

主办券商：民生证券



宝利祥

NEEQ : 832878

延边宝利祥蜂业股份有限公司

YANBIAN BAOLIXIANG BEEKEEPING CO.,LTD.



半年度报告

2022

公司半年度大事记



2022年1月，敦化分公司注册成立。



2022年6月，参加敦化市第四届企业家节系列活动暨第三届优质地产品展销会。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	89

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。

公司负责人郭春生、主管会计工作负责人董成龙及会计机构负责人（会计主管人员）何俊丽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
税收优惠政策不能持续的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号),本公司所从事的蜂蜜初加工享受企业所得税优惠政策。若上述政策发生变化,本公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率,无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。
原材料供应波动及价格波动风险	公司主要产品的原材料为蜂蜜。由于蜂蜜产量受自然环境的影响重大,蜂蜜市场的供应量的变化较大,并会引起蜂蜜价格的波动。如果公司原材料的价格上涨,公司的生产成本将相应增加;如果原材料的价格下降,将可能导致原材料存货的跌价损失。尽管上乘的产品质量和行业的核心竞争力亦能提高公司的议价能力,公司在一定程度上能够转移蜂产品原材料价格波动的影响,但是由于采购市场原材料价格波动的频繁性以及公司蜂产品价格的相对稳定性,公司是否能够完全转移原材料价格波动的影响存在一定风险。
汇率变动风险	公司产品外销收入占比较大,主要出口日本、新加坡、香港等国家,人民币汇率变动会对公司产品出口量造成影响。如果人民币升值,则国外进口成本增加,导致出口减少,进而直接影

	响营业收入及综合利润率。
财务风险	公司经营规模扩张对资金需求较大,公司主要依靠良好的商业信用和银行信用获得快速发展的资金。2021 年末、2022 年 6 月末公司资产负债率分别为 33.82%和 32.37%。从公司负债结构来看,公司负债以流动负债为主,2021 年末、2022 年 6 月末公司流动负债占总负债的比例为 81.80%和 81.66%。
关联方交易风险	报告期内公司的关联方及关联交易较多,主要系向关联方销售、采购产品。2021 年 1-6 月关联销售占主营业务收入的 55.84%,2022 年 1-6 月关联销售占主营业务收入的 55.49%。报告期内,公司关联交易价格均遵循市场价格定价原则,未损害公司自身的利益及中小股东利益。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人郭春生实际持有超过三分之一的公司股份,同时担任公司的董事长,在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。存在实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司非经常性损益对净利润影响较大的风险	2021 年 1-6 月、2022 年 1-6 月公司营业收入分别为 19,796,972.76 元和 22,182,164.07 元,净利润分别为 367,846.73 元和-85,047.74 元,利润总额为 269,081.49 元和 -186,056.79 元。2021 年 1-6 月、2022 年 1-6 月、公司确认政府补助金额分别为 374,101.22 元和 526,255.30 元。 报告期内公司利润主要来源于蜂产品生产、加工、销售。2022 年 1-6 月公司盈利能力较弱,非经常性损益金额占利润总额比例-287.35%,对公司盈利状况影响较大。
市场竞争加剧的风险	蜂产品加工行业是一个充分竞争的行业,虽然本公司具有一定的区域优势、技术优势和客户优势,但与同行业企业相比,本公司生产规模仍偏小,在原料蜜收购和蜂蜜销售环节无定价权优势,并且市场也存在不断变化的情况,随着竞争的不断加剧,若本公司无法在规模、技术、市场等方面继续保持发展势头,本公司的业务将可能受到冲击,因此本公司面临市场竞争加剧的风险。
流动资金不足风险	由于蜂产品的生产目前为公司的主要业务,充足的货币资金储备是公司采购原材料、开展生产业务必备条件之一,公司原料蜜的收购和新产品的研发需要大量的资金支持,因此公司存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长的风险。
生产经营季节性波动的风险	本公司主要产品为蜂产品,受蜂蜜生产季节性影响,蜂产品的销售表现出较为明显的季节性特征,通常情况下 7~12 月是蜂生产和销售的旺季,所以公司第三、四季度的蜂产品销售收入较大,尤其是第四季度公司蜂产品的销售较为集中,而第一、二季度的蜂产品销售收入较小。由于蜂产品销售季节性强,发货集中,如果蜂产品生产能力不足或生产中断将造成延迟发货损失、商誉损失,丧失销售机会,或因延迟发货给用户造成损失,并发生退货使得存货积压。因此,公司如果不能根据季节性因素

	及时、合理的调整蜂产品生产计划和存货储备量,将对公司经营产生不利影响。
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、本公司、股份公司、宝利祥	指	延边宝利祥蜂业股份有限公司
敖东集团	指	吉林敖东药业集团股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、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
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
会计师事务所	指	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京市京都(大连)律师事务所
农业部	指	中华人民共和国农业部
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东(大)会	指	延边宝利祥蜂业股份有限公司股东大会
董事会	指	延边宝利祥蜂业股份有限公司董事会
监事会	指	延边宝利祥蜂业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》、章程	指	《延边宝利祥蜂业股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
蜂蜜	指	蜜蜂从开花植物的花中采得的花蜜在蜂巢中酿制的蜜
蜂王浆	指	又名蜂皇浆、蜂乳,是蜜蜂巢中培育幼虫的青年工蜂咽头腺的分泌物,是供给将要变成蜂王的幼虫的食物,也是蜂王终身的食物
蜂花粉	指	蜜蜂采蜜时带回的花粉团,在蜂巢内经过储藏和发酵后形成的花粉
椴树	指	一种高大的乔木,东北特有蜜种,是我国极富经济价值的优良树种
报告期、本报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 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	延边宝利祥蜂业股份有限公司
英文名称及缩写	YANBIANBAOLIXIANG BEEKEEPING CO., LTD. -
证券简称	宝利祥
证券代码	832878
法定代表人	郭春生

二、 联系方式

董事会秘书	李佳
联系地址	吉林省敦化经济开发区
电话	0433-6330512
传真	0433-6330512
电子邮箱	ybbxlj@163.com
公司网址	www.blx-bee.com
办公地址	吉林省敦化经济开发区
邮政编码	133700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 6 月 11 日
挂牌时间	2015 年 7 月 27 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-13 农副食品加工业-139 其他农副食品加工-1399 其他未列明农副食品加工
主要业务	蜂产品的生产与销售
主要产品与服务项目	蜂产品的生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	26,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为郭春生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭春生），一致行动人为（郭淑霞）

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	91222403726778292P	否
注册地址	吉林省延边朝鲜族自治州敦化经济开发区	否
注册资本（元）	26,750,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券	
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区浦明路 8 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）	民生证券	
会计师事务所		
签字注册会计师姓名及连续签字年限		
	-年	-年
会计师事务所办公地址		

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	22,182,164.07	19,796,972.76	12.05%
毛利率%	16.78%	24.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-85,047.74	367,846.73	-123.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-619,682.39	-9,309.12	-6,556.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.10%	0.43%	-
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）	-0.74%	-0.01%	-
基本每股收益	0.00	0.01	-100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	124,406,123.01	127,250,612.93	-2.24%
负债总计	40,274,263.42	43,033,705.60	-6.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,131,859.59	84,216,907.33	-0.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.15	3.15	0.00%
资产负债率%（母公司）	32.37%	33.82%	-
资产负债率%（合并）	32.37%	33.82%	-
流动比率	1.34	1.35	-
利息保障倍数	0.78	0.48	-

(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	7,107,102.99	2,006,210.89	254.26%
应收账款周转率	4.71	3.34	-
存货周转率	0.61	0.45	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.24%	-8.79%	-
营业收入增长率%	12.05%	-20.34%	-
净利润增长率%	-123.12%	-83.06%	-

（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

本公司按挂牌公司管理型行业分类属于：C 制造业-13 农副食品加工业-139 其他农副食品加工业-1399 其他未列明农副食品加工业，是一家主要以蜂产品采购、生产、销售和售后为一体的蜂产品行业企业，拥有蜂产品原料采收基地、净化生产车间及配套的食品用塑料包装生产车间。目前公司拥有发明专利 2 项，获得了食品生产许可证、全国工业产品生产许可证、药品生产许可证、药品 GMP 证书、ISO9001 质量管理体系认证证书、HACCP 体系认证证书、绿色食品证书、出口食品生产企业备案证明等经营资质。

公司一直致力于为广大蜂产品使用者，提供天然、营养、安全，健康的产品。公司以自有生产线、生产车间进行蜂产品加工，公司主要通过经销商代理和直销相结合的方式销售，收入来源主要依靠公司蜂产品的销售。公司现已形成“企业-基地-合作社-蜂农”一体化的产业模式。

1、采购模式

原蜜质量决定了蜂产品质量。公司原蜜采购以采蜜基地为基础，以蜂农及养蜂合作社为依托，形成了稳定的原蜜采购渠道，其具体运作情况如下：

公司与白河林业局签订合同建立养蜂基地的合同，公司取得白河林业局管理下四个林场的采蜜权。公司在采蜜期前与合作社及蜂农签订蜂产品购销协议，以平等互利的原则，保障了购销双方利益。此外，公司与外地养蜂场建有长期合作关系，并按照国家及相关标准要求，对外购原蜜质量进行严格把控。

2、生产模式

在蜂产品的生产中，公司根据经销商或直销客户需求及订单情况，下达生产计划。蜂蜜生产车间根据生产计划，从仓储部领取蜂产品原料，通过自有生产线生产成品，塑料车间同时根据蜂产品所需配套的包装要求，生产塑料包装品，由质量部进行检验。公司产品检验合格后，方可入库，再通过合作物流将蜂产品交付给客户。

3、销售模式

公司主要通过原有客户维护、销售公司人员主动开拓市场、行业协会推荐、参加展会等方式获得客户购买意向信息，公司根据客户的意向信息与客户沟通、商谈详细订单情况。公司生产车间再根据客户需求，完成不同规格蜂产品的生产加工。公司的蜂产品销售主要针对国内外商贸公司、医药连锁企业、大型商超、国内医药企业、电商。

公司依托自身成熟的蜂产品加工工艺技术、优异的产品质量和科学的管理，为客户提供产品和服务，从而满足客户的需求，在合作过程中为客户提供质量过硬、绿色安全的产品，并将公司优秀的服务理念和传统传递给客户，从而与客户建立更深层次的合作关系，为公司创造更大的价值。

报告期内、报告期后至披露日，公司的商业模式均未发生重大变化。

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

(一) 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	1,515,236.00	1.22%	2,411,488.57	1.90%	-37.17%
应收票据	1,652,195.29	1.33%	391,543.24	0.31%	321.97%
应收账款	4,236,156.05	3.41%	5,184,272.42	4.07%	-18.29%
存货	34,926,855.46	28.07%	37,540,096.52	29.50%	-6.96%
投资性房地产	846,367.53	0.68%	870,943.65	0.68%	-2.82%
固定资产	43,249,037.23	34.76%	43,377,929.10	34.09%	-0.30%
无形资产	34,508,990.50	27.74%	34,970,623.06	27.48%	-1.32%
其它流动资产	52,386.57	0.04%	1,105,946.97	0.87%	-95.26%
长期待摊费用	127,227.72	0.10%	179,984.22	0.14%	-29.31%
其他非流动资产	353,215.00	0.28%	464,645.30	0.37%	-23.98%
短期借款	28,000,000.00	22.51%	31,000,000.00	24.36%	-9.68%
应付账款	3,757,639.36	3.02%	1,846,248.36	1.45%	103.53%
合同负债	47,516.42	0.04%	1,039,282.22	0.82%	-95.43%
应付职工薪酬	356,602.90	0.29%	298,199.38	0.23%	19.59%
应交税费	12,673.29	0.01%	14,525.42	0.01%	-12.75%
其他流动负债	4,276.49	0.00%	1,581.89	0.00%	170.34%
资产总计	124,406,123.01	-	127,250,612.93	-	-

项目重大变动原因:

- 1、本期期末货币资金较期初减少，由 2,411,488.57 元减少到 1,515,236.00 元，减少幅度 37.17 %。减少金额 896,252.57 元。主要原因系本期归还短期借款 300 万元所致。
- 2、本期期末应收票据较期初增加，由 391,543.24 元增加到 1,652,195.29 元，增加幅度 321.97%。增加金额 1,260,652.05 元。本期期末应收票据金额主要系收到的应收货款。
- 3、本期期末其它流动资产较期初减少，由 1,105,946.97 元减少到 52,386.57 元，减少幅度 95.26%。减少金额 1,053,560.40 元。其它流动资产主要系增值税期末留抵税额，本期申请留抵退税 422,712.25 元。
- 4、本期期末应付账款较期初增加，由 1,846,248.36 元增加到 3,757,639.36 元，增加幅度 103.53%。增加金额 1,911,391.00 元。应付账款主要系本期蜂产品原材料采购金额。
- 5、本期期末合同负债较期初减少，由 1,039,282.22 元减少到 47,516.42 元，减少幅度 95.43%。减少

金额 991,765.80 元。合同负债金额主要系预收货款，本期减少原因主要系上期预收货款本期实现销售所致。

6、本期期末其他流动负债较期初增加，由 1,581.89 元增加到 4,276.49 元，增加幅度 170.34%。增加金额 2,694.60 元。其他流动负债金额主要系待转销项税额。

（二） 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	22,182,164.07	-	19,796,972.76	-	12.05%
营业成本	18,459,383.09	83.22%	15,022,031.50	75.88%	22.88%
毛利率%	16.78%	-	24.12%	-	-
管理费用	2,957,698.56	13.33%	3,017,312.36	15.24%	-1.98%
销售费用	302,047.20	1.36%	464,542.86	2.35%	-34.98%
财务费用	751,963.26	3.39%	1,010,259.85	5.10%	-25.57%
信用减值损失	-51,414.23	-0.23%	-43,733.55	-0.22%	-17.56%
其他收益	526,255.30	2.37%	374,101.22	1.89%	40.67%
资产处置收益	9,761.12	0.04%	274.18	0.00%	3,460.11%
营业利润	-184,675.02	-0.83%	266,301.04	1.35%	-169.35%
营业外收入	0.00	0.00%	3,080.00	0.02%	-100.00%
营业外支出	1,381.77	0.01%	299.55	0.00%	361.28%
净利润	-85,047.74	-0.38%	367,846.73	1.86%	-123.12%
经营活动产生的现金流量净额	7,107,102.99	-	2,006,210.89	-	254.26%
投资活动产生的现金流量净额	-4,139,131.04	-	-414,154.48	-	-899.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,864,224.52	-	-3,007,689.59	-	-28.48%

项目重大变动原因：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较期初增加，由 2,006,210.89 元增加到 7,107,102.99 元，增加幅度 254.26 %。增加金额 5,100,892.10 元。主要原因系：（1）本期销售收入增加，销售商品收到的现金较上期增加 3,817,794.16 元；（2）本期减少原料储备量，购买商品支付的现金减少 1,207,442.27 元。

2、投资活动产生的现金流量净额较期初减少，由-414,154.48 元减少到-4,139,131.04 元，减少幅度 899.42 %。减少金额 3,724,976.56 元。主要原因系：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 3,893,901.73 元所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	8,379.35

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期收益的政府补助(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)	526, 255. 30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	534, 634. 65
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	534, 634. 65

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

公司始终坚持在不断加快企业发展的同时，积极履行社会责任。多年来，公司与大蒲柴河镇一起帮助该村两户贫困户，每年提供扶贫资金近万元，资金主要由大蒲柴河镇统一调配，多年来取得了积极成效。

公司在精准扶贫方面积极主动作为。为实现大蒲柴河镇整体脱贫目标，加快致富步伐，因该村贫困户都为行动不便或身体残疾人士，采取以资金扶贫的方式进行，公司希望与大蒲柴河镇研究出更好的扶贫方式进行精准扶贫。

(二) 其他社会责任履行情况适用 不适用

公司在经营发展过程中，始终不忘自己肩负的社会使命感和责任感，一直怀着感恩之心回馈社会。公司诚信守法、依法纳税、为消费者提供优质的产品和服务、维护员工的合法权益、积极吸纳就业。公司充分发挥工会的作用，为员工发放福利，为遭受病痛和发生家庭变故的职工送温暖。

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	2,200,000.00	129,654.23
2. 销售产品、商品, 提供劳务	43,150,000.00	12,227,659.68
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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年3月17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3月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	公司管理层声明	2015年3月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	董监高声明及承诺书	2015年3月17日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

(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
办公楼	不动产	抵押	963,881.73	0.77%	银行贷款抵押
门卫室	不动产	抵押	37,066.01	0.03%	银行贷款抵押
蜂蜜车间	不动产	抵押	5,232,820.11	4.21%	银行贷款抵押
塑料车间	不动产	抵押	2,448,422.01	1.97%	银行贷款抵押
化验室	不动产	抵押	1,032,633.78	0.83%	银行贷款抵押
塑料车间（二）	不动产	抵押	762,900.89	0.61%	银行贷款抵押
饮片车间	不动产	抵押	809,758.12	0.65%	银行贷款抵押
代用茶车间	不动产	抵押	3,374,051.54	2.71%	银行贷款抵押
原料仓库	不动产	抵押	2,091,370.05	1.68%	银行贷款抵押
配电室	不动产	抵押	154,590.29	0.12%	银行贷款抵押
消防泵房	不动产	抵押	154,590.30	0.13%	银行贷款抵押
水源泵房	不动产	抵押	222,026.64	0.18%	银行贷款抵押
厂房（仓库1）	不动产	抵押	846,367.53	0.68%	银行贷款抵押
厂房（仓库2）	不动产	抵押	1,681,052.65	1.35%	银行贷款抵押
厂房（仓库3）	不动产	抵押	891,764.62	0.72%	银行贷款抵押
厂房（仓库4）	不动产	抵押	846,367.53	0.68%	银行贷款抵押
厂房（仓库6）	不动产	抵押	846,367.53	0.68%	银行贷款抵押
厂房（仓库7）	不动产	抵押	846,367.53	0.68%	银行贷款抵押
厂房（生活区）	不动产	抵押	5,263,991.70	4.23%	银行贷款抵押
污水处理站（融蜜间）	不动产	抵押	247,696.81	0.20%	银行贷款抵押
土地	不动产	抵押	34,459,800.07	27.70%	银行贷款抵押
总计	-	-	63,213,887.44	50.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

银行贷款属于资产抵押贷款，不影响资产的正常使用。

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	18,790,850	70.25%	0	18,790,850	70.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,570,362	9.61%	0	2,570,362	9.61%	
	董事、监事、高管	82,688	0.31%	0	82,688	0.31%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,959,150	29.75%	0	7,959,150	29.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,711,087	28.83%	0	7,711,087	28.83%	
	董事、监事、高管	248,063	0.93%	0	248,063	0.93%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		26,750,000	-	0	26,750,000	-	
普通股股东人数							44

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郭春生	10,281,449	0	10,281,449	38.4353%	7,711,087	2,570,362	0	0
2	吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)	10,000,000	0	10,000,000	37.3832%	0	10,000,000	0	0
3	郭淑霞	1,575,000	0	1,575,000	5.8879%	0	1,575,000	0	0
4	吉林省尚上投资控股有限公司	1,000,000	0	1,000,000	3.7383%	0	1,000,000	0	0
5	耿德利	693,000	0	693,000	2.5907%	0	693,000	0	0
6	北京瑞恒海盛投资基金管理有限公司-吉林	500,000	0	500,000	1.8692%	0	500,000	0	0

	市瑞恒新材料产业投资中心(有限合伙)								
7	李延修	129,150	0	129,150	0.4828%	0	129,150	0	0
8	郭津	126,000	0	126,000	0.4710%	94,500	31,500	0	0
9	王忠成	126,000	0	126,000	0.4710%	0	126,000	0	0
10	刘建宝	100,800	0	100,800	0.3768%	0	100,800	0	0
11	郝贵文	100,800	0	100,800	0.3768%	0	100,800	0	0
12	黄金国	100,800	0	100,800	0.3768%	0	100,800	0	0
合计		24,732,999	-	24,732,999	92.4598%	7,805,587	16,927,412	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东郭春生与郭淑霞为兄妹关系，吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）的普通合伙人为“珠海广发信德敖东基金管理有限公司”（以下简称“信德敖东”），信德敖东为吉林敖东的联营企业。郭淑芹担任吉林敖东的董事兼总经理，与公司实际控制人郭春生为兄妹关系。除此之外，公司其他前十名股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭春生	董事长	男	1950 年 12 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 日
董成龙	总经理	男	1978 年 7 月	2021 年 12 月 28 日	2024 年 2 月 3 日
李 佳	董事、董事会秘书	女	1979 年 12 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 日
李 佳	副总经理	女	1979 年 12 月	2021 年 8 月 25 日	2024 年 2 月 3 日
何俊丽	董事、财务总监、 副总经理	女	1975 年 4 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 日
石宝君	董事、副总经理	男	1969 年 9 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 日
于 洋	监事、监事会主席	女	1980 年 1 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 日
戴相卿	监事	男	1971 年 5 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 日
赵丽杰	职工代表监事	女	1983 年 1 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 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：

郭春生先生系董成龙先生的岳父，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系均不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
生产人员	37	45

销售人员	5	5
技术人员	8	8
财务人员	4	4
后勤保障人员	23	23
员工总计	80	88

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	六、(一)	1,515,236.00	2,411,488.57
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	六、(二)	1,652,195.29	391,543.24
应收账款	六、(三)	4,236,156.05	5,184,272.42
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、(四)	1,215,636.40	249,559.50
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、(五)	468,042.26	503,580.38
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(六)	34,926,855.46	37,540,096.52
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(七)	52,386.57	1,105,946.97
流动资产合计	-	44,066,508.03	47,386,487.60
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	六、(八)	846,367.53	870,943.65

固定资产	六、(九)	43,249,037.23	43,377,929.10
在建工程	-	1,254,777.00	0.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、(十)	34,508,990.50	34,970,623.06
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十一)	127,227.72	179,984.22
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	六、(十三)	353,215.00	464,645.30
非流动资产合计	-	80,339,614.98	79,864,125.33
资产总计	-	124,406,123.01	127,250,612.93
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、(十四)	28,000,000.00	31,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、(十五)	3,757,639.36	1,846,248.36
预收款项	-	-	-
合同负债	六、(十六)	47,516.42	1,039,282.22
卖出回购金融资产款	-	-	--
吸收存款及同业存放	-	-	--
代理买卖证券款	-	-	--
代理承销证券款	-	-	--
应付职工薪酬	六、(十七)	356,602.90	298,199.38
应交税费	六、(十八)	12,673.29	14,525.42
其他应付款	六、(十九)	709,308.78	1,002,238.60
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	六、(二十)	4,276.49	1,581.89
流动负债合计	-	32,888,017.24	35,202,075.87
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、(二十一)	2,365,301.84	2,709,676.34
递延所得税负债	六、(十二)	5,020,944.34	5,121,953.39
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	7,386,246.18	7,831,629.73
负债合计	-	40,274,263.42	43,033,705.60
所有者权益：	-	-	-
股本	六、(二十二)	26,750,000.00	26,750,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十三)	45,789,371.34	45,789,371.34
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(二十四)	2,378,830.01	2,378,830.01
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十五)	9,213,658.24	9,298,705.98
归属于母公司所有者权益合计	-	84,131,859.59	84,216,907.33
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	84,131,859.59	84,216,907.33
负债和所有者权益总计	-	124,406,123.01	127,250,612.93

法定代表人：郭春生

主管会计工作负责人：董成龙

会计机构负责人：何俊丽

(二) 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	-	22,182,164.07	19,796,972.76
其中：营业收入	六、(二十六)	22,182,164.07	19,796,972.76
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	22,851,441.28	19,861,313.57
其中：营业成本	六、(二十六)	18,459,383.09	15,022,031.50
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-

赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、(二十七)	380,349.17	347,167.00
销售费用	六、(二十八)	302,047.20	464,542.86
管理费用	六、(二十九)	2,957,698.56	3,017,312.36
研发费用	-	-	-
财务费用	六、(三十)	751,963.26	1,010,259.85
其中：利息费用	-	864,224.52	1,007,689.59
利息收入	-	2,765.59	2,671.14
加：其他收益	六、(三十一)	526,255.30	374,101.22
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	9,761.12	274.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	-51,414.23	-43,733.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-184,675.02	266,301.04
加：营业外收入	六、(三十四)	-	3,080.00
减：营业外支出	六、(三十五)	1,381.77	299.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-186,056.79	269,081.49
减：所得税费用	六、(三十六)	-101,009.05	-98,765.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-85,047.74	367,846.73
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）	-	-85,047.74	367,846.73
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-

(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
(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）	-	0.00	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.00	0.01

法定代表人：郭春生

主管会计工作负责人：董成龙

会计机构负责人：何俊丽

（三） 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	-	22,304,755.74	18,486,961.58
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	-	657,615.61	246,244.81
收到其他与经营活动有关的现金	-	360,641.77	737,822.21
经营活动现金流入小计	-	23,323,013.12	19,471,028.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,649,755.38	11,857,197.65

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	-	2,927,515.11	2,855,176.65
支付的各项税费	-	382,503.91	363,334.90
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,256,135.73	2,389,108.51
经营活动现金流出小计	-	16,215,910.13	17,464,817.71
经营活动产生的现金流量净额	-	7,107,102.99	2,006,210.89
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	-	177,141.15	8,530.00
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	-	314.02	-
投资活动现金流入小计	-	177,455.17	8,530.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,316,586.21	422,684.48
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	-	4,316,586.21	422,684.48
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,139,131.04	-414,154.48
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	-	22,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	22,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	25,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	864,224.52	1,007,689.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	25,864,224.52	28,007,689.59
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,864,224.52	-3,007,689.59
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	-	-896,252.57	-1,415,633.18

加：期初现金及现金等价物余额	-	2,411,488.57	2,165,354.72
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,515,236.00	749,721.54

法定代表人：郭春生

主管会计工作负责人：董成龙

会计机构负责人：何俊丽

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、1
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	-

(二) 附注事项索引说明：

1、本公司主要产品为蜂产品，受蜂蜜原料收购季节性影响，蜂产品的原料收购集中在每年的 6-9 月，收购期内会支付大量的收购款项。

(三) 财务报表项目附注

延边宝利祥蜂业股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额均为人民币元)

一、公司基本情况

延边宝利祥蜂业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系延边宝利蜂业有限公司，2000 年 12 月 28 日经延边朝鲜族自治州人民政府（延州政函[2000]388 号文）批准，整体出售给全体职工，公司于 2001 年 6 月 11 日取得敦化市工商行政管理局核发的注册号为 2224031001515 的企业法人营业执照，公司 2001 年设立时注册资本为 300 万元，股东为 18 位自然人。具体如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
郭春生	100.00	33.33
李维仁	30.00	10.00
张树仁	20.00	6.67
刘先德	10.00	3.33
尹喜强	10.00	3.33
郭津	10.00	3.33
王秀艳	10.00	3.33
孙淑连	10.00	3.33
帅国梅	10.00	3.33
何俊丽	10.00	3.33
郭淑霞	10.00	3.33
李清华	10.00	3.33
何俊臣	10.00	3.33
王军	10.00	3.33
杨宝权	10.00	3.33
黄晓强	10.00	3.33
王忠成	10.00	3.33
杨鸣秀	10.00	3.33
合 计	300.00	100.00

2008 年 4 月，根据《股份转让协议书》及股东会决议，股东之间进行了股份转让同时引入了新股东，变更后公司注册资本仍为 300 万元。股份转让后注册资本结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
郭春生	140.00	46.66
郭淑霞	50.00	16.67
耿德利	50.00	16.67
尹喜强	30.00	10.00
于安	30.00	10.00
合 计	300.00	100.00

2011 年 1 月，根据股东会决议及公司章程修正案，郭春生增加注册资本 200 万元，公司注册资本变更为 500 万元。增资后公司的注册资本结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
郭春生	340.00	68.00
郭淑霞	50.00	10.00
耿德利	50.00	10.00
尹喜强	30.00	6.00
于安	30.00	6.00
合 计	500.00	100.00

2011 年 7 月，根据敦化市供销合作社联社与郭春生签订的《延边宝利祥蜂业有限公司股权转让协议》，郭春生将其持有的 160 万元股权转让给敦化市供销合作社联社，股权转让后注册资本仍为 500 万元。具体如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
郭春生	180.00	36.00
敦化市供销合作社联社	160.00	32.00
郭淑霞	50.00	10.00
耿德利	50.00	10.00
尹喜强	30.00	6.00
于安	30.00	6.00
合 计	500.00	100.00

2013 年 9 月，根据敦化市供销合作社联合社与郭春生签订的《延边宝利祥蜂业有限公司股权转让协议》及股东会决议，敦化市供销合作社联合社将其持有的 32%股权转让给郭春生，股权转让后注册资本仍为 500 万元。具体如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
郭春生	340.00	68.00
郭淑霞	50.00	10.00
耿德利	50.00	10.00
尹喜强	30.00	6.00
于安	30.00	6.00
合 计	500.00	100.00

2014 年 12 月，根据《股份转让协议》及股东会决议，股东之间进行了股份转让同时引入了新股东，股份转让后公司注册资本仍为 500 万元，具体如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
郭春生	342.30	68.46
郭淑霞	50.00	10.00
耿德利	22.00	4.40
李延修	4.10	0.82
郭津	4.00	0.80
王忠成	4.00	0.80
黄金国	3.20	0.64
郝贵文	3.20	0.64
刘建宝	3.20	0.64
张则明	3.00	0.60
王秀艳	3.00	0.60
王景梅	3.00	0.60
刘晓亮	3.00	0.60
尹喜强	3.00	0.60
聂玉琢	2.90	0.58
崔福英	2.80	0.56
孙淑连	2.80	0.56

王芳	2.50	0.50
何金娥	2.50	0.50
李玉程	2.30	0.46
吕艳梅	2.30	0.46
聂玉梅	2.20	0.44
石宝君	2.10	0.42
杨鸣秀	2.00	0.40
张淑霞	2.00	0.40
周国良	2.00	0.40
于安	2.00	0.40
何俊丽	1.90	0.38
于富民	1.80	0.36
聂玉英	1.70	0.34
刘春艳	1.60	0.32
贾延军	1.50	0.30
李春喜	1.50	0.30
戴相卿	1.50	0.30
包国梅	1.40	0.28
尹静红	1.30	0.26
冷新民	1.30	0.26
包国燕	1.10	0.22
于洋	1.00	0.20
初春光	1.00	0.20
合 计	500.00	100.00

2015 年 3 月，根据股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 500 万元，由 40 位股东按原出资金额等比例增资并于 2015 年 3 月 23 日之前一次性缴足，变更后的注册资本为人民币 1000 万元。具体如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
郭春生	684.60	68.46
郭淑霞	100.00	10.00
耿德利	44.00	4.40
李延修	8.20	0.82

郭津	8.00	0.80
王忠成	8.00	0.80
黄金国	6.40	0.64
郝贵文	6.40	0.64
刘建宝	6.40	0.64
张则明	6.00	0.60
王秀艳	6.00	0.60
王景梅	6.00	0.60
刘晓亮	6.00	0.60
尹喜强	6.00	0.60
聂玉琢	5.80	0.58
崔福英	5.60	0.56
孙淑连	5.60	0.56
王芳	5.00	0.50
何金娥	5.00	0.50
李玉程	4.60	0.46
吕艳梅	4.60	0.46
聂玉梅	4.40	0.44
石宝君	4.20	0.42
杨鸣秀	4.00	0.40
张淑霞	4.00	0.40
周国良	4.00	0.40
于安	4.00	0.40
何俊丽	3.80	0.38
于富民	3.60	0.36
聂玉英	3.40	0.34
刘春艳	3.20	0.32
贾延军	3.00	0.30
李春喜	3.00	0.30
戴相卿	3.00	0.30
包国梅	2.80	0.28
尹静红	2.60	0.26
冷新民	2.60	0.26

包国燕	2.20	0.22
于洋	2.00	0.20
初春光	2.00	0.20
合 计	1,000.00	100.00

2016年5月，根据2015年度公司股东大会决议，公司以股本溢价500万元对原40位股东同比例增资，增资后公司注册资本变更为1500万元人民币。股本结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
郭春生	1,026.90	68.46
郭淑霞	150.00	10.00
耿德利	66.00	4.40
李延修	12.30	0.82
郭津	12.00	0.80
王忠成	12.00	0.80
黄金国	9.60	0.64
郝贵文	9.60	0.64
刘建宝	9.60	0.64
张则明	9.00	0.60
王秀艳	9.00	0.60
王景梅	9.00	0.60
刘晓亮	9.00	0.60
尹喜强	9.00	0.60
聂玉琢	8.70	0.58
崔福英	8.40	0.56
孙淑连	8.40	0.56
王芳	7.50	0.50
何金娥	7.50	0.50
李玉程	6.90	0.46
吕艳梅	6.90	0.46
聂玉梅	6.60	0.44
石宝君	6.30	0.42
杨鸣秀	6.00	0.40
张淑霞	6.00	0.40

周国良	6.00	0.40
于安	6.00	0.40
何俊丽	5.70	0.38
于富民	5.40	0.36
聂玉英	5.10	0.34
刘春艳	4.80	0.32
贾延军	4.50	0.30
李春喜	4.50	0.30
戴相卿	4.50	0.30
包国梅	4.20	0.28
尹静红	3.90	0.26
冷新民	3.90	0.26
包国燕	3.30	0.22
于洋	3.00	0.20
初春光	3.00	0.20
合 计	1,500.00	100.00

2017年5月，根据2016年度公司股东大会决议，公司以股本溢价75万元对原40位股东同比例增资，增资后公司注册资本变更为1575万元人民币。股本结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
郭春生	1078.2449	68.46
郭淑霞	157.50	10.00
耿德利	69.30	4.40
李延修	12.915	0.82
郭津	12.60	0.80
王忠成	12.60	0.80
黄金国	10.08	0.64
郝贵文	10.08	0.64
刘建宝	10.08	0.64
张则明	9.45	0.60
王秀艳	9.45	0.60
王景梅	9.45	0.60
刘晓亮	9.45	0.60

尹喜强	9.45	0.60
聂玉琢	9.135	0.58
崔福英	8.82	0.56
孙淑连	8.82	0.56
王芳	7.875	0.50
何金娥	7.875	0.50
李玉程	7.245	0.46
吕艳梅	7.245	0.46
聂玉梅	6.93	0.44
石宝君	6.615	0.42
杨鸣秀	6.30	0.40
张淑霞	6.30	0.40
周国良	6.30	0.40
于安	6.30	0.40
何俊丽	5.985	0.38
于富民	5.67	0.36
聂玉英	5.355	0.34
刘春艳	5.04	0.32
贾延军	4.725	0.30
李春喜	4.725	0.30
戴相卿	4.7251	0.30
包国梅	4.41	0.28
尹静红	4.095	0.26
冷新民	4.095	0.26
包国燕	3.465	0.22
于洋	3.15	0.20
初春光	3.15	0.20
合 计	1,575.00	100.00

2018年4月，根据股权认购协议及股东大会决议，吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）和蓝莓生物科技有限公司对本公司新增投资款4400万元，注册资本增加1100万元，增资后公司注册资本变更为2675万元人民币。股本结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
------	------	---------------

郭春生	1,028.1449	38.44
吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）	1,000.00	37.38
郭淑霞	157.50	5.89
蓝莓生物科技有限公司	100.00	3.74
耿德利	69.30	2.59
北京瑞恒海盛投资基金管理有限公司-吉林市瑞恒新材料产业投资中心（有限合伙）	50.00	1.87
李延修	12.915	0.48
郭津	12.60	0.47
王忠成	12.60	0.47
黄金国	10.08	0.38
郝贵文	10.08	0.38
刘建宝	10.08	0.38
张则明	9.45	0.35
王秀艳	9.45	0.35
王景梅	9.45	0.35
刘晓亮	9.45	0.35
尹喜强	9.45	0.35
聂玉琢	9.135	0.34
崔福英	8.82	0.33
孙淑连	8.82	0.33
王芳	7.875	0.29
何金娥	7.875	0.29
李玉程	7.245	0.27
吕艳梅	7.245	0.27
聂玉梅	6.93	0.26
石宝君	6.615	0.25
杨鸣秀	6.30	0.24
张淑霞	6.30	0.24
周国良	6.30	0.24
于安	6.30	0.24
何俊丽	5.985	0.22
于富民	5.67	0.21

聂玉英	5.355	0.20
刘春艳	5.04	0.19
贾延军	4.725	0.18
李春喜	4.725	0.18
戴相卿	4.7251	0.18
包国梅	4.41	0.16
尹静红	4.095	0.15
冷新民	4.095	0.15
包国燕	3.465	0.13
于洋	3.15	0.12
初春光	3.15	0.12
周佰成	0.10	0.00
合 计	2,675.00	100.00

经营范围：蜂产品、饮料、中药材、中药饮片、粮油及其制品、茶叶及相关制品、代用茶、塑料制品、食品用塑料包装、果仁、土产品、采购、加工、销售；食品、保健食品采购、加工、销售；信息咨询、技术咨询服务；道路普通货物运输。（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）

统一社会信用代码：91222403726778292P

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

法定代表人：郭春生

住所：敦化经济开发区

本财务报告经公司第三届董事会第九次会议决议批准对外报出，批准报出日期 2022 年 8 月 18 日。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30

日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 营业周期

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

（三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（五） 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司（被本公司控制的主体）。

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

2、合并财务报表编制的方法

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

并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般是从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的确认和终止确认金融资产的分类、确认和计量

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，或根据正式书面文件载明的本公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告，本公司可以将金融负债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，公允价值变动产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其

他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

7、权益工具

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

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

（十） 应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。在确定预期信用损失率时，本公司参考历史信用损失经验等数据，并结合当前状况及前瞻性信息对未来经济状况进行预测。在考虑前瞻性信息时，本公司考虑宏观环境、行业分析、企业内部状况，预期的技术、市场、经济或法律环境变化，债务人还款能力等。考虑本年的前瞻性信息，结合当前状况及对未来经济状况的预测，对信用风险显著不同的应收票据单项确定预期信用损失率。

（十一） 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	1
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

（十二） 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、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。

（十三） 合同资产与合同负债

1、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十四） 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

（十五） 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十六） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其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核算。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十七） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

（十八） 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

（十九） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（二十） 借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十一） 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1、使用权资产初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用。

④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，属于为生产存货而发生的除外。

2、使用权资产后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧：自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（二十二） 无形资产

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。

本公司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

（二十三） 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十四） 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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五） 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。

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

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

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

（二十六） 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1、该义务是本公司承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出；3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十七） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十八） 收入

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

本公司对国内销售的商品在发货并且客户取得相关商品控制权时确认收入的实现。出口商品在报关并发货后确认销售收入的实现。

（二十九） 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，与资产相关的政府补助，按总额法先确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益系统合理地分摊转入其他收益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，区分相关费用或损失是否与日常活动相关，分别计入其他收益或营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，区分相关费用或损失是否与日常活动相关，直接计入其他收益或营业外收入。公司收到的政府贴息，按净额法冲减借款费用。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期

所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（三十一） 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策：

按照新租赁准则承租人对租赁行为确认使用权资产和租赁负债（简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外），并分别确认折旧和利息费用；改进了出租人的信息披露，出租人披露其保留的有关租赁资产的权利所采取的风险管理战略。使用权资产科目用来核算的是承租人取得并持有的使用权资产的原价，也是承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量，包括租赁负债、预付租赁款、初始直接费用、租赁激励、预计拆卸及移除、复原或恢复成本等。租赁负债的计算根据赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。同时承租人设置对应的使用权资产和累计折旧明细科目对租赁进行后续计量，并在资产负债表中对使用权资产和租赁负债进行单独列示。出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。对于融资租赁，采用应收融资租赁款对租赁投资净额进行初始计量，同时按照新金融工具准则对应收融资租赁款计提减值准备和终止确认。对于经营租赁，出租人应采用合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁收入，发生的有关经营租赁的初始费用应当资本化。

2021 年 1 月 1 日前执行的会计政策：

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

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

（三十二） 其他主体中权益的确认

1、同时满足以下条件的为重要的非全资子公司

1) 集团的重要子公司。子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 20%以上（含 20%）的，为集团重要子公司。或者虽不具有财务重大性，但在风险、报酬及战略等方面于集团具有重要影响，如金融企业、境外资产、特殊目的实体等，也应认定为集团的重要子公司。

2) 重要子公司的少数股东持有权益份额比例占 30%以上（含 30%）。若子公司对合并财务报表影响特别重大，如资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目的 50%以上，该子公司的少数股东持有权益份额比例可降至 10%以上。

2、重要的合营企业、联营企业

1) 来自于合营或联营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占投资方合并财务报表归属于母公司净利润的 10%以上，或占投资方财务报表净利润的 10%以上（不需要编制合并财务报表的情形）。

2) 对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占投资方合并财务报表资产总额的 5%以上，或占投资方财务报表资产总额的 5%以上（不需要编制合并财务报表的情形）。若投资方为特大型企业集团，可

适当降低比例。

3) 合营或联营企业对投资方虽不具有财务重大性，但具有重要的战略性、协同性或依赖性影响，如合营或联营企业为投资方重要的供应商、销售客户，或存在技术依赖等。

(三十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、 会计政策变更

本报告期公司未发生会计政策变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

3、 会计差错更正

本报告期公司未发生会计差错更正。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
*增值税	按税法规定计算的销售货物和提供应税劳务以及销售服务、无形资产或者不动产取得的收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	6%、9%、13%或征收率 3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

*增值税税率注：蜂蜜、蜂王浆执行 9%税率，塑料瓶、硬塑桶以及其他塑料制品执行 13%税率。

(二) 税收优惠及批文

本公司属于财政部、国家税务总局下发的《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》

（财税[2008]149 号）文规定的农产品初加工行业，享受企业所得税免税的优惠政策。公司除该文件所规定的农产品初加工范围外的企业所得执行的税率为 25%。

六、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,671.98	1,540.34
银行存款	1,513,564.02	2,409,948.23
其他货币资金		
合计	1,515,236.00	2,411,488.57

（二）应收票据

1、应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,652,195.29	391,543.24
商业承兑汇票		
合计	1,652,195.29	391,543.24

注：本期期末无已质押的应收票据、无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

2、期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,152,353.45	
商业承兑汇票		
合计	2,152,353.45	

（三）应收账款

1、应收账款按种类列示：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,307,784.39	100.00	71,628.34	1.66	4,236,156.05
其中：账龄分析法组合	4,307,784.39	100.00	71,628.34	1.66	4,236,156.05
合计	4,307,784.39	—	71,628.34	—	4,236,156.05

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,240,763.81	100.00	56,491.39	1.08	5,184,272.42
其中：账龄分析法组合	5,240,763.81	100.00	56,491.39	1.08	5,184,272.42
合计	5,240,763.81	—	56,491.39	—	5,184,272.42

2、组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,015,169.98	40,151.70	1.00
1-2 年	270,462.41	27,046.24	10.00
2-3 年	22,152.00	4,430.40	20.00
3 年以上			---
其中：3-4 年			30.00
4-5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	4,307,784.39	71,628.34	---

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	56,491.39	15,136.95				71,628.34
合计	56,491.39	15,136.95				71,628.34

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款账面余额的比例(%)	坏账准备
广东邦健医药连锁有限公司	1,115,964.03	25.91	11,159.64
吉林敖东延边药业股份有限公司	897,897.40	20.84	8,978.97
北京膳蔻凯普斯信息技术有限公司	496,660.80	11.53	4,966.61
吉林敖东世航药业股份有限公司	306,453.50	7.12	3,064.54
敦化市敖祥蜂产品专卖店	233,641.51	5.42	3,430.51
合计	3,050,617.24	70.82	31,600.27

(四) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,215,636.40	100.00	249,559.50	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,215,636.40	—	249,559.50	—

(五) 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	468,042.26	503,580.38
合计	468,042.26	503,580.38

1、其他应收款

(1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,649.90	1,306.50	1.00
1-2 年	314,109.85	31,410.99	10.00
2-3 年			20.00
3 年以上	80,000.00	24,000.00	---
其中：3-4 年	80,000.00	24,000.00	30.00
4-5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	524,759.75	56,717.49	---

(2) 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）	
2021 年 1 月 1 日余额		20,440.21	---	20,440.21
2021 年 1 月 1 日余额在本期：		---	---	---
本期计提		36,277.28	---	36,277.28
2022 年 6 月 30 日余额		56,717.49	---	56,717.49

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	20,440.21	36,277.28				56,717.49
合计	20,440.21	36,277.28				56,717.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款账 面余额的比例 (%)	坏账准备
苏州膳蔻科技有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	57.17	30,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	80,000.00	3-4 年	15.24	24,000.00
全农绿色资源株式会社	油款	55,147.98	1 年以内 55,000.00;1-2 年 147.98	10.51	564.80
北京勤邦生物技术有限公司	保证金	20,500.00	1 年以内	3.91	205.00
中国石油天然气股份有限公司 吉林延边销售分公司	电费	17,602.88	1 年以内	3.35	176.03
合计	—	473,250.86	—	90.18	54,945.83

(六) 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
原材料	24,911,544.44		24,911,544.44	29,942,042.57		29,942,042.57
低值易耗品	1,811,398.48		1,811,398.48	1,734,093.34		1,734,093.34
在产品	3,875,375.28		3,875,375.28	3,245,105.75		3,245,105.75
库存商品	3,972,436.95		3,972,436.95	2,181,926.08		2,181,926.08
发出商品	356,100.31		356,100.31	436,928.78		436,928.78
合计	34,926,855.46		34,926,855.46	37,540,096.52		37,540,096.52

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	52,386.57	1,105,946.97
合计	52,386.57	1,105,946.97

(八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,034,784.45			1,034,784.45
2、本年增加金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	1,034,784.45			1,034,784.45
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	163,840.80			163,840.80
2、本年增加金额	24,576.12			24,576.12
(1) 计提或摊销	24,576.12			24,576.12
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	188,416.92			188,416.92
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	846,367.53			846,367.53
2、期初账面价值	870,943.65			870,943.65

注：截止 2022 年 6 月 30 日，投资性房地产中被抵押的房屋及建筑物账面价值为 846,367.53 元，抵押事项详见附注（十四）。

（九）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,249,037.23	43,377,929.10

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	43,249,037.23	43,377,929.10

1、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	43,575,173.42	15,676,449.24	2,005,615.72	925,928.86	1,063,871.69	63,247,038.93
2、本年增加金额	0.00	1,513,789.57	374,902.65	19,939.51	87,981.70	1,996,613.43
(1) 购置		1,513,789.57	374,902.65	19,939.51	87,981.70	1,996,613.43
(2) 在建工程转入						0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	252,026.54	24,603.55	5,687.00	282,317.09
(1) 处置或报废			252,026.54	24,603.55	5,687.00	282,317.09
4、期末余额	43,575,173.42	17,190,238.81	2,128,491.83	921,264.82	1,146,166.39	64,961,335.27
二、累计折旧						
1、期初余额	7,715,890.59	9,162,675.67	1,563,460.64	646,047.63	781,035.30	19,869,109.83
2、本年增加金额	1,037,746.68	610,760.80	165,077.19	83,273.56	59,902.53	1,956,760.76
(1) 计提	1,037,746.68	610,760.80	165,077.19	83,273.56	59,902.53	1,956,760.76
3、本年减少金额	0.00	0.00	84,796.51	23,373.38	5,402.66	113,572.55
(1) 处置或报废			84,796.51	23,373.38	5,402.66	113,572.55
4、期末余额	8,753,637.27	9,773,436.47	1,643,741.32	705,947.81	835,535.17	21,712,298.04
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	34,821,536.15	7,416,802.34	484,750.51	215,317.01	310,631.22	43,249,037.23
2、期初账面价值	35,859,282.83	6,513,773.57	442,155.08	279,881.23	282,836.39	43,377,929.10

2、截止 2022 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产。

3、截止 2022 年 6 月 30 日，固定资产中被抵押的房屋及建筑物账面价值为 27,907,719.84 元，抵押事项详见附注（十四）。

（十）无形资产

项目	土地使用权	知识产权				合计
		专利权	商标权	软件	小计	
一、账面原值						
1、期初余额	38,502,805.95	1,000,000.00	11,207.54	100,686.30	1,111,893.84	39,614,699.79
2、本年增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置					0.00	0.00
（2）失效且终止确认的部分						
4、期末余额	38,502,805.95	1,000,000.00	11,207.54	100,686.30	1,111,893.84	39,614,699.79
二、累计摊销						
1、期初余额	3,589,587.44	321,265.77	6,437.09	48,052.20	375,755.06	3,965,342.50
2、本年增加金额	453,418.44	0.00	656.64	7,557.48	8,214.12	461,632.56
（1）计提	453,418.44		656.64	7,557.48	8,214.12	461,632.56
3、本年减少金额						
（1）处置						
（2）失效且终止确认的部分						
4、期末余额	4,043,005.88	321,265.77	7,093.73	55,609.68	383,969.18	4,426,975.06
三、减值准备						
1、期初余额		678,734.23			678,734.23	678,734.23
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置						
4、期末余额		678,734.23			678,734.23	678,734.23
四、账面价值						

项目	土地使用权	知识产权				合计
		专利权	商标权	软件	小计	
1、期末账面价值	34,459,800.07		4,113.81	45,076.62	49,190.43	34,508,990.50
2、期初账面价值	34,913,218.51		4,770.45	52,634.10	57,404.55	34,970,623.06

注：截止 2022 年 6 月 30 日，无形资产中被抵押的土地账面价值为 34,459,800.07 元，抵押事项详见附注（十四）。

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	106,773.29		39,265.98		67,507.31
厂区及厂房维修	73,210.93		13,490.52		59,720.41
合计	179,984.22		52,756.50		127,227.72

（十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税负债明细：

项目	期末余额	期初余额
资产置换换入房产土地计税基础小于账面价值所形成	4,283,439.43	4,344,314.68
资产置换换出房产对应的政府补助计税基础大于账面价值所形成	737,504.91	777,638.71
合计	5,020,944.34	5,121,953.39

2、未确认递延所得税资产的项目明细：

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	128,345.83	76,931.60
无形资产减值准备	678,734.23	619,910.70
合计	807,080.06	696,842.30

注：由于本公司主业属于农产品初加工行业，享受企业所得税免税优惠，因此未确认递延所得税资产。

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	353,215.00	464,645.30
合计	353,215.00	464,645.30

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	28,000,000.00	31,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	28,000,000.00	31,000,000.00

注：1、2020年5月19日，公司以价值35,522,905.31元的房屋及建筑物和价值38,502,805.95元的土地作为抵押物，与吉林敦化农村商业银行股份有限公司签订合同编号为202005191701的《人民币额度借款合同》，借款额度40,000,000.00元。截止到2022年6月30日借款金额28,000,000.00元，房屋及建筑物的账面价值为27,907,719.84元，土地的账面价值为34,459,800.07元。

2、截止2022年6月30日，无逾期借款。

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,734,809.84	1,843,736.76
1至2年	20,317.92	2,511.60
2至3年	2511.60	
3年以上		
合计	3,757,639.36	1,846,248.36

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	47,516.42	1,039,282.22
合计	47,516.42	1,039,282.22

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	298,199.38	2,657,618.80	2,599,215.28	356,602.90
二、离职后福利-设定提存计划		329,441.51	329,441.51	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	298,199.38	2,987,060.31	2,928,656.79	356,602.90

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	279,152.90	2,358,171.42	2,305,957.18	331,367.14
2、职工福利费		18,707.72	18,707.72	
3、社会保险费		146,113.23	146,113.23	
其中：医疗保险费		127,548.12	127,548.12	
工伤保险费		7927.63	7927.63	
生育保险费		10,637.48	10,637.48	
4、住房公积金		87,013.00	87,013.00	
5、工会经费和职工教育经费	19,046.48	47,613.43	41,424.15	25,235.76
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	298,199.38	2,657,618.80	2,599,215.28	356,602.90

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		315,643.76	315,643.76	
2、失业保险费		13,797.75	13,797.75	
3、企业年金缴费				
合计		329,441.51	329,441.51	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	1,518.00	1055.39
印花税	6,377.00	10,082.20
环境保护税	63.10	60.91

项目	期末余额	期初余额
其他	4,715.19	3326.92
合计	12,673.29	14,525.42

(十九) 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	709,308.78	1,002,238.60
合计	709,308.78	1,002,238.60

1、其他应付款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	261,972.58	36.93	997,238.60	99.50
1 至 2 年	442,336.20	62.36		
2 至 3 年				
3 年以上	5,000.00	0.71	5,000.00	0.50
合计	709,308.78	100.00	1,002,238.60	100.00

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,276.49	1,581.89
合计	4,276.49	1,581.89

(二十一) 递延收益
1、递延收益按类别列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
5000 群长白山原生态蜜蜂养殖基地扩建项目	580,483.33		91,900.00	488,583.33
延边州敦化市 900 吨蜜酿酵素饮品加工扩建项目	703,409.67		132,474.50	570,935.17
2018 年省级重点产业发展专项资金易地迁建项目	1,425,783.34		120,000.00	1,305,783.34
合计	2,709,676.34		344,374.50	2,365,301.84

2、政府补助项目情况：

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
5000 群长白山原 生态蜜蜂养殖基 地扩建项目	580,483.33			91,900.00	488,583.33	与资产相关
延边州敦化市 900 吨蜜酿酵素饮品 加工扩建项目	703,409.67			132,474.50	570,935.17	与资产相关
2018 年省级重点 产业发展专项资 金易地迁建项目	1,425,783.34			120,000.00	1,305,783.34	与资产相关
合计	2,709,676.34			344,374.50	2,365,301.84	---

注：（1）根据吉合业联字[2013]55 号文件，下发给延边宝利祥蜂业股份有限公司 5000 群长白山原生态蜜蜂养殖基地扩建项目专项资金 2,690,000.00 元，公司已于 2012-2013 年收到敦化市财政局拨款 2,690,000.00 元，并从 2012 年 11 月起按资产使用年限平均分摊转入当期损益，2022 年 1-6 月摊销金额 91,900.00 元计入其他收益。

（2）根据敦农综办[2013]15 号文件，下发给延边宝利祥蜂业股份有限公司延边州敦化市 900 吨蜜酿酵素饮品加工扩建项目专项资金 2,749,500.00 元，公司 2014 年收到敦化市农业综合开发办公室拨款 2,749,500.00 元，2015 年收到敦化市农业综合开发办公室 2,850,500.00 元，已从 2014 年 11 月起按资产使用年限平均分摊转入当期损益，2022 年 1-6 月摊销金额 132,474.50 元计入其他收益。

（3）根据敦财企[2018]1 号文件及敦财预[2018]433 号文件，下发给延边宝利祥蜂业股份有限公司省级重点产业发展专项资金易地迁建项目共计 2,400,000.00 元，公司 2018 年收到敦化市农业综合开发办公室拨款 2,400,000.00 元，2022 年 1-6 月分摊金额 120,000.00 元计入其他收益。

（二十二）股本

投资者名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
郭春生	10,281,449.00			10,281,449.00
吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00
郭淑霞	1,575,000.00			1,575,000.00
吉林省尚上投资控股有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
耿德利	693,000.00			693,000.00
北京瑞恒海盛投资基金管理有限公司—吉林	500,000.00			500,000.00

投资者名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
市瑞恒新材料产业投资中心（有限合伙）				
李延修	129,150.00			129,150.00
郭津	126,000.00			126,000.00
王忠成	126,000.00			126,000.00
刘建宝	100,800.00			100,800.00
黄金国	100,800.00			100,800.00
郝贵文	100,800.00			100,800.00
王秀艳	94,500.00			94,500.00
刘晓亮	94,500.00			94,500.00
张则明	94,500.00			94,500.00
尹喜强	94,500.00			94,500.00
王景梅	94,500.00			94,500.00
聂玉琢	91,350.00			91,350.00
孙淑连	88,200.00			88,200.00
崔福英	88,200.00			88,200.00
王芳	78,750.00			78,750.00
何金娥	78,750.00			78,750.00
李玉程	72,450.00			72,450.00
吕艳梅	72,450.00			72,450.00
聂玉梅	69,300.00			69,300.00
石宝君	66,150.00			66,150.00
张淑霞	63,000.00			63,000.00
周国良	63,000.00			63,000.00
于安	63,000.00			63,000.00
杨鸣秀	63,000.00			63,000.00
何俊丽	59,850.00			59,850.00
于富民	56,700.00			56,700.00
聂玉英	53,550.00			53,550.00
刘春艳	50,400.00			50,400.00
戴相卿	47,251.00			47,251.00
贾延军	47,250.00			47,250.00
李春喜	47,250.00			47,250.00

投资者名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
包国梅	44,100.00			44,100.00
冷新民	40,950.00			40,950.00
尹静红	40,950.00			40,950.00
包国燕	34,650.00			34,650.00
于洋	31,500.00			31,500.00
初春光	31,500.00			31,500.00
周佰成	1,000.00			1,000.00
合计	26,750,000.00			26,750,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	45,789,371.34			45,789,371.34
合计	45,789,371.34			45,789,371.34

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	2,378,830.01			2,378,830.01
合计	2,378,830.01			2,378,830.01

(二十五) 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	9,298,705.98	10,110,085.62
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	9,298,705.98	10,110,085.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-85,047.74	-811,379.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,213,658.24	9,298,705.98

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,036,007.53	18,211,513.18	16,972,838.36	12,654,395.81
其他业务	146,156.54	247,869.91	2,824,134.40	2,367,635.69
合计	22,182,164.07	18,459,383.09	19,796,972.76	15,022,031.50

2、主营业务按行业分类：

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
蜂产品	19,472,168.45	15,805,947.31	16,178,588.70	12,144,805.91
塑料及包装物	2,563,839.08	2,405,565.87	794,249.66	509,589.90
合计	22,036,007.53	18,211,513.18	16,972,838.36	12,654,395.81

3、主营业务按产品分项列示：

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
椴树蜜	13,575,391.30	11,289,647.24	9,261,288.40	6,836,795.92
荆条蜜	17,233.94	15,182.19	45,619.27	34,126.49
洋槐蜜	161,953.63	137,146.03	298,051.17	247,035.83
枣花蜜	59,656.61	45,131.38	33,080.94	23,455.09
百花蜜	2,261,229.82	1,791,284.01	2,420,351.73	1,746,837.78
蜂王浆	1,178,694.96	925,595.39	2,105,546.78	1,733,898.33
其他	2,218,008.19	1,601,961.07	2,014,650.41	1,522,656.47
塑料制品及包装物	2,563,839.08	2,405,565.87	794,249.66	509,589.90
合计	22,036,007.53	18,211,513.18	16,972,838.36	12,654,395.81

4、2022 年 1-6 月主营业务收入前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
吉林敖东延边药业股份有限公司	7,179,664.85	32.37
上海森蜂园蜂业有限公司	3,420,904.58	15.42
吉林敖东健康科技有限公司	2,912,209.97	13.13
吉林敖东世航药业股份有限公司	1,618,293.59	7.29

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
广东邦健医药连锁有限公司	1,245,867.89	5.62
合计	16,376,940.88	73.83

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	112,865.08	112,865.08
房产税	244,934.76	231,937.06
车船使用税	2,695.52	2,255.52
环境保护税	110.81	109.34
印花税	6,432.10	
水利基金	13,310.90	
合计	380,349.17	347,167.00

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	53.41	237,930.49
邮寄费	5,895.21	6,496.68
工资及附加	138,367.57	157,954.88
检验检疫费	115,528.17	46,317.93
包装费	2,534.66	912.20
其他	39,668.18	14930.68
合计	302,047.20	464,542.86

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	911,717.05	903,220.67
折旧及摊销费用	1,384,212.65	1,525,496.58
差旅费	20,234.06	23,749.87
交通费	9,361.91	18,118.86
办公费	13,780.38	9,950.00
招待费	19,603.54	17,468.49
零件及修理费	73,059.66	8,562.16

项目	本期金额	上期金额
保险费	92,289.29	88,275.57
水电费	158,715.33	150,560.35
代理、起诉、审计等费用	47,169.81	47,169.81
其他	227,554.88	224,740.00
合计	2,957,698.56	3,017,312.36

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	864,224.52	1,007,689.59
减：利息收入	2,765.59	2,671.14
手续费	3,847.49	4,530.63
汇兑损失	-113,343.16	710.77
合计	751,963.26	1,010,259.85

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	526,255.30	374,101.22	526,255.30
合计	526,255.30	374,101.22	526,255.30

1、计入其他收益的政府补助：

项目	本期金额	
	发生额	与资产相关/与收益相关
5000 群长白山原生态蜜蜂养殖基地扩建项目	91,900.00	与资产相关
延边州敦化市 900 吨蜜酿酵素饮品加工扩建项目	132,474.50	与资产相关
2018 年省级重点产业发展专项资金易地迁建项目	120,000.00	与资产相关
稳岗补贴	35,958.18	与收益相关
蜂王浆高产蜂群安全高效饲养及产品质量控制技术项目	50,000.00	与收益相关
高效生产优质蜂蜜关键技术与示范项目	50,000.00	与收益相关

项目	本期金额	
	发生额	与资产相关/与收益相关
一次性留工培训补助	44,000.00	与收益相关
第四届进博会补助款	1,619.50	与收益相关
2021 年个税手续费	296.25	与收益相关
电费积分返现	6.87	与收益相关
合计	526,255.30	--

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-51,414.23	-43,733.55
合计	-51,414.23	-43,733.55

(三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	9,761.12	274.18	9,761.12
合计	9,761.12	274.18	9,761.12

(三十四) 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
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
无法支付的应付款			
其他		3,080.00	
合计		3,080.00	

(三十五) 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
非流动资产毁损报废损失	1,381.77	299.55	1,381.77
救助或捐赠支出			
合计	1,381.77	299.55	1,381.77

(三十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-101,009.05	-98,765.24
合计	-101,009.05	-98,765.24

(三十七) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-85,047.74	367,846.73
加：信用减值损失	51,414.23	43,733.55
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,981,336.88	2,005,957.42
使用权资产折旧		
无形资产摊销	461,632.56	461,632.56
长期待摊费用摊销	52,756.50	57,756.60
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）	-9,761.12	-274.18
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1381.77	299.55
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	864,224.52	1,007,689.59
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）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-101,009.05	-98,765.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,613,241.06	8,428,910.45

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,577.59	329,696.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,259,355.79	-10,598,272.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,107,102.99	2,006,210.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,515,236.00	749,721.54
减：现金的期初余额	2,411,488.57	2,165,354.72
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	-896,252.57	-1,415,633.18

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,515,236.00	749,721.54
其中：库存现金	1,671.98	2,603.99
可随时用于支付的银行存款	1,513,564.02	747,117.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,515,236.00	749,721.54
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
郭春生	38.44	38.44

(二) 本公司无子公司。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭淑霞	本公司股东，与实际控制人是兄妹关系
耿德利	本公司股东
郭津	本公司股东
李延修	本公司股东
周海凤	实际控制人之妻
郭淑芹	与实际控制人是兄妹关系，敖东集团董事兼总经理
吉林敖东药业集团股份有限公司	实际控制人的妹妹担任敖东集团董事兼总经理
吉林敖东延边药业股份有限公司	董事长兼总经理是实际控制人的妹妹
吉林敖东世航药业股份有限公司	敖东集团下属控股子公司
吉林敖东健康科技有限公司	敖东集团下属全资子公司
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	敖东集团下属全资子公司
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	敖东集团下属控股子公司
吉林敖东鹿业有限责任公司	敖东集团下属全资子公司
吉林正容医药发展有限责任公司	敖东集团下属控股子公司
吉林敖东生物科技股份有限公司	敖东集团下属控股子公司
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	敖东集团下属控股子公司
吉林敖东医药科技有限公司	敖东集团下属控股子公司
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	敖东集团下属全资子公司
吉林敖东药业集团股份有限公司所属其他子公司	敖东集团下属子公司

(五) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
吉林敖东瑞丰包装股份有限公司	采购包材	129,654.23	40,485.84

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
吉林敖东延边药业股份有限公司	销售商品	7,179,664.85	4,106,821.54
吉林敖东健康科技有限公司	销售商品	2,912,209.97	528,112.16
吉林敖东世航药业股份有限公司	销售商品	1,618,293.59	4,546,635.37
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	销售商品	313,486.25	149,724.77
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	销售商品	184,808.36	12,587.16
吉林敖东药业集团股份有限公司	销售商品	14,495.42	28,390.02
敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司	销售商品	2,710.09	26,612.85
吉林敖东鹿业有限责任公司	销售商品	1,991.15	1,991.15
吉林敖东大药房连锁有限公司	销售商品		17,122.11
吉林敖东大药房医药有限公司	销售商品		59,403.67

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	房屋	27,522.94	22,935.78
吉林敖东医药科技有限公司	房屋	27,522.94	22,935.78

4、关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、其他关联交易

无。

(六) 银行借款关联担保情况

无。

(七) 关联方应收应付款项
1、应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林敖东延边药业股份有限公司	897,897.40	8,978.97	2,172,781.44	21,727.81
应收账款	吉林敖东世航药业股份有限公司	306,453.50	3,064.54	718,740.45	7,187.40
应收账款	吉林敖东健康科技有限公司	110,876.80	1,108.77	309,968.00	3,099.68
应收账款	吉林敖东集团力源制药股份有限公司	76,090.00	760.90		
应收账款	吉林敖东大药房连锁有限公司			3,658.80	36.59
应收账款	吉林敖东大药房医药有限公司			126,070.00	1,260.70

2、应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	吉林敖东瑞丰包装股份有限公司	158,179.17	11,669.92

八、承诺及或有事项
(一) 重大承诺事项

截至资产负债表日（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

截止资产负债表日（2022年6月30日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告签发日（2022 年 8 月 18 日），本公司无需说明的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止资产负债表日（2022 年 6 月 30 日），本公司未发生影响财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	8,379.35
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期收益的政府补助(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)	526,255.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产	

项目	本期金额
生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	534,634.65
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	534,634.65

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期	上期
加权平均净资产收益率	-0.10%	0.43%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-0.74%	-0.01%

十二、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 8 月 18 日由董事会通过及批准发布。

延边宝利祥蜂业股份有限公司

二〇二二年八月十八日

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：

董事会秘书办公室