



润生堂

NEEQ:872492

广东润生堂生物科技股份有限公司

GuangdongRunshengtangBiotechnologyCO., LTD.



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、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	102

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。

公司负责人方懿、主管会计工作负责人陈显群及会计机构负责人（会计主管人员）陈显群保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 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	重大风险事项描述及分析
1.基地建筑物无法取得房产证风险	公司田源石斛种植基地，存在供员工休息及公司客户对公司基地进行考察参观时使用的建筑物，该建筑物尚未办理相关产权证明，也未取得该房屋施工所需的《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建设工程施工许可证》，存在因无法取得权属证书,导致被相关主管部门要求停止使用、强制拆除、遭受处罚的风险。
2.市场价格波动风险	近年来，由于较高的产品毛利率、广阔的市场发展,石斛行业吸引了越来越多企业加入进来，导致竞争加剧，价格有所下降，而公司生产的石斛产品为中高端消费品，非为生活必需品，价格容易受到供求关系的影响，虽然石斛行业为国家政策鼓励的行业，且随着人们生活水平的提高和保健、养生意识的加强，市场对石斛的需求将持续增加，公司仍可能面临产品价格波动的风险。
3.重大自然灾害风险	公司从事铁皮石斛的种植及销售业务，如果发生诸如恶劣气候变化、虫灾等重大自然灾害，公司的铁皮石斛种

	植可能会因此而遭受损失，从而对公司经营业绩产生不利影响。
4.现金收付及个人采购销售风险	公司为农业种植业类的企业，由于行业特性，报告期内存在着一定数量的个人供应商、个人客户，在材料采购和产品销售过程中存在现金收付情况。报告期内，公司个人供应商、个人客户、现金采购、销售的规模和比重较小，现有制度能够满足公司对现金交易的管理，但随着公司业务的快速扩张和规模的扩大，如相关内部控制不能得到改进，将会导致现金交易产生收付风险。
5.个人客户不稳定的风险	报告期内，公司存在部分自然人客户，个人客户的销售收入在年度销售收入中占有一定比例。个人客户的不确定因素较多，如其不再从事铁皮石斛业务，或不再从公司采购铁皮石斛，导致该部分客户流失，将对公司的经营业绩带来一定的影响。
6.伪品冲击风险	铁皮石斛与多种同属植物如齿瓣石斛、梳唇石斛、美花石斛等，在形态上并没有显著差别，尤其是加工成枫斗后，从外观形态上更加难以区别。虽然铁皮石斛已在《中国药典》中单独列出，但是市场上仍存在将铁皮石斛近似种冒充铁皮石斛出售的现象。伪品的冲击严重影响了铁皮石斛产业的健康有序发展。
7.铁皮石斛种植风险	铁皮石斛对于生长环境的要求十分苛刻，野生的铁皮石斛主要分布在云、贵、川等地，生长在海拔 100-3000 米高度之间，常附生于树干或岩石上，喜温暖湿润和半阴环境，不耐寒，其自然繁殖能力低、生长缓慢，公司的铁皮石斛种植为仿野生种植，尽量模仿铁皮石斛的野生环境，但是铁皮石斛对野生环境要求极高，如果环境不适于铁皮石斛生长或者环境发生重大变化，可能面临种植失败的风险。
8.公司客户较为集中的风险	2021 年、2020 年度公司前五大客户的销售总额分别占当期营业收入总额的比重为 71.76%、73.69%，公司业务存在客户较为集中的情形。未来，如果公司不能有效开拓新市场，对主要客户依赖的风险依然存在。
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
本公司、公司、润生堂、股份公司	指	广东润生堂生物科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国结算北京分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试

		行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
万联证券	指	万联证券股份有限公司
中国农业银行连平支行	指	中国农业银行股份有限公司连平县支行
《公司章程》	指	《广东润生堂生物科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《公司股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东润生堂生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangdongRunshengtangBiotechnologyCO.,LTD. Runshengtang
证券简称	润生堂
证券代码	872492
法定代表人	方懿

二、 联系方式

董事会秘书	陈显群
联系地址	广东省河源市连平县田源镇田西村大平 528 号
电话	13922618938
传真	0762-4309991
电子邮箱	1016637303@qq.com
公司网址	www.gdrst.com
办公地址	广东省河源市连平县田源镇田西村大平 528 号
邮政编码	510700
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	2012 年 2 月 27 日
挂牌时间	2017 年 12 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-01 农业-A0170 中药材种植-铁皮石斛
主要业务	铁皮石斛等中药材生产、加工、研发、销售
主要产品与服务项目	铁皮石斛等中药材生产、加工、研发、销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	36,000,000.00
优先股总股本（股）	300,000.00
做市商数量	0
控股股东	
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方懿），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	91441623590120044J	否
注册地址	广东省河源市连平县田源镇田西村大平528号	否
注册资本	36,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券			
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路11号高德置地广场F座18、19层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	万联证券			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马建平	吕国军		
	1年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层			

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、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	12,360,513.40	15,021,602.00	-17.72%
毛利率%	31.55%	44.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	446,263.82	43,158.21	934.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,080.79	-675,381.37	109.19%
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）	0.56%	0.05%	-
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）	0.08%	-0.86%	-
基本每股收益	0.012	0.001	9,900%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	124,739,404.50	120,985,146.75	3.10%
负债总计	45,377,680.11	42,069,686.18	7.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,361,724.39	78,915,460.57	0.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.19	0.57%
资产负债率%（母公司）	35.90%	34.40%	-
资产负债率%（合并）	36.38%	34.77%	-
流动比率	10.93	10.85	-
利息保障倍数	1.19	1.01	-

(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	10,270,689.26	-260,898.20	4,036.67%
应收账款周转率	0.42	0.48	-
存货周转率	0.25	0.34	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.10%	3.08%	-
营业收入增长率%	-17.72%	-26.33%	-
净利润增长率%	934.02%	-99.32%	-

(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	36,000,000	36,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	0%
计入负债的优先股数量	300,000.00	300,000.00	0%

(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	395,999.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,816.89
非经常性损益合计	384,183.03
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	384,183.03

(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 请填写具体原因 ☒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

1.会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，采用简化追溯调整首次执行当年初财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2.会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

影响金额

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 12 月 31 日
资产：			
使用权资产		607,007.39	607,007.39
负债			
一年内到期的非流动负债			
租赁负债		546,754.09	546,754.09

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表各项目的影响：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

- 1.采购模式公司采购由采购部门负责。公司制定了完善的采购相关制度以高效配合产品生产，公司采购方式主要为合同订购方式。采购部门根据与供应商之间的合作情况独立对供应商产品进行评审，在符合公司生产使用要求的供应商中挑选出质量、服务优质的合格供货商，选取优质低价者进行采购。
- 2.生产模式在铁皮石斛种植方面，公司投入大量资金建设现代化农业生产设施，有机产食品认证的生产过程对铁皮石斛进行精细化管理，实现了现代、高效、生态的农业生产体系。同时，公司采用传统工艺加工制作铁皮石铁皮枫斗、石斛花；采用精密生产设备加工铁皮石斛粉、铁皮石斛干片。
- 3.销售及盈利模式公司通过直销模式销售产品，公司主要通过销售人员拓展线上线下渠道，目前公司的销售区域集中在中国最大的铁皮石斛消费区域—广东地区，培育了有广药集团等一批实力雄厚的客户。近年来公司的利润率水平总体保持稳定，石斛鲜品和石斛加工产品的销售是公司主要的收入、利润来源。报告期内商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	3,297,949.18	2.64%	3,138,366.56	2.59%	5.08%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	22,415,130.49	17.97%	27,927,144.74	23.08%	-19.74%
存货	36,481,422.84	29.25%	30,413,677.68	25.14%	19.95%
投资性房地产	0	0	0	0	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	5,834,267.61	4.68%	15,390,668.13	12.72%	-62.09%
在建工程	10,749,364.25	8.62%	2,618,029.00	2.16%	310.59%
无形资产					
商誉					
短期借款	2,850,000.00	2.28%	3,000,000.00	2.48%	-5.00%
长期借款	3,000,000.00	2.41%			
预付账款	61,000	0.05%	976,031.30	0.81%	-93.75%
其他应收款	141,899.99	0.11%	567,613.06	0.47%	-75.00%
其他流动资产	39,686.00	0.03%	6,357.81	0.01%	524.21%
生产性生物资产	36,976,181.95	29.64%	33,218,285.75	27.46%	11.31%
长期待摊费用	3,450,045.32	2.77%	6,406,511.43	5.30%	-46.15%
应付职工薪酬	55,172	0.04%	137,872	0.11%	-59.98%
应付账款	41,000	0.03%	70,900		-42.25%
递延所得税资产	337,679.17	0.27%	322,461.29	0.11%	4.72%
其他应付款	2,690,954.16	2.16%	135,900	2.15%	3.57%
其他非流动负债	31,800,000	25.49%	31,800,000	26.28%	0.00%
递延收益	4,318,333.43	3.46%	4,462,833.35	3.69%	-3.24%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款比上年期末减少 19.74%，主要原因：报告期收到客户回款。
- 2、存货比上年期末增加 19.95%，主要原因：子公司新增购置部分存货、以及受疫情影响销售下降。
- 3、固定资产比上年期末减少 62.09%，主要原因：特斛春子公司部份固定资产重新更新改造转回在建工程。
- 4、在建工程比上年增加 310.59%，主要原因：特斛春子公司部份固定资产需重新更新改造转回在建工程。
- 5、生产性生物资产上年增加 11.31%，主要原因：报告期内铁皮石斛种植增加。
- 6、应付职工薪酬比上年减少 59.98%，主要原因：2021 年 12 月临工工资支付完毕。

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	12,360,513.40	-	15,021,602.00	-	-17.72%
营业成本	8,460,602.52	68.45%	8,395,133.91	55.89%	0.78%
毛利率	31.55%	-	44.20%	-	-
销售费用	811,060.14	6.56%	789,130.67	5.25%	2.78%
管理费用	1,646,754.31	13.32%	2,562,102.17	17.06%	-35.73%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	2,321,059.40	18.78%	1,947,557.47	12.97%	19.18%
信用减值损失	928,017.85	7.51%	-1,708,785.28	-11.38%	-154.31%
资产减值损失	0	0%	-315,000.00	-2.10%	0%
其他收益	395,999.92	3.20%	161,639.96	1.08%	144.99%
投资收益	8,183.11	0.07%	257,899.62	1.72%	-96.83%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	451,045.94	3.65%	-278,303.08	-1.85%	262.07%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	20,000.00	0.16%	1,000.00	0%	1,900.00%
净利润	446,263.82	3.61%	43,158.21	0.29%	934.02%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入比一期减少 17.723%，主要原因:报告期受疫情影响。
- 2、管理费用比上期减少 35.73%，主要原因：公司修理费及中介费用同比减少。
- 3、信用减值损失比上减少 154.31%，主要原因：应收账款回款转回坏账导致信用减值损失较上期减少。
- 4、其他收益比上期增加 144.99%，主要原因：公司收到市政府项目奖励金 25 万元。
- 5、投资收益比上期减少 96.83%，主要原因：本期购买的理财产品金额较上期减少因而产生的投资收益减少。
- 6、营业利润比上期增加 262.07%，主要原因：报告期内应收账款回款转回导致坏账导致资产损失较上期减少，同时固定资产转至在建工程减少进而计提折旧减少。

7、营业外支出比上期增加 1900.00%，主要原因：报告期内捐助学校 2 万元。

8、净利润比上期增加 934.02%，主要原因：报告期内应收账款回款转回导致坏账导致损失较上期减少，同时固定资产转至在建工程减少进而计提折旧减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	12,360,513.40	15,021,602.00	-17.72%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	8,460,602.52	8,395,133.91	0.78%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
石斛鲜品	5,674,211.40	3,883,138.25	31.57%	-34.23%	-14.86%	-15.57%
石斛加工品	6,686,302.00	4,577,464.27	31.54%	4.57%	19.39%	-8.49%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

营业收入较上期减少 17.72%，主要原因：报告期内受疫情影响销售业务减少。

本期毛利率较上期减少，主要原因：生产种植人工工资上涨以及肥料价格上涨所致。

(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	郭俊利	6,467,000.00	52.32%	否
2	广州市丰欧贸易有限公司	1,347,000.00	10.90%	否
3	广州腾拓贸易有限公司	1,053,502.00	8.52%	否
4	陈攀洲	1,023,000.00	8.28%	否
5	陈荣洲	588,000.00	4.76%	否
合计		10,478,502.00	84.78%	-

(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	深圳市宏基创展实业有限公司	4,555,300.00	30.06%	否
2	深圳市鹏载实业有限公司	3,100,000.00	20.45%	否
3	冯健生	898,000.00	5.92%	否
4	谢会芳	834,000.00	5.50%	否
5	连州市聚钻中草药种植专业合作社	230,000.00	1.52%	否
合计		9,617,300.00	63.45%	-

3、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	10,270,689.26	-260,898.20	4,036.67%
投资活动产生的现金流量净额	-10,783,029.83	-5,449,992.21	-97.85%
筹资活动产生的现金流量净额	671,923.19	-2,048,607.35	132.80%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期增加 4036.67%，主要原因：购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 773 万。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期减少 97.85%，主要原因：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 508 万。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 132.80%，主要原因：银行贷款增加 300 万元。

(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
广东特斛春酒业有限责任公司	控股子公司	批发零售酒类、加工销售中药材	10,000,000	656,347.38	-1,013,196.12	0	0
江西润生堂生物科技有限公司	控股子公司	酒制品生产，酒类经营，食品生产，保健	50,000,000	0	0	0	0

		食品销售, 住宿服务, 餐饮服务,					
--	--	-------------------	--	--	--	--	--

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

报告期内, 营业收入为 12,360,513.40 元, 比上期减少 2,661,088.60 元, 净利润为 446,263.82 元, 比上期增加 403,105.61 元。

报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持有良好的公司独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 主要财务、业务等经营指标健康; 经营管理层、核心业务人员队伍稳定; 公司和全体员工没有发生违法、违规行为, 为公司的持续经营和健康发展提供重要保障, 因此, 公司具备良好的持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营能力。

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)
是否存在提供担保事项	☐ 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	☐ 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（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） 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	2017年12月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年12月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	否	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因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
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	否	不涉及

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均做出《避免同业竞争承诺函》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》，上述人员在报告期间均严格履行了上述承诺。

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,906,000	60.85%	0	21,906,000	60.85%
	其中：控股股东、实际控制人	9,306,101	25.85%	5,055,900	14,362,001	39.89%
	董事、监事、高管	0	0%	1,395,000	1,395,000	3.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,094,000	39.15%	0	14,094,000	39.15%
	其中：控股股东、实际控制人	14,094,000	39.15%	-4,185,000	9,909,000	27.53%
	董事、监事、高管	0	0%	4,185,000	4,185,000	11.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	方	17,820,10	6,450,90	24,271,00	67.4194	9,909,000	14,362,00	9,000,000	0

	懿	1	0	1	%		1		
2	李先勉	7,518,900	-2,118,900	5,400,000	15.0000%	0	5,400,000		0
3	李进展	5,580,000	0	5,580,000	15.5000%	4,185,000	1,395,000	1,000,000	0
4	方迪辉	648,000	0	648,000	1.8000%	0	648,000		0
5	侯思欣	71,099	-20,300	50,799	0.1411%	0	50,799	0	0
6	董小时	0	50,000	50,000	0.1389%	0	50,000		0
7	张军	0	200	200	0.0006%	0	200		0
8	李光洪	4,332,000	-4,332,000	0	0%	0	0	0	0
9	徐艳来	29,900	-29,900	0	0%	0	0	0	0
合计		36,000,000	0	36,000,000	100%	14,094,000	21,906,000	10,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司董事长方懿与公司董事方迪辉为兄弟关系，公司董事、副总经理李进展为公司董事长方懿的妹夫。

二、 优先股股本基本情况

√适用 □不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-		-
计入负债的优先股	300,000.00		300,000.00
优先股总股本	300,000.00		300,000.00

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☒适用 ☐不适用

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820025	润生优1	100.00	300,000	3,000,000.00	6.00%	2019年2月1日	2026年1月31日

(二) 股东情况

单位：股

证券代码	820025	证券简称	润生优1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司—广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	300,000	300,000	100%	

(三) 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(四) 回购情况

☐适用 ☒不适用

(五) 转换情况

☐适用 ☒不适用

(六) 表决权恢复情况

☐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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国农业银行股份有限公司连平县支行	银行	3,000,000	2020年9月29日	2021年9月29日	5.65%
2	信用贷款	中国农业银行股份有限公司连平县支行	银行	3,000,000	2021年12月28日	2024年12月27日	5.16%
3	信用贷款	中国建设银行股份有限公司连平县支行	银行	3,000,000	2021年5月19日	2022年5月18日	5.22%
合计	-	-	-	9,000,000	-	-	-

注：截至 2021 年 12 月 31 日润生堂已偿还贷款 15 万元，贷款余额分别为：285 万元、300 万元。

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
方懿	董事长、董事、 总经理	男	否	1965 年 10 月	2019 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
李进展	董事、副总经理	男	否	1971 年 4 月	2019 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
李西安	董事	男	否	1993 年 6 月	2019 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
方荣	董事	男	否	1992 年 1 月	2019 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
方全	董事	男	否	1992 年 11 月	2019 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
方壮升	监事会主席	男	否	1990 年 4 月	2019 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
周佳旋	监事	女	否	1992 年 7 月	2019 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
潘英橙	监事	女	否	1971 年 1 月	2019 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
陈显群	财务总监、董秘	女	否	1972 年 7 月	2019 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长方懿与公司董事方全、方荣是父子关系;公司董事、副总经理李进展为公司董事长方懿的妹夫,与公司董事李西安是父子关系。除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

(二) 变动情况:

☐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

(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	公司董事长方懿与公司董事方全、方荣是父子关系；公司董事、副总经理李进展为公司董事长方懿的妹夫,与公司董事李西安是父子关系
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	4			4
生产人员	17	1		18
销售人员	8		2	6
技术人员	2			2
财务人员	4			4
行政人员		1		1
员工总计	35	2	2	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	4	4
专科	4	4
专科以下	26	26
员工总计	35	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

- 1、薪酬政策：员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、加班加点工资等项目组成。
- 2、培训计划：在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技术、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。
- 3、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，无需支付离退休职工相关费用。

(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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，制订了《募集资金管理制度》，修订了《股东大会议事规则》和《公司章程》，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。截止报告期末，未出现违法、违纪现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件的规定，结合自身实际情况，制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《财务管理制度》、《关联交易决策制度》等一系列规章制度，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。《公司章程》第三十条按照所持股份类别对股东的知情权、参与权、质询权、表决权和利益分配权等权利作了如下规定：“公司股东按照所持股份类别享有下列权利：

（一）公司持有普通股股份的股东享有下列权利：

- 1、依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- 2、依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- 3、对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；
- 4、依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- 5、查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- 6、公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；
- 7、对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；
- 8、法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

（二）公司持有优先股股份的股东享有下列权利：

- 1、依照认购合同及发行方案约定的股息率获得股息;
- 2、出现以下情况之一的,优先股股东有权出席股东大会,就以下事项与普通股股东分类表决,其所持每一优先股有一表决权,但公司持有的本公司优先股没有表决权;公司应遵循《公司法》
27
及本章程通知普通股股东的规定程序履行通知等相应义务:
 - (1)修改公司章程中与优先股相关的内容;
 - (2)一次或累计减少公司注册资本超过 10%;
 - (3)公司合并、分立、解散或者变更公司形式;
 - (4)发行优先股;
 - (5)公司章程规定的其他情形。上述事项的决议,除须经出席会议的普通股股东(含表决权恢复的优先股股东)所持表决权的三分之二以上通过之外,还须经出席会议的优先股股东(不含表决权恢复的优先股股东)所持表决权的三分之二以上通过。
- 3、查阅公司章程、股东名册、公司债权存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告;若公司召开股东大会审议重大投融资、对外担保、关联交易及关联担保的,应当按照通知普通股股东之程序,通知优先股股东,优先股股东有权列席股东大会。
- 4、公司累计三个会计年度或连续两个会计年度未按约支付优先股股息的,自符合表决权恢复条件当年的股息支付日次日起,优先股股东有权出席股东大会与普通股东共同表决,即表决权恢复,每股优先股股份享有对应的表决权,直至公司全额支付所欠股息;表决权恢复比例的计算方法如下:发生表决权恢复时,模拟转股数量的计算公式为: $Q=V/P$ 。其中, V 为模拟转股涉及的优先股的票面总金额; P 为截至发生模拟转股时经累积调整后的有效的模拟转股价格,如自该期优先股发行后未发生任何调整,则 P 等于初始模拟转股格,优先股的初始模拟转股价格为审议优先股发行的董事会决议公告日前上一年度经审计的公司普通股每股净资产。恢复的表决权数量为以去尾法取一的整数。
- 5、若公司股票在发行的董事会决议日至发行日期间除权、除息的,上述比例将根据法律法规及发行方案的相关规定进行相应调整。表决权恢复后,当公司或优先股发行担保方已全额支付累积尚未支付的股息的(包括所有递延股息及孳息),则自全额付息之日起,优先股股东根据表决权恢复条款取得的表决权即终止。后续如再次符合优先股表决权恢复条件的,优先股股东的表决权可以重新恢复。
- 6、优先股股东不得对外进行转让优先股股份(优先股股东向关联方转让以及根据发行方案进行赎回或回售除外,提前回售时,投资方可不行使回售权而直接将该优先股及本协议项下权利予以对外转让,但相关股份受让方应为有关法律、法规合格的投资者,且公司投资者数量不得超过二百人。)
- 7、公司终止或者清算时,按其所持有的股份种类、条款及份额优先于普通股股东参加公司剩余财产的分配。”
- 8、公司重大决策是否履行规定程序的评估。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策,履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资均通过了公司董事会或/和股东大会审议,没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、违返法律法规或者公司章程,或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来,各项制度能够得到有效的执行,对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

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，详见 2020 年 4 月 23 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-010）及于 2020 年 5 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）披露的《公司章程》。

（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	2	3	2

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

1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《管理办法》规范股东大会的召集、召开、表决程序。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。

3、监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监

事会，并形成有效决议。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

本报告期内，监事会对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的资产独立完整、权属清晰，拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利和非专利等资产的所有权。截至目前，公司不存在以自身资产、权益或信用为股东违规提供担保的情形，不存在资产、资金被违规占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产均具有完全控制支配权。

1、业务独立情况公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和关联方，与实际控制人以及其他关联方也不存在同业竞争。

2、资产完整情况公司具有独立完整的资产结构，公司对所属资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其他关联方占用而损害公司利益的现象。

3、机构独立情况公司机构独立，“三会”制度正规，职能部门履行职责良好，不存在机构混乱、混合经营、无法履行职责等现象。

4、人员独立情况公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务。公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理制度。

5、财务独立情况公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司在工商银行开立了独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

（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
1、内部管理制度，结合公司实际情况，公司制定了与之匹配的内部控制制度，能够保证管理层规范管理，公司稳定运行。会计核算方面，严格按会计核算规定执行，严格管理、规范运作，及时防患，不断的发现并完善制度漏洞，确保有较强的可行性。	
2、董事会对关于内部管理控制的评估董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为：公司现	

有的治理机制能有效提高公司整体治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护及保证股东利益不受侵害，便于接受投资者及社会监督，符合公司发展要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性和准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，我们制定了《信息披露管理制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息，公司信息披露责任人及公司管理层领导严格遵守上述制度，执行较好。公司通过第一届董事会第十次会议审议并建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2022]第 32-00037 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马建平	吕国军		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告

大信审字[2022]第 32-00037 号

广东润生堂生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东润生堂生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的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 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

中国·北京中国注册会计师：

二〇二二年四月二十六日

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	(一)	3,297,949.18	3,138,366.56
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	(二)	22,415,130.49	27,927,144.74
应收款项融资			
预付款项	(三)	61,000.00	976,031.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	141,899.99	567,613.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	36,481,422.84	30,413,677.68
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)	39,686.00	6,357.81
流动资产合计		62,437,088.50	63,029,191.15
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		0	0
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	(七)	5,834,267.61	15,390,668.13
在建工程	(八)	10,749,364.25	2,618,029.00
生产性生物资产	(九)	36,976,181.95	33,218,285.75
油气资产			
使用权资产	(十)	607,007.39	

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	3,450,045.32	6,406,511.43
递延所得税资产	(十二)	337,679.17	322,461.29
其他非流动资产	(十三)	4,347,770.31	
非流动资产合计		62,302,316.00	57,955,955.60
资产总计		124,739,404.50	120,985,146.75
流动负债：			
短期借款	(十四)	2,850,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	41,000.00	70,900.00
预收款项			
合同负债			
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	(十六)	55,172.00	137,872.00
应交税费			
其他应付款	(十七)	2,690,954.16	2,598,080.83
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	(十八)	75,466.43	
其他流动负债			
流动负债合计		5,712,592.59	5,806,852.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(十九)	3,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十)	546,754.09	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	(二十一)	4,318,333.43	4,462,833.35
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十二)	31,800,000.00	31,800,000.00
非流动负债合计		39,665,087.52	36,262,833.35
负债合计		45,377,680.11	42,069,686.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十三)	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	16,288,827.45	16,288,827.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	2,808,609.30	2,759,401.69
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	24,264,287.64	23,867,231.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		79,361,724.39	78,915,460.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		79,361,724.39	78,915,460.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		124,739,404.50	120,985,146.75

法定代表人：方懿主管会计工作负责人：陈显群会计机构负责人：陈显群

(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		3,296,924.58	3,007,654.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	22,415,130.49	27,927,144.74
应收款项融资			
预付款项		61,000.00	966,771.30
其他应收款	(二)	10,553,371.43	7,854,932.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		20,638,640.84	17,560,375.68
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		39,686.00	6,357.81
流动资产合计		57,004,753.34	57,323,236.72
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	(三)	17,233,559.00	17,233,559.00
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		5,811,009.48	7,203,955.04
在建工程		2,887,667.47	2,618,029.00
生产性生物资产		36,976,181.95	33,218,285.75
油气资产			
使用权资产		262,704.02	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,450,045.32	4,177,998.44
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,769,831.30	
非流动资产合计		68,390,998.54	64,451,827.23
资产总计		125,395,751.88	121,775,063.95
流动负债：			
短期借款		2,850,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,000.00	70,900.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		52,172.00	60,872.00
应交税费			
其他应付款		2,689,954.16	2,497,614.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		35,539.80	

其他流动负债			
流动负债合计		5,668,665.96	5,629,386.16
非流动负债：			
长期借款		3,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		233,831.98	
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		4,318,333.43	4,462,833.35
其他非流动负债		31,800,000.00	31,800,000.00
非流动负债合计		39,352,165.41	36,262,833.35
负债合计		45,020,831.37	41,892,219.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,288,827.45	16,288,827.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,808,609.30	2,759,401.69
一般风险准备			
未分配利润		25,277,483.76	24,834,615.30
所有者权益（或股东权益）合计		80,374,920.51	79,882,844.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		125,395,751.88	121,775,063.95

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	（二十七）	12,360,513.40	15,021,602.00
其中：营业收入	（二十七）	12,360,513.40	15,021,602.00
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十七)	13,241,668.34	13,695,659.38
其中：营业成本	(二十七)	8,460,602.52	8,395,133.91
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	(二十八)	2,191.97	1,735.16
销售费用	(二十九)	811,060.14	789,130.67
管理费用	(三十)	1,646,754.31	2,562,102.17
研发费用			
财务费用	(三十一)	2,321,059.40	1,947,557.47
其中：利息费用	(三十一)	2,273,957.42	1,921,947.08
利息收入	(三十一)	4,445.71	5,331.61
加：其他收益	(三十二)	395,999.92	161,639.96
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	8,183.11	257,899.62
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）	(三十四)	928,017.85	-1,708,785.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)		-315,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		451,045.94	-278,303.08
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	(三十六)	20,000.00	1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		431,045.94	-279,303.08
减：所得税费用	(三十七)	-15,217.88	-322,461.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		446,263.82	43,158.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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)		446,263.82	43,158.21
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		446,263.82	43,158.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		446,263.82	43,158.21
(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)		0.012	0.001
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：方懿主管会计工作负责人：陈显群会计机构负责人：陈显群

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	(四)	12,360,513.40	15,021,602.00

减：营业成本	(四)	8,460,602.52	8,395,133.91
税金及附加		2,191.97	1,735.16
销售费用		811,060.14	789,130.67
管理费用		1,606,654.22	1,493,036.42
研发费用			
财务费用		2,300,129.36	1,946,866.67
其中：利息费用		2,254,234.98	1,921,947.08
利息收入		4,307.72	5,078.41
加：其他收益		395,999.92	161,639.96
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	8,183.11	257,899.62
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）		928,017.85	-1,708,785.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-315,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		512,076.07	791,453.47
加：营业外收入			
减：营业外支出		20,000.00	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		492,076.07	790,453.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		492,076.07	790,453.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		492,076.07	790,453.47
（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		492,076.07	790,453.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		16,844,545.50	11,430,601.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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	（三十八）	255,945.71	3,997,971.61
经营活动现金流入小计		17,100,491.21	15,428,572.95
购买商品、接受劳务支付的现金		4,365,124.17	12,151,910.08
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		1,514,793.23	1,276,420.46
支付的各项税费		2,191.97	1,735.16

支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	947,692.58	2,259,405.45
经营活动现金流出小计		6,829,801.95	15,689,471.15
经营活动产生的现金流量净额		10,270,689.26	-260,898.20
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		8,183.11	257,899.62
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	(三十八)	2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,008,183.11	257,899.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,791,212.94	5,707,891.83
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	(三十八)	2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		12,791,212.94	5,707,891.83
投资活动产生的现金流量净额		-10,783,029.83	-5,449,992.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,150,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,039,236.81	2,026,107.35
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	(三十八)	138,840.00	22,500.00
筹资活动现金流出小计		5,328,076.81	5,048,607.35
筹资活动产生的现金流量净额		671,923.19	-2,048,607.35
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		159,582.62	-7,759,497.76

加：期初现金及现金等价物余额		3,138,366.56	10,897,864.32
六、期末现金及现金等价物余额		3,297,949.18	3,138,366.56

法定代表人：方懿主管会计工作负责人：陈显群会计机构负责人：陈显群

(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		16,844,545.50	11,430,601.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		255,807.72	3,997,718.41
经营活动现金流入小计		17,100,353.22	15,428,319.75
购买商品、接受劳务支付的现金		3,393,244.17	5,063,600.08
支付给职工以及为职工支付的现金		1,410,793.23	1,276,420.46
支付的各项税费		2,191.97	1,735.16
支付其他与经营活动有关的现金		1,951,346.99	9,490,994.28
经营活动现金流出小计		6,757,576.36	15,832,749.98
经营活动产生的现金流量净额		10,342,776.86	-404,430.23
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		8,183.11	257,899.62
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		2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,008,183.11	257,899.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,791,212.94	5,671,259.00
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		2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		12,791,212.94	5,671,259.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,783,029.83	-5,413,359.38
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		6,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	3,000,000.00

偿还债务支付的现金		3,150,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,039,236.81	2,026,107.35
支付其他与筹资活动有关的现金		81,240.00	22,500.00
筹资活动现金流出小计		5,270,476.81	5,048,607.35
筹资活动产生的现金流量净额		729,523.19	-2,048,607.35
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		289,270.22	-7,866,396.96
加：期初现金及现金等价物余额		3,007,654.36	10,874,051.32
六、期末现金及现金等价物余额		3,296,924.58	3,007,654.36

(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	36,000,000.00				16,288,827.45				2,759,401.69		23,867,231.43		78,915,460.57
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	36,000,000.00				16,288,827.45				2,759,401.69		23,867,231.43		78,915,460.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									49,207.61		397,056.21		446,263.82
（一）综合收益总额											446,263.82		446,263.82
（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									49,207.61		-49,207.61		

1. 提取盈余公积									49,207.61		-49,207.61		
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	36,000,000.00				16,288,827.45				2,808,609.30		24,264,287.64		79,361,724.39

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	36,000,000.00				16,288,827.45				2,680,356.35		23,903,118.56		78,872,302.36
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	36,000,000.00				16,288,827.45				2,680,356.35		23,903,118.56		78,872,302.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									79,045.34		-35,887.13		43,158.21
（一）综合收益总额											43,158.21		43,158.21
（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									79,045.34		-79,045.34		
1．提取盈余公积									79,045.34		-79,045.34		
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	36,000,000.00				16,288,827.45				2,759,401.69		23,867,231.43		78,915,460.57

法定代表人：方懿主管会计工作负责人：陈显群会计机构负责人：陈显群

（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	36,000,000.00				16,288,827.45				2,759,401.69		24,834,615.30	79,882,844.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				16,288,827.45				2,759,401.69		24,834,615.30	79,882,844.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									49,207.61		442,868.46	492,076.07
（一）综合收益总额											492,076.07	492,076.07

(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								49,207.61		-49,207.61		
1. 提取盈余公积								49,207.61		-49,207.61		
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	36,000,000.00				16,288,827.45				2,808,609.30		25,277,483.76	80,374,920.51

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	36,000,000.00				16,288,827.45				2,680,356.35		24,123,207.17	79,092,390.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				16,288,827.45				2,680,356.35		24,123,207.17	79,092,390.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									79,045.34		711,408.13	790,453.47
（一）综合收益总额											790,453.47	790,453.47
（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									79,045.34		-79,045.34	
1. 提取盈余公积									79,045.34		-79,045.34	
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	36,000,000.00				16,288,827.45				2,759,401.69		24,834,615.30	79,882,844.44

三、 财务报表附

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

广东润生堂生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2012 年 02 月 27 日经河源市市场监督管理局批准设立，并取得注册登记号为 91441623590120044J 号的《营业执照》。注册地址：广东省河源市连平县田源镇田西村大平 528 号；法定代表人：方懿；注册资本：3,600.00 万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司企业的业务性质：农业种植与加工。经营范围为：中药材种植、研发、收购、加工和销售；农作物种植、收购、加工和销售；苗木种植、销售；电子商务，生态农业休闲旅游；为餐饮企业提供管理服务；企业营销策划；餐饮项目的投资（具体投资项目另行申报）；食品加工技术的技术开发、技术转让；许可经营项目是：预包装食品批发；冷热饮品制售；小吃服务；散装食品零售；甜品制售；糕点制售；散装食品批发；预包装食品零售；图书、报纸、期刊零售（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司合并报表范围包括广东特斛春酒业有限责任公司和江西润生堂生物科技有限公司。详见附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得

的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

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

4.合并取得子公司会计处理

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

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用

未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后

续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。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。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司除了单项评估信用风险的应收账款外，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：关联方往来款

其他应收款组合 2：备用金、押金及社保代垫款

对于划分为以上二个组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通常不确认预期信用损失。

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

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

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物（含构筑物）	6-20	5.00	4.75-15.83
生产设备	3-15	5.00	6.33-31.66
办公设备	3-5	5.00	19-31.66
电子设备	3-5	5.00	19-31.66
运输设备	4	5.00	23.75

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已

经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十六）生物资产

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产具备自我生长性，能够在持续的基础上予以消耗并在未来的一段时间内保持其服务能力或未来经济利益。

1. 生产性生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(2) 自行栽培、繁殖或养殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行栽培的生产性生物资产的成本，包括在收货前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

2. 生物资产的后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。

3. 生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法采用加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

本公司自种的石斛达到预定生产经营目的转入成熟生产性生物资产，按照5年以直线法进行摊销，无残值率。石斛种植苗成熟之后发生的成本、分摊的费用等，结转至采摘的石斛鲜条成本，石斛鲜条转入公司存货中核算。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计

数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

（十八）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项

目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

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

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）收入

1.一般原则

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

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

2.具体原则

本公司商品销售收入主要为国内销售。国内销售模式分为经销模式和自卖模式；

（1）经销模式：本公司将商品发出给经销商，开具增值税专用发票，确认销售收入。

（2）自卖模式：本公司将商品交付给消费者，并收取价款时确认销售收入。

（二十二）合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

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

（二十三）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2.政府补助确认时点

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

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

（二十五）租赁

1.租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2.会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产	--	588,924.71	588,924.71
负债：			
租赁负债	--	588,924.71	588,924.71

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产	--	292,213.61	292,213.61
负债：			
租赁负债	--	292,213.61	292,213.61

3.会计估计变更的说明：无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%（子公司）

（二）重要税收优惠及批文

1.增值税税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于印发<农业产品征税范围注释>的通知》（财税字〔1995〕52号），《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第538号），《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部国家税务总局第50号），公司生产销售的自产农产品，享受免缴增值税优惠，于2013年9月22日得到广东省连平县国家税务局确认。

2.企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国所得税暂行条例》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业从事中药材的种植免征企业所得税，本公司从事中药材铁皮石斛的种植以及销售，相关所得免征企业所得税，于2017年10月18日得到广东省连平县国家税务局确认。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,805.52	
银行存款	3,232,143.66	3,138,366.56
合计	3,297,949.18	3,138,366.56

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,754,978.06	13,532,760.16
1 至 2 年	9,029,070.00	13,450,018.40
2 至 3 年	2,830,598.40	3,322,010.90
3 至 4 年	2,206,110.90	305,048.00
4 至 5 年	186,320.00	2,440,372.00
减：坏账准备	3,591,946.87	5,123,064.72
合计	22,415,130.49	27,927,144.74

2. 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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,007,077.36	100.00	3,591,946.87	13.81
其中：组合 1：账龄组合	26,007,077.36	100.00	3,591,946.87	13.81
合计	26,007,077.36	100.00	3,591,946.87	13.81

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,050,209.46	100.00	5,123,064.72	15.50
其中：组合 1：账龄组合	33,050,209.46	100.00	5,123,064.72	15.50

合计	33,050,209.46	100.00	5,123,064.72	15.50
----	---------------	--------	--------------	-------

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	11,754,978.06	5.00	587,748.90	13,532,760.16	5.00	676,638.01
1至2年	9,029,070.00	10.00	902,907.00	13,450,018.40	10.00	1,345,001.84
2至3年	2,830,598.40	30.00	849,179.52	3,322,010.90	30.00	996,603.27
3至4年	2,206,110.90	50.00	1,103,055.45	305,048.00	50.00	152,524.00
4至5年	186,320.00	80.00	149,056.00	2,440,372.00	80.00	1,952,297.60
合计	26,007,077.36	13.81	3,591,946.87	33,050,209.46	15.50	5,123,064.72

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
账龄组合	5,123,064.72		932,017.85	599,100.00		3,591,946.87
合计	5,123,064.72		932,017.85	599,100.00		3,591,946.87

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 599,100.00 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州港鳄贸易有限公司	货款	599,100.00	5年以上已过诉讼时效	内部审核	否
合计		599,100.00			

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汕头市潮南区两英特斛春食品店	4,061,720.00	15.62	268,702.00
汕头市文光特斛春商行	3,734,190.00	14.36	292,344.00
汕头市潮南区峡山区特斛春酒业商店	4,046,960.00	15.56	299,891.00
李嘉鹏	2,125,680.00	8.17	886,096.00
李伟升	1,697,268.90	6.53	398,234.45
合计	15,665,818.90	60.24	2,145,267.45

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	56,000.00	91.80	891,181.30	91.31
1 至 2 年	5,000.00	8.20	83,857.00	8.59
2 至 3 年			993.00	0.10
合计	61,000.00	100.00	976,031.30	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
连平县城福和灯饰商行	56,000.00	91.80
中海金沙湾	5,000.00	8.20
合计	61,000.00	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	164,899.99	586,613.06
减：坏账准备	23,000.00	19,000.00
合计	141,899.99	567,613.06

1.其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

备用金	102,956.39	544,000.00
往来款	23,000.00	23,000.00
代扣代缴社保	17,101.60	3,423.06
押金	21,842.00	16,190.00
减：坏账准备	23,000.00	19,000.00
合计	141,899.99	567,613.06

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	125,709.99	553,600.00
1 至 2 年	6,176.94	9,423.06
2 至 3 年	9,423.06	
3 至 4 年		590.00
4 至 5 年	590.00	20,000.00
5 年以上	23,000.00	3,000.00
减：坏账准备	23,000.00	19,000.00
合计	141,899.99	567,613.06

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	19,000.00			19,000.00
本期计提	4,000.00			4,000.00
期末余额	23,000.00			23,000.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	19,000.00	4,000.00				23,000.00
合计	19,000.00	4,000.00				23,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------	----------

				的比例(%)	
方壮升	备用金	99,533.33	1-2 年	60.36	
广州市药材公司 中药饮片厂	保证金	20,000.00	5 年以 上	12.13	20,000.00
社保个人部分	代扣代 缴	17,101.60	1 年以 内	10.37	
河源市灯塔盆地 示范区建设投资 有限公司	押金	9,600.00	1-2 年	5.82	
销售部办公室租 赁押金	押金	6,000.00	2-3 年	3.64	
合计		152,234.93		92.32	20,000.00

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,879,389.00		15,879,389.00	12,853,302.00		12,853,302.00
周转材 料				33,207.00		33,207.00
在产品	12,254,486.21		12,254,486.21	9,119,616.27		9,119,616.27
库存商 品	8,346,986.87	505,093.24	7,841,893.63	8,912,645.65	505,093.24	8,407,552.41
消耗性 生物资 产	505,654.00		505,654.00			
合计	36,986,516.08	505,093.24	36,481,422.84	30,918,770.92	505,093.24	30,413,677.68

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
产成品	505,093.24					505,093.24
合计	505,093.24					505,093.24

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	39,686.00	6,357.81
合计	39,686.00	6,357.81

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,834,267.61	15,390,668.13
减：减值准备		
合计	5,834,267.61	15,390,668.13

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,499,419.53	9,378,130.00	409,688.77	764,574.50	22,051,812.80
2. 本期增加金额		2,350.00			2,350.00
(1) 购置		2,350.00			2,350.00
3. 本期减少金额		8,565,780.00		397,473.00	8,963,253.00
(1) 技改转出		8,565,780.00		397,473.00	8,963,253.00
4. 期末余额	11,499,419.53	814,700.00	409,688.77	367,101.50	13,090,909.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,224,891.06	1,017,525.45	128,511.98	290,216.18	6,661,144.67
2. 本期增加金额	1,148,883.21	479,666.45	93,175.60	35,013.48	1,756,738.74
(1) 计提	1,148,883.21	479,666.45	93,175.60	35,013.48	1,756,738.74
3. 本期减少金额		1,157,440.54		3,800.68	1,161,241.22
(1) 技改转出		1,157,440.54		3,800.68	1,161,241.22
4. 期末余额	6,373,774.27	339,751.36	221,687.58	321,428.98	7,256,642.19
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,125,645.26	474,948.64	188,001.19	45,672.52	5,834,267.61
2. 期初账面价值	6,274,528.47	8,360,604.55	281,176.79	474,358.32	15,390,668.13

面价值					
-----	--	--	--	--	--

(八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	10,749,364.25	2,618,029.00
减：减值准备		
合计	10,749,364.25	2,618,029.00

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石斛深加工项目	7,861,696.78		7,861,696.78	59,685.00		59,685.00
大棚设施建设	2,558,344.00		2,558,344.00	2,558,344.00		2,558,344.00
一村一品项目	240,963.47		240,963.47			
良种良法项目	88,360.00		88,360.00			
合计	10,749,364.25		10,749,364.25	2,618,029.00		2,618,029.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
石斛深加工项目	9,500,000.00	59,685.00	7,802,011.78			7,861,696.78
大棚设施建设	3,464,900.00	2,558,344.00				2,558,344.00
一村一品项目	610,000.00		240,963.47			240,963.47
良种良法项目	2,096,900.00		88,360.00			88,360.00
合计	---	2,618,029.00	8,131,335.25			10,749,364.25

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度(%)	利息资本化累计金	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-------------	---------	----------	--------------	----------	------

	算比例(%)		额		(%)	
石斛深加工项目	82.75	83.00				补助和自有
简易设施大棚	73.84	80.00				补助和自有
一村一品项目	39.50	40.00				补助和自有
良种良法基建	4.21	5.00				补助和自有
合计	---	---				---

(九) 生产性生物资产

1.以成本计量的生物资产

项目	未成熟铁皮石斛	成熟铁皮石斛	合计
一、账面原值			
1.期初余额	24,370,653.00	30,041,009.00	54,411,662.00
2.本期增加金额	8,481,050.00	8,393,053.00	16,874,103.00
(1)外购	8,481,050.00		8,481,050.00
(2)自行培育		8,393,053.00	8,393,053.00
3.本期减少金额	8,393,053.00	21,193,376.25	29,586,429.25
(1)处置		21,193,376.25	21,193,376.25
(2)其他	8,393,053.00		8,393,053.00
4.期末余额	24,458,650.00	17,240,685.75	41,699,335.75
二、累计折旧			
1.期初余额		21,193,376.25	21,193,376.25
2.本期增加金额		4,723,153.80	4,723,153.80
(1)计提		4,723,153.80	4,723,153.80
3.本期减少金额		21,193,376.25	21,193,376.25
(1)处置		21,193,376.25	21,193,376.25
4.期末余额		4,723,153.80	4,723,153.80
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	24,458,650.00	12,517,531.95	36,976,181.95
2.期初账面价值	24,370,653.00	8,847,632.75	33,218,285.75

(十) 使用权资产

项目	建筑物及场地	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1.2021年1月1日余额	588,924.71	588,924.71
2.本期增加金额	94,015.20	94,015.20
(1) 新增租赁	94,015.20	94,015.20
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日余额	682,939.91	682,939.91
二、累计折旧		
1.2021年1月1日余额		
2.本期增加金额	75,932.52	75,932.52
(1) 计提	75,932.52	75,932.52
3.本期减少金额		-
4.2021年12月31日余额	75,932.52	75,932.52
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	607,007.39	607,007.39
2.2021年1月1日账面价值	588,924.71	588,924.71

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
田源基地设施	504,431.74		31,858.86		472,572.88
田源基地房子	811,450.99		46,472.37		764,978.62
灯塔展厅装饰费	35,000.00		21,000.00		14,000.00
基地绿化苗木	1,710,000.00		190,000.00		1,520,000.00
广州万达店转让费	125,000.03		100,000.00		25,000.03
万达店装修费	47,500.00		23,750.00		23,750.00
生产车间装修费用	2,210,477.40			2,210,477.40	
实验室仪器	18,035.59			18,035.59	
实验室研发项目	944,615.68		314,871.89		629,743.79
合计	6,406,511.43		727,953.12	2,228,512.99	3,450,045.32

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	337,679.17	1,350,716.68	322,461.29	1,289,845.16
小计	337,679.17	1,350,716.68	322,461.29	1,289,845.16

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,120,040.11	5,647,157.96
合计	4,120,040.11	5,647,157.96

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	4,347,770.31		4,347,770.31			
合计	4,347,770.31		4,347,770.31			

(十四) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		3,000,000.00
信用借款	2,850,000.00	
合计	2,850,000.00	3,000,000.00

2.本公司无已逾期未偿还的借款。

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	41,000.00	70,900.00
合计	41,000.00	70,900.00

(十六) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	137,872.00	1,295,465.65	1,378,165.65	55,172.00
离职后福利-设定提存计划		83,127.58	83,127.58	
合计	137,872.00	1,378,593.23	1,461,293.23	55,172.00

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	137,872.00	1,237,073.07	1,319,773.07	55,172.00
职工福利费		11,519.00	11,519.00	
社会保险费		46,873.58	46,873.58	
其中：医疗及生育保险费		41,562.20	41,562.20	
工伤保险费		316.08	316.08	
其他		4,995.30	4,995.30	
合计	137,872.00	1,295,465.65	1,378,165.65	55,172.00

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		81,780.72	81,780.72	
失业保险费		1,346.86	1,346.86	
合计		83,127.58	83,127.58	

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,690,954.16	2,598,080.83
合计	2,690,954.16	2,598,080.83

1.其他应付款项按性质分类

项目	期末余额	期初余额
扶贫资金	2,482,354.16	2,482,354.16
往来款	208,600.00	115,726.67
合计	2,690,954.16	2,598,080.83

其中：账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
田西村民委员会	1,177,954.16	合同规定 5 年期限
合计	1,177,954.16	——

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	75,466.43	
合计	75,466.43	

(十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	3,000,000.00		LPR+135bp
合计	3,000,000.00		

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	838,020.00	
减：未确认融资费用	215,799.48	
减：一年内到期的租赁负债	75,466.43	
合计	546,754.09	

(二十一) 递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
基地基础设施建设	435,833.35		24,999.96	410,833.39	政府补助
仿野生铁皮石斛良种良法示范项目	300,000.00			300,000.00	政府补助
田源基地房子	162,000.00		9,000.00	153,000.00	政府补

					助
灯塔盆地示范区展厅	17,500.00		10,500.00	7,000.00	政府补助
灯塔盆地示范区加工厂建设	2,517,500.00			2,517,500.00	政府补助
铁皮石斛苗圃建设	500,000.00		99,999.96	400,000.04	政府补助
一村一品	530,000.00			530,000.00	政府补助
合计	4,462,833.35		144,499.92	4,318,333.43	

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基地基础设施建设	435,833.35			24,999.96		410,833.39	与资产相关
仿野生铁皮石斛良种良法示范项目	300,000.00					300,000.00	与资产相关
田源基地房子	162,000.00			9,000.00		153,000.00	与资产相关
灯塔盆地示范区展厅	17,500.00			10,500.00		7,000.00	与资产相关
灯塔盆地示范区加工厂建设	2,517,500.00					2,517,500.00	与资产相关
铁皮石斛苗圃建设	500,000.00			99,999.96		400,000.04	与资产相关
一村一品	530,000.00					530,000.00	与资产相关
合计	4,462,833.35			144,499.92		4,318,333.43	

(二十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
优先股募集款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付利息	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	31,800,000.00	31,800,000.00

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,000,000.00						36,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	16,288,827.45			16,288,827.45
合计	16,288,827.45			16,288,827.45

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,759,401.69	49,207.61		2,808,609.30
合计	2,759,401.69	49,207.61		2,808,609.30

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	23,867,231.43	
调整后期初未分配利润	23,867,231.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	446,263.82	
减：提取法定盈余公积	49,207.61	10%
期末未分配利润	24,264,287.64	

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

一、主营业务小计	12,360,513.40	8,460,602.52	15,021,602.00	8,395,133.91
鲜品	5,674,211.40	3,883,138.25	8,627,721.00	4,560,935.49
加工品	6,686,302.00	4,577,464.27	6,393,881.00	3,834,198.42
合计	12,360,513.40	8,460,602.52	15,021,602.00	8,395,133.91

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	鲜品	加工品
在某一时点确认	5,674,211.40	6,686,302.00

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,891.97	1,735.16
车船使用税	300.00	
合计	2,191.97	1,735.16

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	567,733.05	503,631.60
材料费	37,736.20	54,032.88
包装费		2,751.05
物业费	154,855.06	198,386.55
折旧摊销	36,016.52	
广告宣传费		6,201.75
差旅费	14,719.31	24,126.84
合计	811,060.14	789,130.67

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	346,240.73	345,339.41
业务招待费	30,285.00	11,857.00
中介服务费	501,700.00	514,890.73
办公费	14,371.70	48,539.31
折旧、摊销费	636,671.84	1,514,693.67
差旅交通费	48,753.99	87,223.05
其他	68,731.05	39,559.00
合计	1,646,754.31	2,562,102.17

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	2,273,957.42	1,921,947.08
减：利息收入	4,445.71	5,331.61
手续费支出	6,547.69	8,442.00
其他支出（担保费）	45,000.00	22,500.00
合计	2,321,059.40	1,947,557.47

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
经营补助	144,499.92	147,999.96	与资产相关
经营补助	251,500.00	13,640.00	与收益相关
合计	395,999.92	161,639.96	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	8,183.11	257,899.62
合计	8,183.11	257,899.62

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	932,017.85	-1,703,685.28
其他应收款信用减值损失	-4,000.00	-5,100.00
合计	928,017.85	-1,708,785.28

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-315,000.00
合计		-315,000.00

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

对外捐赠	20,000.00	1,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	1,000.00	20,000.00

(三十七) 所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-15,217.88	-322,461.29
合计	-15,217.88	-322,461.29

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	431,045.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	107,761.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,028.50
所得税减免的影响	-126,007.87
所得税费用	-15,217.88

(三十八) 现金流量表

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,445.71	5,331.61
政府补助	251,500.00	3,992,640.00
合计	255,945.71	3,997,971.61

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	236,724.57	298,108.41
管理费用付现	678,817.80	702,069.09
财务费用手续费	6,547.69	8,442.00
营业外支出	20,000.00	1,000.00
往来款	5,602.52	1,249,785.95

合计	947,692.58	2,259,405.45
----	------------	--------------

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	45,000.00	22,500.00
租赁费	93,840.00	
合计	138,840.00	22,500.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	446,263.82	43,158.21
加：信用减值损失	-928,017.85	1,708,785.28
资产减值准备		315,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	6,479,892.54	8,326,962.41
使用权资产折旧	75,932.52	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	727,953.12	607,940.78
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）		

净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,318,957.42	2,244,447.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,183.11	-257,899.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,217.88	-322,461.29
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）	-6,067,745.16	-12,647,616.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,932,932.66	-2,875,808.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,692,078.82	2,596,593.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,270,689.26	-260,898.20
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,297,949.18	3,138,366.56
减：现金的期初余额	3,138,366.56	10,897,864.32
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	159,582.62	-7,759,497.76

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,297,949.18	3,138,366.56
其中：库存现金	65,805.52	
可随时用于支付的银行存款	3,232,143.66	3,138,366.56
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,297,949.18	3,138,366.56

六、合并范围的变更

本期设立子公司的情况

本公司于 2021 年 08 月 01 日投资设立全资子公司江西润生堂生物科技有限公司，注册资本 5,000.00 万元，公司本期尚未实际出资。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东特斛春酒业有限责任公司	河源市东源县顺天镇牛生塘村灯塔盆地管委会孵化厂房 5 栋	广东省	批发零售、酒类制造、中药材种植	100.00		设立
江西润生堂生物科技有限公司	江西省九江市武宁县工业园区润生大道 19 号	江西省	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	100.00		设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	备注
方懿	67.42	67.42	

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李丽纯	实控人配偶
方迪辉	公司股东，持有公司 1.8%股份，公司实际控制人方懿的哥哥
方壮升	公司职工监事
陈显群	公司财务总监、董事会秘书
方美奇	实控人方懿妹妹

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内	本期发生额	上期发生额
-------	--------	-------	-------	-------

		容		
销售商品、提供劳务：				
方美奇	市场价格定价	石斛鲜品		492,000.00
方美奇	市场价格定价	铁皮石斛干片		53,000.00
方美奇	市场价格定价	铁皮石斛干枫斗		131,600.00
方美奇	市场价格定价	石斛花		99,000.00

2.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方懿、李丽纯	本公司	3,000,000.00	2021年12月28日	2024年12月27日	否

3.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	213,600.00	273,600.00

(五) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	方美奇	1,115,500.00	179,530.00	1,115,500.00	72,770.00
其他应收款	方壮升	99,533.33		544,000.00	

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的重要承诺和或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司无需要说明的其他事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,754,978.06	13,532,760.16
1 至 2 年	9,029,070.00	13,450,018.40
2 至 3 年	2,830,598.40	3,322,010.90
3 至 4 年	2,206,110.90	305,048.00
4 至 5 年	186,320.00	2,440,372.00
减：坏账准备	3,591,946.87	5,123,064.72
合计	22,415,130.49	27,927,144.74

2.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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,007,077.36	100.00	3,591,946.87	13.81
其中：组合 1：账龄组合	26,007,077.36	100.00	3,591,946.87	13.81
合计	26,007,077.36	100.00	3,591,946.87	13.81

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,050,209.46	100.00	5,123,064.72	15.50
其中：组合 1：账龄组合	33,050,209.46	100.00	5,123,064.72	15.50
合计	33,050,209.46	100.00	5,123,064.72	15.50

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	11,754,978.06	5.00	587,748.90	13,532,760.16	5.00	676,638.01
1至2年	9,029,070.00	10.00	902,907.00	13,450,018.40	10.00	1,345,001.84
2至3年	2,830,598.40	30.00	849,179.52	3,322,010.90	30.00	996,603.27
3至4年	2,206,110.90	50.00	1,103,055.45	305,048.00	50.00	152,524.00
4至5年	186,320.00	80.00	149,056.00	2,440,372.00	80.00	1,952,297.60
合计	26,007,077.36	13.81	3,591,946.87	33,050,209.46	15.50	5,123,064.72

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
账龄组合	5,123,064.72		932,017.85	599,100.00		3,591,946.87
合计	5,123,064.72		932,017.85	599,100.00		3,591,946.87

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 599,100.00 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州港鳄贸易有限公司	货款	599,100.00	5年以上已过诉讼时效	内部审核	否
合计		599,100.00			

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汕头市潮南区两英特斛春食	4,061,720.00	15.62	268,702.00

品店			
汕头市文光特斛春商行	3,734,190.00	14.36	292,344.00
汕头市潮南区峡山区特斛春酒业商店	4,046,960.00	15.56	299,891.00
李嘉鹏	2,125,680.00	8.17	886,096.00
李伟升	1,697,268.90	6.53	398,234.45
合计	15,665,818.90	60.24	2,145,267.45

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	10,576,371.43	7,873,932.83
减：坏账准备	23,000.00	19,000.00
合计	10,553,371.43	7,854,932.83

1.其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	10,414,894.50	7,290,742.83
备用金	99,533.33	544,000.00
保证金	23,000.00	23,000.00
代扣代缴社保	17,101.60	
押金	21,842.00	16,190.00
减：坏账准备	23,000.00	19,000.00
合计	10,553,371.43	7,854,932.83

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,156,165.27	7,799,342.83
1 至 2 年	7,345,616.16	26,000.00
2 至 3 年	26,000.00	
3 至 4 年		20,590.00
4 至 5 年	20,590.00	25,000.00
5 年以上	28,000.00	3,000.00
减：坏账准备	23,000.00	19,000.00
合计	10,553,371.43	7,854,932.83

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	19,000.00			19,000.00
本期计提	4,000.00			4,000.00
期末余额	23,000.00			23,000.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	19,000.00	4,000.00				23,000.00
合计	19,000.00	4,000.00				23,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东特斛春酒业有限责任公司	往来款	10,414,894.50	1-5 年	98.47	
方壮升	备用金	99,533.33	1-2 年	0.94	
广州市药材公司中药饮片厂	保证金	20,000.00	5 年以上	0.19	20,000.00
社保个人部分	代扣代缴	17,101.60	1 年以内	0.16	
河源市灯塔盆地示范区建设投资有限公司	押金	9,600.00	1-2 年	0.09	
合计		10,561,129.43		99.85	20,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,233,559.00		17,233,559.00	17,233,559.00		17,233,559.00
合计	17,233,559.00		17,233,559.00	17,233,559.00		17,233,559.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东特斛春酒业有限责任公司	17,233,559.00			17,233,559.00		
合计	17,233,559.00			17,233,559.00		

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,360,513.40	8,460,602.52	15,021,602.00	8,395,133.91
鲜品	5,674,211.40	3,883,138.25	8,627,721.00	4,560,935.49
加工品	6,686,302.00	4,577,464.27	6,393,881.00	3,834,198.42
合计	12,360,513.40	8,460,602.52	15,021,602.00	8,395,133.91

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	鲜品	加工品
在某一时点确认	5,674,211.40	6,686,302.00
合计	5,674,211.40	6,686,302.00

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	8,183.11	257,899.62
合计	8,183.11	257,899.62

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	395,999.92	
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资	8,183.11	

产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	
合计	384,183.03	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.56	0.05	0.01	0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	-0.86	0.002	-0.02

广东润生堂生物科技股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

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：

董事会办公室