

limsw 利民生物

利民生物

NEEQ : 836910

安徽利民生物科技股份有限公司



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	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人吴桂红、主管会计工作负责人汪志明及会计机构负责人（会计主管人员）汪志明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、自然灾害风险	<p>公司主要生产经营的产品所需要的原料主要为灵芝、灵芝孢子粉等农产品，其产量和质量与其生长环境、自然气候息息相关。灵芝的生长具有明显的地域性、周期性的特征，受到土壤、气温、日照影响极大，一旦发生突发性自然灾害，破坏到其正常的生长环境，会对其造成致命打击，使其减产及其产品质量随之下降。自然灾害的发生将直接影响公司产品的质量及产量进而影响公司的正常经营。</p> <p>应对措施：公司现已建立标准化灵芝种植基地，基地增派专业种植人员维护管理，从源头上减小自然灾害对产品质量的影响。</p>
2、消费者消费倾向变化风险	<p>随着现代科学技术的不断发展和食品制造工艺的不断提高，市场中逐渐出现以化学合成方式代替原料加工方式生产的保健滋补品。如果现有灵芝类保健品消费者在新型产品强大的推广之下受其影响，改变消费倾向，公司经营业绩受到影响，盈利能力下降。</p> <p>应对措施：公司在不断尝试研发新产品及改进生产工艺，从产</p>

	<p>品源头出发。在销售原有灵芝系列产品的同时，积极开发新型本地农产品，增加公司销量。</p>
<p>3、公司租赁厂房未取得房产证的风险</p>	<p>公司所承租房地产的产权人及出租人为金寨汇金投资有限公司，该公司持有“金国用(2013)第 1001 号”《国有土地使用证》。根据金寨县国土资源局于 2015 年 11 月 1 日出具的《证明》所载内容，公司所承租房产位于前述土地证所注明的宗地范围内，有关房产不属于违法违章建筑，但尚未取得房屋权属证书，有关的产证申请手续正在办理过程中。根据金寨县住房和城乡建设部于 2015 年 11 月 1 日出具的《证明》所载内容，金寨汇金投资有限公司的厂房已取得有关土地使用权，未取得相应的房屋权属证书，公司的租赁合同存在被判定无效的风险，租赁厂房存在被拆除风险。但根据金寨现代产业园园区规划建设环保局分别于 2015 年 11 月 1 日、2015 年 12 月 15 日出具的《证明》所载内容，股份公司所租赁的厂房已取得有关土地使用权，但未获得房产证，该厂房在出租方的整体规划完成前可长期使用，短期内无拆除风险。金寨县人民政府于 2016 年 1 月 18 日出具了《关于利民生物租赁厂房产权相关情况的证明》，证明指出“安徽利民生物科技股份有限公司租赁的厂房即为我县现代产业园区孵化器(标准化厂房)所建的一期工程，由于产业园区孵化器(标准化厂房)项目分三期实施，工程所有项目尚未完工，一期等已建工程因此暂未取得相应的房屋权属证书，但安徽利民生物公司的租赁情况正常，租赁的厂房属于规划批准立项的，不是违法违章建筑，符合园区整体规划，不存在被拆除的风险或可能。”同时公司目前的加工模式主要是以委托加工为主，若公司无法自行生产，可继续采取委托加工的方式进行生产。</p> <p>截至本报告出具之日，未因此受到任何行政处罚或受到相关部门调查。</p> <p>应对措施：公司已于报告期购买房产一套，尚未取得房产证。若后续出现无法租赁的情况，则公司不会出现无法办公的情形。</p>
<p>4、行业产能过剩风险</p>	<p>由于灵芝类保健品具有良好的保健功效，行业内相关生产经营企业具有较好的经济效益，进入该行业的生产企业数量不断增加，产品种类不断丰富，在市场容量既定的情况下，如果新企业盲目进入或者现有企业盲目扩大生产经营规模，可能会造成产能增速过快的局面。且因国家整顿保健品市场及“新冠”疫情影响，在销售方面给公司造成一定影响，公司如不能对该情况及时作出反应和调整，会面临产能过剩的风险，影响公司经营。</p> <p>应对措施：公司坚持原料自给自足，已建成现代化灵芝种植大棚，从源头上控制产品质量；在保证质量的同时，更改包装，符合大众需求。</p>
<p>5、应收账款无法全额收回的风险</p>	<p>截至报告期末，公司应收账款账面余额为 24,639,269.90 元，单项计提坏账准备 23,396,322.80 元，其中：（1）公司报告期末应收公司重大客户安徽东方祥云生物科技有限公司余额</p>

	<p>为 20,560,322.00 元，因该客户涉及经济案件银行账户被公安机关冻结，且该客户单位相关人员配合公安机关调查，导致应收该客户款项 20,560,322.00 元存在极大的回收风险，公司已于 2017 年末全额计提坏账准备。（2）安徽御方仙草生物科技有限公司、江苏汝康食品商贸有限公司、上海聚康阁健康管理有限有限公司、安徽三旗千企万业企业管理有限公司四家公司合计 1,472,340.00 元的应收账款全额计提坏账准备。</p> <p>应对措施：公司将密切关注以上各公司的情况，尽量追讨欠款，合适的时候，将采取法律途径索要。</p>
<p>6、存货减值的风险</p>	<p>报告期内，受疫情、行业整顿等影响，公司收入下滑，报告期末存货账面价值 3,431,412.39 元，占公司资产总额的 10.03%。</p> <p>应对措施：公司将加大宣传力度，增加销售人员，并相应提高销售人员待遇，从而刺激销售。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
利民生物、公司、股份有限公司、本公司	指	安徽利民生物科技股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《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	《安徽利民生物科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日
上海丹华公司、丹华生物	指	利民生物全资子公司上海丹华生物工程有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
东海证券、主办券商	指	东海证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽利民生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI LIMIN BIOTECH CORP.
	LMSW
证券简称	利民生物
证券代码	836910
法定代表人	吴桂红

二、 联系方式

董事会秘书	吴桂红
联系地址	安徽省金寨县现代产业园区金梧桐创业园 A-1 栋
电话	0564-7733587
传真	0564-7733587
电子邮箱	1525336168@qq.com
公司网址	www.jzlimin.com
办公地址	安徽省金寨县现代产业园区金梧桐创业园 A-1 栋
邮政编码	237300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2011 年 8 月 17 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造业（C149）-保健食品制造业（C1492）
主要业务	灵芝系列产品生产、加工、销售
主要产品与服务项目	灵芝、灵芝孢子粉生产、加工、销售；相关保健品生产、加工、销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴善良）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴善良，无一致行动人

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	91341500581507888U	否
注册地址	安徽省六安市金寨县金梧桐创业园现代产业园区 A-1 栋	否
注册资本	30,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东海证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东海证券	
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘一锋	徐俊伟
	4 年	3 年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	

六、 自愿披露

适用 不适用

截至报告披露日，公司共取得六项发明专利：（1）公司自主研发的五项发明专利：一种用于灵芝机械破壁滚筒翻转固定装置（ZL 2015 1 0518580.8）、一种快速灵芝破壁滚筒（ZL 2015 1 0518593.5）、一种抗雾霾护肺灵芝多糖的制备方法（ZL 2016 1 0976346.4）、一种从板栗壳中提取神经酰胺的方法（ZL 2017 1 0918123.7）、一种单方灵芝口服液生产工艺装置（ZL 2019 1 0345285.5）（2）公司灵芝研究院与合肥工业大学生物与食品工程学院建立了产学研战略伙伴关系，与该院的中草药与功能食品研究所一起研发，受让取得了一项发明专利（一种灵芝脱苦及灵芝饮料的制作方法）。

截至报告披露日，公司同时拥有五项科学技术成果：一种灵芝口服液全自动输送系统、一种菌丝粉生产工艺关键技术研究、灵芝孢子粉培育土壤改良关键技术研究、一种用于灵芝机械破壁滚筒翻转固定装置、一种抗雾霾护肺灵芝多糖的制备方法。

截至报告披露日，公司同时拥有 12 项实用新型专利技术。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,006,426.92	4,082,626.35	71.62%
毛利率%	18.59%	47.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,190,886.06	-5,667,626.78	-26.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,427,004.69	-5,877,871.00	-28.12%
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）	-15.32%	-17.56%	-
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）	-16.18%	-18.21%	-
基本每股收益	-0.14	-0.19	26.32%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,264,624.02	31,993,010.58	-5.40%
负债总计	5,004,959.82	2,542,460.32	96.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,259,664.20	29,450,550.26	-14.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	0.98	-14.29%
资产负债率%（母公司）	14.59%	7.04%	-
资产负债率%（合并）	16.54%	7.95%	-
流动比率	7.62	10.47	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-806,595.16	-1,825,061.13	-55.80%
应收账款周转率	0.30	0.31	-
存货周转率	0.48	0.16	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.59%	-15.50%	-
营业收入增长率%	71.62%	-53.82%	-
净利润增长率%	26.06%	51.41%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（但与企业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）	240,969.62
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-4,850.99
非经常性损益合计	236,118.63
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	236,118.63

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。

本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异不追溯调整本报告期期初留存收益。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下：

项 目	合并资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		1,615,835.98	1,615,835.98
一年内到期的非流动负债		353,834.76	353,834.76
租赁负债		1,262,001.22	1,262,001.22

2.重要会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据全国股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为 C1492 保健食品制造。公司主要业务为灵芝子实体、灵芝孢子粉加工以及灵芝口服液、清雅胶囊、维之霖胶囊相关保健品生产、加工、销售。公司作为一家专注于灵芝及灵芝保健品生产经营的企业，其主营业务覆盖了种植、采摘、生产、加工及销售各个环节，其商业模式为：原料供应采取基地自产为主和对外采购为辅相结合的方式，一方面建立灵芝精品标准化种植基地，自行种植采摘；另一方面直接向金寨县灵芝协会基地和种植大户收购。

公司盈利模式上采取直接销售经过粗加工的半成品灵芝孢子粉和经销全资子公司丹华生物经破壁后的灵芝孢子粉、灵芝口服液相结合的方式，一方面销售经过工厂粗加工的半成品灵芝孢子粉获利，另一方面由全资子公司丹华生物委托具备生产资质的公司进行相关产品的深加工，生产所用原料为经过初步加工后的半成品孢子粉；其次，公司为拓展业务，委托有资质公司为我司代加工灵芝孢子油胶囊，公司提供优质原材料，从而确保了孢子油胶囊的质量。公司作为丹华生物的母公司和总经销商，为委托加工企业建立生产线给予一定的技术指导，以确保产品质量。

生产模式上，一方面公司车间进行灵芝孢子粉的初步加工，另一方面自主建立具有十万级 GMP 资质的生产车间，目前公司已取得自有的相关丹华牌灵芝孢子粉生产资质后可自行生产终端产品。公司还采取委托加工和自有生产相结合的方式提高产量扩大产能，对公司经营规模的扩大和盈利能力提升都有很大的推动作用。

销售模式上，公司目前的产品主要有灵芝，其中包含丹华牌灵芝系列孢子粉、野生灵芝、灵芝口服液、孢子油胶囊、维之霖软胶囊、清雅胶囊；其次，公司也销售土特产，其中包括魔芋系列产品、金寨茶叶、干竹笋、黑木耳、银耳、羊肉等。产品销售主要采用经销和线上销售的模式。公司在长期的生产经营中积累了多家经销商，销售渠道畅通。该种销售模式公司无需铺设各个网络营销点，节约了公司销售成本，同时从各经销商处能够充分了解竞争对手信息，便于公司及时调整产品结构和经营方案。公司目前正在探索多样化的销售渠道，增加相关辅助产品，培养销售团队。公司已在合肥市区成立了丹华牌灵芝孢子粉和灵芝口服液的营销中心，同时加强市、县级代理商开发，线上商城、线下加盟店及直营店的销售，推进“旅游+销售”模式等带动公司的营业收入。多样化的销售模式必将进一步拓展市场，提高产品的市场占有率，扩大公司产品覆盖范围和公司品牌知名度，提高公司的盈利能力。

报告期内，因保健品行业持续整顿，市场行情差，叠加疫情影响的冲击，导致保健品销售受阻。上述情况系市场环境的影响对公司业务的冲击，但公司的商业模式较 2020 年度无重大变化。

报告期末至披露日，公司商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	-

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,789,277.35	55.47%	18,813,685.59	58.81%	-10.76%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	849,959.43	1.00%	1,443,183.43	4.51%	-41.11%
存货	3,431,412.39	11.34%	6,138,829.92	19.19%	-44.10%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,460,237.08	4.82%	1,373,603.08	4.29%	6.31%
在建工程	3,618,722.02	11.96%	-	-	-
无形资产	577,568.09	1.91%	691,375.10	2.16%	-16.46%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、应收账款

应收账款比同期下降 41.11%，主要原因是计提的信用减值损失比上年同期增加所致。

2、存货

存货比同期下降 44.10%，主要原因是报告期内处理了公司库存所致。

3、在建工程

在建工程增加原因是购买的厂房进行装修。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,006,426.92	-	4,082,626.35	-	71.62%
营业成本	5,704,150.35	81.41%	2,140,731.39	52.44%	166.46%
毛利率	18.59%	-	47.56%	-	-
销售费用	588,611.75	8.88%	1,697,240.93	41.57%	-65.32%
管理费用	3,553,373.01	50.72%	3,266,770.48	80.02%	8.77%
研发费用	373,657.39	5.33%	660,750.28	16.18%	-43.45%
财务费用	-150,823.87	-2.15%	-285,000.54	-6.98%	47.08%
信用减值损失	-1,099,625.72	-15.69%	-423,268.62	-10.37%	-159.79%
资产减值损失	-215,400.02	-3.07%	-2,041,656.33	-50.01%	89.45%
其他收益	201,998.17	2.88%	451,857.08	11.07%	-55.30%
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-4,225,006.52	-60.30%	-5,426,013.92	-132.90%	22.13%
营业外收入	39,287.12	0.56%	8,666.95	0.21%	353.30%
营业外支出	5,166.66	0.07%	250,279.81	6.13%	-97.94%
净利润	-4,190,886.06	-59.81%	-5,667,626.78	-138.82%	26.06%

项目重大变动原因：

1、营业收入

营业收入增加 71.62%的主要原因是土特产销售数量增加以及灵芝子实体销售增加所致。

2、营业成本

营业成本增加 164.90%的主要原因是土特产销售增大，土特产利润微薄，导致成本增加。

3、毛利率

毛利率变动大主要是因为孢子粉利润率比土特产这一类的农副产品高太多，去年土特产类的销售占比大从而造成的。

4、销售费用

销售费用减少 63.35%的主要原因在于疫情影响，公司考虑宣传力度减弱，未进行广告宣传投入。

5、研发费用

研发费用减少 43.45%的原因主要是研发设备折旧本年已计提结束，所以导致本年研发费用里的折旧费用减少，从而导致整体研发费用减少。

6、财务费用

财务费用减少 47.08%的原因是银行存款减少，利息收入减少所致。

7、信用减值损失

信用减值增加 159.79%的原因是应收账款账期增加，计提信用减值增加造成。

8、资产减值损失

资产减值损失减少 89.45%的原因是账龄 5 年的 100%全部计提坏账。

9、其他收益

其他收益减少的主要原因是政府相关补贴减少所致。

10、营业利润

营业利润增加的主要原因是销售费用减少，减值损失减少所致。

11、营业外收入

营业外收入增加的主要原因是与企业日常经营无关的政府补助增加。

12、营业外支出

营业外支出减少主要原因是过期产品减少，对外捐赠减少。

13、净利润

净利润增加的主要原因是销售费用减少，减值损失减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	4,844,392.98	3,072,966.72	57.65%
其他业务收入	2,162,033.94	1,009,659.63	114.13%
主营业务成本	3,078,883.63	1,839,986.60	67.33%
其他业务成本	2,591,830.49	300,744.79	761.80%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
孢子粉系列	2,299,343.81	1,067,070.18	53.59%	47.53%	57.21%	-2.86%
灵芝口服液	473,976.19	154,855.71	67.33%	-6.58%	-38.38%	16.86%
灵芝孢子油胶囊	156,945.99	68,929.97	56.08%	178.31%	389.63%	-18.96%
土特产系列	1,794,282.54	1,701,714.63	5.16%	403.65%	392.92%	2.12%
其他	119,844.45	86,311.14	27.98%	-56.75%	-66.66%	21.38%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司本年主营业务销售中，公司根据市场需求，孢子粉系列产品维持现状，增大了对灵芝口服液的宣传力度，加大了土特产的销售以及灵芝子实体等的销售。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关
----	----	------	---------	---------

				系
1	安徽金寨黑毛猪食品开发有限公司	796,583.76	13.58%	是
2	安徽臻养生物科技有限公司	847,819.41	12.10%	否
3	董林	489,128.44	6.98%	否
4	杨霞	394,118.36	5.63%	否
5	湖北妍琪生物科技有限公司	262,844.04	3.75%	否
合计		2,790,494.01	42.04%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杨德新	1,090,285.96	27.69%	否
2	吴俊	671,611.01	17.06%	否
3	刘少宇	514,040.37	13.06%	否
4	张金国	210,406.32	5.34%	否
5	付出	192,293.58	4.88%	否
合计		2,678,637.24	68.03%	-

4、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-806,595.16	-1,825,061.13	-55.80%
投资活动产生的现金流量净额	-783,851.17	-2,691,513.20	-70.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-433,961.91	-	-

现金流量分析：

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 55.80%，主要系报告期公司销售商品收到现金增加所致。
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 70.88%，主要系去年购买厂房的原因，报告期内公司未进行固定资产投入。
- 3、报告期产生筹资活动产生的现金流量净额的原因是公司 21 年度执行新的租赁准则，支付的其他与筹资活动有关的现金为报告期内公司支付的房租款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海丹华	控股子公	生物工程	8,500,000.00	80.45	-10,119.55	0.00	0.00

生物工程 有限公司	司	领域内的 技术咨询，销售 食品用农 产品（除 生猪产 品）					
安徽乐活 易佰旅游 开发有限 公司	控股子公 司	旅游业 务、旅游 项目开发 策划咨询 等	5,000,000.00	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

根据公司 2020 年经营发展来看，资产负债结构较为合理，虽然公司原重大客户存在回款风险，但已全额计提坏账。同时根据行业发展情况，公司具备持续经营能力，依据如下：

1、国家出台产业政策持续向好，如国务院颁发了《中医药发展战略规划纲要（2016-2030 年）》，明确了未来 15 年我国中医药发展方向和工作重点，是新时期推进我国中医药事业发展的纲领性文件，同时中药立法更进一步保护了公司药材生产经营。

2、金寨是大别山腹地，林产资源丰富、富氧环境是道地灵芝的原产地，赤灵芝品质好。

3、公司有自主知识产权，公司自主研发“利民灵芝一号”菌种，研发的菌种产量高品质优良。

4、公司有优秀的生产加工技术、灵芝种植技术，有多元化的销售渠道。

5、公司有自己的研发团队，自主知识产权多，产品批文多，产品更新快。

6、大众保健意识提升，灵芝孢子粉系列产品作为人体保健使用效果显著。

7、公司所在地的旅游行业发展稳定，公司成立全资子公司主营旅游等项目，增加曝光率。

8、公司建立营销部，创立“一颗灵芝”品牌形象，截止报告期内，公司已在上海、常州各开业一家线下门店，全国门店已在宣传招商中。增加对“一颗灵芝”品牌形象的宣传与推广，突破销售瓶颈。

综上，公司只要做好市场开拓和营销服务，提高产品质量、提高生产技术、加快管理人才和技术人才引进，加大产品研发力度，确保原材料质量安全环保，公司就能持续经营。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,030,000.00	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	4,350,000.00	834,657.16
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下表(1、避免同业竞争)	正在履行中
其他股东	2015年10月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	指挂牌时持有5%以上的股东,见下表(1、避免同业竞争)	正在履行中
董监高	2015年10月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	指挂牌时任董监高,挂牌后新任董监高未进行承诺,见下表(1、避免同业竞争)	正在履行中
其他	2015年10月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	指挂牌时核心技术人员,见下表(1、避免同业竞争)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月15日	-	挂牌	其他承诺(经营场地的相关声明)	其他(见下表2、经营场地的相关声明)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月15日	-	挂牌	其他承诺(规范关联交易)	其他(3、减少和规范关联交易的措施)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月15日	-	整改	其他承诺(信息披露问题)	其他(见下表4、公司控股股东及实际控制人关于信息披露相关问题的承诺)	正在履行中
董监高	2015年10月15日	-	挂牌	其他承诺(任职资格和诚信情况)	其他(5、任职资格和诚信情况)	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原	不涉及	不涉及

因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺事项详细情况：

<p>1、避免同业竞争</p> <p>为了避免出现同业竞争情形，挂牌时，公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。挂牌后，新任董监高未再出具相关承诺。</p> <p>履行情况：履行情况良好。</p> <p>2、经营场地的相关声明</p> <p>公司租赁厂房未取得房产证的风险：公司实际控制人吴善良出具了《关于股份公司经营场地无房产证的相关风险及责任承担的声明》，承诺若公司因场地无房产证而导致被拆迁或搬迁的，其本人将负责为公司寻找合适的替代经营场地，并承担公司由此而产生的费用及损失。</p> <p>履行情况：截至本报告出具之日，该公司未因此受到任何行政处罚或受到相关部门调查。未涉及费用及损失。</p> <p>3、减少和规范关联交易的措施</p> <p>公司控股股东、实际控制人已出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。</p> <p>履行情况：公司关联交易已履行审议程序并执行关联董事、股东回避表决，履行情况良好。</p> <p>4、关于信息披露问题的承诺</p> <p>公司控股股东、实际控制人于 2016 年 11 月 11 日出具《承诺函》：严格规范言行，杜绝在非全国中小企业股份转让系统指定平台宣传未经审议的事项。如本人违反承诺公挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。</p> <p>履行情况：履行情况良好。</p> <p>5、资格和诚信情况</p> <p>挂牌时任董监高就任职资格和诚信情况出具承诺。挂牌后，公司董监高经历任免、离任、换届等，现任董监高均已签署《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。</p> <p>履行情况：履行情况良好。</p>

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	17,386,000	57.95%	809,750	18,195,750	60.65%
条件股	其中：控股股东、实际控制	12,800,000	42.67%	0	12,800,000	42.67%

份	人						
	董事、监事、高管	2,625,000	8.75%	809,750	3,434,750	11.45%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,614,000	42.05%	-809,750	11,804,250	39.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	7,875,000	26.25%	2,429,250	10,304,250	34.35%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							18

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	吴善良	12,800,000	0	12,800,000	42.67%	0	12,800,000	0	0
2	吴桂红	5,200,000	0	5,200,000	17.33%	3,900,000	1,300,000	0	0
3	吴春红	5,200,000	0	5,200,000	17.33%	3,900,000	1,300,000	0	0
4	卞开勤	2,000,000	0	2,000,000	6.67%	2,000,000	0	0	0
5	郑家德	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,500,000	0	0	0
6	周海明	1,239,000	0	1,239,000	4.13%	1,239,000	0	0	0
7	李从建	500,000	0	500,000	1.67%	0	500,000	0	0
8	天津瑞聚德生物科技有限公司	263,000	0	263,000	0.88%	0	263,000	0	0
9	永康市旺金投资有限公司	213,000	0	213,000	0.71%	0	213,000	0	0
10	胡宜芹	200,000	0	200,000	0.67%	0	200,000	0	0
合计		29,115,000	0	29,115,000	97.06%	12,539,000	16,576,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴春红、吴桂红系吴善良的姐姐，除此之外，前十名股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年10月17日	30,000,000.00	3,357,171.29	是	截止2021年12月31日，公司共进行了五次募集资金变更：1) 将用于灵芝产品销售体验店建设的500万元募集资金用途变更为建设利民产业园项目；2) 将用于建设利民产业园项目的500万元募集资金用途变更为灵芝种植观赏基地建设；3) 将用于建设灵芝口服液生产线400.00万元募集资金用	5,000,000.00	已事前及时履行

					途变更为公司补充流动资金。4) 将用于研发实验室建设的 300.00 万用于购买房产项目用途。5) 将用于灵芝种植基地建设的 500.00 万元资金变更为公司补充流动资金项目用途。		
--	--	--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

募集资金使用详细情况:

报告期内，公司共使用募集资金 3,357,171.29 元，全部用于补充流动资金。

情况详见公司于 2022 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《关于 2022 年度募集资金存放与使用专项报告》(公告编号: 2022-005)。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
吴桂红	董事长、总经理、信息披露负责人	女	否	1977年7月	2021年9月29日	2024年9月28日
吴春红	董事	女	否	1975年6月	2021年9月29日	2024年9月28日
汪志明	董事、财务负责人	男	否	1966年2月	2021年9月29日	2024年9月28日
丁燕	董事	女	否	1985年5月	2021年9月29日	2024年9月28日
丁际斌	董事	男	否	1984年1月	2021年9月29日	2024年9月28日
余胜兰	监事会主席	女	否	1989年6月	2021年9月29日	2024年9月28日
万红燕	监事	女	否	1986年11月	2021年9月29日	2024年9月28日
万章保	职工监事	男	否	1965年7月	2021年9月29日	2024年9月28日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事吴桂红与公司董事吴春红为姐妹关系；公司董事丁燕与公司董事丁际斌为兄妹关系，董事丁燕系董事吴桂红、吴春红的弟媳；实际控制人吴善良系董事吴桂红、吴春红的弟弟，吴善良与丁燕系夫妻关系、丁际斌系吴善良妻子的哥哥。除上述关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪志明	财务负责人	新任	董事、财务负责人	换届选举
余胜兰	生产统计员	新任	监事会主席	换届选举
万红燕	仓库管理员	新任	监事	换届选举
卞开勤	董事	离任	无	换届选举
周海明	监事会主席	离任	无	换届选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

汪志明，男，1966年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1991年7月至1992年8月在金寨县第四蚕种场任技术员；1992年8月至2004年6月在金寨县第三蚕种场任技术员；2004年8月至2006年8月在江苏工冠电器有限公司广东中山分公司任会计；2006年8月至2012年9月在六安索伊电器有限公司任成本会计；2012年9月至2015年9月在金寨县宏达矿业有限责任公司任财务经理；2015年10月至2018年10月在安徽林兰药业有限公司任财务经理；2018年11月开始在安徽利民生物科技股份有限公司任财务经理。

余胜兰，女，1989年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2012年3月至2015年在上海佐丹奴服装店任销售；2017年6月至今在安徽利民生物科技股份有限公司生产部任生产统计员。

万红燕，女，1986年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2008年6月至2013年10月在安徽明都群电力有限公司任仓管；2015年至今在安徽利民生物科技股份有限公司任职储运部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	

是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	公司董事吴桂红与公司董事吴春红为姐妹关系;公司董事丁燕与公司董事丁际斌为兄妹关系,董事丁燕系董事吴桂红、吴春红的弟媳。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	1	0	6
生产人员	10	0	0	10
销售人员	6	1	0	7
技术人员	5	0	0	5
财务人员	3	0	0	3
行政人员	4	0	0	4
员工总计	33	2	0	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	6
专科	15	17
专科以下	12	12
员工总计	33	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司各部门人员独立。公司与员工全部签订了劳动合同，并且每月定时向员工发放工资，按期为员工缴纳社会保险，目前无退休离职人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本公司的治理结构是依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求建立的。公司已建立由股东大会、董事会、监事会组成的治理结构，公司股东大会、董事会、监事会分别为公司的最高权力机构、主要决策机构和监察机构，三者与公司高级管理人员共同构建了分工明确、相互配合、相互制衡的运行机制。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序、决议内容符合有关法律、法规和《公司章程》、“三会议事规则”的规定。截至报告期末，公司董事、监事和高级管理人员均依法运作，未出现重大违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，保证了公司经营管理合法合规、健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》规定了公司股东依法享有的权利，而且公司还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等内部管理制度，报告期内，公司对前述内部治理制度等进行了修订，进一步建立完善了公司法人治理机制。公司的治理机制能

够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、关联交易、募集资金变更等事项的审议、决策，均能满足公司三会治理的要求，重大事项能按照内控制度的有关规定履行规定的审议及披露程序。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司于 2020 年时已按《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程。2021 年未对章程作出修订。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	7	7	6

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

经过董事会评估认为，报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有完整的各项业务流程、独立的生产经营场所；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司控股股东不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营。公司员工劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司各部门人员独立。公司与员工全部签订了劳动合同，并且每月定时向员工发放工资，按期为员工缴纳社会保险。公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立依法按章纳税；公司能够独立作出财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发现发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露过程中均按照国家有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定，规范运作，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	希会审字(2022)1755号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2022年4月20日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘一锋	徐俊伟
	4年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬	8.8万元	

希会审字(2022)1755号

审计报告

安徽利民生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽利民生物科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2021年12月31日合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了贵公司2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘一锋

中国 西安市

中国注册会计师：徐俊伟

2022年4月20日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	16,789,277.35	18,813,685.59
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	六、（二）	849,959.43	1,443,183.43
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	154,225.49	65,734.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	152,182.41	132,572.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	3,431,412.39	6,138,829.92
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	六、（六）	94,186.24	18,296.14
流动资产合计		21,471,243.31	26,612,301.80
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	六、（七）	1,460,237.08	1,373,603.08
在建工程	六、（八）	3,618,722.02	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（九）	2,720,921.59	

无形资产	六、(十)	577,568.09	691,375.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	261,031.93	679,073.60
递延所得税资产	六、(十二)		
其他非流动资产	六、(十三)	154,900.00	2,636,657.00
非流动资产合计		8,793,380.71	5,380,708.78
资产总计		30,264,624.02	31,993,010.58
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	六、(十四)	1,491,745.71	1,690,160.65
预收款项			
合同负债	六、(十五)	305,205.69	358,765.21
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	六、(十六)	304,447.77	252,183.61
应交税费	六、(十七)	46,546.58	46,546.60
其他应付款	六、(十八)	130,458.24	148,164.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十九)	501,133.24	
其他流动负债	六、(二十)	39,676.74	46,639.48
流动负债合计		2,819,213.97	2,542,460.32
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	六、(二十一)	2,185,745.85	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,185,745.85	
负债合计		5,004,959.82	2,542,460.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十二）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十三）	20,832,743.66	20,832,743.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十四）	919,339.39	919,339.39
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	-26,492,418.85	-22,301,532.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,259,664.20	29,450,550.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		25,259,664.20	29,450,550.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,264,624.02	31,993,010.58

法定代表人：吴桂红

主管会计工作负责人：汪志明

会计机构负责人：汪志明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		16,789,196.90	18,813,605.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	849,959.43	1443183.43
应收款项融资			
预付款项		154,225.49	65,734.44
其他应收款	十三、（二）	152,182.41	132,572.28
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,431,412.39	6,138,829.92
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		94,186.24	18,296.14
流动资产合计		21,471,162.86	26,612,221.35
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、（三）	3,961,146.00	3,961,146.00
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		1,460,237.08	1,373,603.08
在建工程		3,618,722.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,720,921.59	
无形资产		577,568.09	691,375.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		261,031.93	679,073.60
递延所得税资产			
其他非流动资产		154,900.00	2,636,657.00
非流动资产合计		12,754,526.71	9,341,854.78
资产总计		34,225,689.57	35,954,076.13
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		1,491,745.71	1,690,160.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		304,447.77	252,183.61
应交税费		46,546.58	46,546.60
其他应付款		120,258.24	137,964.77
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		305,205.69	358,765.21
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		501,133.24	
其他流动负债		39,676.74	46,639.48
流动负债合计		2,809,013.97	2,532,260.32
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		2,185,745.85	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,185,745.85	
负债合计		4,994,759.82	2,532,260.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,772,743.53	20,772,743.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		886,655.51	886,655.51
一般风险准备			
未分配利润		-22,428,469.29	-18,237,583.23
所有者权益（或股东权益）合计		29,230,929.75	33,421,815.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		34,225,689.57	35,954,076.13

法定代表人：吴桂红

主管会计工作负责人：汪志明

会计机构负责人：汪志明

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		7,006,426.92	4,082,626.35
其中：营业收入	六（二十六）	7,006,426.92	4,082,626.35
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,118,405.87	7,495,572.40
其中：营业成本	六（二十六）	5,704,150.35	2,140,731.39
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	六（二十七）	49,437.24	15,079.86
销售费用	六（二十八）	588,611.75	1,697,240.93
管理费用	六（二十九）	3,553,373.01	3,266,770.48
研发费用	六（三十）	373,657.39	660,750.28
财务费用	六（三十一）	-150,823.87	-285,000.54
其中：利息费用		76,752.21	
利息收入		232,051.68	287,581.89
加：其他收益	六（三十二）	201,998.17	451,857.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十三）	-1,099,625.72	-423,268.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十四）	-215,400.02	-2,041,656.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,225,006.52	-5,426,013.92
加：营业外收入	六（三十五）	39,287.12	8,666.95
减：营业外支出	六（三十六）	5,166.66	250,279.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,190,886.06	-5,667,626.78
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,190,886.06	-5,667,626.78
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）		-4,190,886.06	-5,667,626.78

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）		-4,190,886.06	-5,667,626.78
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,190,886.06	-5,667,626.78
（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）		-0.14	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.19

法定代表人：吴桂红

主管会计工作负责人：汪志明

会计机构负责人：汪志明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、(四)	7,006,426.92	4,082,626.35
减：营业成本	十三、(四)	5,704,150.35	2,140,731.39
税金及附加		49,437.24	15,079.86
销售费用		588,611.75	1,697,240.93
管理费用		3,553,373.01	3,266,770.48
研发费用		373,657.39	660,750.28
财务费用		-150,823.87	-285,000.54
其中：利息费用			
利息收入		232,051.68	287,581.89
加：其他收益		201,998.17	451,857.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,099,625.72	-423,268.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-215,400.02	-2,041,656.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,225,006.52	-5,426,013.92
加：营业外收入		39,287.12	8,666.95
减：营业外支出		5,166.66	250,279.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,190,886.06	-5,667,626.78
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,190,886.06	-5,667,626.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,190,886.06	-5,667,626.78
（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		-4,190,886.06	-5,667,626.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴桂红

主管会计工作负责人：汪志明

会计机构负责人：汪志明

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,047,305.85	4,143,340.25
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	886,947.26	1,102,937.09
经营活动现金流入小计		7,934,253.11	5,246,277.34
购买商品、接受劳务支付的现金		4,710,411.17	2,508,367.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,674,238.23	1,818,625.01
支付的各项税费		94,165.53	120,654.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	2,262,033.34	2,623,691.90
经营活动现金流出小计		8,740,848.27	7,071,338.47

经营活动产生的现金流量净额		-806,595.16	-1,825,061.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		783,851.17	2,691,513.20
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		783,851.17	2,691,513.20
投资活动产生的现金流量净额		-783,851.17	-2,691,513.20
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	六、(三十七)	433,961.91	
筹资活动现金流出小计		433,961.91	
筹资活动产生的现金流量净额		-433,961.91	-
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		-2,024,408.24	-4,516,574.33
加：期初现金及现金等价物余额		18,813,685.59	23,330,259.92
六、期末现金及现金等价物余额		16,789,277.35	18,813,685.59

法定代表人：吴桂红

主管会计工作负责人：汪志明

会计机构负责人：汪志明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,047,305.85	4,143,340.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		886,947.26	1,102,937.09
经营活动现金流入小计		7,934,253.11	5,246,277.34
购买商品、接受劳务支付的现金		4,710,411.17	2,508,367.03
支付给职工以及为职工支付的现金		1,674,238.23	1,818,625.01
支付的各项税费		94,165.53	120,654.53
支付其他与经营活动有关的现金		2,262,033.34	2,623,691.90
经营活动现金流出小计		8,740,848.27	7,071,338.47
经营活动产生的现金流量净额		-806,595.16	-1,825,061.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		783,851.17	2,691,513.20
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		783,851.17	2,691,513.20
投资活动产生的现金流量净额		-783,851.17	-2,691,513.20
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		433,961.91	
筹资活动现金流出小计		433,961.91	
筹资活动产生的现金流量净额		-433,961.91	
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		-2,024,408.24	-4,516,574.33

加：期初现金及现金等价物余额		18,813,605.14	23,330,179.47
六、期末现金及现金等价物余额		16,789,196.90	18,813,605.14

法定代表人：吴桂红

主管会计工作负责人：汪志明

会计机构负责人：汪志明

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				20,832,743.66				919,339.39		-22,301,532.79		29,450,550.26
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	30,000,000.00				20,832,743.66				919,339.39		-22,301,532.79		29,450,550.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,190,886.06		-4,190,886.06
（一）综合收益总额											-4,190,886.06		-4,190,886.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分 配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				20,832,743.66				919,339.39	-26,492,418.85		25,259,664.20

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				20,832,743.66				919,339.39		-16,633,906.01		35,118,177.04
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	30,000,000.00				20,832,743.66				919,339.39		-16,633,906.01		35,118,177.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,667,626.78		-5,667,626.78
（一）综合收益总额											-5,667,626.78		-5,667,626.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				20,832,743.66				919,339.39	-22,301,532.79		29,450,550.26

法定代表人：吴桂红

主管会计工作负责人：汪志明

会计机构负责人：汪志明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				20,772,743.53				886,655.51		-18,237,583.23	33,421,815.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				20,772,743.53				886,655.51		-18,237,583.23	33,421,815.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,190,886.06	-4,190,886.06
（一）综合收益总额											-4,190,886.06	-4,190,886.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				20,772,743.53			886,655.51		-22,428,469.29	29,230,929.75	

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				20,772,743.53				886,655.51		-12,569,956.45	39,089,442.59

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00			20,772,743.53			886,655.51		-12,569,956.45	39,089,442.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-5,667,626.78	-5,667,626.78	
（一）综合收益总额									-5,667,626.78	-5,667,626.78	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00				20,772,743.53				886,655.51		-18,237,583.23	33,421,815.81

法定代表人：吴桂红

主管会计工作负责人：汪志明

会计机构负责人：汪志明

三、 财务报表附注

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

安徽利民生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为金寨县利民生物科技有限公司。公司于2015年10月15日完成了股份制改造并更名为安徽利民生物科技股份有限公司,并领取了社会信用代码为91341500581507888U的营业执照。2016年4月21日公司新三板挂牌,证券代码:836910。

本公司注册资本为人民币3,000.00万元;注册地址:金寨县现代产业园区金梧桐创业园A-1栋;总部地址:金寨县现代产业园区金梧桐创业园A-1栋;实际控制人为自然人吴善良,持股比例为42.67%。

本公司属农产品初加工行业,经营范围为灵芝、灵芝孢子系列科研、种植、加工、销售;霍山石斛、桑黄、金蝉花、黄精、覆盆子、茯苓、天麻等珍稀中药材科研、育种、种植、初加工、收购和销售;技术咨询服务;农副产品与土特产加工、购销;压片糖果、植物固体饮料生产与销售;货物及技术的进出口。(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)

本公司纳入合并财务报表范围的子公司共1户:详见本财务报表附注八、“在其他主体中的权益”。本公司纳入合并财务报表范围的子公司未发生变动。

本财务报表及财务报表相关附注经本公司董事会于2022年4月20日决议批准。

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假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这

些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）金融工具

在本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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1.减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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，是指本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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本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积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。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务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3.各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		的预测，编制应收款项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

对于应收账款，不轮是否包含重大融资成分，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	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，编制应收款项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	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，编制应收款项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
无风险组合	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(6) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、消耗性生物资产等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用分次摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	10.00	5.00	9.50
工器具及家具	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十五）无形资产

1. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（十七）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十九）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或服务；
- (3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，即客户已占有该商品实物；
- (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。

本公司收入确认的方法：向客户销售孢子粉等系列产品，属于在某一时点履行履约义务，以客户收到产品确认收入。

(二十) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，按照经济业务的实质，计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、(十三)“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

以下租赁政策适用于 2020 年度及以前：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

2018年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”),新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型,要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用。

本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理,对首次执行日前已存在的合同,选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁,并根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异不追溯调整本报告期期初留存收益。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下:

项 目	合并资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权中资产		1,615,835.98	1,615,835.98
一年内到期的非流动负债		353,834.76	353,834.76
租赁负债		1,262,001.22	1,262,001.22

2.会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

3. 前期重要会计差错更正

本报告期无前期重要会计差错更正事项。

五、税项

1. 主要税种及税率:

项目	计税依据	税率%
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13、9
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5
教育费附加	实际缴纳流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2

企业所得税	应纳税所得额	25、15
-------	--------	-------

注：本公司的所得税适用税率为 15%，子公司上海丹华生物工程有限公司的所得税适用税率为 25%。

2. 税收优惠及批文

公司于 2019 年 11 月 20 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201934002183，证书有效期三年。根据《企业所得税法》第 28 条规定国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税率，本公司 2021 年适用所得税率按 15% 优惠税率征收。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2021 年 12 月 31 日，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,400.45	15,770.45
银行存款	16,777,876.90	18,797,915.14
合计	16,789,277.35	18,813,685.59

注：截止 2021 年 12 月 31 日，公司无使用权受限的货币资金。

（二）应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	23,396,322.80	94.96	23,396,322.80	100.00	
按组合计提坏账准备	1,242,947.10	5.04	392,987.67	31.62	849,959.43
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	24,639,269.90	100.00	23,789,310.47	96.55	849,959.43

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	22,032,662.00	91.16	22,032,662.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,136,927.40	8.84	693,743.97	32.46	1,443,183.43
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	24,169,589.40	100.00	22,726,405.97	94.03	1,443,183.43

(1) 期末单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽东方祥云生物科技有限公司	20,560,322.00	20,560,322.00	100.00	公司未正常经营
安徽御方仙草生物科技有限公司	629,500.00	629,500.00	100.00	公司未正常经营
江苏汝康食品商贸有限公司	476,100.00	476,100.00	100.00	公司未正常经营
上海聚康阁健康管理有限公司	192,500.00	192,500.00	100.00	公司未正常经营
安徽三旗千企万业企业管理有限公司	174,240.00	174,240.00	100.00	公司未正常经营
杭州众菇善年生物技术有限公司	1,363,660.80	1,363,660.80	100.00	公司未正常经营
合计	23,396,322.80	23,396,322.80		

(2) 信用风险特征组合中，采用预期损失率对照表计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	650,737.87	32,536.89	5.00
1至2年	117,320.90	11,732.09	10.00
2至3年	58,989.80	17,696.94	30.00
3至4年	123,403.60	61,701.80	50.00
4至5年	115,874.93	92,699.94	80.00
5年以上	176,620.00	176,620.00	100.00
合计	1,242,947.10	392,987.67	31.62

(续)

组合名称	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	228,944.28	11,447.21	5.00
1 至 2 年	59,549.80	5,954.98	10.00
2 至 3 年	1,504,304.40	451,291.32	30.00
3 至 4 年	167,508.92	83,754.46	50.00
4 至 5 年	176,620.00	141,296.00	80.00
合计	2,136,927.40	693,743.97	32.46

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	22,726,405.97	1,062,904.50			23,789,310.47

3. 本年无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,222,082.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 23,222,082.80 元。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	101,983.10	66.13	63,492.05	96.59
1-2 年	50,000.00	32.42	2.39	
2-3 年	2.39		2,240.00	3.41
3 年以上	2,240.00	1.45		
合计	154,225.49	100.00	65,734.44	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 141,270.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 91.60%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	152,182.41	132,572.28
合计	152,182.41	132,572.28

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	103,711.48	56,702.78
1-2年	22,082.08	12,000.00
2-3年	12,000.00	7,507.00
3-4年	7,060.00	664,225.59
4-5年	661,913.16	25,894.70
5年以上	89,241.10	73,346.40
小计	896,007.82	839,676.47
减：坏账准备	743,825.41	707,104.19
合计	152,182.41	132,572.28

2. 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	548,060.00	61.17	548,060.00	100.00	
按组合计提坏账准备	347,947.82	38.83	195,765.41	56.26	152,182.41
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	347,947.82	38.83	195,765.41	56.26	152,182.41
合计	896,007.82	100.00	743,825.41	83.02	152,182.41

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	548,060.00	65.27	548,060.00	100.00	
按组合计提坏账准备	291,616.47	34.73	159,044.19	54.54	132,572.28
其中：按信用风险特征	291,616.47	34.73	159,044.19	54.54	132,572.28

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合计提坏账准备的应收账款					
合计	839,676.47	100.00	707,104.19	84.21	132,572.28

(1) 期末单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽衡济堂健康产业管理股份有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	公司未正常经营
安徽三旗千企万业企业管理有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	公司未正常经营
程惠萍	10,000.00	10,000.00	100.00	备用金无法追回
史贤如	25,000.00	25,000.00	100.00	备用金无法追回
谭明长	3,060.00	3,060.00	100.00	备用金无法追回
合计	548,060.00	548,060.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	500,000.00	502,759.43
押金、保证金	281,074.26	280,314.96
备用金、借款	68,837.00	38,060.00
代垫职工费用	46,096.56	18,542.08
合计	896,007.82	839,676.47

(3) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年余额	2,835.14	156,209.05	548,060.00	707,104.19
上年余额在本年:				
——转入第二阶段	-3,462.07	3,462.07		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本年计提	3,454.53	33,266.68		36,721.22
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	2,827.61	192,937.80	548,060.00	743,825.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备余额
安徽衡济堂健康产业管理股份有限公司	往来款	500,000.00	4-5 年	55.80	500,000.00
常州雪佳营养品厂	押金	49,999.96	4-5 年	5.58	39,999.97
安徽金园资产运营管理有限公司	押金	92,807.90	1 年以内、3-4 年、4-5 年、5 年以上	10.36	75,925.26
金寨汇金投资有限公司	押金	69,346.40	4-5 年、5 年以上	7.74	68,946.40
张燕		33,320.00	1 年以内	3.72	1,666.00
合计		745,474.26		83.20	686,537.63

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	308,142.38		308,142.38
库存商品	485,988.22	215,400.02	270,588.20
周转材料	68,929.86		68,929.86
消耗性生物资产	9,666,165.20	6,882,413.25	2,783,751.95
合计	10,529,225.66	7,097,813.27	3,431,412.39

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,828,499.47		1,828,499.47
库存商品	2,272,062.93	322,079.96	1,949,982.97

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	80,417.27		80,417.27
消耗性生物资产	9,162,343.46	6,882,413.25	2,279,930.21
合计	13,343,323.13	7,204,493.21	6,138,829.92

2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	322,079.96	215,400.02		322,079.96		215,400.02
消耗性生物资产	6,882,413.25					6,882,413.25
合计	7,204,493.21					7,097,813.27

注：原材料存货跌价其他减少系本期销售结转；库存商品存货跌价其他减少系本期存货过期报废。

(六) 其他流动资产

款项性质	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税费	94,186.24	18,296.14

(七) 固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	工器具及家具	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	1,941,456.21	799,196.92	1,743,476.21	457,342.31	4,941,471.65
2.本期增加金额		405,267.15	15,979.00	-	421,246.15
(1) 购置		405,267.15	15,979.00	-	421,246.15
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,941,456.21	1,204,464.07	1,759,455.21	457,342.31	5,362,717.80
二、累计折旧					
1.上年年末余额	868,453.89	684,628.28	1,618,636.30	396,150.10	3,567,868.57
2.本期增加金额					
(1) 计提	205,914.13	72,854.85	35,467.54	20,375.63	334,612.15
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	1,074,368.02	757,483.13	1,654,103.84	416,525.73	3,902,480.72
三、账面价值					
1.期末账面价值	867,088.19	446,980.94	105,351.37	40,816.58	1,460,237.08
2.上年年末账面价值	1,073,002.32	114,568.64	124,839.91	61,192.21	1,373,603.08

(八) 在建工程

1.在建工程情况

项 目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特色农产品加工产业园	3,618,722.02		3,618,722.02			
合 计	3,618,722.02		3,618,722.02			

2.重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	项目预算	上年期末余额	本期增加		本期减少		期末余额	
			金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
特色农产品加工产业园	400万元		3,618,722.02				3,618,722.02	
合计			3,618,722.02				3,618,722.02	

(续)

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	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
特色农产品加工产业园	90.47	90.47				自筹

(九) 使用权资产

项 目	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,615,835.98	1,428,252.81		3,044,088.79
其中：房屋及建筑物	1,615,835.98	1,428,252.81		3,044,088.79
二、累计折旧合计：		323,167.20		323,167.20

项 目	2021年1月1日 余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物		323,167.20		323,167.20
三、使用权资产账面净值合计	1,615,835.98	1,105,085.61		2,720,921.59
其中：房屋及建筑物	1,615,835.98	1,105,085.61		2,720,921.59
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	1,615,835.98	1,105,085.61		2,720,921.59
其中：房屋及建筑物	1,615,835.98	1,105,085.61		2,720,921.59

(十) 无形资产

项目	专利权	商标权	合计
一、账面原值			-
1.上年年末余额	2,280,576.28	5,060,000.00	7,340,576.28
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,280,576.28	5,060,000.00	7,340,576.28
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,589,201.18	5,060,000.00	6,649,201.18
2.本期增加金额	113,807.01		113,807.01
(1) 摊销	113,807.01		113,807.01
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,703,008.19	5,060,000.00	6,763,008.19
三、账面价值			
1.期末账面价值	577,568.09		577,568.09
2.上年年末账面价值	691,375.10		691,375.10

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本年摊销	其他减少	期末余额
董山基地基础建设	302,663.16	640.00	105,360.24		197,942.92
基地大棚建设(小南京基地)	37,024.34		11,209.68		25,814.66
车间净化工程	276,448.39		276,448.39		
小南京基地改造工程	11,802.77		9,961.6		1,841.17
仓库改造	51,134.94		15,701.76		35,433.18
合计	679,073.60	640.00	418,681.67		261,031.93

(十二) 递延所得税资产

1.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额

坏账准备	24,533,135.88	23,433,510.16
存货跌价准备	7,097,813.27	7,204,493.21
可抵扣亏损	17,709,966.25	16,476,216.33
合计	49,340,915.40	47,114,219.70

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	期末余额	上年年末余额	备注
2021年		1,642,110.40	
2022年	1,641,300.99	1,641,300.99	
2023年	4,083,611.32	4,083,611.32	
2024年	5,906,491.79	5,906,491.79	
2025年	3,202,701.83	3,202,701.83	
2026年	2,875,860.32		
合计	17,709,966.25	16,476,216.33	

(十三) 其他非流动资产

款项性质	期末余额	上年年末余额
预付购房及装修款	154,900.00	2,636,657.00

(十四) 应付账款

1.应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	520,156.09	990,916.16
应付工程款	784,700.00	9,700.00
应付设备款	32,550.00	32,550.00
应付其他款项	154,339.62	656,994.49
合计	1,491,745.71	1,690,160.65

2.本年末无账龄超过1年的重要应付账款

(十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	305,205.69	358,765.21

(十六) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	252,183.61	1,621,786.92	1,569,522.76	304,447.77
二、离职后福利-设定提存计划		104,715.47	104,715.47	
三、辞退福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	252,183.61	1,726,502.39	1,674,238.23	304,447.77

2.短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	252,183.61	1,459,834.74	1,407,570.58	304,447.77
2、职工福利费		20,317.18	20,317.18	
3、社会保险费		45,416.53	45,416.53	
其中：医疗保险费		41,755.72	41,755.72	
工伤保险费		2,669.51	2,669.51	
生育保险费		991.30	991.30	
4、住房公积金		67,520.00	67,520.00	
5、工会经费和职工教育经费		28,698.47	28,698.47	
合计	252,183.61	1,621,786.92	1,569,522.76	304,447.77

3.设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		101,541.38	101,541.38	
2、失业保险费		3,174.09	3,174.09	
合计		104,715.47	104,715.47	

(十七) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	13,115.36	13,115.38
教育费及地方教育费附加	13,115.38	13,115.38
印花税	20,315.84	20,315.84
合计	46,546.58	46,546.60

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	130,458.24	148,164.77
合计	130,458.24	148,164.77

1.按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款项	2,279.79	16,403.66
代垫款项	98,178.45	90,777.11

押金及保证金	30,000.00	40,984.00
合计	130,458.24	148,164.77

2.期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

((十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	2021年1月1日余额
一年内到期的租赁负债	501,133.24	353,834.76

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税		46,639.48

(二十一) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	2021年1月1日余额
1年以内	627,241.91	370,641.91
1-2年	690,561.91	370,641.91
2-3年	690,561.91	370,641.91
3-4年	697,761.91	370,641.91
4-5年	327,120.00	370,641.91
5年以上		
租赁付款额总额小计	3,033,247.64	1,853,209.55
减：未确认融资费用	346,368.55	237,373.57
租赁付款额现值小计	2,686,879.09	1,615,835.98
减：一年内到期的租赁负债	501,133.24	353,834.76
合计	2,185,745.85	1,262,001.22

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	20,772,743.53			20,772,743.53
其他资本公积	60,000.13			60,000.13
合计	20,832,743.66			20,832,743.66

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	919,339.39			919,339.39

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	-22,301,532.79	-16,633,906.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-22,301,532.79	-16,633,906.01
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,190,886.06	-5,667,626.78
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-26,492,418.85	-22,301,532.79

（二十六）营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,844,392.98	3,078,883.63	3,072,966.72	1,839,986.60
其他业务	2,162,033.94	2,625,266.72	1,009,659.63	300,744.79
合计	7,006,426.92	5,704,150.35	4,082,626.35	2,140,731.39

2.主营业务收入分类列示

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
孢子粉系列	2,299,343.81	1,067,070.18	1,558,511.99	678,729.80
灵芝口服液	473,976.19	154,855.71	507,383.58	251,296.76
灵芝孢子油胶囊	156,945.99	68,929.97	56,392.60	14,078.07
土特产系列	1,794,282.54	1,701,716.63	356,044.25	345,230.53
石斛系列			317,506.43	291,800.31
其他	119,844.45	86,311.14	277,127.87	258,851.13
合计	4,844,392.98	3,078,883.63	3,072,966.72	1,839,986.60

（二十七）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,236.41	5,278.77
教育费附加	1,341.85	3,167.26
印花税	964.30	1,653.70
车船使用税	40,564.88	404.88
水利基金	3,435.23	2,463.74
地方教育费附加	894.57	2,111.51
合计	49,437.24	15,079.86

（二十八）销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	448,633.32	380,953.28
福利费		494.18

项目	本期金额	上期金额
运输费		40,254.92
广告费和业务宣传费	15,300.00	1,124,143.15
展览费		25,754.72
招待费	1,364.00	5,645.06
促销费	35,673.02	43,082.98
技术服务费	14,427.43	
包装费	12,526.24	4,204.43
差旅费	23,374.61	22,708.21
折旧费	37,313.13	
房租		50,000.00
合计	588,611.75	1,697,240.93

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	897,249.38	930,268.67
无形资产摊销	113,807.01	417,978.02
长期待摊费用摊销	281,191.24	170,600.18
折旧费	156,107.61	383,542.57
聘请中介机构费用	266,235.09	418,229.95
房租水电费	364,409.63	506,456.80
业务招待费	44,547.03	42,286.93
车辆费用	44,137.35	54,815.84
差旅费	37,950.03	52,223.26
咨询服务费	88,535.85	204,043.87
修理费	7,199.20	56,185.11
办公费	54,814.86	974.00
产品过期报废	1,197,188.73	
其他		29,165.28
合计	3,553,373.01	3,266,770.48

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工工资	118,495.38	140,343.76
材料费	161,915.45	143,543.35
设备折旧	18,590.88	308,047.13
检测认证费	53,493.68	48,775.47
专利申请代理费	16,970.47	15,160.00

技术服务费	2,199.24	300.00
产学研费用	1,180.37	1,198.37
其他	811.92	
合计	373,657.39	660,750.28

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	76,752.21	
减：利息收入	232,051.68	287,581.89
金融机构手续费	4,475.60	2,581.35
合计	-150,823.87	-285,000.54

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	201,998.17	451,857.08	201,998.17

注：政府补助明细详见附注六、(三十七)

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,099,625.72	-423,268.62

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-215,400.02	-2,041,656.33

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常经营无关的政府补助	38,971.45		38,971.45
其他	315.67	8,666.95	315.67
合计	39,287.12	8,666.95	39,287.12

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		47,344.08	
存货报废及非正常损失		202,935.73	
滞纳金	5,166.66		5,166.66
合计	5,166.66	250,279.81	5,166.66

(三十七) 现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	232,051.68	287,581.89
政府补助等	241,285.29	460,524.03
收到的经营性往来	413,610.29	354,831.17
合计	886,947.26	1,102,937.09

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的销售、管理费用、财务费用	1,269,218.51	2,373,893.16
支付与营业外支出有关的现金	5,166.66	
支付与其他往来有关的现金	987,648.17	249,798.74
合计	2,262,033.34	2,623,691.90

3.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
房屋租金	433,961.91	
合计	433,961.91	

(三十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,190,886.06	-5,667,626.78
加：资产减值准备	1,315,025.74	2,464,924.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	334,612.15	733,208.19
使用权资产摊销	323,167.20	
无形资产摊销	113,807.01	417,978.02
长期待摊费用摊销	418,681.67	561,660.89
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）	76,752.21	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	2,814,097.47	-292,035.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,013,560.20	157,863.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-998,292.35	-201,034.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-806,595.16	-1,825,061.13
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	16,789,277.35	18,813,685.59
减：现金的上年年末余额	18,813,685.59	23,330,259.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,024,408.24	-4,516,574.33

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,789,277.35	18,813,685.59
其中：库存现金	11,400.45	15,770.45
可随时用于支付的银行存款	16,777,876.90	18,797,915.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	16,789,277.35	18,813,685.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十九）政府补助

1. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
西山药库补助		201,998.17		
县级专利奖补			22,540.00	
收到 2020 年市级知识产权奖励金			8,360.00	
收农交会参展补助			3,000.00	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收就业风险储备基金			2,071.45	
收小微企业增岗补贴			2,000.00	
收参展补助			1,000.00	
合计		201,998.17	38,971.45	

七、合并范围的变动

子公司名称	主要经营地	成立时间	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽乐活易佰旅游开发有限公司	金寨市	2021.12.21	旅游业务、农产品的销售	100.00	---	设立

注：截止 2021 年 12 月 31 日，安徽乐活易佰旅游开发有限公司未开展经营活动，仅取得营业执照。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海丹华生物工程有限公司	上海市	上海市	农产品销售、技术咨询	100.00	---	同一控制企业合并
安徽乐活易佰旅游开发有限公司	金寨市	金寨市	旅游业务、农产品的销售	100.00	---	设立

（二）本公司无联营及合营企业。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东、实际控制人情况

本公司控股股东、实际控制人为自然人吴善良，持股比例为 42.6667%，表决权比例为 42.6667%。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）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
吴桂红	股东、董事长、总经理
吴春红	股东、董事
卞开勤	股东

郑家德	持股 5%的股东
周海明	股东
丁际斌	股东、董事
余胜兰	监事会主席
丁燕	董事
万红燕	监事
汪志明	董事、财务总监
万章保	监事
安徽金寨黑毛猪食品开发有限公司	公司实际控制人吴善良投资控股的公司
江苏勤善堂健康产业有限公司	股东卞开勤担任法人代表公司
金寨县善良工程机械租赁有限公司	实际控制人参股企业，持有其 20.00%的股权
安徽尚存营销策划有限公司	股东、董事（吴春红）控制的公司
金寨御膳房餐饮管理服务有限公司	公司实际控制人吴善良投资控股的公司
金寨绿美农产品种植专业合作社	监事长周海明参股的公司

（五）关联方交易情况

1. 购销商品、提供的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏勤善堂健康产业有限公司	销售商品	38,073.40	45,871.56
安徽金寨黑毛猪食品开发有限公司	销售商品	796,583.76	400,292.04
安徽尚存营销策划有限公司	采购服务		990,099.00
金寨绿美农产品种植专业合作社	销售商品		17,710.09
金寨御膳房餐饮管理服务有限公司	采购服务		29,306.73

（六）关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应收账款：		
安徽金寨黑毛猪食品开发有限公司	0.18	14,000.18
其他应付款：		
丁燕	24,913.04	17,511.56
吴桂红	535.00	535.00

十、承诺及或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无应披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	23,396,322.80	94.96	23,396,322.80	100.00	
按组合计提坏账准备	1,242,947.10	5.04	392,987.67	31.62	849,959.43
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	24,639,269.90	100.00	23,789,310.47	96.55	849,959.43

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	22,032,662.00	91.16	22,032,662.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,136,927.40	8.84	693,743.97	32.46	1,443,183.43
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	24,169,589.40	100.00	22,726,405.97	94.03	1,443,183.43

(1) 期末单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽东方祥云生物科技有限公司	20,560,322.00	20,560,322.00	100.00	公司未正常经营

安徽御方仙草生物科技有限公司	629,500.00	629,500.00	100.00	公司未正常经营
江苏汝康食品商贸有限公司	476,100.00	476,100.00	100.00	公司未正常经营
上海聚康阁健康管理有限公司	192,500.00	192,500.00	100.00	公司未正常经营
安徽三旗千企万业企业管理有限公司	174,240.00	174,240.00	100.00	公司未正常经营
杭州众菇善年生物技术有限公司	1,363,660.80	1,363,660.80	100.00	公司未正常经营
合计	23,396,322.80	23,396,322.80		

(2) 信用风险特征组合中，采用预期损失率对照表计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	650,737.87	32,536.89	5.00
1至2年	117,320.90	11,732.09	10.00
2至3年	58,989.80	17,696.94	30.00
3至4年	123,403.60	61,701.80	50.00
4至5年	115,874.93	92,699.94	80.00
5年以上	176,620.00	176,620.00	100.00
合计	1,242,947.10	392,987.67	31.62

(续)

组合名称	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	228,944.28	11,447.21	5.00
1至2年	59,549.80	5,954.98	10.00
2至3年	1,504,304.40	451,291.32	30.00
3至4年	167,508.92	83,754.46	50.00
4至5年	176,620.00	141,296.00	80.00
合计	2,136,927.40	693,743.97	32.46

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	22,726,405.97	1,062,904.50			23,789,310.47

3. 本年无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,222,082.80 元，占应收账

款年末余额合计数的比例为 94.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 23,222,082.80 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,182.41	132,572.28
合计	152,182.41	132,572.28

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	103,711.48	56,702.78
1-2 年	22,082.08	12,000.00
2-3 年	12,000.00	7,507.00
3-4 年	7,060.00	664,225.59
4-5 年	661,913.16	25,894.70
5 年以上	89,241.10	73,346.40
小计	896,007.82	839,676.47
减：坏账准备	743,825.41	707,104.19
合计	152,182.41	132,572.28

2. 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	548,060.00	61.17	548,060.00	100.00	
按组合计提坏账准备	347,947.82	38.83	195,765.41	56.26	152,182.41
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	347,947.82	38.83	195,765.41	56.26	152,182.41
合计	896,007.82	100.00	743,825.41	83.02	152,182.41

(续)

种类	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单独计提坏账准备的 应收账款	548,060.00	65.27	548,060.00	100.00	
按组合计提坏账准备	291,616.47	34.73	159,044.19	54.54	132,572.28
其中：按信用风险特征 组合计提坏账准备的 应收账款	291,616.47	34.73	159,044.19	54.54	132,572.28
合计	839,676.47	100.00	707,104.19	84.21	132,572.28

(1) 期末单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽衡济堂健康产业管理股份有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	公司未正常经营
安徽三旗千企万业企业管理有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	公司未正常经营
程惠萍	10,000.00	10,000.00	100.00	备用金无法追回
史贤如	25,000.00	25,000.00	100.00	备用金无法追回
谭明长	3,060.00	3,060.00	100.00	备用金无法追回
合计	548,060.00	548,060.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	500,000.00	502,759.43
押金、保证金	281,074.26	280,314.96
备用金、借款	68,837.00	38,060.00
代垫职工费用	46,096.56	18,542.08
合计	896,007.82	839,676.47

(3) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
上年余额	2,835.14	156,209.05	548,060.00	707,104.19
上年余额在本年：				
——转入第二阶段	-3,462.07	3,462.07		
——转入第三阶段				

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	3,454.53	33,266.68		36,721.22
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	2,827.61	192,937.80	548,060.00	743,825.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备余额
安徽衡济堂健康产业管理股份有限公司	往来款	500,000.00	4-5 年	55.80	500,000.00
常州雪佳营养品厂	押金	49,999.96	4-5 年	5.58	39,999.97
安徽金园资产运营管理有限公司	押金	92,807.90	1 年以内、3-4 年、4-5 年、5 年以上	10.36	75,925.26
金寨汇金投资有限公司	押金	69,346.40	4-5 年、5 年以上	7.74	68,946.40
张燕		33,320.00	1 年以内	3.72	1,666.00
合计		745,474.26		83.20	686,537.63

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,961,146.00		3,961,146.00	3,961,146.00		3,961,146.00

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海丹华生物工程有限公司	3,961,146.00			3,961,146.00

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,844,392.98	3,078,883.63	3,072,966.72	1,839,986.60
其他业务	2,162,033.94	2,591,830.49	1,009,659.63	300,744.79
合计	7,006,426.92	5,670,714.12	4,082,626.35	2,140,731.39

十四、补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	240,969.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,850.99	
小计	236,118.63	
所得税影响额		
合计	236,118.63	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		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	-15.32	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.18	-0.14	-0.14

安徽利民生物科技股份有限公司

2022年4月20日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

安徽利民生物科技股份有限公司董秘办公室