

证券代码：835791

证券简称：力邦营养

主办券商：华龙证券



力邦营养

NEEQ : 835791

西安力邦临床营养股份有限公司

Xian Libang Clinical Nutrition Corporation.,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.....	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件.....	16
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录.....	85

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。

公司负责人吴世建、主管会计工作负责人夏明及会计机构负责人（会计主管人员）王翠华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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

【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
市场竞争风险	<p>特殊医学用途配方食品 (FSMP) 实行注册制以来, 已有 70 余款特医食品获得注册证书, 公司尚无产品获批, 在今后的市场竞争中处于劣势。在特医食品流通领域政策逐步落地的情况下, 公司如再无特医食品获得注册许可, 市场份额会逐步缩小, 可能对公司经营造成不利影响。</p> <p>针对上述风险, 公司一方面加快特医食品注册步伐, 形成以“全营养+非全营养”为主、特定全营养为辅的产品布局, 满足院内及院外市场需求, 以尽快拿到特医注册许可为目标, 分品种、分阶段完成注册审核; 另一方面根据行业变化和技术发展特点及时调整和改进经营策略, 通过业务模式创新, 降低市场份额缩小的风险。</p>

<p>产品安全质量风险</p>	<p>报告期内,公司质量控制制度和措施执行良好,未发生过重大产品安全质量纠纷。如果公司不能持续有效地执行相关质量控制制度和措施,一旦公司产品出现安全质量问题,将影响公司在客户中的地位和声誉,进而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>针对上述风险,公司建立了从原材料进厂到最终产品出厂进行全方位监控与管理,听装粉剂生产线采用全自动密相输送系统,全程监控,进一步降低了生产过程中的产品安全质量风险。</p>
<p>税收优惠到期或政策变化风险</p>	<p>公司 2021 年 11 月 03 日重新申请通过了高新技术企业认定,证书编号:GR202161001465,企业所得税执行 15%的优惠税率。但《高新技术企业认定管理办法》规定:通过认定的高新技术企业资格有效期为三年。期满后,企业应提出复审申请。如果公司未能通过高新技术企业复审或者国家对税收优惠政策发生变化,则将无法继续享受所得税优惠政策,未来公司经营业绩将受到影响。</p> <p>针对上述风险,公司将充分利用目前的优惠政策,不断加快自身的发展速度,尽快把公司做大做强,提高企业的盈利水平,加大对新客户的开发与培养,使公司营业收入与利润稳步提高,将税收优惠对利润的影响降到最低程度。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司实际控制人为杨帆,可对公司的经营管理和决策施加重大影响。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的规定,建立了比较完善的公司治理结构,但若实际控制人利用其地位,对公司发展战略、经营决策、利润分配、人事、财务安排等重大事项的决策进行不当控制,可能给公司经营带来风险。</p> <p>针对上述风险,公司按照《公司法》、《证券法》等建立了股东大会、董事会、监事会等企业运营体制,同时健全了企业信息披露制度、董事会议事规则等规章管理制度。在实际的运营过程中,企业在重大运营决策前,都通过科学的方法收集</p>

	<p>大量支撑数据，通过董事会、股东大会多级审核，最终做出决定，并在指定信息披露平台进行公告</p>
公司治理的风险	<p>公司于 2015 年 8 月变更为股份有限公司。整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。</p> <p>针对上述风险，公司严格执行各项规章制度，保证“三会”机制有效运行。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司为高新技术企业，为维护市场竞争优势，公司需要持续开展技术研发工作。随着市场竞争的加剧，行业内优秀人才大多倾向于流向跨国企业或国内龙头企业，人力成本高企。为吸引、培育和留住优秀技术人员，企业往往需要付出较大的成本。若未来公司出现核心技术人员流失的情况，将对公司生产经营造成不利的影响。</p> <p>针对上述风险，公司将继续建立并不断完善人力资源管理制度，实施具有可操作性的人才引进计划、人才培养计划、人才激励计划，通过对人力资源科学的充分研究，了解人才的需求，在管理上坚持以人为本，使人才充分享受公司发展带来的成果，与公司紧密结合在一起，实现共同发展。</p>
公司偿债风险	<p>公司资产负债率逐年增高，如公司未能实现业务的快速增长，将可能面临偿债能力不足的风险。</p> <p>针对上述风险，公司需要在保证业务增长的基础上保持优化资本结构，合理进行筹资；树立风险意识，健全内控程序，降低或有负债的潜在风险；科学的进行投资决策，在进行投资决策时，充分考虑所面临的风险，做好投资项目现金流量预测；加强流动资金管理，加快现金周转速度，控制现金流持有规模。</p>
原材料价格波动风险	<p>由于原材料成本占公司生产成本比重较高，主要原材料依赖进口，如果未来原材料价格受政治、环境、基础原料价格等</p>

	<p>因素影响, 发生较大变化, 将对公司产品的毛利率产生一定影响, 因此公司面临原材料价格波动风险。</p> <p>针对上述风险, 公司一方面通过与供应商建立长期合作关系并制定较灵活的销售定价策略以转嫁原材料价格波动的部分风险; 另一方面不断进行生产工艺技术改进, 加强生产过程中成本控制以降低原材料价格波动对产品成本的影响程度。</p>
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	指	释义
公司、股份公司、力邦营养、本公司	指	西安力邦临床营养股份有限公司
有限公司、力邦有限	指	西安力邦临床营养有限公司
力康投资	指	西安力康投资有限公司
艺融同创	指	深圳艺融同创基金管理有限公司
立沛盈网络	指	西安立沛盈网络科技有限公司
食品分公司	指	西安力邦临床营养有限公司食品分公司
力邦海特	指	西安力邦海特财务管理有限公司
力邦营养(加拿大)	指	LIBANG CLINICAL NUTRITION(CANADA) LIMITED
力邦营养(香港)	指	力邦临床营养(香港)有限公司
特殊医学用途配方食品	指	为满足某些特殊人群的生理需要,或某些疾病患者的营养需要,按特殊配方专门加工的食品
全营养	指	全营养配方食品,可作为单一营养来源满足目标人群营养需求的特殊医学用途配方食品
特定全营养	指	特定全营养配方食品,可作为单一营养来源能够满足目标人群在特定疾病或医学状况下营养需求的特殊医学用途配方食品
非全营养	指	非全营养配方食品,可满足目标人群部分营养需求的特殊医学用途配方食品,不适用于作为单一营养来源
肠内营养	指	口服或管饲来提供营养基质及其他各种营养素
肠内营养制剂、特医食品	指	特殊医学用途配方食品
公司章程	指	西安力邦临床营养股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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	西安力邦临床营养股份有限公司
英文名称及缩写	Xian Libang Clinical Nutrition Corporation., Ltd -
证券简称	力邦营养
证券代码	835791
法定代表人	吴世建

二、 联系方式

董事会秘书	夏明
联系地址	西安市高新区唐延路1号旺座国际城E座2204
电话	029-88212563
传真	-
电子邮箱	782556053@qq.com
公司网址	www.leskon.cn
办公地址	西安市高新区唐延路1号旺座国际城E座2204
邮政编码	710075
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	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	1999年8月2日
挂牌时间	2016年2月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-14 食品制造业-149 其他食品制造-1491 营养食品制造
主要业务	肠内营养制剂产品的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	“立适康”、“立沛得太”系列肠内营养制剂
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）	11,494,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（西安力康投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨帆），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	916101316340195399	否
注册地址	陕西省西安市高新区唐延路 1 号 旺座国际城 E 座 2204	是
注册资本（元）	11,494,200	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华龙证券

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	29,828,202.08	28,034,235.53	6.40%
毛利率%	48.70%	52.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,956,748.59	-4,387,992.9	32.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,735,955.52	-4,487,363.55	16.74%
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）	-12.64%	-14.80%	-
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）	-15.97%	-15.13%	-
基本每股收益	-0.26	-0.38	31.58%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	53,724,026.54	54,702,386.63	-1.79%
负债总计	31,813,623.59	29,835,235.09	6.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,910,402.95	24,867,151.54	-11.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	2.16	-11.57%
资产负债率%（母公司）	53.16%	50.23%	-
资产负债率%（合并）	59.22%	54.54%	-
流动比率	1.00	1.04	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,714,858.42	-3,279,500.60	47.71%
应收账款周转率	12.28	10.94	-
存货周转率	2.71	1.33	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.79%	-9.28%	-
营业收入增长率%	6.40%	-16.53%	-
净利润增长率%	32.62%	-33,470.29%	-

（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**

公司行业属于营养食品制造业(C1491)。主要从事肠内营养制剂产品的研发、生产与销售。公司主要产品为“立适康”系列产品,主要为特殊生理阶段及病理状态下的人群提供营养。患者通过使用公司产品可以实现营养在肠内直接吸收,从而达到缩短住院时间,有效降低并发症以及死亡率的目的,降低相应的医疗支出成本。

公司坚持专业带动大众、线下形成线上、以数据库为核心的销售模式。线下销售采用经销与直销相结合的模式,主要客户包括下游食品流通企业、医院等。公司在全国主要省份建立了销售网络,覆盖了除港澳台、西藏之外的大部分区域;线上销售主要依靠三方商城为中心进行。

报告期内,公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式没有发生重大变化。

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	6,461,477.98	12.03%	9,497,592.65	17.36%	-31.97%
应收票据	507,000.00	0.94%	390,000.00	0.71%	30.00%
应收账款	1,221,261.12	2.27%	1,919,794.05	3.51%	-36.39%

存货	14,135,080.76	26.31%	7,880,115.15	14.41%	79.38%
固定资产	8,651,779.27	16.10%	9,604,229.94	17.56%	-9.92%
无形资产	1,193,674.60	2.22%	1,284,055.96	2.35%	-7.04%
使用权资产	9,075,583.93	16.89%	10,237,852.73	18.72%	-11.35%
长期待摊费用	6,788,366.66	12.64%	7,907,407.31	14.46%	-14.15%
递延所得税资产	2,998,700.29	5.58%	2,662,452.88	4.87%	12.63%
短期借款	5,006,187.5	9.32%	5,006,187.50	9.15%	0.00%
应付账款	7,991,269.61	14.87%	3,289,749.31	6.01%	142.91%
应交税费	1,927,221.73	3.59%	1,123,623.07	2.05%	71.52%
递延收益	-	-	582,700.00	1.07%	-100.00%
合同负债	1,546,253.18	2.88%	3,619,459.99	6.62%	-57.28%
一年内到期的非流动负债	1,834,601.67	3.41%	2,245,847.74	4.11%	-18.31%
其他流动负债	200,457.14	0.37%	470,529.79	0.86%	-57.40%
租赁负债	7,253,133.18	13.50%	7,335,710.37	13.41%	-1.13%
未分配利润	1,256,404.04	2.34%	4,213,152.63	7.70%	-70.18%
资产总计	53,724,026.54	100.00%	54,702,386.63	100.00%	-1.79%

项目重大变动原因：

- (1) 货币资金：期末余额较期初余额减少 3,036,114.67 元，变动率-31.97%。主要原因是为减少疫情对生产的影响，公司上半年大量采购备货；
- (2) 存货：期末余额较期初余额增加 6,254,965.61 元，变动率 79.38%。主要原因是为应对疫情防控对生产的影响，避免市场缺货，公司 1 月 24 日复工后，大量采购原材料以备生产，增加安全库存量，其中，库存商品期末余额约 906 万元，较期初增加约 523 万；
- (3) 应付账款：期末余额较期初余额增加 4,701,520.30 元，变动率 142.91%，主要原因是为减少疫情对生产的影响，公司上半年大量采购备货。

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	29,828,202.08	100.00%	28,034,235.53	100.00%	6.40%
营业成本	15,302,696.58	51.30%	13,426,655.64	47.89%	13.97%
毛利率	48.70%	-	52.11%	-	-
销售费用	5,836,324.16	19.57%	8,212,936.93	29.30%	-28.94%
管理费用	8,754,611.39	29.35%	7,799,440.01	27.82%	12.25%
研发费用	3,520,570.04	11.80%	3,435,738.09	12.26%	2.47%

财务费用	295,820.09	0.99%	295,923.02	1.06%	-0.03%
信用减值损失	-101,741.89	-0.34%	124,183.13	0.44%	-181.93%
其他收益	868,896.04	2.91%	25,500.51	0.09%	3,307.37%
营业利润	-3,340,814.00	-11.20%	-5,214,249.95	-18.60%	35.93%
营业外收入	77,756.18	0.26%	102,944.84	0.37%	-24.47%
营业外支出	29,938.18	0.10%	11,538.70	0.04%	159.46%
所得税费用	-336,247.41	-1.13%	-734,850.91	-2.62%	54.24%
净利润	-2,956,748.59	-9.91%	-4,387,992.9	-15.65%	32.62%
经营活动产生的现金流量净额	-1,714,858.42	-	-3,279,500.60	-	47.71%
投资活动产生的现金流量净额	-513,190.18	-	-690,663.94	-	25.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-829,049.70	-	-5,096,750.00	-	83.73%

项目重大变动原因：

- (1) 营业利润：本期较上年同期增加 1,873,435.95 元，变动率 35.93%，主要原因为公司政府补贴本期较上年同期增加约 84 万元，其中，“十三五国家重点研发计划”课题验收通过，转入损益金额约 58 万元，收到 2021 年高新技术企业补贴约 20 万元；销售费用较上年同期减少约 237 万，报告期 1 月西安疫情封控生产销售暂停，恢复生产后，调整销售政策，精简销售团队，优化销售费用，以达到降本增效；管理费用较上年同期增加约 95 万元，西安市 2022 年 1 月因疫情封控，生产费用计入“管理费用-停工损失”约 100 万元；
- (2) 经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 1,564,643.45 元，增幅 47.71%，主要原因在于报告期国家税务总局出台增值税及附加延缓征收政策，报告期应缴税金余额约 192 万元；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 4,267,700.30 元，增幅 83.73%，主要原因是上年同期偿还 2020 年流动资金贷款 500 万元，截止报告期末，2021 年流动资金贷款尚未到期。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	843,967.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,818.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,928.71
非经常性损益合计	916,714.04

所得税影响数	137,507.11
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	779,206.93

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

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
立沛盈网络	子公司	预包装食品零售；网站建设、推广、设计	1,000,000	477,766.01	-2,391,679.92	214,377.12	-536,920.15
力邦营养（香港）	子公司	产品与技术的生产，	273,450	254,988.27	254,988.27	-	10,492.45

		研 发, 销 售, 加 工, 代 理, 国 际 贸 易					
众康营养	子公 司	健 康 咨 询 服 务 (不 含 诊 疗 服 务)	500,000	98,129.38	-2,211,655.81	-	-908,533.49

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	900,000.00	151,596.00
2. 销售产品、商品,提供劳务	1,100,000.00	293,980.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

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》(2016-01-25)	实际控制人或控股股东	其他承诺(若公司因未足额为职工缴纳社会保险及住房公积金或缴纳不符合规定而被相关主管部门追索、处罚,股东将按对公司的持股比例对公司由上述情形产生的支出无条件承担清偿责任)	2016年2月1日	-	正在履行中
《公开转让说明书》(2016-01-25)	其他股东	其他承诺(若公司因未足额为职工缴纳社会保险及住房公积金或缴纳不符合规定而被相关主管部门追索、处罚,股东将按对公司的持股比例对公司由上述情形产生的支出无条件承担清偿责任)	2016年2月1日	-	正在履行中
《公开转让说明书》(2016-01-25)	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月1日	-	正在履行中
《公开转让说明书》(2016-01-25)	公司	其他承诺(无重大违法违规)	2016年2月1日	-	正在履行中
《收购报告书》(2021-08-04)	实际控制人或控股股东	其他承诺 (一)收购人出具的关	2021年3月5日	-	正在履行中

		<p>于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺；（二）收购人出具的关于收购人不属于失信联合惩戒对象的承诺 收购人承诺；</p> <p>（三）收购人出具的关于收购后不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺；（四）收购人出具的关于收购人主体资格的承诺；（五）收购人出具的关于依法行使股东权利的声明；（六）收购人出具的关于保障被收购人独立性的承诺；</p> <p>（七）收购人出具的关于不占用被收购人资源的承诺；（八）收购人出具的关于避免同业竞争的承诺；（九）收购人出具的关于与被收购人避免和减少关联交易情况的承诺；</p>			
--	--	--	--	--	--

		(十)收购人出具的关于收购完成后股份锁定的承诺;)			
--	--	---------------------------	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，无超期未履行完毕承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
发明专利(专利号:ZL 2010 1 0182908.0)	知识产权	质押	0	0%	银行贷款反担保
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该发明专利质押对公司生产经营无不利影响

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	3,200,000	27.84%	-1,300,000	1,900,000	16.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%	
	董事、监事、高管	1,300,000	11.31%	-1,300,000	0	0%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,294,200	72.16%	1,300,000	9,594,200	83.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	56.55%	0	6,500,000	56.55%	
	董事、监事、高管	300,000	2.61%	-300,000	0	0%	
	核心员工						
总股本		11,494,200	-	0	11,494,200	-	
普通股股东人数							5

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	力康投资	6,500,000	0	6,500,000	56.55%	6,500,000		2,600,000	0
2	多宏庆	1,900,000	0	1,900,000	16.53%		1,900,000	760,000	0
3	艺融同创	1,494,200	0	1,494,200	13.00%	1,494,200		597,700	0
4	张小微	1,200,000	0	1,200,000	10.44%	1,200,000		480,000	0
5	肖阳	400,000	0	400,000	3.48%	400,000		160,000	0
合计		11,494,200	-	11,494,200	100.00%	9,594,200	1,900,000	4,597,700	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司控股股东力康投资、股东艺融同创均为实际控制人杨帆控制的企业，实际控制人杨帆通过艺融同创间接控制西安力邦医美科技有限公司，股东多宏庆担任该公司法定代表人。

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
杨帆	董事长	女	1986 年 4 月	2022 年 5 月 9 日	2024 年 7 月 2 日
吴世建	董事、总经理	男	1974 年 1 月	2022 年 4 月 15 日	2024 年 7 月 2 日
杨宏	董事、副总经理	男	1984 年 10 月	2022 年 4 月 15 日	2024 年 7 月 2 日
王锡谷	董事	男	1970 年 8 月	2021 年 7 月 2 日	2024 年 7 月 2 日
吴超	董事	男	1975 年 5 月	2021 年 7 月 2 日	2024 年 7 月 2 日
张超	职工监事	男	1984 年 5 月	2021 年 7 月 2 日	2024 年 7 月 2 日
马娜	副总经理	女	1979 年 11 月	2022 年 5 月 9 日	2024 年 7 月 2 日
周蓉	监事会主席	女	1977 年 10 月	2022 年 3 月 16 日	2024 年 7 月 2 日
李文颖	监事	女	1968 年 6 月	2021 年 7 月 2 日	2024 年 7 月 2 日
夏明	董事会秘书、副总经理、财务总监	男	1976 年 11 月	2021 年 7 月 2 日	2024 年 7 月 2 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；公司控股股东为力康投资，公司董事、监事、高级管理人员不在控股股东处任职。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
肖阳	董事、董事长	离任	无	工作变动
杨帆	无	新任	董事长	补选
杨宏	董事、总经理	离任	董事、副总经理	工作变动
吴世建	无	新任	董事、总经理	补选
张勇利	董事	离任	无	工作变动
李玥	副总经理	离任	无	工作变动
张小微	监事、监事会	离任	无	辞职

	主席			
马娜	无	新任	副总经理	补选
周蓉	无	新任	监事、监事会主席	补选

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴世建	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
杨宏	副总经理	0	0	0	0%	0	0
周蓉	监事、监事会主席	0	0	0	0%	0	0
杨帆	董事、董事长	0	0	0	0%	0	0
马娜	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

杨帆, 女, 1986 年 4 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 研究生学历。2009 年 6 月至今于西安力邦艺术文化投资有限公司任投资总监; 2015 年 3 月至今于北京君凡艺邦文化产业有限公司任执行董事; 2017 年 1 月至 2019 年 12 月于加拿大 yikon 艺术空间有限公司 (LIPONTHOLDINGSLTD.) 任投资总监; 2017 年 7 月至今于西安力邦医疗产业集团有限公司任董事; 2020 年 1 月至今于加拿大力邦医药研发公司任董事; 2021 年 1 月至今于力康健康投资 (海南) 有限公司任执行董事兼总经理; 2021 年 2 月至今于海南君凡健康医疗管理有限公司任执行董事兼总经理; 2022 年 5 月至今任力邦营养董事长。

吴世建, 男, 1974 年 1 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。西安交通大学医学院临床医学本科学历; 1997 年 1 月至 2002 年 6 月西安交大二附院急诊科学习工作; 2002 年 7 月至 2005 年 12 月北京脑康生物科技有限公司西北大区高级产品总监; 2006 年 1 月至 2007 年 4 月陕西正康医药化工有限公司销售总监; 2007 年 5 月至 2009 年 1 月陕西旭德方药业有限公司北中国区销售总监; 2009 年 2 月至 2016 年 12 月西安力邦制药有限公司河北区域总监; 2017 年 1 月至 2022 年 3 月任西安力邦制药有限公司销售部总经理; 2022 年 4 月任力邦营养董事、总经理。

马娜，女，1979 年 11 月出生，中国国籍，无永久境外居留权。2007 年 7 月至 12 月担任力邦制药产品专员，2008 年 1 月至 2012 年 11 月担任力邦制药丙泊酚民营项目经理，2012 年 11 月至 2014 年 2 月担任力邦制药产品部经理，2014 年 2 月至 2014 年 12 月担任力邦制药产品部总监，2014 年 12 月至 2017 年 3 月担任力邦制药销售部总经理助理兼产品部总监，2017 年 3 月至 2017 年 12 月担任力邦制药销售部总经理助理兼中央市场部总监，2017 年 12 月至 2022 年 4 月担任力邦制药销售部副总经理兼中央市场部总监；2022 年 5 月至今任力邦营养副总经理。

周蓉，女，1977 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级职称。2000 年 3 月至 2002 年 7 月期间，在西安力邦医药经销有限公司担任销售内勤职务；2002 年 7 月至 2010 年 4 月期间，在力邦企业战略委员会、决策委员会、审计监察委员会担任秘书职务；2009 年 12 月至今，在力邦企业审计监察委员会担任审计主管、审计经理职务；2015 年 8 月至 2021 年 7 月 2 日担任西安力邦临床营养有限公司监事职务公告编号：2022-005 号；2012 年至今担任力邦医疗集团及所属多家公司监事。

杨宏，男，1984 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 5 月至 2016 年 8 月任力邦营养担任研发部经理；2016 年 8 月至 2019 年 8 月任力邦营养担任职工代表监事；2016 年 8 月至今任力邦营养历任研发总监，2019 年 8 月至今，任公司董事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	16	7
生产人员	74	74
销售人员	72	54
技术人员	38	45
财务人员	5	6
员工总计	205	186

（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	17	0	2	15

核心员工的变动情况：

报告期内，公司原 ONLINE 商务经理李勇国斌辞职，原行政部经理黄永朋辞职，以上人员变动均不会对企业经营状况产生影响。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	四（一）	6,461,477.98	9,497,592.65
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	四（二）	507,000.00	390,000.00
应收账款	四（三）	1,221,261.12	1,919,794.05
应收款项融资			
预付款项	四（四）	948,738.55	1,812,407.5
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（五）	1,311,493.93	1,180,946.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四（六）	14,135,080.76	7,880,115.15
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	四（七）	25,006.55	129,854.73
流动资产合计		24,610,058.89	22,810,710.4
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	四（八）	8,651,779.27	9,604,229.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	四（九）	9,075,583.93	10,237,852.73
无形资产	四（十）	1,193,674.60	1,284,055.96
开发支出	四（一十一）	150,565.49	
商誉			
长期待摊费用	四（十二）	6,788,366.66	7,907,407.31
递延所得税资产	四（十三）	2,998,700.29	2,662,452.88
其他非流动资产	四（十四）	255,297.41	195,677.41
非流动资产合计		29,113,967.65	31,891,676.23
资产总计		53,724,026.54	54,702,386.63
流动负债：			
短期借款	四（十五）	5,006,187.50	5,006,187.50
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	四（十六）	7,991,269.61	3,289,749.31
预收款项			
合同负债	四（十七）	1,546,253.18	3,619,459.99
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	四（十八）	86,642.73	76,242.09
应交税费	四（十九）	1,927,221.73	1,123,623.07
其他应付款	四（二十）	5,967,856.85	6,085,185.23
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	四（二十一）	1,834,601.67	2,245,847.74
其他流动负债	四（二十二）	200,457.14	470,529.79
流动负债合计		24,560,490.41	21,916,824.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	四（二十三）	7,253,133.18	7,335,710.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	四（二十四）		582,700.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,253,133.18	7,918,410.37
负债合计		31,813,623.59	29,835,235.09
所有者权益：			
股本	四（二十五）	11,494,200.00	11,494,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四（二十六）	7,626,539.93	7,626,539.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四（二十七）	1,533,258.98	1,533,258.98
一般风险准备			
未分配利润	四（二十八）	1,256,404.04	4,213,152.63
归属于母公司所有者权益合计		21,910,402.95	24,867,151.54
少数股东权益			
所有者权益合计		21,910,402.95	24,867,151.54
负债和所有者权益总计		53,724,026.54	54,702,386.63

法定代表人：吴世建

主管会计工作负责人：夏明

会计机构负责人：王翠华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,998,791.27	8279509.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一（一）	507,000.00	390,000.00
应收账款	十一（二）	1,166,451.22	2,967,242.28
应收款项融资			
预付款项		895,600.05	1,780,869.00

其他应收款	十一 (三)	6,254,759.01	4,426,795.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,126,027.67	7,871,062.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		28,948,629.22	25,715,477.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一 (四)	1,773,450.00	1,773,450.00
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		8,651,779.27	9,604,229.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,075,583.93	10,237,852.73
无形资产		1,172,974.86	1,258,756.2
开发支出		150,565.49	
商誉			
长期待摊费用		6,788,366.66	7,907,407.31
递延所得税资产		2,998,700.29	2,662,452.88
其他非流动资产		255,297.41	195,677.41
非流动资产合计		30,866,717.91	33,639,826.47
资产总计		59,815,347.13	59,355,304.11
流动负债：			
短期借款		5,006,187.5	5,006,187.5
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,991,268.61	3,289,748.31
预收款项			
合同负债		1,569,707.97	3,601,305.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		62,327.84	70,867.30

应交税费		1,927,152.31	1,122,552.54
其他应付款		5,950,468.90	6,093,990.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,834,601.67	2,245,847.74
其他流动负债		204,062.04	468,169.68
流动负债合计		24,545,776.84	21,898,669.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,253,133.18	7,335,710.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			582,700.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,253,133.18	7,918,410.37
负债合计		31,798,910.02	29,817,079.60
所有者权益：			
股本		11,494,200.00	11,494,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,626,539.93	7,626,539.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,533,258.98	1,533,258.98
一般风险准备			
未分配利润		7,362,438.20	8,884,225.6
所有者权益合计		28,016,437.11	29,538,224.51
负债和所有者权益合计		59,815,347.13	59,355,304.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		29,828,202.08	28,034,235.53
其中：营业收入	四（二十九）	29,828,202.08	28,034,235.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,936,170.23	33,398,169.12
其中：营业成本	四（二十九）	15,302,696.58	13,426,655.64
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	四（三十）	226,147.97	227,475.43
销售费用	四（三十一）	5,836,324.16	8,212,936.93
管理费用	四（三十二）	8,754,611.39	7,799,440.01
研发费用	四（三十三）	3,520,570.04	3,435,738.09
财务费用	四（三十四）	295,820.09	295,923.02
其中：利息费用		309,087.97	294,434.96
利息收入		8,594.72	11,099.29
加：其他收益	四（三十五）	868,896.04	25,500.51
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	四（三十六）	-101,741.89	124,183.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,340,814.00	-5,214,249.95
加：营业外收入	四（三十七）	77,756.18	102,944.84
减：营业外支出	四（三十八）	29,938.18	11,538.7
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,292,996.00	-5,122,843.81
减：所得税费用	四（三十九）	-336,247.41	-734,850.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,956,748.59	-4,387,992.9
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）		-2,956,748.59	-4,387,992.9

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）		-2,956,748.59	-4,387,992.9
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		-2,956,748.59	-4,387,992.9
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,956,748.59	-4,387,992.9
（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）		-0.26	-0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.38

法定代表人：吴世建

主管会计工作负责人：夏明

会计机构负责人：王翠华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十一 (五)	29,882,832.93	28,719,870.26
减：营业成本	十一 (五)	15,302,696.58	13,431,382.39

税金及附加		226,110.78	227,007.33
销售费用		5,695,281.34	9,002,481.81
管理费用		7,507,182.37	6,274,827.13
研发费用		3,520,570.04	3,435,738.09
财务费用		306,121.27	292,341.47
其中：利息费用		309,087.97	294,434.96
利息收入		-7,517.85	-10,131.8
加：其他收益		867,390.38	25,291.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-98,137.74	125,988.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,905,876.81	-3,792,628.06
加：营业外收入		77,756.18	87,934.84
减：营业外支出		29,914.18	11,528.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,858,034.81	-3,716,221.92
减：所得税费用		-336,247.41	-557,433.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,521,787.40	-3,158,788.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,521,787.40	-3,158,788.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,521,787.40	-3,158,788.63
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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,516,147.39	32,143,070.82
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	四（四十）	886,142.89	760,653.73
经营活动现金流入小计		32,402,290.28	32,903,724.55
购买商品、接受劳务支付的现金		11,983,640.12	10,237,773.12
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		13,067,824.40	13,043,946.14
支付的各项税费		1,318,829.13	2,578,293.06
支付其他与经营活动有关的现金	四（四十）	7,746,855.05	10,323,212.83
经营活动现金流出小计		34,117,148.7	36,183,225.15
经营活动产生的现金流量净额		-1,714,858.42	-3,279,500.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		513,190.18	690,663.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		513,190.18	690,663.94
投资活动产生的现金流量净额		-513,190.18	-690,663.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,375	96,750.00
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		726,674.70	
筹资活动现金流出小计		829,049.70	5,096,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-829,049.70	-5,096,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,491.18	-2,713.28
五、现金及现金等价物净增加额		-3,046,607.12	-9,069,627.82
加：期初现金及现金等价物余额		9,253,096.83	14,181,628.14
六、期末现金及现金等价物余额		6,206,489.71	5,112,000.32

法定代表人：吴世建

主管会计工作负责人：夏明

会计机构负责人：王翠华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,783,531.57	31,571,883.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		711,045.96	1,244,122.61

经营活动现金流入小计		33,494,577.53	32,816,006.39
购买商品、接受劳务支付的现金		11,983,640.12	10,237,773.12
支付给职工以及为职工支付的现金		11,945,191.26	11,965,746.78
支付的各项税费		1,318,166.17	2,577,942.84
支付其他与经营活动有关的现金		9,186,057.87	10,780,268.59
经营活动现金流出小计		34,433,055.42	35,561,731.33
经营活动产生的现金流量净额		-938,477.89	-2,745,724.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		513,190.18	690,663.94
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		513,190.18	690,663.94
投资活动产生的现金流量净额		-513,190.18	-690,663.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,375	96,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金		726,674.70	
筹资活动现金流出小计		829,049.70	5,096,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-829,049.70	-5,096,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,280,717.77	-8,533,138.88
加：期初现金及现金等价物余额		8,279,509.04	12,777,054.16
六、期末现金及现金等价物余额		5,998,791.27	4,243,915.28

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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：

无

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

西安力邦临床营养股份有限公司（以下简称“力邦营养”、“本公司”、“公司”）系在西安力邦临床营养有限公司（以下简称“力邦有限”）基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。

1.1999年8月设立

力邦有限于 1999 年 8 月 2 日经西安市工商行政管理局高新分局依法登记设立，名称为西安力邦临床营养有限公司。公司设立时注册资本为人民币 50 万元，全部为货币出资。法定代表人为杨丰收。公司住所及经营场所均为西安市高新技术产业开发区高新一路 16 号创业大厦 C 座 708 室。经营范围为临床营养、营养制剂的销售。陕西安达会计师事务所对上述资金到位情况进行了审验，并于 1999 年 7 月 23 日出具了陕安达字（1999）设验 0122 号验资报告。1999 年 8 月 2 日西安力邦临床营养有限公司取得了陕西省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。设立时股东及股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资方式	持股数量（万股）	股份比例（%）
1	杨丰收	货币	20.00	40.00
2	李檀	货币	15.00	30.00

3	多宏庆	货币	15.00	30.00
合计			50.00	100.00

2.2007年8月第一次增加注册资本与股权转让

(1) 2007年8月第一次增资

2007年8月26日，力邦有限召开2007年第二次股东会议，会议同意将公司注册资本由50万元增至110万元，新增注册资本由新股东西安力邦企业投资有限公司以货币方式认缴38万元；新股东张小微以货币方式认缴16.5万元；新股东肖阳以货币方式认缴5.5万元。陕西兴华有限责任会计师事务所就本次增资到位情况进行审验，并于2007年8月24日出具的陕兴验字（2007）3-271号《验资报告》，确认截止2007年8月24日止，力邦有限累计注册资本实收金额为人民币110万元，收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币60万元，出资方式为货币。其中，西安力邦企业投资有限公司缴纳注册资本合计人民币38万元；张小微缴纳注册资本合计人民币16.5万元；肖阳缴纳注册资本合计人民币5.5万元。

(2) 2007年8月第一次股权转让

2007年8月26日，力邦有限召开2007年第二次股东会议，会议同意股东杨丰收将其持有的公司40%股权20万元、股东多宏庆将其持有的公司30%股权15万元、股东李檀将其持有公司30%股权15万元合计50万元转让给西安力邦企业投资有限公司。

本次股权转让后情况如下：

序号	股东姓名	变更前		变更后	
		出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)	出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
1	杨丰收	20.00	40.00		
2	李檀	15.00	30.00		
3	多宏庆	15.00	30.00		
4	西安力邦企业投资有限公司			88.00	80.00
5	张小微			16.50	15.00
6	肖阳			5.50	5.00
合计		50.00	100.00	110.00	100.00

(3) 2013年1月第二次增加注册资本

2013年1月4日，力邦有限召开2013年第一次股东会议，经全体股东一致同意增加公司注册资本27.5万元，由110万元增加至137.5万元。新增部分由股东西安力邦企业投资有限公司出资。陕西新达会计师事务所有限责任公司就本次增资到位情况进行审验，并于2012年12月11日出具陕新会验字（2012）059号《验资报告》，确认力邦有限收到股东西安力邦企业投资有限公司缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币27.5万元。变更后的累计注册资本为人民币137.5万元，实收资本人民币137.5万元。

增资完成后，力邦有限的股权结构变更如下：

序	股东姓名	变更前	变更后
---	------	-----	-----

号		出资额 (万元)	占注册资本比 例 (%)	出资额 (万 元)	占注册资本比 例 (%)
1	西安力邦企业投资有限公司	88.00	80.00	115.50	84.00
2	张小微	16.50	15.00	16.50	12.00
3	肖阳	5.50	5.00	5.50	4.00
	合计	110.00	100.00	137.50	100.00

(4) 2013年3月第三次增资

2013年3月15日，力邦有限召开2013年第二次股东会，同意以资本公积增加注册资本，实收资本由137.5万元人民币增加至435万元人民币，其中西安力邦企业投资有限公司本次增加249.9万元，张小微增加35.7万元，肖阳增加11.9万元。陕西新达会计师事务所有限责任公司于2013年2月25日出具陕新会审字(2013)040号《审计报告》。

增资完成后，力邦有限的股权结构变更如下：

序号	股东姓名	变更前		变更后	
		出资额 (万 元)	占注册资本比 例 (%)	出资额(万元)	占注册资本比 例 (%)
1	西安力邦企业投资有限公司	115.50	84.00	365.40	84.00
2	张小微	16.50	12.00	52.20	12.00
3	肖阳	5.50	4.00	17.40	4.00
	合计	137.50	100.00	435.00	100.00

(5) 2014年6月第二次股权转让

2014年5月14日，力邦有限召开2014年第四次股东会议，同意公司股东西安力邦企业投资有限公司将其持有的公司84%的股权共计人民币365.4万元转让给西安力康投资有限公司。

股权转让完成后，力邦有限的股权结构变更如下：

序号	股东姓名	变更前		变更后	
		出资额 (万元)	占注册资本比 例 (%)	出资额 (万 元)	占注册资本比 例 (%)
1	西安力邦企业投资有限公司	365.40	84.00		
2	西安力康投资有限公司			365.40	84.00
3	张小微	52.20	12.00	52.20	12.00
4	肖阳	17.40	4.00	17.40	4.00
	合计	435.00	100.00	435.00	100.00

(6) 2014年12月第三次股权转让

2014年12月8日，力邦有限召开2014年第六次股东会议，同意股东西安力康投资有限公司将其持有的公司股权84%合计365.4万元转让给上海力适投资有限公司；张小微将其持有的公司12%的股权合计52.2万元转让给上海力适投资有限公司，肖阳将其持有的公司4%的股权共计17.4万元转让给上海力适投资有限公司。

本次股权转让后，力邦有限的股权结构变更如下：

序号	股东姓名	变更前		变更后	
		出资额(万元)	占注册资本比例(%)	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
1	西安力康投资有限公司	365.40	84.00		
2	张小微	52.20	12.00		
3	肖阳	17.40	4.00		
4	上海力适投资有限公司			435.00	100.00
合计		435.00	100.00	435.00	100.00

(7) 2015年6月第四次股权转让

2015年6月15日力邦有限股东上海力适投资有限公司作出股东决定，同意将其持有本公司84%股权共计365.4万元转让给西安力康投资有限公司；将其持有本公司12%的股权共计52.2万元转让给张小微；将其持有本公司4%的股权共计17.4万元转让给肖阳。

本次股权转让后，力邦有限的股权结构变更如下：

序号	股东姓名	变更前		变更后	
		出资额(万元)	占注册资本比例(%)	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
1	西安力康投资有限公司			365.40	84.00
2	张小微			52.20	12.00
3	肖阳			17.40	4.00
4	上海力适投资有限公司	435.00	100.00		
合计		435.00	100.00	435.00	100.00

(8) 2015年6月第四次增资

2015年6月25日，力邦有限召开股东会议，会议同意增加注册资本189.05万元，由435万元增加至624.05万元，其中：股东西安力康投资有限公司以货币方式出资186.06万元，股东张小微以货币方式出资90万元，股东肖阳以货币方式出资30万元，股东多宏庆以货币方式出资443.94万元。

本次股权转让后，力邦有限的股权结构变更如下：

序号	股东姓名	变更前		变更后	
		出资额(万元)	占注册资本比例(%)	注册资本(万元)	占注册资本比例(%)
1	西安力康投资有限公司	365.40	84.00	405.63	65.00
2	张小微	52.20	12.00	74.89	12.00
3	肖阳	17.40	4.00	24.96	4.00
4	多宏庆			118.57	19.00
合计		435.00	100.00	624.05	100.00

(9) 2015年8月有限公司整体变更为股份公司

2015年8月6日，经力邦有限股东会审议通过，力邦有限整体变更为股份有限公司。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）“信会师报字（2015）审字第211312号”《审计报告》，以经审计的账面净资产12,620,739.93元，按1:0.7923的比例折合为力邦营养的股本1000万股，每股面值人民币1元，其余

净资产 2,620,739.93 元列为公司资本公积金。立信会计师事务所（特殊普通合伙）就上述整体变更的实收资本情况进行了审验，并出具了“信会师报字（2015）第 211445 号”《验资报告》。

本公司由有限公司转为股份公司后，力邦营养的股权结构变更如下：

序号	股东姓名	变更前		变更后	
		出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)	持股数(万股)	持股比例(%)
1	西安力康投资有限公司	405.63	65.00	650.00	65.00
2	张小微	74.89	12.00	120.00	12.00
3	肖阳	24.96	4.00	40.00	4.00
4	多宏庆	118.57	19.00	190.00	19.00
合计		624.05	100.00	1,000.00	100.00

（10）2015年9月力邦营养第一次增资

2015年9月1日，力邦营养召开2015年第二次临时股东大会，会议同意公司注册资本由1000万元增加至1,149.42万元。新增投资650万元由深圳艺融同创基金管理有限公司以货币认缴出资，其中实收资本增加149.42万元，资本公积增加500.58万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并出具了信会师报字（2015）第211465号《验资报告》。2015年9月8日，力邦营养完成了上述变更事宜的工商变更登记手续，统一社会信用代码为916101316340195399。

此次增资完成后，力邦营养的股权结构为：

序号	股东姓名	变更前			变更后	
		持股数 (万股)	持股比例 (%)	资本公积 (万元)	持股数 (万股)	持股比例 (%)
1	西安力康投资有限公司	650.00	65.00	170.34	650.00	56.55
2	张小微	120.00	12.00	31.46	120.00	10.44
3	肖阳	40.00	4.00	10.48	40.00	3.48
4	多宏庆	190.00	19.00	49.80	190.00	16.53
5	深圳艺融同创基金管理有 限公司				149.42	13.00
合计		1,000.00	100.00	262.08	1,149.42	100.00

（11）2016年1月19日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2016）132号批准同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：835791。

公司注册地址：西安市高新区唐延路1号旺座国际城E座2204

法定代表人：吴世建

经营范围：婴幼儿及其他配方谷粉（其他配方谷粉）、方便食品[其他方便食品（主食类、冲调类）]、饮料、特殊医学用途配方食品、特殊膳食食品、保健食品、食品的生产及销售；二类医疗器械、预包装食品、食品机械、食品包装的销售；食品添加剂的生产；食品、特殊医学用途配方食品的研究、技术开发、技术支持、技术服务；营养咨询；从事网站建设、推广、设计；网页制作；数据库开发；系统集成、维护；网络技术开发、技术支持、技术服务；软件程序开发、软、硬件维护；软件销售；企业咨询策划；货物与技术的进出口经营（国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外）。(依法须经批准的项

目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会决议于2022年8月12日批准对外报出。

（二）合并财务报表范围

报告期本公司合并范围包括母公司及4家子公司，详见“本附注六、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编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据企业会计准则制定了公司的坏账准备、固定资产折旧等重要的会计政策和会计估计。

2022 年上半年相关会计政策与 2021 年年报相同。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2022 年 6 月 30 日合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司主要业务的营业周期一般不长于 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）记账基础及计量原则

以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告；计量原则一般采用历史成本，在保证所确定金额能够取得并可靠计量的前提下，可采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值；各项资产如发生减值，则按照相关准则要求计提相应减值准备。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

对同一控制下的企业合并，合并方取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不一致而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前实现的净利润，纳入合并利润表，在合并利润表中单列项目反映，为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为公司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以及企业合并中发生的各项直接费用之和。

公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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差额，经复核后计入当期损益。。

（七）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（指本公司控制的主体，包含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等，下同）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整，或者要求子公司按照本公司的会计政策另行编制财务报表。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时应对对比较报表的相关项目进行调整；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并或其他方式增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应对对比较报表的相关项目进行调整。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.共同经营参与方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3.合营企业的会计处理

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

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

(十一) 金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1.金融资产

(1) 分类和计量

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

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

① 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A.以摊余成本计量：

本集公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年

内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显

著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收取的租赁押金、保证金、个人备用金等款项
组合 2	应收合并范围内公司款项
组合 3	银行承兑汇票
组合 4	其他应收款项

组合 1：对于划分为组合 1 的应收款项为本公司因承租经营场所而缴纳的房屋租金押金个人备用金，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

组合 2：对于划分为组合 2 的应收款款项，不计提坏账准备。若合并范围内公司出现无法持续经营等迹象，将单独评估其应收款项信用风险，单项测试并计提坏账准备。

组合 3：对于划分为组合 3 的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 4：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

2.金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3.金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(十二) 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资，相关具体会计处理方式见金融工具：

- 1.合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2.本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

(十三) 存货

1.存货的分类

存货分类为原材料、周转材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2.发出存货的计价方法

发出存货时按移动加权平均法进行计价。

3.不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次性转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十四) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售的资产：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2. 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十七）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	3-4	5	31.67-23.75
机器设备	平均年限法	3-10	5	31.67-9.5
运输设备	平均年限法	5	5	19.00

（十八）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

期末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象的，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的初始成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照借款费用的有关规定予以资本化外，在信用期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。投资者投入的无形资产成本，按照投资合同或协议约定的价格确定，但合同或协议约定价格不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组和政府补助取得的无形资产的成本，分别按照“非货币性资产交易”和“债务重组”及“营业外收入”的有关规定确定。取得的土地使用权按照所支付的价款及相关税费确认为无形资产。利用自有土地使用权建造地上建筑物时，土地使用权的账面价值，仍作为无形资产进行核算，相关的土地使用权账面价值不再转入在建工程成本。外购房屋建筑物所支付的价款中包括土地使用权以及建筑物价值的，则对实际支付的价款按照合理的方法在土地使用权和地上建筑物之间进行分配；如果确实无法在土地使用权和地上建筑物之间进行合理分配的，全部作为固定资产，按照固定资产确认和计量的原则进行处理；改变土地使用权的用途，停止自用土地使用权而用于赚取租金或资本增值时，将其账面价值转为投资性房地产。

2. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10 年	行业经验

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 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服务的义务部分确认为合同负债。

(二十三) 职工薪酬

1.短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬的会计处理方法：

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利的会计处理方法：

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

辞退福利的会计处理方法：

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

其他长期职工福利的会计处理方法：

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，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：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

(2) 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；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具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的，如该金融工具为非衍生工具，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。

3. 会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，除符合资本化条件的借款费用以外，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十七）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：公司就该商品享有现时收款权利，即

客户就该商品负有现时付款义务；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为3-12个月，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（二十八）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

（二十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（三十）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。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。

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。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、（二十七）收入所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

本公司作为承租人在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。使用权资产按会计政策计提减值准备。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，折现率为租赁内含利率。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。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租人在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有

权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。融资租赁下，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照会计政策进行会计处理。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。

四、合并报表项目注释

以下注释中“本期”系指 2022 年 1-6 月，“上期”系指 2021 年 1-6 月。若无特别指明，货币单位为人民币元

（一）货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	29,673.56	25,057.90
银行存款	6,029,526.80	9,188,908.15
其他货币资金	402,277.62	283,626.60
合计	6,461,477.98	9,497,592.65

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

种类	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	507,000.00		507,000.00	390,000.00		390,000.00
商业承兑汇票						
合计	507,000.00		507,000.00	390,000.00		390,000.00

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

（三）应收账款

1. 应收账款按种类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,131,479.19	100	910,218.07	42.70	1,221,261.12
其中：按信用组合	2,131,479.19	100	910,218.07	42.70	1,221,261.12
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,131,479.19	100	910,218.07	42.70	1,221,261.12

续上表

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,728,270.23	100.00	808,476.18	29.63	1,919,794.05
其中：按信用组合	2,728,270.23	100.00	808,476.18	29.63	1,919,794.05
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,728,270.23	100.00	808,476.18	29.63	1,919,794.05

2. 按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	902,175.03	1,654,932.06
1-2 年	242,886.73	170,966.02
2-3 年	102,167.45	55,681.42
3-4 年	39,962.32	267,536.80
4-5 年	269,291.25	92,121.57
5 年以上	574,996.41	487,032.36
应收账款余额小计	2,131,479.19	2,728,270.23
应收账款坏账准备	910,218.07	808,476.18
应收账款账面价值	1,221,261.12	1,919,794.05

3. 按信用组合明细

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	902,175.03	45,108.75	5.00
1-2 年	242,886.73	24,288.67	10.00
2-3 年	102,167.45	30,650.24	30.00
3-4 年	39,962.32	19,981.16	50.00
4-5 年	269,291.25	215,433.00	80.00
5 年以上	574,996.41	574,756.25	100.00
合计	2,131,479.19	910,218.07	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况。

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	808,476.18	101,741.89			910,218.07
合计	808,476.18	101,741.89			910,218.07

5. 公司本期无核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
江苏营康营养产品科技有限公司	150,000.00	7.04	7,500.00
河南科技大学第一附属医院	119,350.00	5.60	12,435.00
丹阳市人民医院	115,014.24	5.40	5,750.71
新乡市中心医院	97,650.00	4.58	30,601.00
淮安市馨富康食品有限公司	96,714.70	4.54	96,714.70
合计	578,728.94	27.16	153,001.41

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	824,513.77	86.91	1,765,475.19	97.41
1-2 年	88,520.26	9.33	45,792.87	2.53
2-3 年	34,620.00	3.65	1,139.44	0.06
3 年以上	1,084.52	0.11		
合计	948,738.55	100.00	1,812,407.50	100.00

2. 期末无账龄超过一年的重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
河南康元生物科技有限公司	150,000.00	15.81
江苏京北民元贸易有限公司	107,477.88	11.33
和政县华龙乳制品有限公司	100,000.00	10.54
陕西启辰影视传播有限公司	80,000.00	8.43
陕西商储冷链供应链管理有限公司	51,110.00	5.39
合计	488,587.88	51.50

(五) 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,311,493.93	1,180,946.32
合计	1,311,493.93	1,180,946.32

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	648,692.19	517,191.88
1-2 年	148,051.15	140,231.03
2-3 年	34,441.60	98,347.63
3-4 年	69,466.00	133,888.36
4-5 年	61,490.97	-
5 年以上	349,352.02	291,287.42
小计	1,311,493.93	1,180,946.32
减：坏账准备	-	-
账面价值	1,311,493.93	1,180,946.32

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	2022 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,311,493.93	100			1,311,493.93
其中：租赁保证金押金组合	1,311,493.93	100			1,311,493.93
单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,311,493.93	100			1,311,493.93

(续上表)

种类	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,180,946.32	100			1,180,946.32
其中：租赁保证金押金组合	1,180,946.32	100			1,180,946.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,180,946.32	100			1,180,946.32

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 期末其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
单位往来款项	851,037.13	784,019.25
社保	420,121.38	342,596.50
保证金、押金及备用金	40,335.42	54,330.57
合计	1,311,493.93	1,180,946.32

(5) 按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备 2022 年 6 月 30 日
赵林波	备用金	180,000.00	13.72	-
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及押金	150,000.00	11.44	-
青岛圣桐商贸有限责任公司	保证金及押金	100,000.00	7.62	-
西安金旗印务有限公司	保证金及押金	100,000.00	7.62	-
西安中兴新软件有限责任公司	保证金及押金	81,180.30	6.19	-
合计		611,180.30	46.59	

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	3,555,786.98		3,555,786.98	2,712,559.18		2,712,559.18
周转材料	1,078,513.70		1,078,513.70	891,329.55		891,329.55
库存商品	9,057,193.30		9,057,193.30	3,831,431.86		3,831,431.86
低值易耗品	357,011.71		357,011.71	358,081.32		358,081.32
在产品	86,575.07		86,575.07	86,713.24		86,713.24
合计	14,135,080.76		14,135,080.76	7,880,115.15		7,880,115.15

2. 本公司期末存货成本不存在高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预缴税费	2,754.18	2,754.18
待抵扣增值税进项税	22,252.37	127,100.55
合计	25,006.55	129,854.73

(八) 固定资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	8,651,779.27	9,604,229.94
固定资产清理		
合计	8,651,779.27	9,604,229.94

1. 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值				

项目	办公设备	运输设备	机器设备	合计
1. 2021 年 12 月 31 日	1,290,041.25	449,731.31	18,780,066.04	20,519,838.60
2. 本期增加金额	118,281.41	884.96	23,451.33	142,617.70
(1) 购置	32,352.21	884.96	23,451.33	56,688.50
(2) 在建工程转入	85,929.20			85,929.20
(3) 资产类别变动				
3. 本期减少金额	68,543.87			68,543.87
(1) 处置或报废	68,543.87			68,543.87
(2) 资产类别变动				
(3) 其他				
4. 2022 年 6 月 30 日	1,339,778.79	450,616.27	18,803,517.37	20,593,912.43
二、累计折旧				
1. 2021 年 12 月 31 日	1,040,940.44	427,244.74	9,447,423.48	10,915,608.66
2. 本期增加金额	67,830.01	70.05	1,023,741.13	1,091,641.19
(1) 计提	67,830.01	70.05	1,023,741.13	1,091,641.19
(2) 资产类别变动				
3. 本期减少金额	65,116.69			65,116.69
(1) 处置或报废	65,116.69			65,116.69
(2) 资产类别变动				
(3) 其他				
4. 2022 年 6 月 30 日	1,043,653.76	427,314.79	10,471,164.61	11,942,133.16
三、减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2022 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	296,125.03	23,301.48	8,332,352.76	8,651,779.27
2. 期初账面价值	249,100.81	22,486.57	9,332,642.56	9,604,229.94

注：期末未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(九)使用权资产

1. 明细情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	12,166,514.93			12,166,514.93
其中：土地				
房屋及建筑物	12,166,514.93			12,166,514.93
机器运输办公设备				

其他				
二、累计摊销合计	1,928,662.20	1,162,268.80		3,090,931.00
其中：土地				
房屋及建筑物	1,928,662.20	1,162,268.80		3,090,931.00
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	10,237,852.73			9,075,583.93
其中：土地				
房屋及建筑物	10,237,852.73			9,075,583.93
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	10,237,852.73			9,075,583.93
其中：土地				
房屋及建筑物	10,237,852.73			9,075,583.93
机器运输办公设备				
其他				

（十）无形资产

1. 明细情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	3,220,021.28	3,220,021.28
2. 本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他		
4. 2022 年 6 月 30 日	3,220,021.28	3,220,021.28
二、累计摊销		
1. 2021 年 12 月 31 日	1,935,965.32	1,935,965.32
2. 本期增加金额	90,381.36	90,381.36
（1）计提	90,381.36	90,381.36

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 2022 年 6 月 30 日	2,026,346.68	2,026,346.68
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,193,674.60	1,193,674.60
2. 年初账面价值	1,284,055.96	1,284,055.96

2. 期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 开发支出

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件升级研发支出			150,565.49				150,565.49
合 计			150,565.49				150,565.49

(十二) 长期待摊费用

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022 年 6 月 30 日
装修支出	7,907,407.31	17,431.19	1,136,471.84		6,788,366.66
合 计	7,907,407.31	17,431.19	1,136,471.84		6,788,366.66

(十三) 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	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	901,780.21	135,267.03	803,642.47	120,546.37
使用权资产税会差异	510,876.55	76,631.49	225,431.25	33,814.69
可抵扣亏损	20,013,608.11	2,786,801.77	16,720,612.11	2,508,091.82
合 计	21,426,264.87	2,998,700.29	17,749,685.83	2,662,452.88

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日

	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	8,437.86	2,109.47	4,833.71	1,208.43
可抵扣亏损	4,755,179.37	1,188,794.84	3,309,725.73	827,431.43
小计	4,763,617.23	1,190,904.31	3,314,559.44	828,639.86

(十四) 其他非流动资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预付购置长期资产款	255,297.41	195,677.41
合计	255,297.41	195,677.41

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,006,187.50	5,006,187.50
信用借款		
合计	5,006,187.50	5,006,187.50

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付经营性款项	6,829,839.80	2,018,588.04
应付长期资产购建款	1,161,429.81	1,271,161.27
合计	7,991,269.61	3,289,749.31

2. 期末账龄超过一年的重要应付账款

项 目	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司	904,205.20	工程尾款
合计	904,205.20	

3. 按账龄列示的应付账款

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	6,972,226.20	2,273,575.65
1-2 年	156,834.40	187,574.23
2-3 年	56,487.01	25,100.00
3 年以上	805,722.00	803,499.43
合计	7,991,269.61	3,289,749.31

3. 期末应付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2022 年 6 月 30 日	账龄	占应付账款余额的比例 (%)
海思默(乐陵)国际贸易有限公司	非关联方	4,170,947.26	1 年以内	52.19
西安大满制罐有限公司	非关联方	630,501.84	1 年以内	7.89
秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司	非关联方	591,210.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	7.40
北京银河路经贸有限公司	非关联方	384,575.22	1 年以内	4.81
西安盛达净化工程有限公司	非关联方	304,019.40	1 年以内	3.80
合计		6,081,253.72		76.09

(十七) 合同负债

1. 明细情况

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
合同负债	1,546,253.18	3,619,459.99
合计	1,546,253.18	3,619,459.99

2. 期末无账龄超过一年的大额合同负债。

3. 期末合同负债前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2022 年 6 月 30 日	账龄	占合同负债余额的比例 (%)
西安佰益临床营养有限公司	非关联方	204,964.00	1 年以内	13.26
广东立信药业有限公司	非关联方	159,200.00	1 年以内	10.30
西安人仁爱医疗管理有限责任公司	非关联方	101,682.55	1 年以内	6.58
桂林市寿之源生物营养科技有限公司	非关联方	84,570.24	1 年以内	5.47
山西中恒康辰生物科技有限公司	非关联方	68,079.00	1 年以内	4.40
合计		618,495.79		40.01

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	72,955.89	12,501,323.40	12,487,636.56	86,642.73
二、离职后福利—设定提存计划	3,286.20	707,703.34	710,989.54	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	76,242.09	13,209,026.74	13,198,626.10	86,642.73

2. 短期薪酬明细情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	71,361.84	11,485,636.34	11,533,298.17	23,700.01
2. 职工福利费	-	385,256.59	385,256.59	-

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
3. 社会保险费	1,594.05	401,760.47	340,411.80	62,942.72
其中：医疗保险费	-	387,749.36	324,832.16	62,917.20
工伤保险费	1,594.05	14,011.11	15,579.64	25.52
生育保险费	-	-	-	-
4. 住房公积金		222,720.00	222,720.00	
5. 工会经费和职工教育经费	-	5,950.00	5,950.00	-
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	72,955.89	12,501,323.40	12,487,636.56	86,642.73

3. 设定提存计划明细情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险	-	678,155.52	678,155.52	-
2. 失业保险费	3,286.20	29,547.82	32,834.02	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	3,286.20	707,703.34	710,989.54	-

(十九) 应交税费

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	1,699,301.12	993,742.18
代扣代缴个人所得税	294.03	2467.04
城市维护建设税	126,799.28	69,461.73
教育费附加	54,342.55	29,769.32
地方教育附加	36,228.37	19,846.21
水利建设基金	6,759.35	6,472.05
印花税	3,497.03	1,864.54
企业所得税	-	-
合计	1,927,221.73	1,123,623.07

(二十) 其他应付款

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,967,856.85	6,085,185.23
合计	5,967,856.85	6,085,185.23

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	473,992.70	480,992.70

员工往来款	45,550.50	97,949.79
其他单位往来	5,448,313.65	5,506,242.74
其中：关联方往来	4,570,000.00	4,570,000.00
合计	5,967,856.85	6,085,185.23

(2) 账龄一年以上重要的其他应付款

项 目	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
西安力邦制药有限公司	4,570,000.00	
合计	4,570,000.00	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
其中：信用借款		
保证借款		
抵押借款		
质押借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,834,601.67	2,245,847.74
合计	1,834,601.67	2,245,847.74

(二十二) 其他流动负债

1. 明细情况

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	200,457.14	470,529.79
合计	200,457.14	470,529.79

(二十三) 租赁负债

1. 明细情况

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	10,899,688.19	11,599,680.67
未确认的融资费用	1,811,953.34	2,018,122.56
重分类至一年内到期的非流动负债	1,834,601.67	2,245,847.74
租赁负债净额	7,253,133.18	7,335,710.37

(二十四) 递延收益

1. 明细情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
-----	------------------	------	------	-----------------	------

项目补助	582,700.00		582,700.00		
合计	582,700.00		582,700.00		

2. 项目补助明细情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2022 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
新一代婴幼儿乳制品和乳基特殊医学用途食品的创制	582,700.00		582,700.00			与收益相关
合计	582,700.00		582,700.00			

(二十五) 股本

项目	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例
股份总数	11,494,200.00	100.00			11,494,200.00	100.00
合计	11,494,200.00	100.00			11,494,200.00	100.00

(二十六) 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价	7,626,539.93			7,626,539.93
(1) 投资者投入的资本	7,626,539.93			7,626,539.93
(2) 同一控制下企业合并影响				
接受捐赠非现金资产准备				
股权投资准备				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	7,626,539.93			7,626,539.93

(二十七) 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,533,258.98			1,533,258.98
任意盈余公积				
合计	1,533,258.98			1,533,258.98

(二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,213,152.63	11,196,021.83
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	4,213,152.63	11,196,021.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,956,748.59	-4,387,992.90
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		

项 目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,256,404.04	6,808,028.93

(二十九) 营业收入/营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,652,245.15	15,301,520.58	27,966,032.90	13,423,715.64
其他业务	175,956.93	1,176.00	68,202.63	2940
合计	29,828,202.08	15,302,696.58	28,034,235.53	13,426,655.64

(三十) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	124,523.90	127,382.45
教育费附加	53,367.38	54,592.46
地方教育费附加	35,578.25	36,395.01
印花税	12,678.44	9,105.51
合计	226,147.97	227,475.43

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公及行政费用	842,229.20	951,273.19
折旧摊销费	27,071.60	27,774.46
市场推广费	2,386,552.98	4,328,877.59
员工差旅通讯费	92,055.04	235,866.54
职工薪酬	2,292,149.31	2,480,610.58
客户招待费	196,266.03	188,534.57
合计	5,836,324.16	8,212,936.93

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,027,244.42	6,005,574.88
办公及日常修理	861,540.66	679,058.35
中介服务及咨询费	70,000.00	58,250.00
折旧摊销费	171,447.48	130,700.37
应酬费	40,212.75	111,561.74
会务费	20,487.97	22,260.00
相关税费	118,920.70	118,103.23
员工通讯差旅	52,615.24	107,090.72
租赁费	192,281.15	393,992.64
车辆及运输费用	96,743.90	83,475.69
物业及水电暖费用	48,288.13	87,465.17

其他	1,054,828.99	1,907.22
合计	8,754,611.39	7,799,440.01

(三十三) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,929,076.52	1,764,178.71
研发材料	392,610.99	388,836.32
咨询费	58,120.20	185,187.08
检验费	185,572.22	271,981.31
折旧费	281,541.66	387,037.36
差旅费	648.50	9,563.19
房租	439,586.79	218,735.38
办公费	160,132.66	186,977.89
其他	73,280.50	23,240.85
合计	3,520,570.04	3,435,738.09

(三十四) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	309,087.97	294,434.96
减：利息收入	8,594.72	11,099.29
汇兑损益	-10,491.18	2,712.04
其他	5,818.02	9,875.31
合计	295,820.09	295,923.02

(三十五) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与收益相关
省级专精特新补助	200,000.00		200,000.00
稳岗补贴	11,267.33		11,267.33
西安市科技局研发投入补贴	50,000.00		50,000.00
个税手续费返还	24,928.71	25,500.51	24,928.71
十三五课题国拨经费	582,700.00		
合计	868,896.04	25,500.51	286,196.04

(三十六) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-101,741.89	124,183.13
合计	-101,741.89	124,183.13

(三十七) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	77,756.18	102,944.84	77,756.18
合计	77,756.18	102,944.84	77,756.18

(三十八) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
流动资产报废清理损失	536.56		536.56
非流动资产处置损失合计	3427.18		3427.18
其中：固定资产处置损失	3427.18		3427.18
其他	25,974.44	11,538.70	25,974.44
合计	29,938.18	11,538.70	29,938.18

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	2,250.00
递延所得税费用	-336,247.41	-737,100.91
合计	-336,247.41	-734,850.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	-3,292,996.00	-5,122,843.81
按法定税率计算的所得税费用		-
子公司适用不同税率的影响		-
调整以前期间所得税的影响		2,250.00
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		-
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	-336,247.41	-737,100.91
税法规定的额外可扣除费用（研发费用加计扣除）		-
所得税费用	-336,247.41	-734,850.91

(四十) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	8,594.72	11,099.29
政府补助	286,196.04	25,500.51
备用金、保证金及押金等往来款项中的收回	591,352.13	724,053.93
合计	886,142.89	760,653.73

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用现金支付额	7,218,801.25	9,581,177.62
备用金、保证金及押金等往来款项中的支出	528,053.80	742,035.21
合计	7,746,855.05	10,323,212.83

3. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,956,748.59	-4,387,992.90
加：资产减值准备	101,741.89	-124,183.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,091,641.19	1,218,938.42
使用权资产折旧	1,162,268.80	828064.21
无形资产摊销	90,381.36	122,563.12
长期待摊费用摊销	1,136,471.84	1,112,432.28
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)	3,427.18	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	298,596.79	297,148.24
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-336,247.41	-737,100.91
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)	-6,254,965.61	-4,897,410.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,317,760.56	848,820.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,641,304.76	2,439,219.71
其他	-10,491.18	
经营活动产生的现金流量净额	-1,714,858.42	-3,279,500.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的 2022 年 6 月 30 日	6,206,489.71	5,112,000.32
减：现金的 2021 年 12 月 31 日	9,253,096.83	14,181,628.14
加：现金等价物的 2022 年 6 月 30 日		
减：现金等价物的 2021 年 12 月 31 日		
现金及现金等价物净增加额	-3,046,607.12	-9,069,627.82

4. 本期无支付的取得子公司的现金净额。

5. 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	6,206,489.71	9,253,096.83
其中：库存现金	29,673.56	25,057.90
可随时用于支付的银行存款	5,774,538.53	9,188,908.15
可随时用于支付的其他货币资金	402,277.62	39,130.78
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,206,489.71	9,253,096.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十一）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一、取得时确认为递延收益的政府补助	582,700.00	其他收益	582,700.00
二、计入本期损益的政府补助	286,196.04	其他收益	286,196.04
（一）与日常活动无相关的政府补助			
（二）与日常活动相关计入其他收益的政府补助	286,196.04	其他收益	286,196.04
稳岗补贴	11,267.33	其他收益	11,267.33
省级专精特新补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
研发补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
个税返还	24,928.71	其他收益	24,928.71
三、金融贷款贴息补助冲减成本	-		-
合计	868,896.04		868,896.04

（四十二）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：港币	298,164.14	0.85519429	254,988.27

（四十三）本期所有权和使用权受到限制的资产

项 目	金额	备注
货币资金	254,988.27	
合计	254,988.27	

五、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

公司本期无需要披露的非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

公司本期无需要披露的同一控制下的企业合并。

（三）反向购买

公司本期无需要披露的反向购买情况。

（四）处置子公司

本期公司无处置子公司。

（五）新设子公司

报告期末新设子公司。

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西安立沛盈网络科技有限公司	二级	西安市高新区天谷七路 996 号西安国家数字出版基地 C 栋 10606	西安市高新区天谷七路 996 号西安国家数字出版基地 C 栋 10606	营养品销售	100.00		设立
力邦临床营养(香港)有限公司	二级	中環灣仔駱克道 53-55 號恆澤商業大廈 7/F	中環灣仔駱克道 53-55 號恆澤商業大廈 7/F	产品与技术的生产、研发	100.00		设立
力邦临床营养有限公司(加拿大)	三级	加拿大	加拿大里士满路 4211 号	营养品销售		100.00	设立
西安众康营养企业咨询管理有限公司	二级	西安市高新区天谷七路 996 号西安国家数字出版基地 C 栋 10604	西安市高新区天谷七路 996 号西安国家数字出版基地 C 栋 10604	企业管理咨询	100.00		设立

注：LIBANG CLINICAL NUTRITION (CANADA) LIMITED【力邦临床营养有限公司(加拿大)】是公司之子公司力邦临床营养(香港)有限公司子公司，于 2018 年 8 月 24 日取得加拿大颁发的注册号为 BC1177258 的注册证书，注册地址：4211 NO. 3 ROAD RICHMOND BC V6X 2C3CANADA（加拿大里士满路 4211 号）。公司认缴注册资本 3.00 万加拿大元，本期尚未进行投资。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

公司本期无需要披露的在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易。

七、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
西安力康投资有限公司	西安市高新区高新二路 18 号前楼 505 室	管理咨询	600.00	56.55	56.55

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司其他关联企业情况

公司名称	其他关联方与本公司关系
西安力邦艺术文化投资有限公司	存在相同股东
西安力邦联盟医疗投资管理有限公司	存在相同股东
西安力邦餐饮管理有限公司	存在相同股东
西安力邦医美科技有限公司	存在同一实际控制人
西安力邦医疗电子有限公司	存在相同股东
西安力邦医药经销有限责任公司	存在相同股东
西安力邦制药有限公司	存在相同股东
西安艺空网络科技有限公司	存在相同股东
西安蛙井文体俱乐部有限公司	存在同一控制人
西安医邦医疗服务集团有限公司	存在相同股东
北京力邦资产管理有限公司	存在相同股东
西安力邦睿特信息技术有限公司	存在相同股东
西安市力邦医疗教育慈善基金会	存在同一关键管理人员
西安力邦拍卖有限公司	实控人的亲属控制的公司
西安力邦医疗网络科技有限公司	存在同一控制人
西安力邦海特财务管理有限公司	存在同一控制人
西安力邦肇新生物科技有限公司	存在同一控制人
西安医邦云医院运营管理有限公司	存在同一控制人
西安力邦联盟企业管理有限公司	实控人直系亲属控制的公司
西安力邦康迈德医疗科技有限公司	实控人直系亲属控制的公司
西安汉丰药业有限责任公司	实控人直系亲属控制的公司

(四) 关联交易情况

1. 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安力邦制药有限公司	销售商品	206,860.00	
西安医邦医疗服务集团有限公司	销售商品		
西安力邦医美科技有限公司	销售商品		
西安力邦康迈德医疗科技有限公司	销售商品	2,160.00	
西安力邦医药经销有限责任公司	销售商品	84,960.00	150,400.00
合计		293,980.00	150,400.00

2. 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安力邦制药有限公司	采购商品	1,000.00	
西安力邦医美科技有限公司	采购商品		11,144.00
西安力邦餐饮管理有限公司	接受劳务	4,736.00	
力邦医疗网络科技有限公司	接受劳务	145,860.00	
西安力邦联盟企业管理有限公司	接受劳务		1,500.00
西安力邦拍卖有限公司	采购商品		21,650.00
合计		151,596.00	34,294.00

（五）关联往来项目余额

1. 应付关联方款项

项目名称	单位名称	2022年6月30日	2021年12月31日
合同负债	西安力邦医药经销有限责任公司	-	504,000.00
合同负债	西安力邦制药有限公司	24,848.00	23,775.22
其他应付款	西安力邦制药有限公司	4,570,000.00	4,570,000.00

八、承担及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本报告期无需要披露的其他或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

种类	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	507,000.00		507,000.00	390,000.00		390,000.00
商业承兑汇票						
合计	507,000.00		507,000.00	390,000.00		390,000.00

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

（二）应收账款

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,068,231.43	100	901,780.21	43.60	1,166,451.22
其中：按信用组合	2,068,231.43	100	901,780.21	43.6	1,166,451.22
关联方					
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,068,231.43	100	901,780.21	43.6	1,166,451.22

续上表

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,770,884.75	100.00	803,642.47	21.31	2,967,242.28
其中：按信用组合	2,606,326.75	69.12	803,642.47	30.83	1,802,684.28
关联方	1,164,558.00	30.88			1,164,558.00
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,770,884.75	100.00	803,642.47	21.31	2,967,242.28

1. 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	866,740.94	2,716,951.20
1-2年	233,873.94	152,316.88
2-3年	84,122.05	55,478.10
3-4年	39,759.00	267,224.80
4-5年	268,979.25	91,881.41
5年以上	574,756.25	487,032.36
应收账款余额小计	2,068,231.43	3,770,884.75
应收账款坏账准备	901,780.21	803,642.47
应收账款账面价值	1,166,451.22	2,967,242.28

2. 按信用组合明细

组合风险	2022年6月30日			2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合1：无信用风险组合				1,164,558.00		
组合2：正常信用风险组合	2,068,231.43	901,780.21	43.60	2,606,326.75	803,642.47	30.83
合计	2,068,231.43	901,780.21	43.60	3,770,884.75	803,642.47	21.31

组合1：无信用风险组合为关联方往来。

组合2：正常信用风险组中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	866,740.94	43,337.05	5.00
1-2 年	233,873.94	23,387.39	10.00
2-3 年	84,122.05	25,236.62	30.00
3-4 年	39,759.00	19,879.50	50.00
4-5 年	268,979.25	215,183.40	80.00
5 年以上	574,756.25	574,756.25	100.00
合计	2,068,231.43	901,780.21	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况。

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	803,642.47	98,137.74			901,780.21
合计	803,642.47	98,137.74			901,780.21

5. 公司本期无核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备 2022 年 6 月 30 日
江苏营康营养产品科技有限公司	150,000.00	7.25	7,500.00
河南科技大学第一附属医院	119,350.00	5.77	12,435.00
丹阳市人民医院	115,014.24	5.56	5,750.71
新乡市中心医院	97,650.00	4.72	30,601.00
淮安市馨富康食品有限公司	96,714.70	4.68	96,714.70
合计	578,728.94	27.98	153,001.41

(三) 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,254,759.01	4,426,795.26
合计	6,254,759.01	4,426,795.26

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,254,759.01	100.00			6,254,759.01
其中：租赁保证金押金组合	1,147,979.76	18.35			1,147,979.76
单位往来组合	5,106,779.25	81.65			5,106,779.25
单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,254,759.01	100.00			6,254,759.01

续上表

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
其中：租赁保证金押金组合	4,426,795.26	100			4,426,795.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,426,795.26	100			4,426,795.26

(2) 组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1:			
其中：保证金押金组合	711,149.40		
备用金组合	400,197.98		
社保	36,632.38		
组合 2:			
内部往来款	5,106,779.25		
单位往来款	-		
合计	6,254,759.01		

备注：根据公司会计政策，对于划分为组合 1 的应收款项为本公司因承租经营场所、缴纳平台押金等而缴纳的房屋租金、押金以及个人备用金，具有较低信用风险，不计提坏账准备；组合 2 为应收合并范围内公司款项、三方平台延期扣款款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 期末其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
单位往来款项	5,106,779.25	3,426,779.25
保证金、押金及备用金	1,111,347.38	951,511.06
社保	36,632.38	48,504.95
合计	6,254,759.01	4,426,795.26

(5) 按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备 2022 年 6 月 30 日
西安立沛盈网络科技有限公司	关联方往来	2,811,779.25	44.95	
西安众康营养企业咨询管理有限公司	关联方往来	2,295,000.00	36.69	
赵林波	备用金	180,000.00	2.88	
北京京东世纪贸易有限公司	京东押金	100,000.00	1.60	
西安金旗印务有限公司	房租押金	100,000.00	1.60	
合计		5,486,779.25	87.72	

(四) 长期股权投资

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	1,773,450.00		1,773,450.00	1,773,450.00		1,773,450.00
对联营企业投资						
合计	1,773,450.00		1,773,450.00	1,773,450.00		1,773,450.00

1. 对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2021 年 12 月 31 日	增减变动
西安立沛盈网络科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	
力邦临床营养(香港)有限公司	成本法	273,450.00	273,450.00	
西安众康营养企业咨询管理有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	
合计		1,773,450.00	1,773,450.00	

续上表

被投资单位	2022 年 6 月 30 日	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安立沛盈网络科技有限公司	1,000,000.00	100.00	100.00				
力邦临床营养(香港)有限公司	273,450.00	100.00	100.00				
西安众康营养企业咨询管理有限公司	500,000.00	100.00	100.00				
合计	1,773,450.00						

(五) 营业收入/营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,719,287.70	15,301,520.58	28,672,377.00	13,428,442.39
其他业务	163,545.23	1,176.00	47,493.26	2,940.00
合计	29,882,832.93	15,302,696.58	28,719,870.26	13,431,382.39

十二、其他补充资料**(一) 非经常性损益**

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	843,967.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,818.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,928.71	
小 计	916,714.04	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	137,507.11	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	779,206.93	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-12.64	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.97	-0.33	-0.33

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,956,748.59
非经常性损益	B	779,206.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的综合收益总额	C=A-B	-3,735,955.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	24,867,151.54
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	发行新股确认股本溢价而增加的净资产	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	23,388,777.25
加权平均净资产收益率	$M = \frac{A}{L}$	-12.64
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = \frac{C}{L}$	-15.97

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,956,748.59

非经常性损益	B	779,206.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-3,735,955.52
期初股份总数	D	11,494,200.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	11,494,200.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.33

(2) 稀释每股收益的计算过程

公司不存在稀释性潜在普通股。

西安力邦临床营养股份有限公司

二〇二二年八月十一日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

董事会办公室