江圣达生物研究院有限公司（以下简称圣达研究院公司）和通辽市圣达生物工程有限公司（以下简称通辽圣达公司）、开鲁璞盛热力有限公司（以下简称开鲁璞盛公司）6 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 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编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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，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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	20
2-3 年	80
3 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费



用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	3-20	5	31.67-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	43.25-50
办公软件	3-5
专利、商标权	10
非专利技术	10
排污权	10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中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允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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: (1) 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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量; 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关成本或费用, 相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按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和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品;(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,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控制权时,公司考虑下列迹象:

(1) 公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2) 公司已将该

商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 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；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

公司生物素、叶酸、乳酸链球菌素、纳他霉素等产品的销售业务属于某一时点履行的履约义务。内销产品收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，



冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十五) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

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

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买

进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### （二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### （二十七）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%、5%； 出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 13%

税 种	计税依据	税 率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
银象公司	15%
圣达研究院公司、开鲁璞盛公司	20%
安徽圣达公司、通辽圣达公司、溢滔公司	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司企业所得税

根据科学技术部火炬高技术企业开发中心《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），公司被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税优惠期为 2020-2022 年度。本公司 2022 年度企业所得税按 15%税率计缴。

2. 银象公司企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的函》（国科火字〔2023〕33 号），银象公司被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税优惠期为 2022-2024 年度。银象公司 2022 年度企业所得税按 15%税率计缴。

3. 圣达研究院公司、开鲁璞盛公司企业所得税

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号)，自2022年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

圣达研究院公司、开鲁璞盛公司2022年度企业所得税按20%税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	56,682.56	53,308.19
银行存款	303,298,990.08	489,967,490.76
其他货币资金	17,362,178.72	24,727,074.83
合 计	320,717,851.36	514,747,873.78

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金17,362,178.72元。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
远期结售汇		14,408.63
合 计		14,408.63

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,631,095.00	100.00	81,554.75	5.00	1,549,540.25
其中：商业承兑汇票	1,631,095.00	100.00	81,554.75	5.00	1,549,540.25
合 计	1,631,095.00	100.00	81,554.75	5.00	1,549,540.25

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,400,822.42	100.00	70,041.12	5.00	1,330,781.30
其中：商业承兑汇票	1,400,822.42	100.00	70,041.12	5.00	1,330,781.30
合 计	1,400,822.42	100.00	70,041.12	5.00	1,330,781.30

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,631,095.00	81,554.75	5.00
小 计	1,631,095.00	81,554.75	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	70,041.12	11,513.63						81,554.75
小 计	70,041.12	11,513.63						81,554.75

(3) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	期末转应收 账款金额
商业承兑汇票	275,000.00
小 计	275,000.00

4. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,882,149.79	6.37			8,882,149.79
按组合计提坏账准备	130,644,409.78	93.63	7,407,979.71	5.67	123,236,430.07
合 计	139,526,559.57	100.00	7,407,979.71	5.31	132,118,579.86

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,882,149.79	6.45			8,882,149.79
按组合计提坏账准备	128,798,845.06	93.55	6,998,458.42	5.43	121,800,386.64
合 计	137,680,994.85	100.00	6,998,458.42	5.08	130,682,536.43

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
淄博黄河龙生物工程有 限公司	8,882,149.79			系通辽圣达公司股东山东黄河龙集团有限公司之子公司，预计能够全额收回
小 计	8,882,149.79			

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	128,394,313.10	6,419,715.65	5.00
1-2年	1,359,165.59	271,833.12	20.00
2-3年	872,500.76	698,000.61	80.00
3年以上	18,430.33	18,430.33	100.00
小 计	130,644,409.78	7,407,979.71	5.67

## (2) 账龄情况



账 龄	期末账面余额
1 年以内	128,394,313.10
1-2 年	1,359,165.59
2-3 年	872,500.76
3 年以上	8,900,580.12
合 计	139,526,559.57

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,998,458.42	439,467.08				29,945.79	7,407,979.71	
合 计	6,998,458.42	439,467.08				29,945.79	7,407,979.71	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 29,945.79 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第 1 名	11,538,137.98	8.27	576,906.90
第 2 名	10,045,972.67	7.20	502,298.63
第 3 名	8,882,149.79	6.37	
第 4 名	8,517,872.56	6.10	425,893.63
第 5 名	8,139,740.00	5.83	406,987.00
小 计	47,123,873.00	33.77	1,912,086.16

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	2,234,360.48		1,365,687.00	

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
合 计	2,234,360.48		1,365,687.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	17,680,527.95
小 计	17,680,527.95

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1年以内	9,492,418.28	96.60		9,492,418.28	9,305,677.86	97.46		9,305,677.86
1-2年	193,815.01	1.97		193,815.01	98,465.43	1.03		98,465.43
2-3年	17,104.60	0.17		17,104.60	60,000.00	0.63		60,000.00
3年以上	124,200.00	1.26		124,200.00	84,200.00	0.88		84,200.00
合 计	9,827,537.89	100.00		9,827,537.89	9,548,343.29	100.00		9,548,343.29

### (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
第1名	3,932,175.00	40.01
第2名	985,680.00	10.03
第3名	714,499.65	7.27
第4名	502,422.82	5.11
第5名	298,797.35	3.04
小 计	6,433,574.82	65.46

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	742,194.44	
其他应收款	104,811.00	169,844.57
合 计	847,005.44	169,844.57

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
定期存款	742,194.44	
小 计	742,194.44	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,750,611.38	100.00	1,645,800.38	94.01	104,811.00
合 计	1,750,611.38	100.00	1,645,800.38	94.01	104,811.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,810,231.38	100.00	1,640,386.81	90.62	169,844.57
合 计	1,810,231.38	100.00	1,640,386.81	90.62	169,844.57

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,750,611.38	1,645,800.38	94.01

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1 年以内	91,380.00	4,569.00	5.00
2-3 年	90,000.00	72,000.00	80.00
3 年以上	1,569,231.38	1,569,231.38	100.00
小 计	1,750,611.38	1,645,800.38	94.01

2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	3,550.01	21,300.00	1,615,536.80	1,640,386.81
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-18,000.00	18,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,018.99	-3,300.00	7,694.58	5,413.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,569.00		1,641,231.38	1,645,800.38

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	856,968.50	943,468.50
暂付款	801,380.00	803,500.00
备用金	92,262.88	63,262.88
合 计	1,750,611.38	1,810,231.38

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
岳阳市盈川化工科技有限公司	应收暂付款	800,000.00	3年以上	45.70	800,000.00
河南双汇投资发展股份有限公司	押金保证金	500,000.00	3年以上	28.56	500,000.00
杭州万海投资管理有限公司	押金保证金	137,758.50	3年以上	7.87	137,758.50
杭州娃哈哈保健食品有限公司第二分公司	押金保证金	100,000.00	3年以上	5.71	100,000.00
浙江时代国际展览服务有限公司	押金保证金	90,000.00	2-3年	5.14	72,000.00
小计		1,627,758.50		92.98	1,609,758.50

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,212,446.99	2,222,164.73	75,990,282.26
在产品及自制半成品	112,103,607.05	3,536,324.27	108,567,282.78
库存商品	111,879,939.54	32,207,921.17	79,672,018.37
发出商品	18,392,637.58	1,523,978.49	16,868,659.09
低值易耗品	2,384.00		2,384.00
委托加工物资	10,961,259.24		10,961,259.24
合计	331,552,274.40	39,490,388.66	292,061,885.74

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,356,549.18	1,222,415.93	66,134,133.25
在产品及自制半成品	93,581,933.40		93,581,933.40
库存商品	67,371,991.34	21,093,733.24	46,278,258.10
发出商品	16,073,872.05		16,073,872.05
低值易耗品	19,775.51		19,775.51

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资			
合 计	244,404,121.48	22,316,149.17	222,087,972.31

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,222,415.93	999,908.09		159.29		2,222,164.73
在产品及自制半成品		3,536,324.27				3,536,324.27
库存商品	21,093,733.24	11,899,165.12		784,977.19		32,207,921.17
发出商品		1,523,978.49				1,523,978.49
合 计	22,316,149.17	17,959,375.97		785,136.48		39,490,388.66

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	库存商品以存货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；主要原材料、在产品以所生产的库存商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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品及自制半成品			
库存商品			
发出商品			

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的大额存单	10,000,000.00		10,000,000.00			
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00			

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	7,193,463.74		7,193,463.74	18,797,680.19		18,797,680.19
预缴企业所得税	3,739,529.50		3,739,529.50			
待摊费用	73,742.14		73,742.14			
保本保收益的理财产品及结构性存款				20,069,745.83		20,069,745.83
合 计	11,006,735.38		11,006,735.38	38,867,426.02		38,867,426.02

#### 11. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	10,700,000.00	10,700,000.00
其中：权益工具投资	10,700,000.00	10,700,000.00
合 计	10,700,000.00	10,700,000.00

#### 12. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	276,031,200.98	8,873,979.18	460,706,070.38	17,592,707.97	763,203,958.51
本期增加金额	1,693,515.71	1,225,356.00	37,091,808.92	536,406.17	40,547,086.80
1) 购置	1,693,515.71	1,225,356.00	12,887,717.17	536,406.17	16,342,995.05
2) 在建工程转入			24,204,091.75		24,204,091.75
本期减少金额		29,487.04	2,702,776.03	902,286.62	3,634,549.69
1) 处置或报废		29,487.04	2,477,135.01	902,286.62	3,408,908.67
2) 转入在建工程			225,641.02		225,641.02
期末数	277,724,716.69	10,069,848.14	495,095,103.27	17,226,827.52	800,116,495.62
累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期初数	84,977,915.31	6,428,174.93	155,046,928.64	15,495,818.05	261,948,836.93
本期增加金额	14,493,119.38	1,237,842.76	45,761,475.18	616,322.06	62,108,759.38
1) 计提	14,493,119.38	1,237,842.76	45,761,475.18	616,322.06	62,108,759.38
本期减少金额		28,012.68	1,535,171.31	857,172.44	2,420,356.43
1) 处置或报废		28,012.68	1,397,624.67	857,172.44	2,282,809.79
2) 转入在建工程			137,546.64		137,546.64
期末数	99,471,034.69	7,638,005.01	199,273,232.51	15,254,967.67	321,637,239.88
减值准备					
期初数	3,616,078.73		7,971,689.90		11,587,768.63
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额			618,635.98		618,635.98
1) 处置或报废			618,635.98		618,635.98
期末数	3,616,078.73		7,353,053.92		10,969,132.65
账面价值					
期末账面价值	174,637,603.27	2,431,843.13	288,468,816.84	1,971,859.85	467,510,123.09
期初账面价值	187,437,206.94	2,445,804.25	297,687,451.84	2,096,889.92	489,667,352.95

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	8,121,857.61	3,166,125.03	1,251,139.29	3,704,593.29	公司二车间、安徽圣 达三车间、五车间、 六车间等、通辽提取 车间一等
通用设备	27,100.93	25,745.89		1,355.04	
专用设备	32,074,751.59	4,894,450.73	6,025,852.46	21,154,448.40	公司二车间、安徽圣 达三车间、五车间等 设备、通辽提取车间 一等
运输工具	5,565.00	5,286.75		278.25	
小 计	40,229,275.13	8,091,608.40	7,276,991.75	24,860,674.98	

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况



项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
通辽圣达公司提取三车间	6,394,015.42	尚未验收, 暂未办理
通辽圣达公司新仓库	5,926,346.61	尚未验收, 暂未办理
通辽圣达公司提取四车间	5,220,365.35	尚未验收, 暂未办理
通辽圣达公司电厂及 35 吨锅炉	5,121,711.71	尚未验收, 暂未办理
通辽圣达公司员工宿舍	3,252,539.79	正在办理中
银象公司发酵二车间	1,771,065.28	正在办理中
小 计	27,686,044.16	

### 13. 在建工程

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	93,328,754.15	88,259,125.00
工程物资		500,773.37
合 计	93,328,754.15	88,759,898.37

#### (2) 在建工程

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通辽圣达公司电厂及 35 吨锅炉	28,309,020.55		28,309,020.55	27,561,351.95		27,561,351.95
维生素系列产品及原料药产业升级一期建设项目	17,909,949.36		17,909,949.36	12,428,757.81		12,428,757.81
安徽圣达公司 1、3、5 车间改造工程	15,591,002.55		15,591,002.55	14,620,361.45		14,620,361.45
年产 2,000 吨蔗糖发酵物项目	12,181,071.03		12,181,071.03	8,843,279.24		8,843,279.24
银象三废处理改造提升项目	3,982,996.51		3,982,996.51	4,494,132.87		4,494,132.87
安徽圣达公司医药中间体建设项目	573,892.92		573,892.92			
年产 30 亿片固体制剂生产线项目				6,027,394.95		6,027,394.95

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	14,780,821.23		14,780,821.23	14,283,846.73		14,283,846.73
合 计	93,328,754.15		93,328,754.15	88,259,125.00		88,259,125.00

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
通辽圣达公司电厂及35吨锅炉	9,794万元	27,561,351.95	1,236,169.21	488,500.61		28,309,020.55
维生素系列产品及原料药产业升级一期建设项目	37,800万元	12,428,757.81	5,481,191.55			17,909,949.36
安徽圣达公司1、3、5车间改造工程	2,680万元	14,620,361.45	1,267,515.54	296,874.44		15,591,002.55
年产2,000吨蔗糖发酵物项目	9,488万元	8,843,279.24	5,685,213.51	2,347,421.72		12,181,071.03
银象三废处理改造提升项目	1,379万元	4,494,132.87	3,329,668.29	3,840,804.65		3,982,996.51
安徽圣达公司医药中间体建设项目	6,612万元		573,892.92			573,892.92
年产30亿片固体制剂生产线项目	800万元	6,027,394.95		6,027,394.95		
其他零星工程		14,283,846.73	11,700,069.88	11,203,095.38		14,780,821.23
小 计		88,259,125.00	29,273,720.90	24,204,091.75		93,328,754.15

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
通辽圣达公司电厂及35吨锅炉	80.34	87				其他来源
维生素系列产品及原料药产业升级一期建设项目	4.12	5				金融机构贷款和其他来源
安徽圣达公司1、3、5车间改造工程	86.14	90	426,193.20			金融机构贷款和其他来源
年产2,000吨蔗糖发酵物项目	49.13	100				募集资金和其他来源
银象公司三废处理改造提升项目	82.10	95				其他来源
安徽圣达公司医药中间体	0.87	1				其他来源

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
建设项目						
年产 30 亿片固体制剂生产线项目	75.34	100				其他来源
其他零星工程						其他来源
小 计			426,193.20			

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料		500,773.37
小 计		500,773.37

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,948,293.71	1,948,293.71
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,948,293.71	1,948,293.71
累计折旧		
期初数	417,491.51	417,491.51
本期增加金额	556,655.34	556,655.34
(1) 计提	556,655.34	556,655.34
本期减少金额		
期末数	974,146.85	974,146.85
账面价值		
期末账面价值	974,146.86	974,146.86
期初账面价值	1,530,802.20	1,530,802.20

15. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	专利、商标权	非专利技术	排污权	合 计
账面原值						
期初数	181,818,394.20	1,302,849.15	55,049,953.81	2,572,263.88	915,008.00	241,658,469.04
本期增加 金额	67,434,100.00				258,932.66	67,693,032.66
(1) 购置	67,434,100.00				258,932.66	67,693,032.66
本期减少 金额						
期末数	249,252,494.20	1,302,849.15	55,049,953.81	2,572,263.88	1,173,940.66	309,351,501.70
累计摊销						
期初数	28,888,654.56	782,565.40	53,842,765.06	1,271,597.83	786,282.21	85,571,865.06
本期增加 金额	4,733,490.57	196,745.92	173,632.34	339,462.03	138,664.34	5,581,995.20
(1) 计提	4,733,490.57	196,745.92	173,632.34	339,462.03	138,664.34	5,581,995.20
本期减少 金额						
期末数	33,622,145.13	979,311.32	54,016,397.40	1,611,059.86	924,946.55	91,153,860.26
账面价值						
期末账面 价值	215,630,349.07	323,537.83	1,033,556.41	961,204.02	248,994.11	218,197,641.44
期初账面 价值	152,929,739.64	520,283.75	1,207,188.75	1,300,666.05	128,725.79	156,086,603.98

## 16. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位 名称或形成商 誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
通辽圣达公司	10,909,393.98		10,909,393.98	10,909,393.98		10,909,393.98
合 计	10,909,393.98		10,909,393.98	10,909,393.98		10,909,393.98

### (2) 商誉账面原值

被投资单位名 称或形成商誉的 事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	

通辽圣达公司	10,909,393.98				10,909,393.98
合 计	10,909,393.98				10,909,393.98

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	通辽圣达公司房屋建筑物、专用设备及土地使用权
资产组或资产组组合的账面价值	66,566,285.75
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按各资产组或资产组组合的账面价值所占比例分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	81,112,144.39
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉所在资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据通辽圣达公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量折现使用的折现率为12.28%（2021年度：12%），预测期以后的现金流量等于预测期最后一年的现金流量。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。对于产品预计售价，在对历史售价分析的基础上确定预期售价；对于销量，基于通辽圣达公司未来产能以及经营计划确定产品的预期销量；对于生产成本，在分析历史年度成本和行业成本的基础上，结合通辽圣达公司的生产经营特点，在对未来毛利率按14%预测的基础上对未来年度的营业成本进行预测；对于其他相关费用，在对历史年度费用分析的基础上，根据未来年度的收入预测进行测算。

经测试，预计未来现金流量的现值（可收回金额）超过了包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值，该项商誉未发生减值损失。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼及公寓装修工程	3,679,468.24		2,387,358.21		1,292,110.03
厂区绿化及车间改造工程	3,099,090.66	2,145,432.56	2,357,031.27		2,887,491.95
专利使用费	86,615.96		40,499.27		46,116.69
合 计	6,865,174.86	2,145,432.56	4,784,888.75		4,225,718.67

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	26,869,708.19	4,075,756.59	8,165,432.41	1,224,814.87
内部交易未实现利润	4,044,925.78	606,738.87	11,405,069.42	1,783,789.34
递延收益	3,588,503.60	538,275.54	2,507,622.16	376,143.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	897,056.00	134,558.40		
合 计	35,400,193.57	5,355,329.40	22,078,123.99	3,384,747.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产税法与会计折旧差异	48,894,994.33	7,334,249.16	41,966,589.82	6,294,988.49
可转债资本化利息	4,309,884.81	1,077,471.20	4,929,253.29	1,232,313.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			14,408.63	2,161.28
合 计	53,204,879.14	8,411,720.36	46,910,251.74	7,529,463.09

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	192,243,343.79	180,706,093.57
可抵扣暂时性差异	69,188,506.40	38,885,423.79
合 计	261,431,850.19	219,591,517.36

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		8,929,825.95	
2023 年	15,812,054.85	15,812,054.85	

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	19,033,571.38	29,542,629.71	
2025 年	44,376,043.07	44,376,043.07	
2026 年	43,230,345.51	43,230,345.51	
2027 年	48,781,210.85	17,805,076.35	
2028 年	21,010,118.13	21,010,118.13	
合 计	192,243,343.79	180,706,093.57	

#### 19. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	13,642,940.78		13,642,940.78	68,058,460.00		68,058,460.00
长期大额存单及计提利息	50,000,000.00		50,000,000.00	10,036,788.89		10,036,788.89
合 计	63,642,940.78		63,642,940.78	78,095,248.89		78,095,248.89

#### 20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	30,000,000.00	70,000,000.00
质押借款	2,400,000.00	
抵押借款		49,467,467.29
保证借款		36,098,500.00
借款利息	242,669.33	149,995.32
合 计	32,642,669.33	155,715,962.61

#### 21. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		897,056.00		897,056.00
其中：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		897,056.00		897,056.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计		897,056.00		897,056.00

#### 22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	83,786,882.72	92,850,317.52
合 计	83,786,882.72	92,850,317.52

#### 23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
原材料款	80,214,823.52	58,484,401.71
设备工程款	11,682,100.48	13,300,174.77
合 计	91,896,924.00	71,784,576.48

#### 24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	8,702,905.61	6,542,469.12
合 计	8,702,905.61	6,542,469.12

#### 25. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,744,620.86	118,114,956.34	116,302,880.21	28,556,696.99
离职后福利—设定 提存计划	399,968.29	8,868,584.11	8,793,155.40	475,397.00
辞退福利		2,000.00	2,000.00	
合 计	27,144,589.15	126,985,540.45	125,098,035.61	29,032,093.99

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	26,327,110.10	102,856,820.10	101,674,590.20	27,509,340.00
职工福利费	135,350.00	6,053,297.24	5,721,435.34	467,211.90



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	232,160.76	4,805,600.37	4,757,616.04	280,145.09
其中：医疗保险费	209,795.62	4,516,090.75	4,473,708.71	252,177.66
工伤保险费	22,365.14	289,509.62	283,907.33	27,967.43
住房公积金		3,155,777.01	3,155,777.01	
工会经费和职工教育经费	50,000.00	1,243,461.62	993,461.62	300,000.00
小 计	26,744,620.86	118,114,956.34	116,302,880.21	28,556,696.99

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	386,155.00	8,367,821.05	8,294,972.05	459,004.00
失业保险费	13,813.29	500,763.06	498,183.35	16,393.00
小 计	399,968.29	8,868,584.11	8,793,155.40	475,397.00

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	5,036,385.99	3,213,709.80
资源税	2,816,965.00	3,287,527.50
土地使用税	1,726,930.75	2,066,618.70
房产税	1,716,370.17	1,941,401.05
增值税	1,425,849.74	497,726.45
城市维护建设税	269,029.69	432,057.37
代扣代缴个人所得税	232,221.15	359,750.45
教育费附加	204,819.92	367,226.34
印花税	168,865.96	176,756.76
环境保护税	115,995.60	1,194.79
地方教育附加	79,911.63	86,956.05
地方水利建设基金	8,965.01	26,774.71
合 计	13,802,310.61	12,457,699.97

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂收项目合作款	12,400,000.00	12,400,000.00
拆借款	9,116,375.54	11,675,057.05
通辽圣达公司股权收购款	7,378,591.42	16,385,600.00
押金保证金	457,239.41	752,669.41
质保金	28,650.00	28,650.00
其他	4,308,301.02	3,857,515.92
合 计	33,689,157.39	45,099,492.38

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
常州胜杰生命科技股份有限公司	12,400,000.00	合作项目押金
向淄博德信联邦化学工业有限公司的拆借款	8,716,375.54	通辽圣达公司被收购前向其股东控制的公司的拆借款，截至期末尚未还清
通辽圣达公司股权收购款	7,378,591.42	本年支付股权收购款 7,000,000.00 元，剩余款项尚未达到约定的支付股权收购款支付条件
小 计	28,494,966.96	

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	588,483.74	586,951.44
合 计	588,483.74	586,951.44

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	424,323.23	314,431.71
合 计	424,323.23	314,431.71

30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	310,105.96	926,946.55
减：未确认融资费用	5,782.15	55,970.73
合 计	304,323.81	870,975.82

### 31. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,945,674.21	3,050,302.81	2,412,893.70	7,583,083.32	与资产或收益相关的政府补助
合 计	6,945,674.21	3,050,302.81	2,412,893.70	7,583,083.32	

#### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
废水处理项目补助	199,999.80		50,000.04	149,999.76	与资产相关
在线监控设备补助	153,333.36		39,999.96	113,333.40	与资产相关
2015年县安全环保技术改造	113,125.00		7,500.00	105,625.00	与资产相关
蒸汽外供补助	3,533,333.37		399,999.96	3,133,333.41	与资产相关
2020年高质量强企竞赛补助	140,289.02		44,301.72	95,987.30	与资产相关
技术改造项目补助	791,593.68		114,712.41	676,881.27	与资产相关
创新药物研发新技术及新装备研究	933,333.33		466,666.69	466,666.64	与收益相关
2021年省重大科技专项资金	986,666.67		493,333.32	493,333.35	与收益相关
果品新型安全保鲜剂开发与应用	93,999.98		33,571.34	60,428.64	与收益相关
年产1000吨维生素D3(包被)生产线技改项目		112,605.11	15,639.70	96,965.41	与资产相关
年产30亿片固体制剂生产线项目		165,959.00	2,304.99	163,654.01	与资产相关
2020年设备奖补		88,886.37	10,146.33	78,740.04	与资产相关
新银象生物食品保鲜技术重点农业企业研究院项目1		1,000,000.00	85,932.38	914,067.62	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 3000 吨谷氨酰胺转氨酶、20 吨 PQQ 生产线项目		189,519.00	8,784.87	180,734.13	与资产相关
新银象生物食品保鲜技术重点农业企业研究院项目 2		583,333.30	250,000.02	333,333.28	与收益相关
乳酸链球菌素高产菌株的选育及发酵工艺的优化		910,000.03	389,999.97	520,000.06	与收益相关
小 计	6,945,674.21	3,050,302.81	2,412,893.70	7,583,083.32	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

### 32. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总数	171,188,958						171,188,958

### 33. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	669,194,129.65			669,194,129.65
合 计	669,194,129.65			669,194,129.65

### 34. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	56,667,807.63	591,311.94		57,259,119.57
合 计	56,667,807.63	591,311.94		57,259,119.57

#### (2) 其他说明

本期增加系按母公司 2022 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积金。

### 35. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	423,426,777.88	411,545,718.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,486,120.69	75,756,473.97
减：提取法定盈余公积	591,311.94	3,959,278.96
应付普通股股利	23,966,454.12	59,916,135.30
期末未分配利润	430,355,132.51	423,426,777.88

(2) 本期利润分配事项详见本财务报表附注十二（二）之说明。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	736,955,584.67	607,014,298.37	788,504,454.11	561,097,774.86
其他业务收入	1,063,465.41	158,996.56	1,228,300.76	174,426.29
合 计	738,019,050.08	607,173,294.93	789,732,754.87	561,272,201.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	738,019,050.08	607,173,294.93	789,732,754.87	561,272,201.15

#### (2) 收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
维生素	306,415,299.42	281,231,256.53	411,145,199.27	299,928,242.61
生物保鲜剂	293,089,510.57	194,060,042.26	274,446,912.38	169,224,639.71
其他	138,514,240.09	131,881,996.14	104,140,643.22	92,119,318.83
小 计	738,019,050.08	607,173,294.93	789,732,754.87	561,272,201.15

##### 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	447,076,748.37	378,359,313.46	434,360,726.16	329,480,488.79
外销	290,942,301.71	228,813,981.47	355,372,028.71	231,791,712.36
小 计	738,019,050.08	607,173,294.93	789,732,754.87	561,272,201.15

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	738,019,050.08	789,732,754.87
小 计	738,019,050.08	789,732,754.87

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 6,507,261.36 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	2,343,166.38	2,318,958.63
土地使用税	1,841,951.98	2,101,937.50
资源税	1,827,815.00	3,287,527.50
城市维护建设税	670,703.01	1,190,476.54
环境保护税	647,961.44	5,558.93
教育费附加	599,270.23	1,014,794.73
印花税	359,861.42	466,705.65
地方教育附加	161,572.45	339,580.36
地方水利建设基金	136,311.22	253,763.19
车船税	37,853.92	35,996.39
合 计	8,626,467.05	11,015,299.42

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,133,926.76	7,181,995.04
销售佣金	1,211,810.23	957,120.86
差旅费	948,230.62	975,951.74

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	903,193.24	1,356,752.01
广告宣传费	654,099.17	368,895.49
其他	1,398,198.71	1,630,840.12
合 计	13,249,458.73	12,471,555.26

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	30,682,435.03	33,357,132.01
折旧	10,776,343.41	14,329,520.23
无形资产摊销	3,933,186.54	8,583,354.86
中介咨询及协会费	3,624,914.40	2,732,023.99
业务招待费	2,693,352.07	4,792,860.79
修理及装修费	2,614,175.91	5,589,287.20
环保排污及安全费	2,080,869.68	10,712,575.52
办公及差旅费	2,061,570.40	2,345,128.98
房租及水电费	1,163,336.42	646,260.20
停工损失		8,801,800.16
其他	3,571,412.61	5,510,754.68
合 计	63,201,596.47	97,400,698.62

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,352,093.65	19,080,144.57
材料	9,847,875.27	12,735,598.00
委托研发费	1,896,627.41	2,396,459.41
燃料动力	1,788,844.67	1,661,091.21
折旧与摊销	1,570,185.04	2,590,538.41
差旅费	331,534.91	201,235.09

项 目	本期数	上年同期数
其他	1,631,031.62	977,965.90
合 计	37,418,192.57	39,643,032.59

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,771,878.49	5,559,557.52
减：利息收入	3,985,829.50	2,934,341.56
汇兑损益	-22,758,514.11	5,271,208.00
资金拆借利息支出	786,692.57	199,213.36
其他	301,965.65	772,752.44
合 计	-21,883,806.90	8,868,389.76

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	779,322.36	655,019.04	779,322.36
与收益相关的政府补助[注]	13,036,349.80	7,615,590.58	13,036,349.80
代扣个人所得税手续费返还	3,582.70	1,448.57	3,582.70
增值税加计抵减	22,543.86		22,543.86
退伍军人纳税减免	9,000.00		9,000.00
合 计	13,850,798.72	8,272,058.19	13,850,798.72

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,729,209.87	4,723,675.00
大额存单的投资收益	341,611.11	
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	100,000.00	
以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益	100,869.94	16,812,568.53



项 目	本期数	上年同期数
债务重组收益	18,600.00	
合 计	11,290,290.92	21,536,243.53

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		14,408.63
其中：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产生的公允价值变动收益		14,408.63
交易性金融负债	-897,056.00	
其中：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产生的公允价值变动收益	-897,056.00	
合 计	-897,056.00	14,408.63

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-456,394.28	-896,095.35
合 计	-456,394.28	-896,095.35

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-17,959,375.97	-6,545,469.51
合 计	-17,959,375.97	-6,545,469.51

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	87,067.65	1,321.31	87,067.65
合 计	87,067.65	1,321.31	87,067.65

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
废品处理收入	634,228.79	389,074.02	634,228.79
非流动资产毁损报废利得	144,536.21		144,536.21
赔款收入	127,497.91	1,800.00	127,497.91
无需支付的款项		33,000.00	
其他	47,206.48	69,796.79	47,206.48
合 计	953,469.39	493,670.81	953,469.39

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	242,720.65	1,519,619.98	242,720.65
对外捐赠	148,638.71	226,000.00	148,638.71
罚款支出	102,725.00		102,725.00
税收滞纳金	70,987.86	139,721.32	70,987.86
其他	13,469.71	10,841.12	13,469.71
合 计	578,541.93	1,896,182.42	578,541.93

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,171,858.14	7,624,643.79
递延所得税费用	-1,088,324.59	594,817.21
合 计	6,083,533.55	8,219,461.00

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	36,524,105.73	80,041,533.26
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,478,615.86	12,006,229.98
子公司适用不同税率的影响	-1,041,461.28	-540,096.28

项 目	本期数	上年同期数
调整以前期间所得税的影响	2,061,999.87	
非应税收入的影响	-15,000.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,766,261.32	990,485.82
研发费用加计扣除	-6,548,458.04	-6,430,792.01
高新技术企业设备器具加计扣除	-304,774.82	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,627,264.58	-2,145,874.00
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	7,340,240.55	4,339,507.49
上期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-26,625.33	
所得税费用	6,083,533.55	8,219,461.00

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	14,456,663.97	10,539,220.68
收到押金保证金及代垫款	8,342,903.91	3,410,915.38
收到银行存款利息收入	3,985,829.50	2,934,341.56
收到员工归还借款和备用金净额	50,000.00	12,631.70
暂收项目合作款		5,000,000.00
其他	808,933.18	538,635.29
合 计	27,644,330.56	22,435,744.61

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的广告宣传费、展览费、业务招待费	4,616,816.92	4,775,458.14
支付的研发费用	4,363,628.77	5,579,462.20
支付的中介咨询及协会费	3,653,103.11	2,662,607.33
支付的办公费、差旅费	3,390,409.62	4,165,407.01
支付的排污费、环保费、安全费	2,221,043.74	12,154,281.54

项 目	本期数	上年同期数
支付的销售佣金及销售服务费	2,071,380.99	1,075,716.42
支付的房租及水电费	1,176,187.49	1,035,377.07
支付的修理及装修费	1,357,553.54	2,584,779.29
支付的票据保证金	172,347.48	9,220,884.88
支付员工归借款和备用金净额	80,412.32	11,000.00
捐赠支付的款项	6,000.00	14,226,000.00
支付的政府借款		6,000,000.00
支付的停工损失费用		2,576,224.36
支付的运费		34,237.60
其他	5,616,558.62	10,662,826.14
合 计	28,725,442.60	76,764,261.98

### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方票据贴现	2,400,000.00	
合 计	2,400,000.00	

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还企业拆借款本金及利息	4,617,250.00	
票据贴现借款保证金	720,000.00	
支付的租赁费用	401,705.00	523,238.44
票据贴现利息	63,266.67	
合 计	5,802,221.67	523,238.44

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,440,572.18	71,822,072.26
加: 资产减值准备	18,415,770.25	7,441,564.86

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,108,759.38	60,844,442.96
使用权资产折旧	556,655.34	417,491.51
无形资产摊销	5,581,995.20	10,056,737.59
长期待摊费用摊销	4,784,888.75	5,910,836.97
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）	-87,067.65	-1,321.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	98,184.44	1,519,619.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	897,056.00	-14,408.63
财务费用（收益以“-”号填列）	-12,891,811.15	11,029,978.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,271,690.92	-21,536,243.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,970,581.86	-496,292.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	882,257.27	1,091,110.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-87,933,289.40	-63,048,754.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,761,215.96	250,689,645.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,344,633.20	-261,266,039.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,717,546.99	74,460,439.98
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	303,355,672.64	490,021,638.63
减：现金的期初余额	490,021,638.63	442,404,346.75
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	-186,665,965.99	47,617,291.88
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
1) 现金	303,355,672.64	490,021,638.63
其中：库存现金	56,682.56	53,308.19
可随时用于支付的银行存款	303,298,990.08	489,967,490.76
可随时用于支付的其他货币资金		839.68
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	303,355,672.64	490,021,638.63
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		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	39,485,701.15	133,604,438.06
其中：支付货款	38,234,399.34	125,013,177.93
支付固定资产等长期资产购置款	1,251,301.81	8,591,260.13

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中有 17,362,178.72 元系银行承兑汇票保证金，因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 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	17,362,178.72	用于开具银行承兑汇票、票据贴现借款保证金
合 计	17,362,178.72	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			70,516,271.02

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	6,444,031.66	6.9646	44,880,102.90
欧元	3,368,568.54	7.4229	25,004,547.42
港币	707,088.23	0.89327	631,620.70
应收账款			49,879,667.80
其中：美元	7,008,409.70	6.9646	48,810,770.20
欧元	144,000.00	7.4229	1,068,897.60

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

##### ① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
废水处理项目补助	199,999.80		50,000.04	149,999.76	其他收益	
在线监控设备补助	153,333.36		39,999.96	113,333.40	其他收益	天环字(2019)49号
2015年县安全环保技术改造	113,125.00		7,500.00	105,625.00	其他收益	
蒸汽外供补助	3,533,333.37		399,999.96	3,133,333.41	其他收益	
2020年高质量强企业竞赛补助	140,289.02		44,301.72	95,987.30	其他收益	
技术改造项目补助	791,593.68		114,712.41	676,881.27	其他收益	皖经信财务函[2020]603号
年产1000吨维生素D3(包被)生产线技改项目		112,605.11	15,639.70	96,965.41	其他收益	
年产30亿片固体剂生产线项目		165,959.00	2,304.99	163,654.01	其他收益	天财企(2022)29号
2020年设备奖补		88,886.37	10,146.33	78,740.04	其他收益	东科经信(2021)13号、东科经信(2020)46号、东民营办(2021)11号
新银象生物食品保鲜技术重点农业企业研究院项目1		1,000,000.00	85,932.38	914,067.62	其他收益	

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 3000 吨谷氨酰胺转氨酶、20 吨 PQQ 生产线项目		189,519.00	8,784.87	180,734.13	其他收益	天财企(2022)29 号
小 计	4,931,674.23	1,556,969.48	779,322.36	5,709,321.35		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
创新药物研发新技术及新装备研究	933,333.33		466,666.69	466,666.64	其他收益	
2021 年省重大科技专项资金	986,666.67		493,333.32	493,333.35	其他收益	浙江省科学技术厅专项补助
果品新型安全保鲜剂开发与应用	93,999.98		33,571.34	60,428.64	其他收益	
新银象生物食品保鲜技术重点农业企业研究院项目 2		583,333.30	250,000.02	333,333.28	其他收益	
乳酸链球菌素高产菌株的选育及发酵工艺的优化		910,000.03	389,999.97	520,000.06	其他收益	
小 计	2,013,999.98	1,493,333.33	1,633,571.34	1,873,761.97		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业引才奖励	3,372,082.70	其他收益	台人才领(2020)60 号、台人社函(2021)17 号等
工业经济奖励	3,100,239.47	其他收益	浙经信企服(2022)49 号
外经贸促进奖励	1,988,219.00	其他收益	天财企(2021)30 号、天财企(2022)25 号
省级重点研发项目补贴	806,666.67	其他收益	
稳岗补贴	522,831.99	其他收益	浙人社发(2022)37 号、皖人社秘(2022)112 号等
工业互联网发展补贴	500,000.00	其他收益	皖经信装备函(2021)124 号、皖政办秘(2021)82 号
科技创新奖励	420,000.00	其他收益	
先进单位补贴	180,000.00	其他收益	东开发(2020)11 号、东开发(2021)21 号、东开发(2022)2 号



项 目	金 额	列报项目	说 明
制造业发展奖补资金	170,000.00	其他收益	池经信综合〔2022〕49号、池政办秘〔2020〕102号、天财企〔2022〕20号
重大产业项目奖励	140,025.00	其他收益	天财企〔2022〕33号
复工复产补贴	100,000.00	其他收益	天财企〔2022〕13号
扩岗补贴	45,000.00	其他收益	杭人社办发〔2022〕16号
民营经济发展奖补	30,113.63	其他收益	东科经信〔2021〕13号、东科经信〔2020〕46号、东民营办〔2021〕11号
研发补贴	21,600.00	其他收益	钱塘管发〔2019〕30号
专利授权补贴	6,000.00	其他收益	天财企〔2022〕36号
小 计	11,402,778.46		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 13,815,672.16 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 重要子公司的构成

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	
银象公司	天台县	天台县	制造业	99.00	1.00	新设
安徽圣达公司	东至县	东至县	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
通辽圣达公司	开鲁县	开鲁县	制造业	75.00		非同一控制下企业合并
溢滔公司	天台县	天台县	制造业		100.00	新设
圣达研究院公司	杭州市	杭州市	科技服务业		100.00	新设
开鲁璞盛公司	开鲁县	开鲁县	制造业		75.00	新设

### (二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
通辽圣达公司	25%	-966,379.72		16,672,461.36

### (三) 重要非全资子公司的主要财务信息

#### 1. 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
通辽圣达公司	123,307,208.87	259,076,465.53	382,383,674.40	312,560,495.57	3,133,333.41	315,693,828.98

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
通辽圣达公司	105,608,452.52	268,181,103.42	373,789,555.94	299,700,858.29	3,533,333.37	303,234,191.66

## 2. 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
通辽圣达公司	196,062,628.97	-3,865,518.86	-3,865,518.86	26,913,357.11

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
通辽圣达公司	150,440,114.13	-13,754,590.91	-13,754,590.91	4,125,089.39

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5及五(一)7之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 33.77%（2021 年 12 月 31 日：37.30%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	32,642,669.33	32,717,611.33	32,717,611.33		
交易性金融负债	897,056.00	897,056.00	897,056.00		
应付票据	83,786,882.72	83,786,882.72	83,786,882.72		
应付账款	91,896,924.00	91,896,924.00	91,896,924.00		
其他应付款	33,689,157.39	33,689,157.39	33,689,157.39		
租赁负债	892,807.55	926,946.42	616,840.71	310,105.71	
小 计	243,805,496.99	243,914,577.86	243,604,472.15	310,105.71	

（续上表）

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	155,715,962.61	159,290,856.43	159,290,856.43		

应付票据	92,850,317.52	92,850,317.52	92,850,317.52		
应付账款	71,784,576.48	71,784,576.48	71,784,576.48		
其他应付款	45,099,492.38	45,099,492.38	45,099,492.38		
租赁负债	1,457,927.26	1,542,101.79	615,155.36	926,946.43	
小 计	366,908,276.25	370,567,344.60	369,640,398.17	926,946.43	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元（2021年12月31日：人民币155,565,967.29元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			10,700,000.00	10,700,000.00
权益工具投资			10,700,000.00	10,700,000.00
2. 应收款项融资			2,234,360.48	2,234,360.48
3. 其他债权投资			60,000,000.00	60,000,000.00
一年内到期的非流动资产			10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动资产			50,000,000.00	50,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			72,934,360.48	72,934,360.48
4. 交易性金融负债		897,056.00		897,056.00
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		897,056.00		897,056.00
持续以公允价值计量的负债总额		897,056.00		897,056.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的交易性金融资产和金融负债，以正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值作为持续和非持续第二层次公允价值项目市场确认的依据。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公允价值与账面价值差异较小，故直接采用账面价值作为其公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付票据等。

以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 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 (%)
浙江圣达集团有限公司 (以下简称圣达集团)	天台县	实业投资	5,000 万元	26.51	26.51

(2) 本公司最终控制方是洪爱。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
洪爱	公司实际控制人
朱勇刚	洪爱之配偶
陈不非	董事
浙江昌明药业有限公司	同受母公司控制
天台嵘胜纸业有限公司	朱勇刚直系亲属控制的公司
浙江圣达科技发展有限公司	同受母公司控制
合肥安科精细化工有限公司	浙江圣达科技发展有限公司之控股子公司
天台圣博工贸有限公司	同受母公司控制
台州市瀚佳环境技术有限公司	同受母公司控制
浙江明丰实业股份有限公司	陈不非担任董事公司
浙江圣达紫金生物科技有限公司	同受母公司控制
天台缘美健康管理有限公司	洪爱妹妹 (洪霞) 控制
山东黄河龙集团有限公司 [注]	通辽圣达公司股东
淄博黄河龙生物工程有限公司 [注]	山东黄河龙集团有限公司之子公司
淄博艺林财务咨询有限公司 [注]	山东黄河龙集团有限公司之控股股东
淄博德信联邦化学工业有限公司 [注]	淄博艺林财务咨询有限公司之控股子公司
王峰 [注]	山东黄河龙集团有限公司实际控制人、通辽圣达公司董事 (2022 年 7 月离任)、自然人股东
胡业生 [注]	王峰之表弟

[注] 根据实质重于形式原则, 公司将持有重要控股子公司 10% 以上股份的法人或其他组织认定为关联方

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天台嵘胜纸业有限公司	采购货物	3,106,841.38	3,374,042.37
浙江明丰实业股份有限公司	采购货物	84,690.27	
台州市瀚佳环境技术有限公司	接受劳务	96,962.26	
浙江昌明药业有限公司	采购货物		511,504.42
合肥安科精细化工有限公司	采购货物		39,646.02
淄博德信联邦化学工业有限公司	采购货物		108,123.89
小 计		3,288,493.91	4,033,316.70

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
合肥安科精细化工有限公司	销售货物	11,195,690.28	13,629,633.44
浙江圣达紫金生物科技有限公司	销售货物	4,159,224.54	
浙江昌明药业有限公司	销售货物	53,210.19	2,628.32
台州市瀚佳环境技术有限公司	销售货物		9,557.52
小 计		15,408,125.01	13,641,819.28

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
天台圣博工贸有限公司	房屋建筑物	450,000.00			

(续上表)



出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
天台圣博工贸有限公司	房屋建筑物	400,000.00			

### 3. 关联担保情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司及子公司作为被担保方的承兑汇票担保如下：

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	说明
圣达集团	22,387,825.60	2022-7-27	2023-6-28	否	同时由本公司提供保证金担保

### 4. 向关联方拆入资金

关联方名称	期初数	本期拆入	本期归还	期末数	说明
淄博德信联邦化学工业有限公司	10,303,060.11		1,586,684.57	8,716,375.54	通辽圣达公司被收购前向其股东控制的公司的拆借款
王峰	400,000.00			400,000.00	
合计	10,703,060.11		1,586,684.57	9,116,375.54	

### 5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,270,846.86	4,366,424.80

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	淄博黄河龙生物工程有限公司	8,882,149.79		8,882,149.79	
	合肥安科精细化工有限公司	2,681,389.20	134,069.46	6,353,237.51	317,661.88

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江圣达紫金生物科技有限公司	2,219,397.00	110,969.85		
	浙江昌明药业有限公司	3,250.00	162.50		
	小 计	13,786,185.99	245,201.81	15,235,387.30	317,661.88
应收款项融资					
	合肥安科精细化工有限公司	1,681,247.48		100,000.00	
	小 计	1,681,247.48		100,000.00	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	天台嵘胜纸业集团有限公司	368,447.27	327,672.73
	天台缘美健康管理有限公司	150,000.00	
	胡业生		365,250.00
	淄博德信联邦化学工业有限公司		18,698.28
	小 计	518,447.27	711,621.01
其他应付款			
	淄博德信联邦化学工业有限公司	8,716,375.54	10,303,060.11
	山东黄河龙集团有限公司	3,898,451.73	6,185,791.42
	王峰	2,307,115.56	4,489,654.40
	小 计	14,921,942.83	20,978,505.93

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

2023年3月23日，公司第四届董事会第三次会议审议通过《关于公司2022年度利润分配方案的议案》，拟定如下利润分配方案：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每10股派发现金红利0.60元（含税）。

上述利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

(二) 再融资事项

2023年3月23日，公司第四届董事会第三次会议审议通过《关于公司2023年度向特定对象发行A股股票方案的议案》，公司拟向特定对象发行A股股票不超过51,356,687股（含本数），募集资金总额不超过50,000万元（含本数），扣除发行费用后，募集资金拟投资于30亿颗软胶囊及30亿片固体制剂生产及配套项目和年产20000吨D-异抗坏血酸及其钠盐项目。该事项尚需提交股东大会审议，经上海证券交易所审核通过并经中国证监会同意注册后方可实施。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截至2023年3月23日，除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十二、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
修改其他债务条件	2,218,600.00	18,600.00	

(二) 分部信息

本公司由于无法在各个地区（产品）之间分摊资产和负债，故无报告分部。

本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(三) 本期公司实施的利润分配方案

2022年5月20日，公司2021年年度股东大会审议通过了利润分配方案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每10股派发现金红利1.40元（含税）。本次利润分配股权登记日为2022年6月9日，以方案实施前的公司总股本171,188,958股为基数，每股派发现金红利0.14元（含税），共计派发现金红利23,966,454.12元（含税）。

#### (四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	428,571.43	409,523.81
合 计	428,571.43	409,523.81

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	50,035.53	32,871.99
与租赁相关的总现金流出	851,705.00	979,400.37

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

#### (五) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2019年11月，安徽圣达公司与常州胜杰生命科技股份有限公司（以下简称常州胜杰公司）签订《战略合作框架协议》。2020年6月，双方签定《补充协议》，协议约定：由常州胜杰公司提供农药中间体(原料)的生产技术，指导安徽圣达公司进行农药中间体的生产，向安徽圣达公司独家采购农药中间体；安徽圣达公司按照农药中间体的生产要求及常州胜杰公司需求对农药中间体的生产车间、设备进行改造，进行农药中间体的生产，向常州胜杰公司独家销售农药中间体。常州胜杰公司以预付款的形式提供资金形成保证金，双方约定不在此款项计算利息。保证金分5年平均分摊，按后续约定常州胜杰公司每年可收回的分摊保证金可以冲抵当年对安徽圣达公司付款。生产所需原辅料，除香茅醛由常州胜杰公司采购供应外，其他原辅料由安徽圣达公司按照常州胜杰公司的成品采购计划倒推的物料计划进行采购。

2020年-2021年，根据协议约定，安徽圣达公司陆续收到常州胜杰公司支付的项目保证金1,240万元，截至本期末列报其他应付款。

2021年6月，常州胜杰公司向江苏省常州市新北区人民法院发起民事诉讼，请求法院判决如下：1. 解除与安徽圣达公司的合作协议；2. 要求安徽圣达公司归还项目保证金1,240.00万元和暂存在安徽圣达公司的原材料及机器设备；3. 由安徽圣达公司承担案件诉讼费用。

安徽圣达公司答辩认为，常州胜杰公司故意混淆双方合作生产的产品名称，起诉不符合

事实。安徽圣达公司已履行了全部义务，且为了履行协议承担了巨大损失。在安徽圣达公司履行全部合同义务的前提下，常州胜杰公司突然起诉要求单方解约，其不享有解除权，也无权要求安徽圣达公司返还预付款，请求法院驳回常州胜杰公司的全部诉讼请求。同时，安徽圣达公司向法院提出反诉，请求法院判令没收常州胜杰公司保证金 1,240 万元，并赔偿安徽圣达公司利润人民币 700 万元及其他损失。

2022 年 6 月 7 日，常州市新北区人民法院开庭审理上述案件。2022 年 7 月 2 日，常州市新北区人民法院作出（2021）苏 0411 民初 4445 号《民事判决书》，判决如下：1. 解除原告常州胜杰生命科技股份有限公司与被告安徽圣达于 2019 年 11 月签订的《战略合作框架协议》及 2020 年 6 月签订的《战略合作框架协议之补充协议》；2. 被告安徽圣达于本判决生效之日起十日内返还原告常州胜杰生命科技股份有限公司款项 1,240 万元，并退还原告常州胜杰生命科技股份有限公司香茅醛 35,820 千克；3. 驳回原告常州胜杰生命科技股份有限公司的其他诉讼请求。

2022 年 10 月 6 日，安徽圣达向江苏省常州市中级人民法院提起上诉，上诉内容如下：1. 请求撤销（2021）苏 0411 民初 4445 号民事判决书，驳回被上诉人的全部诉讼请求，并一并审理和支持上诉人的反诉请求或发回重审；2. 判令本案一审、二审诉讼费用由被上诉人承担。

2023 年 3 月 7 日，江苏省常州市中级人民法院开庭审理。

截至本报告出具日，该案件尚在审理中，安徽圣达公司收到的项目保证金 1,240 万元尚未返还常州胜杰公司。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	47,858,718.07	100.00	2,443,081.02	5.10	45,415,637.05

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	47,858,718.07	100.00	2,443,081.02	5.10	45,415,637.05

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	74,314,101.26	100.00	3,727,550.80	5.02	70,586,550.46
合计	74,314,101.26	100.00	3,727,550.80	5.02	70,586,550.46

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,524,417.27	2,376,220.86	5.00
1-2年	334,300.80	66,860.16	20.00
小计	47,858,718.07	2,443,081.02	5.10

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,727,550.80	-1,284,469.78						2,443,081.02
合计	3,727,550.80	-1,284,469.78						2,443,081.02

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第1名	10,045,972.67	20.99	502,298.63
第2名	4,846,316.91	10.13	242,315.85
第3名	2,975,277.12	6.22	148,763.86
第4名	2,179,487.99	4.55	108,974.40
第5名	1,922,229.60	4.02	96,111.48

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计	21,969,284.29	45.91	1,098,464.22

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	322,676,171.98	100.00	16,918,708.10	5.24	305,757,463.88
合 计	322,676,171.98	100.00	16,918,708.10	5.24	305,757,463.88

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	266,772,625.72	100.00	14,147,088.79	5.30	252,625,536.93
合 计	266,772,625.72	100.00	14,147,088.79	5.30	252,625,536.93

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	321,849,961.98	16,092,498.10	5.00
账龄组合	826,210.00	826,210.00	100.00
其中：3年以上	826,210.00	826,210.00	100.00
小 计	322,676,171.98	16,918,708.10	5.24

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	95,412,931.15
1-2年	25,383,394.17
2-3年	201,053,636.66

账 龄	期末账面余额
3 年以上	826,210.00
合 计	322,676,171.98

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	13,294,820.79	3,300.00	848,968.00	14,147,088.79
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,797,677.31	-3,300.00	-22,758.00	2,771,619.31
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,092,498.10		826,210.00	16,918,708.10

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	321,849,961.98	265,836,415.72
暂付款	800,000.00	803,500.00
押金保证金	26,210.00	82,710.00
备用金		50,000.00
合 计	322,676,171.98	266,772,625.72

(5) 其他应收款金额前 5 名情况



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
通辽圣达公司	拆借款	258,948,904.24	1年以内 32,511,873.41元, 1-2年 25,383,394.17元, 2-3 年 201,053,636.66元	80.25	12,947,445.21
安徽圣达公司	拆借款	62,901,057.74	1年以内	19.49	3,145,052.89
岳阳市盈川化工 科技有限公司	应收暂付款	800,000.00	3年以上	0.25	800,000.00
杭州鼎忻展览有 限公司	押金保证金	20,000.00	3年以上	0.01	20,000.00
天台县房地产管 理处	押金保证金	6,000.00	3年以上		6,000.00
小 计		322,675,961.98		100.00	16,918,498.10

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	498,936,302.00		498,936,302.00	498,936,302.00		498,936,302.00
合 计	498,936,302.00		498,936,302.00	498,936,302.00		498,936,302.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
银象公司	230,648,702.00			230,648,702.00		
安徽圣达公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
通辽圣达公司	128,287,600.00			128,287,600.00		
小 计	498,936,302.00			498,936,302.00		

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	310,286,819.42	288,210,139.44	414,768,208.14	333,106,333.87
其他业务收入	3,682,985.91	3,623,161.64	184,691.18	52,785.10
合 计	313,969,805.33	291,833,301.08	414,952,899.32	333,159,118.97
其中：与客户之间的合同产生的收入	313,969,805.33	291,833,301.08	414,952,899.32	333,159,118.97

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
维生素	306,415,299.42	287,115,806.04	411,145,199.27	332,434,518.98
其他	7,554,505.91	4,717,495.04	3,807,700.05	724,599.99
小 计	313,969,805.33	291,833,301.08	414,952,899.32	333,159,118.97

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	116,721,869.04	114,019,319.56	130,552,975.22	108,608,587.40
境外	197,247,936.29	177,813,981.52	284,399,924.10	224,550,531.57
小 计	313,969,805.33	291,833,301.08	414,952,899.32	333,159,118.97

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	313,969,805.33	414,952,899.32
小 计	313,969,805.33	414,952,899.32

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,569,250.95 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,232,150.89	8,661,954.50
材料	2,791,348.98	4,444,516.77
折旧与摊销	344,209.92	386,900.86
差旅费	169,240.85	87,661.44

项 目	本期数	上年同期数
委托研发费	145,631.07	3,047,025.46
燃料动力	129,723.89	124,376.29
其他	1,002,552.15	444,812.19
合 计	13,814,857.75	17,197,247.51

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
拆借款利息收入	11,626,977.27	
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,438,851.20	3,864,725.00
大额存单的投资收益	341,611.11	
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	100,000.00	
应收款项融资贴现损失	-217,533.34	
以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益		16,365,091.76
合 计	22,289,906.24	20,229,816.76

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,116.79	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	31,543.86	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,815,672.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	100,869.94	

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	18,600.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,173,764.98	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	473,111.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,582.70	
小 计	24,606,028.75	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,363,015.97	
少数股东权益影响额（税后）	448,380.28	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	20,794,632.50	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	2.38	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81	0.06	0.06

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,486,120.69
非经常性损益	B	20,794,632.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,691,488.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,320,477,673.16
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	23,966,454.12
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,322,240,301.94
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.81%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,486,120.69
非经常性损益	B	20,794,632.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,691,488.19
期初股份总数	D	171,188,958.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12

项 目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	171,188,958.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江圣达生物药业股份有限公司

二〇二三年三月二十三日





# 营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关

2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江圣达生物药业股份有限公司2022年度审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不承担任何第三方传递或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0015310

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：中华人民共和国财政部  
2023年3月14日

中华人民共和国财政部制



仅为浙江圣达生物药业股份有限公司2022年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明  
版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: 京ICP备 05021542号 京公网安备 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypjggb/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypjggb/202011/t20201102_385509.html)

仅为浙江圣达生物药业股份有限公司2022年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

100



中国注册会计师协会

仅为浙江圣达生物药业股份有限公司 2022 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王建树是中国注册会计师，未经本人同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方复制或披露。

姓名 王建树  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1981-01-27  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
 Working unit  
 身份证号码 410103198101277031  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 01 01  
y m d

证书编号: 330000012070  
No of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 07 01  
Date of Issuance y m d

1251



仅为浙江圣达生物药业股份有限公司 2022 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明寿方雷是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓名 寿方雷  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1989-01-27  
Date of birth  
工作单位 天雄会计师事务所（特殊普通合伙）  
Working unit  
身份证号 330681198901270037  
Identity card No.



证书编号 330000015142  
No. of Certificate  
批准注册协会 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期 2017 年 04 月 12 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/ /



# 合并资产负债表

2023年6月30日

未经审计

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数	上年年末数	负债和股东权益	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	310,474,017.39	320,717,851.36	短期借款	60,057,083.33	32,642,669.33
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	5,017,522.74		交易性金融负债		897,056.00
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	715,373.75	1,549,540.25	应付票据	79,054,171.29	83,786,882.72
应收账款	136,201,817.57	132,118,579.86	应付账款	59,537,324.10	91,896,924.00
应收款项融资	3,211,379.93	2,234,360.48	预收款项		
预付款项	4,410,843.56	9,827,537.89	合同负债	4,525,792.80	8,702,905.61
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	1,319,958.69	847,005.44	代理承销证券款		
买入返售金融资产			应付职工薪酬	16,514,189.60	29,032,093.99
存货	272,729,652.15	292,061,885.74	应交税费	8,037,105.05	13,802,310.61
合同资产			其他应付款	22,402,087.17	33,689,157.39
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00	应付分保账款		
其他流动资产	4,033,776.80	11,006,735.38	持有待售负债		
流动资产合计	748,114,342.58	780,363,496.40	一年内到期的非流动负债	304,323.56	588,483.74
			其他流动负债	314,641.84	424,323.23
			流动负债合计	250,746,718.74	295,462,806.62
			非流动负债：		
非流动资产：			保险合同准备金		
发放贷款和垫款			长期借款	67,060,486.11	
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资			租赁负债	224,799.66	304,323.81
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产	10,700,000.00	10,700,000.00	长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	453,674,675.77	467,510,123.09	递延收益	6,653,639.85	7,583,083.32
在建工程	165,750,741.06	93,328,754.15	递延所得税负债	7,741,700.05	8,411,720.36
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	81,680,625.67	16,299,127.49
使用权资产	695,819.18	974,146.86	负债合计	332,427,344.41	311,761,934.11
无形资产	218,018,221.21	218,197,641.44	股东权益：		
开发支出			股本	171,188,958.00	171,188,958.00
商誉	10,909,393.98	10,909,393.98	其他权益工具		
长期待摊费用	5,456,276.00	4,225,718.67	其中：优先股		
递延所得税资产	2,433,861.82	5,355,329.40	永续债		
其他非流动资产	38,731,410.78	63,642,940.78	资本公积	669,194,129.65	669,194,129.65
非流动资产合计	906,370,399.80	874,844,048.37	减：库存股	5,067,032.04	
资产总计	1,654,484,742.38	1,655,207,544.77	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	57,259,119.57	57,259,119.57
			一般风险准备		
			未分配利润	413,750,802.73	430,355,132.51
			归属于母公司所有者权益合计	1,306,325,977.91	1,327,997,339.73
			少数股东权益	15,731,420.06	15,448,270.93
			股东权益合计	1,322,057,397.97	1,343,445,610.66
			负债和股东权益总计	1,654,484,742.38	1,655,207,544.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母 公 司 资 产 负 债 表

2023年6月30日

未经审计

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	上年年末数	负债和股东权益	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	156,286,636.05	163,231,778.82	短期借款		30,242,669.33
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据	53,286,749.50	66,589,465.42
应收账款	59,934,818.70	45,415,637.05	应付账款	22,062,114.15	27,093,414.88
应收款项融资	700,000.00	210,000.00	预收款项		
预付款项	1,813,772.65	1,010,601.53	合同负债	1,794,233.86	5,980,697.52
其他应收款	252,731,828.06	305,757,463.88	应付职工薪酬	6,488,217.31	12,029,851.65
存货	74,005,206.34	93,445,755.25	应交税费	897,595.81	1,892,329.20
合同资产			其他应付款	10,304,677.60	10,738,870.62
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00	一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	3,424,316.30	9,392,118.03	其他流动负债	199,463.71	253,051.32
流动资产合计	558,896,578.10	628,463,354.56	流动负债合计	95,033,051.94	154,820,349.94
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	67,060,486.11	
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	498,936,302.00	498,936,302.00	租赁负债		
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产	10,700,000.00	10,700,000.00	长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	48,743,662.51	53,249,688.02	递延收益	922,002.28	933,273.47
在建工程	93,673,035.14	22,102,624.11	递延所得税负债	2,251,690.30	2,573,044.02
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	70,234,178.69	3,506,317.49
使用权资产			负债合计	165,267,230.63	158,326,667.43
无形资产	126,346,157.26	124,968,203.44	股东权益：		
开发支出			股本	171,188,958.00	171,188,958.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用	1,065,813.77	1,600,029.23	其中：优先股		
递延所得税资产	3,647,746.18	5,227,153.08	永续债		
其他非流动资产	6,759,088.02	31,016,818.02	资本公积	668,153,279.98	668,153,279.98
非流动资产合计	789,871,804.88	747,800,817.90	减：库存股	5,067,032.04	
资产总计	1,348,768,382.98	1,376,264,172.46	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	57,259,119.57	57,259,119.57
			未分配利润	291,966,826.84	321,336,147.48
			股东权益合计	1,183,501,152.35	1,217,937,505.03
			负债和股东权益总计	1,348,768,382.98	1,376,264,172.46

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



# 合并利润表

2023年1-6月

未经审计

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	363,030,169.14	350,441,523.13
其中：营业收入	363,030,169.14	350,441,523.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	360,973,727.49	319,700,294.58
其中：营业成本	299,999,717.38	260,039,292.71
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	4,159,225.09	3,363,853.45
销售费用	6,643,297.52	6,478,995.97
管理费用	35,634,672.43	41,385,939.38
研发费用	21,215,566.61	19,863,392.81
财务费用	-6,678,751.54	-11,431,179.74
其中：利息费用	413,680.23	2,843,506.78
利息收入	3,520,574.90	807,533.97
加：其他收益	4,758,027.38	10,107,208.23
投资收益（损失以“-”号填列）	677,250.44	10,500,886.17
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		
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）	17,522.74	-14,408.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,685,618.62	-562,808.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,272,837.10	-5,142,903.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	301,709.18	85,499.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	852,495.67	45,714,702.03
加：营业外收入	300,226.73	506,187.81
减：营业外支出	1,098,350.38	256,955.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,372.02	45,963,933.94
减：所得税费用	6,104,215.19	6,803,076.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,049,843.17	39,160,857.23
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,049,843.17	39,160,857.23
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,332,992.30	39,932,027.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	283,149.13	-771,170.22
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的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		
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	-6,049,843.17	39,160,857.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,332,992.30	39,932,027.45
归属于少数股东的综合收益总额	283,149.13	-771,170.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	0.23
（二）稀释每股收益	-0.04	0.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母 公 司 利 润 表

2023年1-6月

未经审计

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	126,742,732.14	157,669,810.72
减：营业成本	129,173,470.72	132,474,000.20
税金及附加	470,203.16	112,370.95
销售费用	3,011,413.72	2,666,171.09
管理费用	16,015,071.32	14,924,121.62
研发费用	9,123,854.99	6,975,572.67
财务费用	-4,786,165.12	-14,137,883.16
其中：利息费用	3,890,491.00	1,825,530.24
利息收入	1,182,756.74	818,168.84
加：其他收益	1,837,268.65	3,674,109.21
投资收益（损失以“-”号填列）	6,666,898.50	10,327,236.17
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		
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）		-14,408.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,999,728.49	1,686,182.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,146,101.13	-2,461,061.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,073.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-17,907,322.14	27,895,588.15
加：营业外收入	72,441.60	12,457.80
减：营业外支出	5,049.44	109,608.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,839,929.98	27,798,437.38
减：所得税费用	1,258,053.18	3,185,367.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,097,983.16	24,613,069.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,097,983.16	24,613,069.86
（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	-19,097,983.16	24,613,069.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2023年1-6月

未经审计

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	349,554,761.66	371,199,518.85
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	16,910,264.09	30,691,984.44
收到其他与经营活动有关的现金	11,046,561.65	13,963,098.93
经营活动现金流入小计	377,511,587.40	415,854,602.22
购买商品、接受劳务支付的现金	279,252,082.63	285,003,866.09
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		
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	77,036,180.42	70,327,523.83
支付的各项税费	21,687,352.92	15,081,581.82
支付其他与经营活动有关的现金	22,807,805.26	16,964,486.38
经营活动现金流出小计	400,783,421.23	387,377,458.12
经营活动产生的现金流量净额	-23,271,833.83	28,477,144.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	740,457.98	7,617,289.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	203,261.84	76,512.00
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		
投资活动现金流入小计	20,943,719.82	77,693,801.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,720,536.82	28,789,937.49
投资支付的现金	5,000,000.00	250,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	897,056.00	
投资活动现金流出小计	95,617,592.82	278,789,937.49
投资活动产生的现金流量净额	-74,673,873.00	-201,096,136.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	127,000,000.00	62,532,532.71
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	127,000,000.00	62,532,532.71
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	106,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,232,351.99	27,014,441.10
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	5,430,716.37	4,617,250.00
筹资活动现金流出小计	46,663,068.36	138,211,691.10
筹资活动产生的现金流量净额	80,336,931.64	-75,679,158.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,122,078.71	11,083,291.61
五、现金及现金等价物净增加额	-16,486,696.48	-237,214,858.89
加：期初现金及现金等价物余额	303,355,672.64	490,021,638.63
六、期末现金及现金等价物余额	286,868,976.16	252,806,779.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2023年1-6月

未经审计

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	114,558,095.55	195,895,603.15
收到的税费返还	13,871,787.93	15,216,115.61
收到其他与经营活动有关的现金	7,289,444.97	4,805,967.89
经营活动现金流入小计	135,719,328.45	215,917,686.65
购买商品、接受劳务支付的现金	139,350,449.08	159,865,789.64
支付给职工以及为职工支付的现金	27,394,655.31	28,100,050.84
支付的各项税费	1,470,511.26	4,649,269.71
支付其他与经营活动有关的现金	11,100,102.33	8,503,996.24
经营活动现金流出小计	179,315,717.98	201,119,106.43
经营活动产生的现金流量净额	-43,596,389.53	14,798,580.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	355,401.98	7,617,289.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,570.00	75,000.00
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	156,589,313.93	97,722,433.36
投资活动现金流入小计	176,947,285.91	175,414,722.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,116,112.23	7,988,663.20
投资支付的现金		220,000,000.00
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	94,379,200.00	87,500,000.00
投资活动现金流出小计	165,495,312.23	315,488,663.20
投资活动产生的现金流量净额	11,451,973.68	-140,073,940.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	67,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	67,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	106,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,960,963.10	25,886,705.57
支付其他与筹资活动有关的现金	5,067,032.04	
筹资活动现金流出小计	46,027,995.14	132,466,705.57
筹资活动产生的现金流量净额	20,972,004.86	-72,466,705.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	477,682.49	8,003,380.70
五、现金及现金等价物净增加额	-10,694,728.50	-189,738,685.21
加：期初现金及现金等价物余额	155,582,981.38	335,759,575.47
六、期末现金及现金等价物余额	144,888,252.88	146,020,890.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2023年1-6月

未经审计

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					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	资本公积	其他权益工具 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	少数股东权益	所有者权益合计	股本	资本公积	其他权益工具 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	少数股东权益	所有者权益合计	股本	资本公积	其他权益工具 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	少数股东权益	所有者权益合计			
一、上年年末余额	171,188,958.00	699,194,129.65				57,259,119.57	430,355,132.51	15,448,270.93	1,383,445,616.66	171,188,958.00	699,194,129.65				56,667,807.63	423,438,777.88	16,863,819.44	1,336,971,492.80	171,188,958.00	699,194,129.65						56,667,807.63	423,438,777.88	16,863,819.44	1,336,971,492.80				
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	171,188,958.00	699,194,129.65				57,259,119.57	430,355,132.51	15,448,270.93	1,383,445,616.66	171,188,958.00	699,194,129.65				56,667,807.63	423,438,777.88	16,863,819.44	1,336,971,492.80	171,188,958.00	699,194,129.65					56,667,807.63	423,438,777.88	16,863,819.44	1,336,971,492.80					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																																	
（一）综合收益总额				5,067,032.04			-16,994,329.78	283,149.13	-21,388,212.09																								
（二）所有者投入和减少资本				5,067,032.04			-6,332,992.30	283,149.13	-5,046,843.17																								
1. 所有者投入的普通股				5,067,032.04																													
2. 其他权益工具持有者投入资本																																	
3. 股利的支付/所有者权益的回购																																	
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. 资本公积转增股本																																	
2. 盈余公积转增股本																																	
3. 盈余公积弥补亏损																																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																																	
5. 其他综合收益结转留存收益																																	
6. 其他																																	
（五）专项储备																																	
1. 本期提取																																	
2. 本期使用																																	
（六）其他																																	
四、本期期末余额	171,188,958.00	699,194,129.65		5,067,032.04		57,259,119.57	413,750,802.73	15,731,420.06	1,322,027,307.97	171,188,958.00	699,194,129.65				56,667,807.63	429,392,351.21	15,722,649.22	1,302,165,895.71	171,188,958.00	699,194,129.65					56,667,807.63	429,392,351.21	15,722,649.22	1,302,165,895.71					

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

编制单位：浙江东诚药业股份有限公司 未经审计  
 单位：人民币元 上年同期数

项 目	本期数					上年同期数											
	股本	其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债						其他	优先股							
一、上年年末余额	171,188,958.00			668,153,279.98	57,259,119.57	321,336,147.48	1,217,937,505.03	171,188,958.00			668,153,279.98				56,667,807.63	319,980,794.17	1,235,990,839.78
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	171,188,958.00			668,153,279.98	57,259,119.57	321,336,147.48	1,217,937,505.03	171,188,958.00			668,153,279.98				56,667,807.63	319,980,794.17	1,235,990,839.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																	
(一) 综合收益总额																	
(二) 所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
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. 对股东的分配																	
3. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	171,188,958.00			668,153,279.98	57,259,119.57	291,968,826.84	1,183,501,452.35	171,188,958.00			668,153,279.98				56,667,807.63	340,627,409.91	1,236,637,455.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

