

证券代码：832045

证券简称：红星药业

主办券商：长江证券



红星药业

NEEQ : 832045

安徽红星药业股份有限公司

ANHUI REDSTAR PHARMACEUTICAL CORP., LTD



半年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	61

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人柳构、主管会计工作负责人柳构及会计机构负责人（会计主管人员）余秀芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<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

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司与主要客户和供应商签订了保密协议，如果公开客户与供应商名称，将会面临违约并丢失客户的风险，故不能按要求披露客户和供应商的名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、主要原材料供应和原材料价格波动的风险	生产所需原材料主要为茶叶、稻壳等农副产品，农副产品生长受气候条件、病虫害等自然灾害的影响十分明显。报告期内原材料价格波动除了受农作物种植周期性、季节性、地域性和其他一些偶然因素的影响之外，绿色有机产品概念对质量需求进一步提高也是造成原材料价格波动的重要因素。不同地域，不同质量的原材料采购策略将有效降低原材料价格波动对公司经营造成损失的风险。
二、应收账款回收风险	公司所处植物提取物行业竞争激烈，给予客户较长的账期是行业内企业互相竞争的策略之一，这对公司账款资金回笼速率造成压力。在报告期末应收账款净额为 204.24 万元，较 2022 年初的 364.96 万元下降

	<p>44.04%。应收账款下降主要是公司应对应收账款快速回笼问题主动实施积极有效的收款策略，与客户积极沟通，拓展多种收款渠道，达到了加快应收账款回笼速率。</p>
<p>三、新冠疫情对公司运营造成重大风险</p>	<p>新冠疫情影响公司日常生产经营，降低产能，增加日常生产运营成本，新冠疫情的全球化对公司海外订单造成了负面影响，出口产品对口的国外客户因新冠疫情的影响不得不更改采购计划，延迟或取消采购订单，这对公司的营业收入及营业利润造成了很大的风险。</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	指	释义
公司、股份公司、红星药业	指	安徽红星药业股份有限公司
有限公司、红星有限	指	安徽红星药业有限责任公司
股东会	指	安徽红星药业有限责任公司股东会
董事会、监事会、股东大会	指	安徽红星药业股份有限公司董事会、监事会、股东大会
公司章程	指	安徽红星药业股份有限公司章程
“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》
公司法	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员第六次会议修订，2014年3月1日实施的《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
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
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
天禾律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
泾县国投	指	泾县国有资产投资运营有限公司
植物提取物	指	采用适当的溶剂或方法，从植物（植物全部或者某一部分）为原料提取或加工而成的物质，可用于医药行业、食品行业、美容行业以及其它行业
咖啡因	指	一种黄嘌呤生物碱化合物，是一种中枢神经兴奋剂，能够暂时的驱走睡意并恢复精力
茶多酚	指	茶叶中多酚类物质的总称，包括黄烷醇类、花色苷类、黄酮类、黄酮醇类和酚酸类等
保健品	指	食品的一个种类，具有一般食品的共性，能调节人体的机能，适用于特定人群食用，但不以治疗疾病为目的
报告期	指	2022年1月1日至2022年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽红星药业股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI REDSTAR PHARMACEUTICAL CORP., LTD
证券简称	红星药业
证券代码	832045
法定代表人	柳杓

### 二、 联系方式

董事会秘书	周剑
联系地址	安徽省宣城市泾县经济开发区幕桥东路 91 号
电话	0563-5120338
传真	0563-5120338
电子邮箱	832045@redstarpharm.com
公司网址	www.hx-tea.com
办公地址	安徽省宣城市泾县经济开发区幕桥东路 91 号
邮政编码	242500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2000 年 2 月 2 日
挂牌时间	2015 年 2 月 16 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（14）-其他食品制造（149）-保健食品制造（1492）
主要业务	主要生产天然咖啡因和茶多酚，从事茶叶提取物的生产、研发、应用和推广
主要产品与服务项目	天然咖啡因和茶多酚
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）	21,580,001
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（柳杓）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（柳杓），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	91341800153467947E	否
注册地址	安徽省宣城市泾县经济开发区幕桥东路 91 号	否
注册资本（元）	21,580,001.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,737,847.70	9,587,416.59	-8.86%
毛利率%	32.44%	35.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	920,707.10	305,848.09	201.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	276,953.12	267,236.21	3.64%
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)	2.40%	0.63%	-
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)	0.72%	0.55%	-
基本每股收益	0.04	0.01	300%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,197,413.42	52,131,390.62	-15.22%
负债总计	6,325,417.11	9,677,201.19	-34.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,871,996.31	42,454,189.43	-10.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.97	-10.79%
资产负债率%(母公司)	14.31%	18.56%	-
资产负债率%(合并)	14.31%	18.56%	-
流动比率	3.92	3.28	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	702,384.17	-800,250.20	-187.77%
应收账款周转率	2.96	2.22	-
存货周转率	0.69	0.79	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.22%	-12.76%	-



营业收入增长率%	-8.86%	-5.23%	-
净利润增长率%	201.03%	110.94%	-

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司十多年来一直专注于茶叶提取物的研发、生产、市场开发。根据自身及行业特点，依托地处我国茶叶主产区的区位优势、国内唯一的天然咖啡因生产基地、成熟的传统生产工艺、自主创新的工艺优化和产品升级；以诚信、专注、专业稳步拓展的国际国内市场渠道和商誉，向食品、饮料、保健品、药品生产企业、贸易企业、植物提取物复合配方加工企业等客户群提供高品质的天然咖啡因和茶多酚等茶叶提取物系列产品。

#### （一） 生产模式

公司实行以销定产的生产模式。生产部根据总经理下达的生产指令组织生产。由生产部经理统筹安排。

#### （二） 销售模式

公司的产品采用直接销售的模式。公司销售途径主要有以下几种：

- 1) 通过参加国际国内各种相关展会取得与客户联系，推销公司的产品以及一系列的服务。
- 2) 通过海关数据的分析，挖掘潜在客户，拜访联系潜在客户推销公司的产品。
- 3) 上门拜访老客户，维系与客户之间的关系，取得公司产品与服务的反馈信息并加以改进。
- 4) 在各种网络商业平台上发布公司的产品信息，并随时答复前来问询的客户。

#### （三） 采购模式

公司采取的是以销定采模式。根据上一年产品的销售情况，安排采购不同地域不同类型的原料，又因为原料为经济作物，要集中在采摘期采购优质新鲜的原料，时刻保持原料信息灵通，保证采购高性价比原料。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,628,667.34	30.84%	10,455,038.92	20.06%	30.36%
交易性金融资产	488,775.72	1.11%	8,069,220.06	15.48%	-93.94%
应收账款	2,042,353.24	4.62%	3,649,592.15	7.00%	-44.04%
存货	8,182,821.54	18.51%	9,048,418.37	17.36%	-9.57%
固定资产	14,713,576.81	33.29%	15,632,792.68	29.99%	-5.88%
无形资产	4,526,080.44	10.24%	4,592,640.42	8.81%	-1.45%
应付账款	4,063,973.07	9.20%	4,851,352.35	9.31%	-16.23%
应付职工薪酬	291,599.95	0.66%	1,205,561.43	2.31%	-75.81%
应交税费	240,418.53	0.54%	1,735,480.79	3.33%	-86.15%
其他应付款	1,407,363.39	3.18%	1,273,880.00	2.44%	10.48%
资产总计	44,197,413.42	-	52,131,390.62	-	-

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金、交易性金融资产：报告期内部分理财产品到期后赎回，并于1月份支付现金股利550万元；

2、应收账款：报告期末应收账款余额的减少一是因为主营业务收入减少，二是因为公司采取措施，压缩账期时间，及时收回已达账期的应收账款；

### 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,737,847.70	-	9,587,416.59	-	-8.86%
营业成本	5,903,158.33	67.56%	6,196,157.39	64.63%	-4.73%
销售费用	496,431.47	5.68%	633,277.70	6.61%	-21.61%
管理费用	1,982,509.02	22.69%	1,537,895.63	16.04%	28.91%
研发费用	518,179.45	5.93%	777,780.87	8.11%	-33.38%
财务费用	-609,925.40	-6.98%	71,517.98	0.75%	-952.83%
信用减值损失	40,273.88	0.46%	21,483.56	0.22%	87.46%
其他收益	577,115.00	6.60%	51,462.50	0.54%	1,021.43%
投资收益	75,598.30	0.87%	194,379.08	2.03%	-61.11%
营业利润	939,734.89	10.75%	421,575.19	4.40%	122.91%

净利润	920,707.10	10.54%	305,848.09	3.19%	201.03%
经营活动产生的现金流量净额	702,384.17	-	-800,250.20	-	-187.77%
投资活动产生的现金流量净额	7,363,219.05	-	7,195,966.66	-	2.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,502,900.22	-	-4,510,220.11	-	22.01%

### 项目重大变动原因：

1、管理费用：报告期内管理费用比上年同期增加 44.46 万元，主要是职工薪酬增加了 21.10 万，以及项目申报增加了 15.56 万元中介咨询费；

2、研发费用：研发费用变动比例较大主要是研发材料投入比上年同期减少 20.35 万元，这是因为报告期内，公司的几个研发项目还处在设计等阶段，还未进入样品测试阶段；

3、营业利润、净利润：报告期内，营业利润、净利润相比上年同期变动比例较大，主要原因为由于美元汇率的上涨，财务费用中汇兑损益为-61.09 万元，导致财务费用比上年同期减少 68.14 万元，而政府奖励专精特新企业资金 50.00 万元导致其他收益比上年同期增加，所以营业利润与净利润均比上年同期有所增长；

4、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 150.26 万元，主要是因为主营业务收入的减少等导致现金流入减少 147.89 万元，同时主营业务收入的减少及消耗掉部分库存存货导致采购材料及支付职工薪酬等现金流出减少 298.15 万元；

公司经营活动产生的现金净额与本年度净利润存在 21.83 万元的差异主要是本年发生信用减值损失、资产折旧摊销及财务费用 37.91 万元，投资收益 7.56 万元，存货减少 86.56 万元，递延所得税资产减少 1.01 万元，经营性应收项目减少 173.60 万元，经营性应付项目减少 313.35 万元。

3、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 16.73 万元，主要是因为报告期内减少了理财产品的投资，投资活动的现金流入及现金流出同比上期分别减少了 1596.02 万元、1612.74 万元；

4、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 99.27 万元，主要是因为报告期内支付了现金股利 550.29 万元，而上年同期支付了现金股利 451.02 万元；

### 三、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	577,115.00
理财产品形成投资收益	75,598.30
其他营业外收入和支出	-500.00

非经常性损益合计	652,213.30
所得税影响数	8,459.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	643,753.98

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用  不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用  不适用

## 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的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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

#### （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		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
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	1,000,000.00	1,000,000.00

注：上述关联交易为公司董事、总经理沈莹为公司提供的财务资助。关联方向公司提供的财务资助遵循自愿原则，关联方对于本次关联交易不收取任何利息，对公司不会造成任何利益损害。

## (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年2月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年2月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年2月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015年2月16日	-	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第五节 股份变动和融资

## 一、普通股股本情况

## (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,184,458	28.66%	-241,821	5,942,637	27.54%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%
	董事、监事、高管	1,352,947	6.27%	-241,821	1,111,126	5.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,395,543	71.34%	241,821	15,637,364	72.46%
	其中：控股股东、实际控制人	12,303,979	57.02%	-	12,303,979	57.02%
	董事、监事、高管	3,091,564	14.33%	241,821	3,333,385	15.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,580,001	-	0	21,580,001	-
普通股股东人数						14

## 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

按照公司法相关规定，本期对董事、总经理沈莹所持有的 241,821 股做了限售。

## (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	柳杓	12,303,979	-	12,303,979	57.02%	12,303,979	-	0	0
2	泾县国有资产投资运营有限公司	4,122,085	-	4,122,085	19.10%	-	4,122,085	0	0
3	沈莹	1,971,260		1,971,260	9.13%	1,478,446	492,814	0	0
4	周静娴	824,417		824,417	3.82%	618,313	206,104	0	0
5	周剑	824,417		824,417	3.82%	618,313	206,104	0	0
6	柳楠	824,417		824,417	3.82%	618,313	206,104	0	0
7	程纵军	277,022		277,022	1.28%	-	277,022	0	0
8	北京禾晟源投资管理有限公司	232,022		232,022	1.08%	-	232,022	0	0
9	汤戈	83,106		83,106	0.39%	-	83,106	0	0
10	叶军	41,138		41,138	0.19%	-	41,138	0	0
合计		21,503,863	-	21,503,863	99.65%	15,637,364	5,866,499	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

周静娴与柳杓系母子关系、柳楠与柳杓系姐弟关系、周剑与柳楠系夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
柳杓	董事长兼财务负责人	男	1987年6月	2019年4月17日	2022年4月16日
柳楠	董事	女	1972年10月	2020年5月14日	2022年4月16日
周静娴	董事	女	1949年12月	2019年4月17日	2022年4月16日
沈莹	董事兼总经理	女	1972年4月	2019年4月17日	2022年4月16日
许忠	董事	男	1973年6月	2019年4月17日	2022年4月16日
洪梅	监事会主席	女	1971年11月	2020年5月25日	2022年4月16日
王华	监事	女	1969年7月	2019年4月17日	2022年4月16日
胡晓祥	监事	男	1971年8月	2020年5月14日	2022年4月16日
周剑	董秘兼副总经理	男	1970年8月	2019年4月17日	2022年4月16日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

公司第二届董事会、监事会、高级管理人员的任期于2022年4月16日届满，公司正在积极筹备换届工作，目前第三届董事会董事及监事会监事候选人的提名工作仍在进行中。为确保董事会、监事会工作顺利进行，公司第二届董事会、监事会将延期换届，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。公司已于2022年5月10日发布关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告，公告编号：2022-010。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事周静娴与董事长、财务负责人柳杓系母子关系；副总经理、董事会秘书周剑与董事柳楠系夫妻关系。

#### (二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
生产人员	21	21
销售人员	8	8
技术人员	11	11
财务人员	3	3
员工总计	51	51

### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	-	-	2

核心员工的变动情况：

无

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	13,628,667.34	10,455,038.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	488,775.72	8,069,220.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	2,042,353.24	3,649,592.15
应收款项融资	五、（四）	290,500.00	
预付款项	五、（五）	120,171.20	108,941.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	22,187.43	23,911.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	8,182,821.54	9,048,418.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	4,489.11	392,976.03
<b>流动资产合计</b>		<b>24,779,965.58</b>	<b>31,748,098.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	14,713,576.81	15,632,792.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	4,526,080.44	4,592,640.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	32,790.59	42,859.06
其他非流动资产	五、(十二)	145,000.00	115,000.00
<b>非流动资产合计</b>		19,417,447.84	20,383,292.16
<b>资产总计</b>		44,197,413.42	52,131,390.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	4,063,973.07	4,851,352.35
预收款项			
合同负债	五、(十四)	322,062.17	610,926.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	291,599.95	1,205,561.43
应交税费	五、(十六)	240,418.53	1,735,480.79
其他应付款	五、(十七)	1,407,363.39	1,273,880.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		6,325,417.11	9,677,201.19
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,325,417.11	9,677,201.19
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(十八)	21,580,001.00	21,580,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	513,875.95	513,875.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	3,421,302.23	3,421,302.23
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	12,356,817.13	16,939,010.25
归属于母公司所有者权益合计		37,871,996.31	42,454,189.43
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		37,871,996.31	42,454,189.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		44,197,413.42	52,131,390.62

法定代表人：柳杓

主管会计工作负责人：柳杓

会计机构负责人：余秀芳

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		8,737,847.70	9,587,416.59
其中：营业收入	五、(二十三)	8,737,847.70	9,587,416.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		8,491,099.99	9,433,166.54
其中：营业成本	五、(二十三)	5,903,158.33	6,196,157.39
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	五、(二十四)	200,747.12	216,536.97
销售费用	五、(二十五)	496,431.47	633,277.70
管理费用	五、(二十六)	1,982,509.02	1,537,895.63
研发费用	五、(二十七)	518,179.45	777,780.87
财务费用	五、(二十八)	-609,925.40	71,517.98
其中：利息费用			
利息收入		6,300.27	9,118.80
加：其他收益	五、(二十九)	577,115.00	51,462.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	75,598.30	194,379.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	40,273.88	21,483.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		939,734.89	421,575.19
加：营业外收入	五、(三十二)		20.00
减：营业外支出	五、(三十三)	500.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		939,234.89	421,595.19
减：所得税费用	五、(三十四)	18,527.79	115,747.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		920,707.10	305,848.09
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）			
（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）		920,707.10	305,848.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		920,707.10	305,848.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		920,707.10	305,848.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.01

法定代表人：柳杓

主管会计工作负责人：柳杓

会计机构负责人：余秀芳

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,616,134.42	12,160,193.07
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		149,785.43	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	718,713.31	803,344.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,484,633.16</b>	<b>12,963,537.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,784,802.09	7,040,695.85
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		3,227,936.15	3,107,118.79
支付的各项税费		2,040,062.86	2,616,182.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	729,447.89	999,790.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,782,248.99	13,763,787.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		702,384.17	-800,250.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,659,027.34	23,500,000.00
取得投资收益收到的现金		75,598.30	194,379.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,734,625.64	23,694,779.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,823.59	498,812.42
投资支付的现金		78,583.00	16,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		371,406.59	16,498,812.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		7,363,219.05	7,195,966.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		5,502,900.22	4,510,220.11
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,502,900.22	4,510,220.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,502,900.22	-4,510,220.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		610,925.42	-73,348.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,173,628.42	1,812,147.78
加：期初现金及现金等价物余额		10,455,038.92	6,300,451.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,628,667.34	8,112,599.01

法定代表人：柳杓

主管会计工作负责人：柳杓

会计机构负责人：余秀芳



### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

2021年12月28日公司2021年第二次临时股东大会审议通过2021年半年度权益分派预案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.55元（含税），股利分配日期为2022年1月13日。

#### （二） 财务报表项目附注

# 安徽红星药业股份有限公司 财务报表附注

2022年1月1日—2022年6月30日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、基本情况

安徽红星药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由安徽红星药业有限责任公司（以下简称“红星有限”）改制设立。红星有限系由安徽红星宣纸股份有限公司（以下简称“红星宣纸公司”）和沁绿宝（安徽）保健品有限公司（以下简称“沁绿宝公司”）于2000年2月共同出资组建的有限责任公司；公司设立时注册资本为3,250.00万元，其中红星宣纸公司出资3,000.00万，占注册资本的92.30%；沁绿宝公司出资250万元，占注册资本的7.70%。公司统一社会信用代码91341800153467947E。公司住所：安徽省宣城市泾县经济开发区幕桥东路91号，法定代表人：柳杓。

本公司主要从事咖啡因（仅供出口）及茶多酚生产、销售；固态速溶茶、其他茶制品生产、销售；出口本企业自产的茶叶提取物等。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月9日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2022年6月30日的财务状况以及2022年1-6月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

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。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### （六）外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

##### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （七）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款等。

##### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（十六）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2、金融资产的分类和后续计量

### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

#### 1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

2) 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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

#### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，

确定管理金融资产的业务模式。

#### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

##### 1) 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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

##### 2) 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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

###### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

#### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5、金融资产及金融负债的列报抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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之和。

(3) 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）。

## 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

### (2) 预期信用损失的计量

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

### (3) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 预期信用损失准备的列报

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。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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，无需计提坏账准备。
组合二	商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

##### ② 应收账款

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化办法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	茶多酚、咖啡因客户款项	以茶多酚、咖啡因客户应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方公司款项	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

##### ③ 合同资产

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化办法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	茶多酚、咖啡因客户款项	以合同资产的账龄为基础评估预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方公司款项	合并报表范围内关联方之间形成的合同资产，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

##### ④ 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，本公司按照一般方法：“三阶段”模型预计预期信用损失。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，将其划分为不同组合：



组合	项目	预期信用损失方法
组合一	保证金、押金	以保证金、押金款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方公司款项	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备
组合三	代垫款项、其他	以代垫、其他款项的账龄为基础评估预期信用损失

#### ⑤应收款项融资

对于应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。

#### ⑥合同资产、应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	合同资产、应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内		5
其中：1-6个月	1	
7-12个月	5	
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

#### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换

金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## **(八) 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、产成品（库存商品）等。

### **2、发出存货的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### **3、存货可变现净值的确定依据**

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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### **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**

低值易耗品采用采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

## **(九) 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：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4-6	5.00	23.75-15.83
办公、电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.7-19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

#### （十）在建工程

##### 1、在建工程的类别

本公司在建工程为出包方式建造。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）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；
- （4）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。

#### （十一）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：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：（1）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；（2）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；（3）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。

## （十二）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，分别为：（1）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。（2）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、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、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，或使用期限不确定等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：（1）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；（2）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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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确定。

#### 4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

### （十三）长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、在建工程、无形资产等资产。

#### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

#### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （十四）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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。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。

## （十五）职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## （十六）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1、收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业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。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### (1) 商品销售收入

公司销售收入分内销和外销两类：内销在产品发出经客户收货时确认收入，外销在产品发出，报关出口时确认收入。

### (2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## （十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## （十八）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、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。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。



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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。资产相关的政府补助全额法进行会计处理。

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### （十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### 1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上

代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4、本公司作为承租人的会计处理

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

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括经营房产租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	员工宿舍租赁
低价值资产租赁	调试设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (2) 使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （3）租赁负债

本公司对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。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

-该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

-增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

## 5、本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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

率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

## （二十一）其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

序号	年度销售额	计提比例（%）
1	1,000 万元及以下部分	4
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2

3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.5
4	100,000 万元以上部分	0.2

提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （二十二）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

无

### 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；应税收入按征收率计算并缴纳增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
企业所得税	本公司按应纳税所得额计缴	25%

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,716.49	1,555.07
银行存款	13,617,950.85	10,453,483.85
其他货币资金		
合 计	<b>13,628,667.34</b>	<b>10,455,038.92</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2022 年 6 月 30 日，不存在使用受限的货币资金。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	488,775.72	8,069,220.06
其他		
合计	<b>488,775.72</b>	<b>8,069,220.06</b>

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,126,580.50	100.00	84,227.26	3.96	2,042,353.24
其中：组合1：茶多酚、咖啡因客户	2,126,580.50	100.00	84,227.26	3.96	2,042,353.24
合计	<b>2,126,580.50</b>	<b>100.00</b>	<b>84,227.26</b>	<b>3.96</b>	<b>2,042,353.24</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,774,002.56	100.00	124,410.41	3.30	3,649,592.15
其中：组合1：茶多酚、咖啡因客户	3,774,002.56	100.00	124,410.41	3.30	3,649,592.15
合计	<b>3,774,002.56</b>	<b>100.00</b>	<b>124,410.41</b>	<b>3.30</b>	<b>3,649,592.15</b>

#### 2、按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 组合1：茶多酚、咖啡因客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	1,896,229.54	18,962.30	1.00
7-12个月	168,350.00	8,417.50	5.00
1-2年	-	-	10.00
2-3年	-	-	20.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	25,767.46	20,613.96	80.00
5年以上	36,233.50	36,233.50	100.00
合计	<b>2,126,580.50</b>	<b>84,227.26</b>	<b>3.96</b>

#### 3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

6个月以内	1,896,229.54	3,395,498.52
7-12个月	168,350.00	292,050.00
1-2年	-	2,359.01
2-3年	-	
3-4年	-	4,424.00
4-5年	25,767.46	31,330.03
5年以上	36,233.50	48,341.00
合计	<b>2,126,580.50</b>	<b>3,774,002.56</b>

#### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	124,410.41	-40,183.15				84,227.26
其中：组合1	124,410.41	-40,183.15				84,227.26
合计	<b>124,410.41</b>	<b>-40,183.15</b>				<b>84,227.26</b>

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

本报告期按应收对象集中度汇总披露前五名应收款项期末余额汇总金额 1,525,703.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.74 %。

#### （四）应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	290,500.00	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	<b>290,500.00</b>	

注：本公司视日常资金管理的需要将一部分信用等级高的银行承兑汇票进行贴现和背书，将信用等级高的银行承兑汇票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，在应收款项融资列报。

#### （五）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	63,171.20	52.57	50,919.58	46.74
1至2年	25,500.00	21.22	20,000.00	18.36
2至3年	31,500.00	26.21	38,022.00	34.90
3年以上				

合计	120,171.20	100.00	108,941.58	100.00
----	------------	--------	------------	--------

## 2、预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 116,396.60 元，占预付账款期末余额合计数的比例 96.86 %。

### (六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,187.43	23,911.35
合 计	<b>22,187.43</b>	<b>23,911.35</b>

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,000.00	4,000.00
代缴款项及其他	65,122.52	66,937.17
合 计	<b>69,122.52</b>	<b>70,937.17</b>

##### (2) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,217.24	14,031.89
1—2 年		
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年	52,905.28	52,905.28
5 年以上	4,000.00	4,000.00
合 计	<b>69,122.52</b>	<b>70,937.17</b>

##### (3) 其他应收款坏账准备计提情况

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	<b>47,025.82</b>			<b>47,025.82</b>
本期计提	-90.73			-90.73
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				



期末余额	46,935.09			46,935.09
------	-----------	--	--	-----------

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按其他应收款对象集中度汇总披露前五名其他应收款项期末余额汇总金额 69,122.52 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100%。

## (七) 存货

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
库存商品	6,258,697.67		6,258,697.67	5,927,891.99		5,927,891.99
原材料	1,924,123.87		1,924,123.87	2,503,644.72		2,503,644.72
发出商品				616,881.66		616,881.66
合计	8,182,821.54		8,182,821.54	9,048,418.37		9,048,418.37

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	4,489.11	
待认证进项税		392,976.03
合计	4,489.11	392,976.03

## (九) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	14,713,576.81	15,632,792.68
固定资产清理		
合计	14,713,576.81	15,632,792.68

## 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	13,843,484.88	13,677,511.20	1,271,191.83	1,302,783.53	101,224.92	30,196,196.36
2. 本期增加金额	33,900.00	8,318.59		2,300.00		44,518.59
(1) 购置	33,900.00	8,318.59		2,300.00		44,518.59
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	13,877,384.88	13,685,829.79	1,271,191.83	1,305,083.53	101,224.92	30,240,714.95
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,815,663.70	8,483,725.51	931,916.07	1,236,161.79	95,936.61	14,563,403.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	331,466.84	576,160.48	46,553.40	9,419.34	134.40	963,734.46
(1) 计提	331,466.84	576,160.48	46,553.40	9,419.34	134.40	963,734.46
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	4,147,130.54	9,059,885.99	978,469.47	1,245,581.13	96,071.01	15,527,138.14
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,730,254.34	4,625,943.80	292,722.36	59,502.40	5,153.91	14,713,576.81
2. 期初账面价值	10,027,821.18	5,193,785.69	339,275.76	66,621.74	5,288.31	15,632,792.68

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	5,990,400.00	5,990,400.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	5,990,400.00	5,990,400.00
二、累计摊销		
1、期初余额	1,397,759.58	1,397,759.58
2、本期增加金额	66,559.98	66,559.98
(1) 计提	66,559.98	66,559.98
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,464,319.56	1,464,319.56
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		

项目	土地使用权	合计
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,526,080.44	4,526,080.44
2、期初账面价值	4,592,640.42	4,592,640.42

## (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	131,162.35	32,790.59	171,436.24	42,859.06
合计	131,162.35	32,790.59	171,436.24	42,859.06

## (十二) 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付工程、设备款	145,000.00	115,000.00
合计	145,000.00	115,000.00

## (十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付采购商品款	1,881,201.07	2,451,610.35
应付工程及设备款	2,182,772.00	2,399,742.00
合计	4,063,973.07	4,851,352.35

## (十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	321,972.17	610,836.62
1-2年		
2-3年		
3年以上	90.00	90.00
合计	322,062.17	610,926.62

## (十五) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	1,205,561.43	2,221,137.36	3,135,098.84	291,599.95
二、离职后福利-设定提存计划		125,675.81	125,675.81	
合计	<b>1,205,561.43</b>	<b>2,346,813.17</b>	<b>3,260,774.65</b>	<b>291,599.95</b>

**2、短期薪酬列示：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,142,487.53	2,020,647.01	2,876,924.29	286,210.25
2、职工福利费	57,600.00	119,662.32	177,262.32	
3、社会保险费		60,019.97	60,019.97	
其中：医疗保险费		57,968.08	57,968.08	
5、工会经费和职工教育经费	5,473.90	20,808.06	20,892.26	5,389.70
合计	<b>1,205,561.43</b>	<b>2,221,137.36</b>	<b>3,135,098.84</b>	<b>291,599.95</b>

**3、设定提存计划列示：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		121,866.60	121,866.60	
2、失业保险费		3,809.21	3,809.21	
合计		<b>125,675.81</b>	<b>125,675.81</b>	

**(十六) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,474.22	1,641,166.47
增值税	113,617.72	1,858.66
土地使用税	60,024.00	60,024.00
房产税	11,462.95	11,462.95
环境保护税	6,383.68	8,827.72
教育费附加	20,138.20	4,686.22
城市维护建设税	20,138.17	4,686.20
水利基金	738.49	798.07
印花税	1,441.10	1,970.50
合计	<b>240,418.53</b>	<b>1,735,480.79</b>

**(十七) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,407,363.39	1,273,880.00
合计	<b>1,407,363.39</b>	<b>1,273,880.00</b>

**1、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	407,363.39	273,880.00
其他往来款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	<b>1,407,363.39</b>	<b>1,273,880.00</b>

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈莹	1,000,000.00	协议期内
安徽泰格建筑安装有限公司	200,000.00	协议期内
合 计	<b>1,200,000.00</b>	

## (十八) 股本

	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,580,001.00						21,580,001.00

## (十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	513,875.95			513,875.95
合 计	<b>513,875.95</b>			<b>513,875.95</b>

## (二十) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		357,156.18	357,156.18	
合 计		<b>357,156.18</b>	<b>357,156.18</b>	

## (二十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,421,302.23			3,421,302.23
合 计	<b>3,421,302.23</b>			<b>3,421,302.23</b>

## (二十二) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	<b>16,939,010.25</b>	22,772,219.79
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<b>16,939,010.25</b>	22,772,219.79
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	920,707.10	305,848.09
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,502,900.22	4,510,220.11

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,356,817.13	18,567,847.77

**(二十三) 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,737,847.70	5,903,158.33	9,579,921.01	6,191,988.50
其他业务			7,495.58	4,168.89
合 计	<b>8,737,847.70</b>	<b>5,903,158.33</b>	<b>9,587,416.59</b>	<b>6,196,157.39</b>

**(二十四) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	120,048.00	120,048.00
城市维护建设税	24,954.54	32,179.56
教育费附加	14,972.73	19,307.73
房产税	22,925.90	22,925.90
地方教育费附加	9,981.81	12,871.83
印花税	3,145.70	3,451.50
水利基金	4,718.44	5,752.45
合 计	<b>200,747.12</b>	<b>216,536.97</b>

**(二十五) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费		88,869.56
包装费	83,602.04	108,886.02
职工薪酬	329,660.46	346,979.01
业务招待费	35,230.32	43,236.98
差旅及参展费	1,814.60	9,490.93
出口杂费	9,869.15	12,857.37
办公费及其他	36,254.90	22,957.83
合 计	<b>496,431.47</b>	<b>633,277.70</b>

**(二十六) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
中介咨询费	202,783.48	47,169.81
职工薪酬	1,089,910.18	878,950.74
安全生产费用	357,156.18	301,924.32
折旧和摊销	133,037.46	161,269.50
办公费	113,474.08	87,169.37
其他	86,147.64	61,411.89
合 计	<b>1,982,509.02</b>	<b>1,537,895.63</b>

**（二十七）研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	78,687.90	282,211.02
职工薪酬	386,272.03	441,875.33
折旧费用	53,219.52	53,219.52
其他费用		475.00
合 计	<b>518,179.45</b>	<b>777,780.87</b>

**（二十八）财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,300.27	9,118.80
汇兑损益	-610,925.42	73,348.57
手续费	7,300.29	7,288.21
合 计	<b>-609,925.40</b>	<b>71,517.98</b>

**（二十九）其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
失业保险费返还	14,688.00	
专精特新企业奖补	500,000.00	
退役士兵补助	4,500.00	20,300.00
专利权质押贷款企业奖励	57,927.00	
稳岗补贴		31,162.50
合 计	<b>577,115.00</b>	<b>51,462.50</b>

**（三十）投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	75,598.30	194,379.08
合 计	<b>75,598.30</b>	<b>194,379.08</b>

**（三十一）信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	40,183.15	24,272.86
其他应收款坏账损失	90.73	-2,789.30
合 计	<b>40,273.88</b>	<b>21,483.56</b>

**（三十二）营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政策性搬迁			

罚款收入			
其他		20.00	
合计		<b>20.00</b>	

**(三十三) 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
税收滞纳金			
捐赠支出	500.00		500.00
合计	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>

**(三十四) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,459.32	125,068.86
递延所得税费用	10,068.47	-9,321.76
合计	<b>18,527.79</b>	<b>115,747.10</b>

**2、会计利润与所得税费用调整过程：**

项目	本期发生额
利润总额	939,234.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,480.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,953.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化：	
研发费用加计扣除	
所得税费用	<b>18,527.79</b>

**(三十五) 现金流量表项目****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
收到的政府补助及其他营业外收入	577,115.00	51,462.50
其他业务收入（房屋租赁收入）		



项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,300.27	9,118.80
罚款收入		
往来款项流入	135,298.04	742,762.96
合 计	<b>718,713.31</b>	<b>803,344.26</b>

## 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
费用支出	728,947.89	999,790.05
营业外支出中有关现金支出	500.00	
往来款项流出		
合 计	<b>729,447.89</b>	<b>999,790.05</b>

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	920,707.10	305,848.09
加：资产减值损失		
信用减值损失	-40,273.88	-21,483.56
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	963,734.46	898,075.20
无形资产摊销	66,559.98	66,559.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-20.00
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）	-610,925.42	73,348.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-75,598.30	-194,379.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	10,068.47	-9,321.76
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）	865,596.83	-734,693.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,735,994.01	1,794,712.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,133,479.08	-2,978,896.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>702,384.17</b>	<b>-800,250.20</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

项目	本期金额	上期金额
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	13,628,667.34	8,112,599.01
减：现金的期初余额	10,455,038.92	6,300,451.23
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	<b>3,173,628.42</b>	<b>1,812,147.78</b>

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	13,628,667.34	10,455,038.92
其中：库存现金	10,716.49	1,555.07
可随时用于支付的银行存款	13,617,950.85	10,453,483.85
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>13,628,667.34</b>	<b>10,455,038.92</b>
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		

## （三十七）外币货币性项目

### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,825,853.95	6.7114	12,254,036.20
应收账款			
其中：美元	11,140.00	6.7114	74,765.00

## 六、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本公司实际控制人为柳杓，持有公司 57.0157%的股权。

### （二）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	备注
沈莹	本公司总经理、持股 5%以上的股东	
周静娴	公司股东	
赵晨磊	柳杓配偶	

**（三）关联交易情况****1、关联担保情况**

无

**2、关联方资金拆借**

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
沈莹	1,000,000.00	2017年12月1日	2022年12月1日	补充流动资金

**3、关联方应收应付款项****（1）应付项目**

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
补充流动资金	沈莹	1,000,000.00	1,000,000.00

**七、承诺及或有事项****（一）重要的承诺事项**

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**（二）或有事项**

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

**八、资产负债表日后事项**

截至本财务报表报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**九、其他重要事项**

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的其他重大事项。

**十、补充资料****（一）非经常性损益****1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	577,115.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500.00	
理财产品形成投资收益	75,598.30	

项目	金额	说明
所得税影响额	8,459.32	
少数股东权益影响额		
合计	<b>643,753.98</b>	

**(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	2.40%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72%	0.01	0.01

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室

安徽红星药业股份有限公司

2022年8月10日