



巨龙科技

NEEQ : 870157

成都巨龙生物科技股份有限公司



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	75

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘继勇、主管会计工作负责人向晓斌及会计机构负责人（会计主管人员）向晓斌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
存货余额较高的风险	2021 年 6 月 30 日，公司存货余额为 1,472.41 万元、占总资产比重为 17.77%，2020 年 6 月 30 日，公司存货余额为 1,501 万元、占总资产比重为 17.34%。公司报告期内存货余额较上年同期下降 1.90%。存货增加会占用大量的资金，导致存货周转率和速动比率偏低。
原材料价格波动风险	公司米酒、调味品生产的主要原材料是农副产品，其价格受市场供需状况、气候、环境条件、政府政策变动、自然灾害的影响，价格波动较大，这增加了公司采购决策和成本管理的难度。
食品安全控制风险	与其他消费品类类似，公司销售的产品可能出现被发现不宜食用、引致疾病或者不能通过第三方测试的风险。食品受到污染或者在采购、生产、运输及储存多个环节出现问题，可能会招致客户投诉或负面宣传，以致严重损害公司的声誉及品牌。根据过往经营记录，公司并没有因产品质量问题收到任何重大客户投诉或重大退货要求或产品召回，然而公司不能保证未来不会面临产品责任申索，这会对公司的业务、

	财务状况及经营业绩造成重大不利影响。
公司所处行业竞争的风险	我国的米酒、调味品（包括料酒）行业竞争激烈、高度分散。公司的竞争对手可能较公司拥有更悠久的行业经营历史，其生产、财务、研发以及营销能力亦可能超越我们；公司目前或潜在的竞争对手可能会提供与公司产品媲美，甚至超越公司产品，以更具竞争力的价格供应产品或较公司更迅速地适应日新月异的行业趋势以及不断改变的市场状况；公司的竞争对手之间可能出现整合、联盟，该等整合或联盟或会迅速抢占大部分市场份额。此外，公司的竞争对手或会大幅增加广告开支及促销活动，或开展掠夺式的定价行动。竞争加剧或会导致公司产品价格下跌、利润率下降以及市场份额损失。
公司推出的新产品未必能获得市场认可的风险	公司经营的成功部分取决于能否成功推出新产品、新口味以及新包装的能力，而这取决于公司预测消费者喜好（包括消费者的消费习惯）的能力以及迎合消费者喜好推出产品的能力。若公司未能对消费者的喜好及其变化进行预测、识别或作出及时反应，可能导致公司无法收回开发、生产以及市场推广成本。若发生这种情况，则会对公司的业务、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。
公司未能吸引及挽留所需人才的风险	公司的高级管理人员、研发人员以及一线销售人员均具有丰富的行业经验，公司的成功部分取决于能否吸引及挽留人才。如果公司不能吸引及挽留主要人员，或者为挽留该等人才而导致人力成本大幅增加，这可能会对公司保持竞争力以及发展业务的能力造成负面影响。
公司销售区域集中的风险	报告期内，公司约 87.55%的商品销售收入来自少数几个地区市场（西南区域、华南区域）。该等地区的销售在未来将继续在公司的商品销售额中占较大的比重，公司将继续依赖该等地区的整体经济状况及消费者偏好。如果该等地区的经济及社会状况出现任何重大不利变动或者消费者偏好突然出现转变，若公司无法及时将销售转向其他区域，公司的业务、财务状况及经营业绩会受到不利影响。
供应商集中风险	报告期内，公司向前五大供应商采购额占当期采购总额的比重为 71.81%，上年为 61.24 %，比上年增加 10.57%。采购集中度较高，公司存在供应商集中风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	成都巨龙生物科技股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《成都巨龙生物科技股份有限公司章程》
股东大会	指	成都巨龙生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都巨龙生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都巨龙生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	成都巨龙生物科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师、各部门总监。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
宏华鑫盛	指	成都宏华鑫盛股权投资基金管理中心（有限合伙）
盛世同鑫	指	成都盛世同鑫股权投资基金管理中心（有限合伙）
博纳共赢	指	成都博纳共赢科技合伙企业（有限合伙）
生大投资	指	深圳市生大投资有限公司
巨龙食品	指	四川巨龙食品有限公司
金诚诺一	指	四川金诚诺一科技有限公司
巨龙汇金	指	成都巨龙汇金科服务有限责任公司
窝窝米酒	指	成都窝窝米酒有限责任公司
花吟清酿	指	成都花吟清酿米酒有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都巨龙生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Julong Biological Technology Co.,Ltd.
证券简称	巨龙科技
证券代码	870157
法定代表人	刘继勇

二、 联系方式

董事会秘书	王在生
联系地址	成都市温江区成都海峡科技产业开发园西区永科路 786 号,
电话	028-82620898
传真	028-82620898
电子邮箱	wangzs@julongfood.com
公司网址	www.julongfood.com
办公地址	成都市温江区成都海峡科技产业开发园西区永科路 786 号,
邮政编码	611131
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 6 月 13 日
挂牌时间	2016 年 12 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-酒、饮料和精制茶制造业（C15-酒的制造（C151）-他酒制造（C1519）- - -
主要业务	生产、销售及网上销售：调味料（固态、液态、半液态）、其他酒（配制酒、其他发酵酒）、黄酒、蔬菜制品（酱腌菜）、方便食品（其他方便食品）；销售及网上销售：焙烤食品、糖果制品、乳制品、发酵制品、肉制品和农副产品、保健食品、冷冻饮品、饮料、化妆品及卫生用品、家电、电子设备、预包装食品、日用百货；货物进出口及技术进出口业务，普通货运，发酵制品研发，蔬菜保鲜，广告代理、制作、发布，科技中介服务，社会经济咨询，市场调查及其他无需许可或审批的合法项目。
主要产品与服务项目	米酒、料酒及其他调味品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	41,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘继勇）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘继勇、唐敏、刘晓忆），一致行动人为（成都宏华鑫盛股权投资基金管理中心（有限合伙）、成都盛世同鑫股权投资基金管理中心（有限合伙）、成都博纳共赢科技合伙企业（有限合伙））
--------------	---

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510115669650080W	否
注册地址	成都市温江区成都海峡科技园区 西区永科路 786 号	否
注册资本（元）	41,800,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,754,763.57	44,359,158.73	-12.63%
毛利率%	37.55%	40.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	155,250.12	-1,411,592.46	111%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-339,556.01	-1,490,536.71	77.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.25%	-3.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.54%	-3.57%	-
基本每股收益	0.004	-0.03	113.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	82,880,661.63	86,021,673.31	-3.65%
负债总计	19,676,674.14	22,972,935.94	-14.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,203,987.49	63,048,737.37	0.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.51	
资产负债率%（母公司）	22.60%	25.95%	-
资产负债率%（合并）	23.74%	26.71%	-
流动比率	2.13	1.91	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,330,402.30	8,793,008.50	-84.87%
应收账款周转率	5.47	5.82	-
存货周转率	1.49	1.76	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.65%	7.17%	-
营业收入增长率%	-12.63%	48.58%	-
净利润增长率%	111.00%	-18.30%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2014 年新版），公司所属行业为“酒、饮料和精制茶制造业 C15”，根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011）；公司所处行业为“其他酒制造 C1519”和“其他调味品、发酵品制造 C1469”；

根据全国中小企业股份转让系统 2015 年颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“其他酒制造 C1519”。

公司的主营业务为米酒、调味品的研发、生产和销售。公司自成立以来，竭诚为广大消费者提供安全健康、营养丰富的产品，形成了以米酒、料酒为主，酱腌菜、方便食品为辅的产品线。

公司采取线下、线上并行的经营模式。线下销售分为经销、商超、直销等三种销售模式，主要采取经销模式销售商品，与一批经销商建立了稳定的合作关系，公司对全国各地的经销商实施划片区管理，并在销售过程中为经销商提供服务和支撑。线上销售以天猫旗舰店、天猫专营店、天猫超市、拼多多、京东超市等作为销售平台。

公司研发部门在 2019 年成功申报为“四川省级企业技术中心”，经过多年的发展和积累，在保留传统产品特色的基础上对生产工艺进行研究和改造，形成了一系列核心技术，并取得了多项专利，公司“直装发酵成型醪糟自动化生产关键技术研究与应用”于 2020 年 9 月 10 日通过行业专家评价处于“国内领先水平”，部分技术属于“国内首创”，公司的创新水平、科技成果转化能力得到了政府、同行的高度认可。截止报告期末，公司及其子公司作为专利权人拥有 45 项专利，其中发明专利 10 项，实用新型专利 6 项，外观设计专利 29 项，还拥有计算机软件著作权 2 项。公司现拥有 ISO9001 认证证书、HACCP 认证证书，商标“窝窝”为“四川省著名商标”和“成都市著名商标”；“窝窝”醪糟系列产品为“四川省名牌产品”；商标“巨龙”为“成都市著名商标”和“四川省著名商标”。

公司建立了科技创新平台“巨龙生物—食品发酵研究院产学研联合实验室”、“成都市市级工业设计中心”，企业还被评为“国家知识产权优势企业”、“四川省农业产业化示范龙头企业”、“成都市农业产业化示范龙头企业”。

报告期内，公司的收入来源为来自于米酒、调味品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业总收入3,875.48万元，较去年同期的4,435.92万元降低了560.44万

元，降低12.63%；营业总成本支出2,420.31万元，较去年同期的2,638.08万元降低了217.77万元，降低8.25%；实现净利润15.53万元，较去年同期的-141.16万元增加了156.69万元，增幅111%。

1、利润变动情况

（1）报告期内，公司营业总收入 3,875.48 万元，较去年同期的 4,435.92 万元降低了 560.44 万元，直接影响报告期营业利润增加；

（2）报告期内，公司营业总成本支出 2,420.31 万元，较去年同期的 2,638.08 万元降低了 217.77 万元，直接影响报告期营业利润减少；因主营业务收入减少，主营业务成本相应减少；

（3）报告期内，公司销售费用 843.28 万元，较去年同期的 1,299.04 万元，降低了 455.76 万元，直接影响报告期营业利润增加；销售费用随主营业务收入增减同比例变化，今年销售额降低，发货运费减少、销售人员奖金等都有降低；

（4）报告期内，公司管理费用 374.1 万元，较去年同期的 375.26 万元，增加了 1.16 万元，直接影响报告期营业利润减少；

（5）报告期营业外支出 2.64 万元，较去年同期的 0.93 万元，增加了 1.71 万元，影响报告期利润总额增加；

2、经营性现金流量变动情况

报告期内，经营性现金流量净额为 133.04 万元，较去年同期的 879.30 万元，降低了 746.26 万元。主要原因是：

（1）销售商品、提供劳务收到的现金：报告期为 4,549.56 万元，较去年同期的 5,804.21 万元降低了 1,254.65 万元，主要是销售额降低，现金流入减少；

（2）购买商品、接受劳务支付的现金：报告期为 2,486.72 万元，较去年同期的 2,749.79 万元降低了 263.07 万元，主要是销售订单减少，原材料采购量相应减少，导致现金流出减少；

（3）支付的各项税费：报告期为 371.45 万元，较去年同期的 415.86 万元降低了 44.41 万元，主要是销售减少，导致增值税减少，附加税同比减少，且增值税、附加税及所得税有小微企业减免优惠政策。营业收入比去年同期降低 12.63%。

3、经营情况变动说明

（1）2021 年上半年，公司的产品或服务无重大变化与调整，核心团队、关键技术、供应商、客户、成本结构、收入模式均没有发生变化，销售渠道保持稳定；

（2）公司所面临的市场竞争持续激烈。料酒产品受到来自同行业上市公司或有上市公司背景的同类产品冲击，市场空间被进一步挤压，销量下降幅度较为明显。醪糟（甜米酒）产品受季节性影响和同类产品的激烈竞争，销量出现下降。

（3）2021 年上半年，公司新品研发取得了较好的成效，已经完成了多项新品提案，醉香田气泡米酒已经通过实验进入生产，陆续上市售卖；另针对客户需求定制化生产产品。

（4）现已在京东自营、拼多多、天猫、抖音等各大线上平台售卖公司产品，通过线上促销活动，抖音短视频、主播直播带货等一系列宣传，进一步提高公司产品知名度。

4、2021 年度下半年线下营销重点工作

(1) 根据市场变化，米酒、料酒两大主产品分别侧重于不同的销售渠道，采取不同的营销策略；

(2) 继续实施促销费用的精准投入，聚焦资源、区域、渠道、单品；

(3) 继续加强营销团队建设，重点推进数据分析、日常行为管理等项工作，提高销售预估准确性，加大应收账款回收力度；

(4) 寻找优质终端，加快鲜米酒市场推广。

5、2021 年度下半年线上业务重点工作

(1) 2021 年上半年，公司针对京东自营、拼多多、专营店展开了各项促销活动。本年度下半年将继续展开其他促销活动；

(2) 每个平台需要至少保证有 2 个爆品；

6、持续推进研发工作进度

报告期内，公司调整了新产品研发思路，强化了新产品研发的日常管理，使产品研发方向更加符合市场和渠道的需求，完成米酒的工艺优化，推出了醉香田气泡米酒新产品 8 个口味、为客户定制化产品。

2021 年度下半年公司将按计划持续推进研发工作。

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,939,550.71	13.20%	11,005,598.41	12.79%	-0.60%
应收账款	6,032,583.64	7.28%	8,138,898.99	9.46%	-25.88%
存货	14,724,101.25	17.77%	17,829,626.47	20.73%	-17.42%
固定资产	26,699,019.81	32.21%	28,063,897.60	32.62%	-4.86%
在建工程	328,746.22	0.40%	36,226.42	0.04%	807.48%
无形资产	7,608,011.36	9.18%	7,728,691.87	8.98%	-1.56%

项目重大变动原因：

1、货币资金：

报告期末余额 10,939,550.71 元，较上年末余额 11,005,598.41 元，减少了 66,047.7 元，降低 0.6%。由于销售额度减少，导致现金流减少。

2、应收票据及应收账款：

报告期末应收账款余额 6,032,583.64 元，较上年末余额 8,138,898.99 元，减少了 2,106,315.35 元，降低 25.88%，主要原因是公司加强客户信用管控，催收货款。

3、存货：

报告期末余额 14,724,101.25 元,较上年末余额 17,829,626.47 元,减少了 3,105,525.22 元,降低 17.42%,主要原因是公司接单生产,备货量根据订单情况进行控制。

4、固定资产

报告期内余额 26,699,019.81 元,较上年末余额 28,063,897.60,减少了 1,364,877.79,降低 4.86%,主要原因是固定资产折旧。

5、在建工程

报告期内余额 328,746.22 元,较上年末余额 36,226.42 元,增加了 292,519.8,增加 807.48%,主要原因是我公司新建厂房修建费用(开荒、平地)。

6、无形资产

报告期末余额 7,608,011.36 元,较上年末余额 7,728,691.87 元,减少了 120,680.51 元,降低 1.56%,主要原因是无形资产当年摊销。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	38,754,763.57	-	44,359,158.73	-	-12.63%
营业成本	24,203,075.19	62.45%	26,380,771.33	59.47%	-8.25%
毛利率	37.55%	0.00%	40.53%	-	
销售费用	8,432,802.10	21.76%	12,990,382.65	29.28%	-35.08%
管理费用	3,741,040.34	9.65%	3,752,635.58	8.46%	-0.31%
研发费用	3,008,746.30	7.76%	2,451,898.60	5.53%	22.71%
财务费用	-38,005.73	-0.10%	-82,062.92	-0.18%	53.69%
信用减值损失	780,805.32	2.01%			
营业利润	218,065.12	0.56%	-1,543,414.87	-3.48%	114.13%
营业外收入	1,941.94	0.01%	141,147.17	0.32%	-98.62%
营业外支出	26,391.07	0.07%	9,324.76	0.02%	183.02%
净利润	155,250.12	0.40%	-1,411,592.46	-3.18%	111.00%
经营活动产生的现金流量净额	1,330,402.30	-	8,793,008.5	-	-84.87%
投资活动产生的现金流量净额	-1,396,450	-	-2,065,248	-	32.38%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-

项目重大变动原因:

1、营业收入/成本

报告期发生额 38,754,763.57 元,较上年同期发生额 44,359,158.73 元,降低了 5,604,395.16 元,降低 12.63%。主要原因是 2020 年受疫情影响,湖北的竞争厂家到 2020 年 5 月才陆续复工,而我公司在 2 月中旬恢复生产,迅速将产品供往缺货的市场,填补了部分区域和市场的空白,拉升了

米酒系列产品的产销量，导致 2020 年营业收入较高，在 2021 年各大品牌竞争激烈，抢占市场，销售额有所降低，相应营业成本也减少。

2、净利润

报告期内合理控制销售费用，为提高公司产品竞争力，进一步加大研发投入，且本年收到拨付企业成长补贴款，另加强应收账款管控清理，使本期净利润同比增加 111%。

2 经营活动现金流量净额

报告期发生额 1,330,402.30 元，较上年同期发生额 8,793,008.5 元，降低 7,462,606.2 元，降低 84.87%，主要原因是销售额降低，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少造成。

3、投资活动产生的现金流量净额

报告期发生额-1,396,450 元，较上年同期发生额-2,065,248 元，增长了 668,798 元，增长 32.38%，主要原因是购建固定资产减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00
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宣持续享受的政府补助除外）	519,255.26
除上述各项之外的营业外收入和支出	-24,449.13
非经常性损益合计	494,806.13
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	494,806.13

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。新租赁准则的实施能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司的实际情况，我公司目前无租赁业务，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司经营成果和财务状况产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川巨龙食品有限公司	子公司	售批 预发 包装兼 零	1,000,000.00	1,267,433.85	-4,346,251.47	2,393,953.82	574,846.58
四川金诚诺一科技有限公司	子公司	集信 成系 服统	1,000,000.00	2,794,854.53	-357,339.76	2,096,606.10	-559,343.79
成都巨龙汇金科技服务有限责任公司	子公司	科技 中介 服务	100,000.00	1,358,912.51	776,328.30	1,091,227.40	114,248.96
成都窝窝米酒有限责任公司	子公司	售批 预发 包装兼 零	100,000.00	2,093,710.58	1,176,498.41	2,024,224.78	580,629.38
成都花吟清酿米酒有限责任公司	子公司	预批 包装发 食品兼 零售	100,000.00	1,785,956.94	1,072,038.61	1,936,463.47	705,266.18

(二) 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2019 年 3 月 22 日成立了窝窝品牌醪糟爱心驿站，环卫工人及残疾人每月均可领取免费一桶 1.5kg 公司装“窝窝”鲜醪糟。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 8 月 25 日	2026 年 8 月 24 日	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2016 年 8 月 25 日	2026 年 8 月 24 日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 8 月 25 日	2026 年 8 月 24 日	正在履行中

公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月25日	2026年8月24日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（对外投资）	2016年8月25日	2026年8月24日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（诚信）	2016年8月25日	2026年8月24日	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（房产产权承诺）	2016年8月25日	2026年8月24日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（社保）	2016年8月25日	2026年8月24日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司挂牌时，持有公司 5%以上股份的关联股东、公司董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“截止本承诺书出具之日，本人未投资任何与本公司生产产品或经营业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。截止本承诺书出具之日，本人在今后担任本公司的相关职务期间，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

2、股份公司控股股东、实际控制人已出具关于减少和避免关联交易的承诺，承诺如下：

“（1）本人将尽力减少本人或本人所控制的企业与公司之间的关联交易，对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按照市场合理的价格确定。（2）本人严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统等相关主管部门的规定公司章程、公司关联交易管理制度等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等行使股东权利，履行股东义务，不利用股东\董事\高级管理人员的地位谋取不当利益，不损害公司及其他股东的合法权益。（3）公司董事会如认为公司与本人或本人所控股企业之间的关联交易损害了公司或其他股东的利益，本人愿意就上述关联交易对公司或公司其他股东所造成的损失依法承担赔偿责任。”

3、公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《董事、监事、高级管理人员对外投资情况声明》，承诺本人的对外投资行为不存在与公司存在利益冲突的情况。

4、公司董事、监事、高级管理人员作出了《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺。

报告期内，上述承诺均得到有效执行。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,466,666	20.26%	0	8,466,666	20.26%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,333,334	79.74%	0	33,333,334	79.74%
	其中：控股股东、实际控制人	26,132,100	62.52%	0	26,132,100	62.52%
	董事、监事、高管	3,636,600	8.7%	0	3,636,600	8.7%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		41,800,000	—	0	41,800,000	—
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘继勇	25,532,100	0	25,532,100	61.08%	25,532,100	0	0	0
2	成都宏盛鑫盛股权投资管理中心（有限合伙）	4,500,000	0	4,500,000	10.77%	1,666,667	2,833,333	0	0
3	成都盛世同鑫股权投资管理中心（有限合伙）	4,250,000	0	4,250,000	10.17%	1,666,667	2,583,333	0	0
4	成都博	2,050,000	0	2,050,000	4.90%	0	2,050,000	0	0

	纳共赢科技合伙企业（有限合伙）			00					
5	付发宝	1,398,000	0	1,398,000	3.34%	1,398,000	0	0	0
6	刘波	999,400	0	999,400	2.39%	999,400	0	0	0
7	许洪霖	939,200	0	939,200	2.25%	939,200	0	0	0
8	深圳市生大投资管理有限公司	500,000	0	500,000	1.20%	0	500,000	0	0
9	唐敏	400,000	0	400,000	0.96%	400,000	0	0	0
10	赵定锡	300,000	0	300,000	0.72%	300,000	0	0	0
合计		40,868,700	0	40,868,700	97.78%	32,902,034	7,966,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、股东刘继勇、唐敏系公司机构股东宏华鑫盛、盛世同鑫的执行事务合伙人成都同心源商务信息咨询有限责任公司的股东；同时，刘继勇系机构股东宏华鑫盛、盛世同鑫的有限合伙人，许洪霖、赵定锡系宏华鑫盛的有限合伙人。

2、股东刘继勇、刘波系兄弟关系。

3、股东刘继勇、唐敏为夫妻关系。

4、股东许洪霖系公司机构股东博纳共赢的执行事务合伙人成都蒂莱赛斯科技有限公司的股东。

除此之外，公司前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况:

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘继勇	董事长、总经理	男	1967年5月	2019年8月16日	2022年8月15日
王在生	董事、副总经理、董事会秘书	男	1971年12月	2019年8月16日	2022年8月15日
许洪霖	董事、副总经理	男	1967年9月	2019年8月16日	2022年8月15日
赵定锡	董事、总工程师	男	1967年1月	2019年8月16日	2022年8月15日
唐敏	董事、采购总监	女	1970年11月	2019年8月16日	2022年8月15日
刘波	董事	男	1973年2月	2019年8月16日	2022年8月15日
付发宝	董事	男	1957年5月	2019年8月16日	2022年8月15日
李敏	监事会主席、职工代表监事	男	1972年10月	2019年8月16日	2022年8月15日
刘世飞	监事	女	1985年10月	2019年5月15日	2022年8月15日
胡玉菊	职工代表监事	女	1977年1月	2019年8月16日	2022年8月15日
向晓斌	财务总监	男	1979年8月	2020年4月10日	2022年8月15日
李晓风	调味品事业部销售总监	男	1979年12月	2019年8月16日	2022年8月15日
李新	新零售事业部总监	女	1988年1月	2019年8月16日	2022年8月15日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、刘继勇与唐敏为夫妻关系。
- 2、刘继勇与刘波为兄弟关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	17	17
生产人员	150	160
销售人员	86	80
技术人员	23	23
财务人员	8	8
采购物流人员	8	8
员工总计	292	296

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一).1	10,939,550.71	11,005,598.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(一).2	6,032,583.64	8,138,898.99
应收款项融资			
预付款项	五(一).3	3,935,613.45	1,316,188.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一).4	1,450,518.34	924,354.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一).5	14,724,101.25	17,829,626.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		37,082,367.39	39,214,666.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一).6	26,699,019.81	28,063,897.60
在建工程	五(一).7	328,746.22	36,226.42
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五(一). 8	7,608,011.36	7,728,691.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一). 9	184,325.86	
递延所得税资产	五(一). 10	978,190.99	978,190.99
其他非流动资产	五(一). 11	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		45,798,294.24	46,807,006.88
资产总计		82,880,661.63	86,021,673.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(一). 12	6,112,513.71	8,908,355.85
预收款项			
合同负债	五(一). 13	7,444,133.82	6,447,980.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(一). 14	1,968,531.94	2,704,475.98
应交税费	五(一). 15	686,349.94	1,193,451.81
其他应付款	五(一). 16	1,212,489.18	553,266.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			753,538.63
流动负债合计		17,424,018.59	20,561,069.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(一). 17	2,252,655.55	2,411,866.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,252,655.55	2,411,866.33
负债合计		19,676,674.14	22,972,935.94

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）. 18	41,800,000.00	41,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）. 19	17,646,881.25	17,646,881.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）. 20	981,220.22	981,220.22
一般风险准备			
未分配利润	五（一）. 21	2,775,886.02	2,620,635.90
归属于母公司所有者权益合计		63,203,987.49	63,048,737.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		63,203,987.49	63,048,737.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		82,880,661.63	86,021,673.31

法定代表人：刘继勇

主管会计工作负责人：向晓斌

会计机构负责人：向晓斌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,907,567.23	8,905,732.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）. 1	11,763,193.53	14,179,124.15
应收款项融资			
预付款项		3,400,480.87	1,252,855.62
其他应收款	十三（一）. 2	1,606,187.00	1,783,468.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,684,865.73	17,743,820.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		39,362,294.36	43,865,000.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）. 3	2,300,000.00	2,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		26,698,687.26	28,063,443.55
在建工程		328,746.22	36,226.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,435,396.87	8,603,721.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		836,100.50	836,100.50
其他非流动资产		10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		48,598,930.85	49,839,491.58
资产总计		87,961,225.21	93,704,492.24
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,146,966.57	8,979,214.41
预收款项			
合同负债		4,853,785.98	5,436,224.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,565,969.67	2,550,599.25
应交税费		652,305.86	1,009,876.20
其他应付款		4,404,811.04	3,217,345.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			706,709.18
流动负债合计		17,623,839.12	21,899,968.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,252,655.55	2,411,866.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,252,655.55	2,411,866.33
负债合计		19,876,494.67	24,311,834.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		41,800,000.00	41,800,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,817,360.42	17,817,360.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		981,220.22	981,220.22
一般风险准备			
未分配利润		7,486,149.90	8,794,076.70
所有者权益（或股东权益）合计		68,084,730.54	69,392,657.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		87,961,225.21	93,704,492.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		38,754,763.57	44,359,158.73
其中：营业收入	五(二).1	38,754,763.57	44,359,158.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,986,759.03	46,162,391.59
其中：营业成本	五(二).1	24,203,075.19	26,380,771.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二).2	639,100.83	668,766.35
销售费用	五(二).3	8,432,802.10	12,990,382.65
管理费用	五(二).4	3,741,040.34	3,752,635.58
研发费用	五(二).5	3,008,746.30	2,451,898.60
财务费用	五(二).6	-38,005.73	-82,062.92
其中：利息费用			
利息收入		-51,289.17	-93,959.67
加：其他收益	五(二).7	519,255.26	259,817.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二).8	150,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		780,805.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		218,065.12	-1,543,414.87
加：营业外收入		1,941.94	141,147.17
减：营业外支出		26,391.07	9,324.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		193,615.99	-1,411,592.46
减：所得税费用	五(二).9	38,365.87	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,250.12	-1,411,592.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,250.12	-1,411,592.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		155,250.12	-1,411,592.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		155,250.12	-1,411,592.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		155,250.12	-1,411,592.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.004	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘继勇

主管会计工作负责人：向晓斌

会计机构负责人：向晓斌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业收入	十三(二). 1	34,771,115.05	42,044,191.65
减：营业成本		24,690,626.52	26,480,729.22
税金及附加		607,663.13	642,070.11
销售费用		5,740,180.82	10,718,107.56
管理费用		3,438,105.16	3,065,787.53
研发费用	十三(二). 2	3,056,390.03	2,451,898.60
财务费用		-40,984.26	-82,474.70
其中：利息费用			
利息收入		-47,757.25	-92,028.45
加：其他收益		511,767.13	256,376.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(二). 3	150,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		773,072.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,286,027.15	-975,550.67
加：营业外收入		1,940.93	136,222.46
减：营业外支出		23,840.58	9,267.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,307,926.80	-848,596.00
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,307,926.80	-848,596.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,307,926.80	-848,596.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,307,926.80	-848,596.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.02

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,495,600.13	58,042,109.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,620.87	47,212.99
收到其他与经营活动有关的现金	五(三).1	844,420.30	2,295,421.34
经营活动现金流入小计		46,344,641.30	60,384,743.97
购买商品、接受劳务支付的现金		24,867,204.91	27,497,921.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,408,595.09	9,916,871.10
支付的各项税费		3,714,473.85	4,158,634.72
支付其他与经营活动有关的现金	五(三).2	5,023,965.15	10,018,308.23
经营活动现金流出小计		45,014,239.00	51,591,735.47
经营活动产生的现金流量净额		1,330,402.30	8,793,008.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		150,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		150,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,546,450.00	2,065,248.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,546,450.00	2,065,248.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,396,450.00	-2,065,248.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-66,047.70	6,727,760.50
加：期初现金及现金等价物余额		11,005,598.41	13,803,896.28
六、期末现金及现金等价物余额		10,939,550.71	20,531,656.78

法定代表人：刘继勇

主管会计工作负责人：向晓斌

会计机构负责人：向晓斌

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,716,226.97	52,686,854.72
收到的税费返还		1,956.35	872.29
收到其他与经营活动有关的现金		6,615,739.92	2,089,548.02
经营活动现金流入小计		44,333,923.24	54,777,275.03
购买商品、接受劳务支付的现金		24,349,294.04	25,834,775.35
支付给职工以及为职工支付的现金		9,292,365.27	8,067,228.73
支付的各项税费		3,206,909.09	3,869,511.64
支付其他与经营活动有关的现金		6,087,070.11	7,729,123.79
经营活动现金流出小计		42,935,638.51	45,500,639.51
经营活动产生的现金流量净额		1,398,284.73	9,276,635.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		150,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			

收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		150,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,546,450.00	2,065,248.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,546,450.00	2,065,248.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,396,450.00	-2,065,248.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,834.73	7,211,387.52
加：期初现金及现金等价物余额		8,905,732.50	12,723,844.98
六、期末现金及现金等价物余额		8,907,567.23	19,935,232.50

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	三（二十一）1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

成都巨龙生物科技股份有限公司 财务报表附注

2021 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

成都巨龙生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系经成都巨龙生物科技有限公司，成都巨龙生物科技有限公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为成都巨龙生物科技股份有限公司，于 2016 年 6 月 13 日在成都市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 91510115669650080W 的营业执照，注册资本 41,800,000.00 元，股份总数 41,800,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：33,333,334 股；无限售条件的流通股份 8,466,666 股。公司股票已于 2016 年 12 月 28 日在全国股转系统挂牌转让，转让方式为集合竞价转让。

本公司属其他酒制造行业。主要经营活动为米酒、调味品的研发、生产和销售。产品主要有：米

酒、料酒、方便川菜。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 23 日第 二届第十次会议董事会批准对外报出。

本公司将四川巨龙食品有限公司、四川金诚诺一科技有限公司、成都窝窝米酒有限责任公司、成都巨龙汇金科技服务有限责任公司和成都花吟清酿米酒有限责任公司 5 家子公司纳入本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

(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）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和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——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，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——合并范围内关联方组合	债务人性质	

(3) 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
应收账款——合并范围内的关联方组合	与债务人股权关系	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
合同资产——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
合同资产——合并范围内的关联方组合	与债务人股权关系	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

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	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 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。

（九）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) 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。

(十一) 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	平均年限法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	5	5	19.00

办公设备及其他	平均年限法	5	5	19.00
---------	-------	---	---	-------

（十二）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。

（十三）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	取得资产时，权证约定的剩余可使用年限
专利技术	取得资产时，权证约定的剩余有效使用年限
软件	5 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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

公司主要销售米酒、料酒、方便川菜等产品，属于在某一时点履行的履约义务。向经销商销售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交付给经销商，经销商已签收，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收入。向商业超市销售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交付给购货方，购货方已签收并提供销货量清单，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收入。

（十八）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，以购建或以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。

（十九）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) 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。

(二十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，使用权资产应当按照成本进行初始计量，租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，或有租金在实际发生时计入当期损益，出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。

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%
消费税	应纳税销售额（量）	240 元/吨、10%
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	7%

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%

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%
四川巨龙食品有限公司	20%
四川金诚诺一科技有限公司	20%
成都窝窝米酒有限责任公司	20%
成都巨龙汇金科技服务有限责任公司	20%
成都花吟清酿米酒有限责任公司	20%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2019 年 10 月取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局于 2019 年 10 月 14 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201651000548，有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠，公司 2021 年度企业所得税享受 15% 的优惠税率。

2. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，四川巨龙食品有限公司、四川金诚诺一科技有限公司、成都窝窝米酒有限责任公司、成都巨龙汇金科技服务有限责任公司和成都花吟清酿米酒有限责任公司符合小型微利企业相关税收优惠规定，另根据《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》（2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。2021 年度所得税税率适用优惠税率 20%。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		35,631.35
银行存款	10,700,317.23	10,592,170.96
其他货币资金	239,233.48	377,796.10
合 计	10,939,550.71	11,005,598.41

2. 应收账款

(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 (%)	
单项计提坏账准备	1,518,068.59	20.30	1,518,068.59	100.00	0
按组合计提坏账准备	6,753,908.24	79.70	721,324.6	12.10	6,032,583.64
合 计	8,271,976.83	100.00	2,239,393.19	29.94	6,032,583.64

(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 (%)	
单项计提坏账准备	2,591,850.07	23.10	2,591,850.07	100.00	
按组合计提坏账准备	8,628,815.99	76.90	489,917.00	5.68	8,138,898.99
合 计	11,220,666.06	100.00	3,081,767.07	27.47	8,138,898.99

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
北京双莲元食品商贸 有限责任公司	1,518,068.59	1,518,068.59	100.00	已终止合作，预计 无法收回。
小 计	1,518,068.59	1,518,068.59	100.00	

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	5,116,461.20	255,823.07	5.00
1-2 年	414,731.20	41,473.12	10.00
2-3 年	936,647.56	280,994.27	30.00
3-4 年	286,068.28	143,034.14	50.00
小 计	6,753,908.24	721,324.60	10.68

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	5,116,461.20

1-2 年	414,731.20
2-3 年	936,647.56
3-4 年	286,068.28
4-5 年	
5 年以上	1,518,068.59
小 计	8,271,976.83

(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	2,591,850.07				520,619.64	553,161.84		1,518,068.59
按组合计提坏账准备	489,917.00	231,407.60						721,324.6
小 计	3,081,767.07							2,239,393.19

(4) 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
北京双莲元食品商贸有限责任公司	1,518,068.59	18.35	1,518,068.59
广州市白云沪苏贸易经营部	672,653.33	8.13	33,632.67
天猫-巨龙食品专营店	419,330.08	5.07	20,966.50
南京佳牌商贸有限公司	376,128.60	4.55	18,806.43
南部县合然商贸有限公司（邓国安）	319,284.68	3.86	15,964.23
小 计	3,305,465.28	39.96	1,607,438.42

3. 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	3,895,613.45	98.98		3,935,613.45	1,316,188.42	100.00		1,316,188.42
1-2 年	40,000.00	1.02						
2-3 年								
合 计	3,935,613.45	100.00		3,935,613.45	1,316,188.42	100.00		1,316,188.42

(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 (%)
------	------	----------------

成都绿新生态农业开发有限公司	909,782.65	23.12
三浦工业（中国）有限公司	450,000	11.43
四川今日头条科技有限公司	310,000	7.88
支付宝（中国）网络技术有限公司客户备付	140,917.19	3.58
成都天嘉商贸有限公司	121,007.02	3.07
小 计	1,931,706.86	49.08

4. 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 (%)	
单项计提坏账准备	11,598.94	0.69	11,598.94	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,668,235.85	99.31	217,717.51	13.05	1,450,518.34
合 计	1,679,834.79	100.00	229,316.45	13.65	1,450,518.34

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,298.94	0.12	1,298.94	100.00	
按组合计提坏账准备	1,090,803.09	99.88	166,448.95	15.26	924,354.14
合 计	1,092,102.03	100.00	167,747.89	15.36	924,354.14

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
拼多多	11,598.94	11,598.94	100.00	五年以上
小 计	11,598.94	11,598.94	100.00	

3) 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			

其中：1 年以内	390,441.47	19,522.07	5.00
1-2 年	925,714.41	92,571.45	10.00
2-3 年	352,079.97	105,623.99	30.00
3-4 年			
5 年以上			
小 计	1,668,235.85	217,717.51	

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	684,130	814,435.00
员工个人借支	293,559.51	203,228.51
代扣代缴费用	73,756.84	74,438.52
外部单位往来	628,388.44	
合 计	1,679,834.79	1,092,102.03

(3) 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
拼多多	押金保证金	188,458.95	1-2 年	11.22	18,845.90
北京京东世纪信息技术有限公司	押金保证金	150,000.00	1-2 年	8.93	8,911.12
天猫-巨龙食品专营店	押金保证金	100,000.00	1 年以内	5.95	5,000.00
成都青羊工业建设发展有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	5.95	100,000.00
成都市温江区兴能天然气有限责任公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	5.95	30,000.00
小 计		638,458.95		38.01	162,757.02

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资						
原材料	1,453,772.92		1,453,772.92	5,819,263.29		5,819,263.29
在产品	28,559.49		28,559.49	47,064.87		47,064.87
库存商	6,213,525.39		6,213,525.39	9,783,943.09		9,783,943.09

品						
发出商品	3,331,188.86	35,935.47	3,295,253.39	1,593,925.44	32,444.30	1,561,481.14
其他周转材料	3,732,990.06		3,732,990.06	617,874.08		617,874.08
合 计	14,760,036.72	35,935.47	14,724,101.25	17,862,070.77	32,444.30	17,829,626.47

(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	
发出商品	32,444.30	3,491.17				35,935.47
小 计	32,444.30					35,935.47

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	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。	计提跌价准备的发出商品已对外销售	

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	33,361,259.11	12,508,179.61	2,034,465.01	1,620,960.74	47,834,281.42
本期增加金额		384,790.94		32,139.82	416,930.76
1) 购置		384,790.94		32,139.82	416,930.76
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	33,361,259.11	12,892,970.55	2,034,465.01	1,653,100.56	49,941,795.23
累计折旧					
期初数	12,595,634.14	6,351,605.43	1,214,313.26	1,299,414.04	21,460,966.87
本期增加金额	1,070,355.77	518,219.80	117,153.70	76,079.28	1,781,808.55
1) 计提	1,070,355.77	518,219.80	117,153.70	76,079.28	1,781,808.55
本期减少金额					
1) 处置或报废					

期末数	13,665,989.91	6,869,825.23	1,331,466.96	1,375,493.32	23,242,775.42
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	19,695,269.20	6,023,145.32	702,998.05	277,607.24	26,699,019.81
期初账面价值	20,765,624.97	6,156,574.18	820,151.75	321,546.70	28,063,897.60

(2) 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
办公楼	1,259,856.25	暂未办理
4#厂房	1,651,187.84	暂未办理
小 计	2,911,044.09	

7. 在建工程

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
醪糟生产线扩建项目	328,746.22		328,746.22	36,226.42		36,226.42
合 计	328,746.22		328,746.22	36,226.42		36,226.42

8. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	9,011,541.21	236,342.86	180,000.00	9,427,884.07
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	9,011,541.21	236,342.86	180,000.00	9,427,884.07
累计摊销				
期初数	1,532,575.01	77,727.55	88,889.64	1,699,192.20
本期增加金额	91,954.5	22,934.27	5,791.74	120,680.51
1) 计提	91,954.5	22,934.27	5,791.74	120,680.51
本期减少金额				
期末数	1,624,529.51	100,661.82	94,681.38	1,819,872.71
账面价值				
期末账面价值	7,387,011.70	135,681.04	85,318.62	7,608,011.36
期初账面价值	7,478,966.20	158,615.31	91,110.36	7,728,691.87

9. 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
租金		368,651.74	184,325.88		184,325.86
合 计		368,651.74	184,325.88		184,325.86

10. 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	3,162,136.99	474,320.55	3,162,136.99	474,320.55
内部交易未实现利润	1,098,733.70	142,090.49	1,098,733.70	142,090.49
递延收益	2,411,866.33	361,779.95	2,411,866.33	361,779.95
合 计	6,672,737.02	978,190.99	6,672,737.02	978,190.99

(2) 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	5,673,799.63	5,673,799.63
资产减值准备	87,377.97	87,377.97
小 计	5,761,177.60	5,761,177.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	76,471.04	76,471.04	
2023 年	821,913.77	821,913.77	
2024 年	3,468,357.68	3,468,357.68	
2025 年	1,307,057.14	1,307,057.14	
小 计	5,673,799.63	5,673,799.63	

11. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
定期存款	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	5,235,255.38	7,313,919.04
运费	681,068.87	1,149,116.72
其他	196,189.46	445,320.09
合 计	6,112,513.71	8,908,355.85

13. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	7,444,133.82	6,447,980.51
合 计	7,444,133.82	6,447,980.51

14. 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	2,704,475.98	10,172,809.28	10,908,753.32	1,968,531.94
离职后福利—设定提存计划		855,037.26	855,037.26	
辞退福利		15,428.48	15,428.48	
合 计	2,704,475.98	11,043,275.02	11,779,219.06	1,968,531.94

(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	2,505,261.58	9,524,854.08	10,129,605.99	1,900,509.67
职工福利费	92,240.58			92,240.58
社会保险费		481,777.96	481,777.96	
其中：医疗保险费		419,921.07	419,921.07	
工伤保险费		17,065.99	17,065.99	
生育保险费		44,790.9	44,790.9	
住房公积金		12,804	12,804	
工会经费和职工教育经费	106,973.82	153,373.24	284,565.37	-24,218.31
小 计	2,704,475.98	10,172,809.28	10,908,753.32	1,968,531.94

(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		821,436.00	821,436.00	

失业保险费		33,601.26	33,601.26	
小 计		855,037.26	855,037.26	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	339,545.86	710,014.40
消费税	11,472.17	33,025.07
企业所得税	273,216.10	331,982.42
代扣代缴个人所得税	10,191.69	8,937.75
城市维护建设税	25,715.55	54,157.08
教育费附加	11,020.94	23,210.18
地方教育附加	7,347.29	15,474.45
印花税	2,540.95	7,919.68
其他	5,299.39	8,730.78
合 计	686,349.94	1,193,451.81

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
外部往来及个人往来款	704,748.82	164,684.97
应付销售费用款	432,089.05	307,065.60
其他	75,651.31	81,516.26
合 计	1,212,489.18	553,266.83

17. 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	2,411,866.33		159,210.78	2,252,655.55	未摊销完毕
合 计	2,411,866.33		159,210.78	2,252,655.55	

(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 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
方便醪糟及检测项目	295,166.77		76,999.98	218,166.79	与资产相关
调味品生产线 3#车间	831,168.72		31,168.86	799,999.86	与资产相关
调味品生产线项目	269,787.42		36,789.18	232,998.24	与资产相关

2016 年生产性工业项目建设奖励资金（报建费返还）	273,177.92		14,252.76	258,925.16	与资产相关
爽口玫瑰花米酒饮料的工程化技术研究	442,565.50			442,565.50	与收益相关
食品发酵研究院产学研联合实验室项目	300,000.00			300,000.00	与收益相关
小 计	2,411,866.33	0.00	159,210.78	2,252,655.55	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

18. 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	41,800,000.00						41,800,000.00

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	17,646,881.25			17,646,881.25
合 计	17,646,881.25			17,646,881.25

20. 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	981,220.22			981,220.22
合 计	981,220.22			981,220.22

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,620,635.90	-1,893,612.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,620,635.90	-1,893,612.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	155,250.12	-80,558.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,775,886.02	-1,974,170.57

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	38,659,623.45	24,177,967.51	44,359,158.73	26,380,771.33
其他业务收入	95,140.12	25,107.68		
合 计	38,754,763.57	24,203,075.19	44,359,158.73	26,380,771.33

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	82,267.99	286,528.67
城市维护建设税	174,890.90	193,207.66
教育费附加	74,953.23	82,803.24
地方教育附加	49,967.79	55,202.23
房产税	142,570.78	142,570.80
土地使用税	88,102.42	88,102.38
印花税	19,181.40	20,637.09
其他	7,166.32	14820.72
合 计	639,100.83	883,872.79

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	4,086,518.35	4,250,251.63
运输费	1,645,840.51	4,772,044.27
促销费	958,817.28	1,791,134.06
宣传服务	580.00	0
办公及差旅费	965,041.14	1,019,322.23
业务招待费	161,083.91	201,671.78
商超费用	365,415.96	0
样品	1,589.33	3,745.21
折旧费	41,488.38	43,620.89

其他	206,427.24	908,592.58
合 计	8,432,802.10	12,990,382.65

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	1,839,763.12	1,774,855.27
库存报废	400,023.78	
折旧	348,154.07	357,786.27
中介机构费	316,147.83	799,271.99
无形资产摊销	114,888.78	150,512.42
办公费及差旅费	198,666.22	88,324.03
业务招待费	351,183.71	74,580.56
租赁费		
其他	172,212.83	507,305.04
合 计	3,741,040.34	3,752,635.58

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员薪酬	1,418,097.85	1,227,994.35
材料、燃料、动力	462,472.39	632,006.70
折旧费	379,188.31	309,481.36
无形资产摊销	53,435.46	68,531.51
其他费用	695,552.29	213,884.68
合 计	3,008,746.30	2,451,898.60

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	51,289.17	90,702.63
手续费	9,147.44	8,247.05
其他	4,136.00	3,649.7
合 计	-38,005.73	-78,805.88

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]	159,210.78		159,210.78
与收益相关的政府补助[注]	358,088.13	259,817.99	358,088.13
代扣个人所得税手续费返还	1,956.35		1,956.35
合 计	519,255.26	259,817.99	519,255.26

[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)1之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	150,000	
其中：理财产品	150,000	
合 计	150,000	

9. 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	38,365.87	
递延所得税费用		212,227.43
合计	38,365.87	212,227.43

(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	193,615.99	-1,411,592.46
按母公司适用税率计算的所得税费用	29,042.40	-212,227.43
子公司适用不同税率的影响	-181,751.65	56,625.35
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	543.25	300
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	190,531.87	159,731.62
额外可扣除的研发费用		
所得税费用	38,365.87	

(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
财务费用—利息收入	51,289.17	90,702.63
除税费返还外的其他政府补助收入	350,000.00	
收回个人或单位往来款	384,202.74	357,526.89
其他	58,928.39	1,847,191.82
合 计	844,420.30	2,295,421.34

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
支付经营性费用	2,238,120.25	7,011,087.03
支付个人或单位往来款	2,776,215.55	2,573,999.02
其他	9,629.35	433,222.18
合 计	5,023,965.15	10,018,308.23

3. 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	155,250.12	-1,411,592.46
加: 资产减值准备	-780,805.32	228,793.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,499,729.34	1,424,677.18
无形资产摊销	120,680.51	168,324.24
长期待摊费用摊销	-184,325.86	13,800.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		79,217.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-150,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	3,087,019.84	-2,464,957.95
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-945,586.07	7,264,499.52
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,471,560.26	-1,130,676.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,330,402.30	8,694,337.33
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	10,939,550.71	20,531,656.78
减: 现金的期初余额	11,005,598.41	13,803,896.28
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	-66,047.70	6,727,760.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,939,550.71	11,005,598.41
其中: 库存现金		35,631.35
可随时用于支付的银行存款	10,700,317.23	10,592,170.96
可随时用于支付的其他货币资金	239,233.48	377,796.10
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	10,939,550.71	11,005,598.41
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		

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

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
方便醪糟及检测项目	295,166.77		76,999.98	218,166.79	其他收益	[注 1]
调味品生产线 3# 车间	831,168.72		31,168.86	799,999.86	其他收益	[注 2]
调味品生产线项目	269,787.42		36,789.18	232,998.24	其他收益	[注 3]
2016 年生产性工业项目建设奖励资金（报建费返还）	273,177.92		14,252.76	258,925.16	其他收益	[注 4]
小 计	1,669,300.83		159,210.78	1,510,090.05		

[注 1]：根据成都经济和信息化委员会《关于下达工业中小企业技术改造项目 2011 年中央预算内投资计划的通知》（成经信办[2011]199 号），公司的方便醪糟及检测项目技术改造项目被列为 2011 年中央预算内投资计划项目，获取补贴资金 154 万元。该项目已于 2012 年 11 月竣工验收，从 2012 年 12 月起按照 10 年进行摊销。

[注 2]：根据《成都市价格调节基金项目补贴实施方案》（温江区价调委会议议题处理通知 1-3 号），公司的调味品生产线项目获得成都市政府补贴 120 万元，用于公司 3#车间及道路、管网建设。该项目已于 2014 年 4 月竣工，按照 20 年计提折旧，公司从收到补助之日起按资产剩余使用年限摊销。

[注 3]：根据成都市财政局 成都市经济和信息化委员会《关于拨付 014 年成都市中小（微型）企业发展成长工程项目补助资金的通知》（成财企[2014]117 号），公司的调味品生产线项目获成都市财政局拨款 68.06 万元。该项目已于 2014 年 8 月验收，摊销期限为 10 年，公司从收到补助之日起按资产剩余使用年限摊销。

[注 4]：根据《成都市人民政府办公厅关于进一步支持工业项目加快建设的通知》（成办函【2015】178 号）取得 2016 年生产性工业项目建设奖励资金（报建费返还）补助资金 387,200.00 元。该项目已验收，按照取得补助之日起剩余使用年限 14 年摊销。

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
爽口玫瑰花米酒饮料的工程化技术研究	442,565.50			442,565.50	其他收益	成都市财政局《关于下达 2019 年第一批省级科技计划项目资金预算的通知》（成财教[2019]35 号）
食品发酵研究院产	300,000.00			300,000.00	其他收益	[注 1]

学研联合实验室项目						
小计	742,565.50			742,565.50		

[注1] 公司于2020年12月16日收到成都市温江区新经济和科技局支付的2020年第六批市级科技计划项目资金（食品发酵研究院产学研联合实验室项目）补助资金30.00万元

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
成都市温江区经济和信息化局中小企业成长补助	300,000.00	其他收益	[注1]
高新技术企业奖励补助	50,000.00	其他收益	[注2]
失业动态监测补贴	600	其他收益	
成都市温江区税务局“三代”手续费返还	1,956.35	其他收益	
税费返还/增值税减免	1,625.18	其他收益	
增值税减免	5,862.95	其他收益	
小 计	360,044.48	其他收益	

[注1] 公司于2020年10月14日收到成都市温江区经济和信息化局2021年第三批市级工业发展资金

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为519,255.26元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

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	
四川巨龙食品有限公司	四川.成都	四川.成都	贸易	100.00		同一控制下企业合并
四川金诚诺一科技有限公司	四川.成都	四川.成都	贸易	100.00		新设
成都窝窝米酒有限责任公司	四川.成都	四川.成都	贸易	100.00		新设
成都巨龙汇金科技服务有限公司	四川.成都	四川.成都	贸易	100.00		新设
成都花吟清酿	四川.成都	四川.成都	贸易	100.00		新设

米酒有限责任公司						
----------	--	--	--	--	--	--

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. 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 2021 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 39.96%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，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，已满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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
应付账款	6,112,513.71	6,112,513.71	6,112,513.71		
其他应付款	1,212,489.18	1,212,489.18	1,212,489.18		
小 计	7,325,002.89	7,325,002.89	7,325,002.89		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	8,908,355.85	8,908,355.85	8,908,355.85		
其他应付款	553,266.83	553,266.83	553,266.83		
小 计	9,461,622.68	9,461,622.68	9,461,622.68		

(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。

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的第一大股东情况

第一大股东姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘继勇	61.08	61.08

(2) 刘继勇、唐敏、刘晓忆 2015 年 12 月签署了《一致行动协议》，为本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

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	588,579.22	758,401.52

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
米酒	28,542,883.04	17,150,436.22
调味品	10,116,740.41	7,027,531.29
合计	38,659,623.45	24,177,967.51

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,518,068.59	10.87	1,518,068.59	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	12,445,445.18	89.13	682,251.65	5.48	11,763,193.53
合 计	13,963,513.77	100.00	2,200,320.24	15.76	11,763,193.53

(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(%)	
单项计提坏账准备	2,591,850.07	15.05	2,591,850.07	100.00	
按组合计提坏账准备	14,628,063.23	84.95	448,939.08	3.07	14,179,124.15
合 计	17,219,913.30	100.00	3,040,789.15	17.66	14,179,124.15

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
北京双莲元食品商贸有限责任公司	1,518,068.59	1,518,068.59	100.00	已终止合作，预计无法收回。
合计	1,518,068.59	1,518,068.59	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,022,350.59	682,251.65	11.33
合并范围内的关联方组合	6,423,094.59		
小 计	12,445,445.18	682,251.65	11.33

4) 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	4,434,804.88	221,740.25	5%
1-2 年	364,829.87	36,482.99	10%
2-3 年	936,647.56	280,994.27	30%
3-4 年	286,068.28	143,034.14	50%
小 计	6,022,350.59	682,251.65	

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	8,486,344.53
1-2 年	2,736,384.81
2-3 年	936,647.56
3-4 年	286,068.28
4-5 年	
5 年以上	1,518,068.59
小 计	13,963,513.77

(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	2,591,850.07				1,073,781.48			1,518,068.59
按组合计提坏账准备	448,939.08	233,312.57						682,251.65
小 计	3,040,789.15				1,073,781.48			2,200,320.24

(4) 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
------	------	---------------	------

四川巨龙食品有限公司	4,142,809.29	29.67	
北京双莲元食品商贸有限责任公司	1,518,068.59	10.87	1,518,068.59
四川金诚诺一科技有限公司	1,454,653.11	10.42	
广州市白云沪苏贸易经营部	672,653.33	4.82	33,632.67
天猫-巨龙食品专营店	419,330.08	3.00	20,966.50
小 计	8,207,514.40	58.78	

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(%)	
单项计提坏账准备	11,598.94	0.65	11,598.94	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,777,504.46	99.35	171,317.46	9.64	1,606,187.00
合 计	1,789,103.40	100.00	182,916.40	10.22	1,606,187.00

(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(%)	
单项计提坏账准备	1,298.94	0.07	1,298.94	100.00	
按组合计提坏账准备	1,903,517.23	99.93	120,048.90	6.31	1,783,468.33
合 计	1,904,816.17	100.00	121,347.84	6.37	1,783,468.33

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
拼多多	11,598.94	11,598.94	100.00	五年以上
小计	11,598.94	11,598.94	100.00	

3) 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(%)
合并范围内的关联方组合	396,481.09		
账龄组合			

其中：1 年以内	340,441.47	17,022.08	5.00
1-2 年	789,395.94	78,939.59	10.00
2-3 年	251,185.96	75,355.79	30.00
3-4 年			
5 年以上			
小 计	1,777,504.46	171,317.46	9.64

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	736,922.56
1-2 年	789,395.94
2-3 年	251,185.96
3-4 年	
5 年以上	11,598.94
小 计	1,789,103.40

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
内部单位往来	396,481.09	1,095,715.09
押金保证金	478,130.00	559,435.00
员工个人借支	288,559.51	184,632.90
代扣代缴费用	59,400.22	65,033.18
外部单位往来	566,442.58	
合 计	1,789,013.40	1,904,816.17

(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
四川巨龙食品有限公司	内部往来款	396,481.09	1 年以内	22.16	-
拼多多	待结算往来款	188,458.95	1 年以内	10.53	18,845.90
北京京东世纪信息技术有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	5.59	8,911.12
天猫-巨龙食品专营店	押金保证金	100,000.00	1 年以内	5.59	5,000.00

成都市温江区兴能天然气有限责任公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.59	30,000.00
小计		884,940.04		49.46	62,757.02

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	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对子公司投资	2,300,000.00		2,300,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,300,000.00		2,300,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(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
四川巨龙食品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
四川金诚诺一科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
成都窝窝米酒有限责任公司	100,000.00			100,000.00		
成都巨龙汇金科技服务有限责任公司	100,000.00			100,000.00		
成都花吟清酿米酒有限责任公司	100,000.00			100,000.00		
小 计	2,300,000.00			2,300,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	34,693,843.99	24,666,705.03	42,044,191.65	26,480,729.22
其他业务收入	77,271.06	23,921.49		
合 计	34,771,115.05	24,690,626.52	42,044,191.65	26,480,729.22

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员薪酬	1,418,097.85	1,227,994.35
材料、燃料、动力	462,472.39	632,006.70

折旧费	426,832.04	309,481.36
无形资产摊销	53,435.46	68,531.51
其他费用	695,552.29	213,884.68
合 计	3,056,390.03	2,451,898.60

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	150,000	
其中：理财产品	150,000	
合 计	150,000	

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	780,805.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	519,255.26	
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		
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		
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投	150,000.00	

资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-24,449.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,425,611.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,425,611.45	

（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	0.25%	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.01%	-0.030	-0.030

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	155,250.12
非经常性损益	B	1,425,611.45
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	-1,270,361.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	63,048,737.37
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	63,126,362.43
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.25%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-2.01%

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	155,250.12
非经常性损益	B	1,425,611.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-1,270,361.33
期初股份总数	D	41,800,000.00
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	41,800,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.004
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.030

(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。

成都巨龙生物科技股份有限公司

二〇二一年八月二十四日

第八节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务

报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

四川省成都市温江区成都海峡科技产业开发园西区永科路 786 号，成都巨龙生物科技股份有限公司
董事会秘书办公室