



蓝钻生物

NEEQ:831119

云南蓝钻生物科技股份有限公司
Yunnan Blue Diamond BIO-Tech Co.,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 | 5 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 7 |
| 第四节 | 重大事件 | 13 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 14 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 17 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 19 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 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。

公司负责人谭胜华、主管会计工作负责人朱莲英及会计机构负责人（会计主管人员）杨志兰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 |
|-----------------|---|
| 产品质量控制风险 | 公司所处行业为食品制造业，在原辅料采购、生产、仓储运输、销售等环节若发生产品质量问题，将会对公司的声誉和产品销售造成不良影响。因此我公司高度重视质量管理工作，不断更新更高效、精密的检测设备，加强质量控制人员的培训，同时建立了质量控制管理流程的制度。 |
| 新产品推广的风险 | 尽管对新产品在推广前期做了相应的市场调查和分析，但市场表现是检验成功与否的唯一标准，营销环节客观存在大量的人、财、物的投入而收效不佳的风险。因此公司对于新产品的市场投入会采用小步快走、不断试测来降低风险。 |
| 行业竞争的风险 | 公司面临市场同类产品竞争加剧时，将可能带来的毛利率下降、营收与利润下滑的风险。因此公司在除了提升品牌影响力、开发推出新产品的同时，不排除采用规模成本优势，让利给消费者和渠道合作伙伴，以此来保障市场份额和净利润。 |
| 扣非后净利润为负的风险 | 本期较上年同期营业收入稍有下降，且净利润依然为负。市场依然存在竞争加剧和较多不确定性，公司不排除净利润继续为负的可能。公司将不断尝试开发新产品和拓展新市场，大力发展主营产品。在提升整体竞争力的同时，提高内控管理水平，控制期间费用以此来提升公司的当前困境。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------------|---|---|
| 公司、本公司、蓝钻生物 | 指 | 云南蓝钻生物科技股份有限公司 |
| 丽格、格林斯通 | 指 | 丽江格林斯通食品有限公司 |
| 会计事务所 | 指 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 全国中小企业股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币、人民币万元 |
| 报告期、本年、本期 | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日 |
| 上年同期、上期 | 指 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 股东大会 | 指 | 云南蓝钻生物科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 云南蓝钻生物科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 云南蓝钻生物科技股份有限公司监事会 |
| 行业、本行业 | 指 | 制造业(C)食品制造业(C14)其他食品制造(C149) 保健食品制造(C1492) |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|--------|--------------------------------------|
| 公司中文全称 | 云南蓝钻生物科技股份有限公司 |
| | Yunnan Blue Diamond BIO Tech Co. Ltd |
| 证券简称 | 蓝钻生物 |
| 证券代码 | 831119 |
| 法定代表人 | 谭胜华 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书 | 熊巍 |
| 联系地址 | 云南省昆明市呈贡区马金铺新城高新技术产业基地 A6-2 地块 1 号工业标准厂房 5 层 |
| 电话 | 0871-63123312 |
| 传真 | 0871-67442525 |
| 电子邮箱 | 872600370@qq.com |
| 公司网址 | www.lanzuan.com.cn |
| 办公地址 | 云南省昆明市呈贡区马金铺新城高新技术产业基地 A6-2 地块 1 号工业标准厂房 5 层 |
| 邮政编码 | 650500 |
| 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 | 董秘办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2011 年 12 月 21 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 8 月 15 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-保健食品制造（1492） |
| 主要业务 | 保健食品的生产及销售 |
| 主要产品与服务项目 | 保健食品研究及开发 |
| 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） | 37,300,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（谭胜华） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（谭胜华、张艳），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 | 91530000587376727Y | 否 |
| 注册地址 | 云南省昆明市呈贡区马金铺新城 高新技术产业基地 A6-2 地块 1 号 工业标准厂房 5 层 | 否 |
| 注册资本（元） | 37,300,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------|
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 |
| 主办券商办公地址 | 上海市长乐路 989 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） | 申万宏源承销保荐 |

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 | 6,704,504.02 | 4,667,667.96 | 43.64% |
| 毛利率% | 30.05% | -3.71% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,308,166.29 | -3,936,449.39 | 41.36% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,260,204.52 | -3,939,056.33 | 42.62% |
| 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) | -8.51% | -10.45% | - |
| 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) | -8.33% | -10.46% | - |
| 基本每股收益 | -0.06 | -0.11 | 45.45% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 33,229,099.22 | 32,861,907.19 | 1.12% |
| 负债总计 | 7,253,251.00 | 4,577,892.68 | 58.44% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 25,975,848.22 | 28,284,014.51 | -8.16% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.70 | 0.76 | -7.89% |
| 资产负债率%(母公司) | 19.37% | 20.07% | - |
| 资产负债率%(合并) | 21.83% | 13.93% | - |
| 流动比率 | 4.19 | 8.05 | - |
| 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 | -1,010,417.37 | -92,111.20 | -996.95% |
| 应收账款周转率 | 1.48 | 0.75 | - |
| 存货周转率 | 0.39 | 0.29 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 1.12% | -4.90% | - |
| 营业收入增长率% | 43.64% | -1.84% | - |
| 净利润增长率% | 41.36% | -38.62% | - |

（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

公司属于食品制造业，细分行业属于保健食品制造业。公司的主营业务为保健食品的研发、生产和销售。经过多年的实践与整合，公司依托云南丰富的生物资源，积极开发以天然植物为原料的具有区域特色的保健食品和营养食品。截至报告期期末，公司拥有发明专利 13 项，外观设计专利 2 项。公司拥有自主研发团队并具有自主知识产权的相关技术，拥有积极开拓进取的营销团队和多年积累的良好客户关系及市场资源。目前，公司的产品包括螺旋藻片、三七片、天麻胶囊等。截止本期末，公司拥有 2 家全资子公司。公司的主要销售渠道为医药连锁药房、电子商务、代理商销售等方式，客户类型未发生重大变化。

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

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 | 1,829,852.25 | 5.51% | 3,579,726.88 | 10.89% | -48.88% |
| 应收账款 | 4,316,006.25 | 12.99% | 4,743,524.27 | 14.43% | -9.01% |
| 预付账款 | 6,688,193.95 | 20.13% | 4,353,993.69 | 13.25% | 53.61% |
| 其他应收款 | 396,355.30 | 1.19% | 1,601,697.16 | 4.87% | -75.25% |
| 存货 | 12,798,537.53 | 38.52% | 11,003,235.52 | 33.48% | 16.32% |
| 固定资产 | 3,568,120.76 | 10.74% | 3,545,685.44 | 10.79% | 0.63% |
| 使用权资产 | 1,575,210.89 | 4.74% | 1,908,903.52 | 5.81% | -17.48% |
| 无形资产 | 1,186,105.52 | 3.57% | 1,233,171.76 | 3.75% | -3.82% |
| 长期待摊费用 | 632,308.36 | 1.90% | 731,968.95 | 2.23% | -13.62% |

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末较上期期末减少了 1,749,874.63 元，主要是因为本期新增购买了大量原料存货三七及石斛枫斗。
- 2、应收账款本期期末较上期期末减少 9.01%，主要是因为本期发生的应收账款并未大额新增，另本期计提的应收账款的信用减值损失小额增加。
- 3、预付账款本期期末较上期期末增加 2,334,200.26 元，主要是因为本期采购原材料三七新增预付款 152.34 万元，另本期新增包装机设备预付款 54 万元。
- 4、其他应收款本期期末较上期期末减少了 75.25%，主要是因为本期收回了其他应收款，另本期计提了坏账准备。
- 5、存货本期期末较上期期末增加了 1,795,302.01 元，主要是因为本期新增了包装物的采购及本期发生了原材料的存货跌价准备转销。
- 6、固定资产本期期末较上期期末增加了 0.63%，主要是因为本期新增采购了生产设备一台，另本期计提了固定资产累计折旧。

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 | 6,704,504.02 | 100% | 4,667,667.96 | 100% | 43.64% |
| 营业成本 | 4,690,046.55 | 69.95% | 4,840,795.27 | 103.71% | -3.11% |
| 毛利率 | 30.05% | | -3.71% | | |
| 税金及附加 | 39,405.37 | 0.59% | 48,678.37 | 1.04% | -19.05% |
| 销售费用 | 1,037,895.31 | 15.48% | 1,020,577.75 | 21.86% | 1.70% |
| 管理费用 | 1,839,310.40 | 27.43% | 2,026,118.56 | 43.41% | -9.22% |
| 研发费用 | 336,136.13 | 5.01% | 420,189.53 | 9.00% | -20.00% |
| 其他收益 | 10,887.31 | 0.16% | 2,606.94 | 0.06% | 317.63% |
| 信用减值损失 | -987,124.69 | -14.72% | -250,381.48 | -5.36% | 294.25% |
| 营业利润 | -2,250,950.44 | -33.57% | -3,936,449.39 | -84.33% | 42.82% |
| 净利润 | -2,308,166.29 | -34.43% | -3,936,449.39 | -84.33% | 41.36% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,010,417.37 | - | -92,111.20 | - | -996.95% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -389,080.00 | - | -126,900.00 | - | -206.60% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -350,377.26 | - | 0 | - | - |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上期 43.64%，增加金额为 2,036,836.06 元，主要体现为三七片及石斛枫斗的收入增加。
- 2、营业成本本期较上期减少 3.11%，营业收入增加，而营业成本减少的主要原因为上期有些批次的原材料临近有效期，折价处置了一批，原材料处置收入为 1,221,238.95 元，而结转的原材料成本为 3,298,167.54 元，从而导致上期的营业成本明显增加。因此形成本期收入虽然增加，但营业成本减少。
- 3、毛利率由上期的-3.71%增加至本期的 30.05%，一方面的原因为上期折价销售的原材料结转的营业成本大额增加，导致毛利率大幅度下降。排除折价处置原材料的因素，上期正常销售产品的毛利率为 55.24%，另一方面本期毛利率 30.05%，排除上期非正常因素，较上期减少了 25.19 个百分点，主要原因为

本期收入占比较大的石斛枫斗销售收入为 2,018,348.69 元，毛利率为 7.61%，导致毛利率总体下降。

4、销售费用本期较上期增加 1.70%，增加金额为 17,317.56 元，基本保持稳定。

5、管理费用本期较上期减少 9.22%，减少金额为 186,808.16 元,主要体现为计提的累计折旧及员工福利费的减少。

6、信用减值损失本期较上期增加了 294.25%，主要原因为本期计提了应收账款及其他应收款的坏账准备。

7、营业利润本期较上期增加 42.82%，净利润本期较上期减少亏损 41.36%，主要原因为本期营业收入较上期增加 43.64%，而营业成本及期间费用较上期变动较小。

8、报告期内，经营活动产生的现金净流出额较上期增加了 996.95%，增加金额为 918,306.17 元，主要原因为本期用于购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加所致。

9、报告期内，投资活动产生的现金流量净流出额较上期增加 206.60%，主要原因为本期较上期采购的固定资产增加。

10、报告期内，筹资活动产生的现金流量净流出额较上期增加 350,377.26 元，主要原因为本期支付租赁款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|------------|
| 计入当期损益的政府补助（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） | 10,578.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -57,215.85 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 309.31 |
| 非经常性损益合计 | -46,328.54 |
| 所得税影响数 | 1,633.23 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -47,961.77 |

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 | 主 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|---|---|------|-----|-----|------|-----|
|------|---|---|------|-----|-----|------|-----|

| | 司 类 型 | 要 业 务 | | | | | |
|----------------------|-------------|--|------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 丽江格林 斯通食品 有限公司 | 子 公 司 | 饮 料、 螺 旋 藻 系 列 产 品、 滇 橄 榄 系 列 产 品、 保 健 食 品、 营 养 食 品 生 产、 加 工、 销 售 | 13,300,000 | 18,865,970.33 | -3,363,664.02 | 3,004,100.62 | -832,993.92 |
| 丽江美之 源食品有 限公司 | 子 公 司 | 食 品、 保 健 品 的 研 发、 开 发、 销 售 | 3,000,000 | 1,239,510.66 | -2,298,787.82 | 144,264.62 | -47,350.21 |

(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

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。未来公司将一如既往、力所能及地积极参与扶贫攻坚活动，力争做出企业应有的社会贡献。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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 | 2014年7月29日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2014年7月29日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 15,444,250 | 41.41% | 0 | 15,444,250 | 41.41% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,100,000 | 19.03% | 0 | 7,100,000 | 19.03% |
| | 董事、监事、高管 | 185,250 | 0.50% | 0 | 185,250 | 0.50% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 21,855,750 | 58.59% | 0 | 21,855,750 | 58.59% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,300,000 | 57.10% | 0 | 21,300,000 | 57.10% |
| | 董事、监事、高管 | 555,750 | 1.49% | 0 | 555,750 | 1.49% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 37,300,000 | - | 0 | 37,300,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 42 |

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 | 谭胜华 | 26,900,000 | | 26,900,000 | 72.12% | 20,175,000 | 6,725,000 | 0 | 0 |
| 2 | 昆明红杉乐信商务咨询有限公司 | 4,260,000 | | 4,260,000 | 11.42% | 0 | 4,260,000 | 0 | 0 |
| 3 | 张艳 | 1,500,000 | | 1,500,000 | 4.02% | 1,125,000 | 375,000 | 0 | 0 |
| 4 | 东方汇智-南京银行-东 | 1,200,000 | | 1,200,000 | 3.22% | 0 | 1,200,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------------------------|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| | 方汇智-中钰新三板1号专项资产管理计划 | | | | | | | | |
| 5 | 杨静娴 | 736,332 | | 736,332 | 1.97% | 0 | 736,332 | 0 | 0 |
| 6 | 刘颖 | 691,000 | | 691,000 | 1.85% | 0 | 691,000 | 0 | 0 |
| 7 | 宁波极致长江股权投资合伙企业(有限合伙) | 500,000 | | 500,000 | 1.34% | 0 | 500,000 | 0 | 0 |
| 8 | 熊巍 | 251,000 | | 251,000 | 0.67% | 188,250 | 62,750 | 0 | 0 |
| 9 | 关威 | 224,000 | | 224,000 | 0.60% | 0 | 224,000 | 0 | 0 |
| 10 | 九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板36号资产管理计划 | 171,000 | | 171,000 | 0.46% | 0 | 171,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 36,433,332 | - | 36,433,332 | 97.67% | 21,488,250 | 14,945,082 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：谭胜华与张艳系夫妻关系，同为公司实际控制人。

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 |
| 谭胜华 | 董事长、总经理 | 男 | 1970年5月 | 2020年5月14日 | 2023年5月13日 |
| 张艳 | 董事 | 女 | 1970年12月 | 2020年5月14日 | 2023年5月13日 |
| 熊巍 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男 | 1980年8月 | 2020年5月14日 | 2023年5月13日 |
| 李儂 | 董事、副总经理 | 男 | 1984年11月 | 2020年5月14日 | 2023年5月13日 |
| 朱莲英 | 董事、财务总监 | 女 | 1979年3月 | 2020年5月14日 | 2023年5月13日 |
| 许瑞珂 | 监事会主席 | 女 | 1983年10月 | 2020年5月14日 | 2023年5月14日 |
| 陈光明 | 监事 | 男 | 1982年10月 | 2020年5月14日 | 2023年5月13日 |
| 刘海周 | 监事 | 男 | 1982年3月 | 2020年5月14日 | 2023年5月13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:

谭胜华与张艳系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的亲属关系。

(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 |
|---------|------|------|
| 行政人员 | 9 | 9 |
| 生产人员 | 11 | 17 |
| 销售人员 | 11 | 12 |
| 技术人员 | 6 | 8 |
| 财务人员 | 4 | 4 |

| | | |
|------|----|----|
| 员工总计 | 41 | 50 |
|------|----|----|

(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) 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 | 五、1 | 1,829,852.25 | 3,579,726.88 |
| 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 | 五、2 | | 160,000.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 4,316,006.25 | 4,743,524.27 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 6,688,193.95 | 4,353,993.69 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 396,355.30 | 1,601,697.16 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 12,798,537.53 | 11,003,235.52 |
| 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 | 五、7 | 238,408.41 | |
| 流动资产合计 | | 26,267,353.69 | 25,442,177.52 |
| 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 | 五、8 | 3,568,120.76 | 3,545,685.44 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、9 | 1,575,210.89 | 1,908,903.52 |
| 无形资产 | 五、10 | 1,186,105.52 | 1,233,171.76 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、11 | 632,308.36 | 731,968.95 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,961,745.53 | 7,419,729.67 |
| 资产总计 | | 33,229,099.22 | 32,861,907.19 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、12 | 1,863,758.04 | 1,004,167.12 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、13 | 2,316,138.81 | 752,499.59 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、14 | 199,996.00 | 174,117.00 |
| 应交税费 | 五、15 | 665,127.41 | 394,458.39 |
| 其他应付款 | 五、16 | 7,803.84 | 6,051.10 |
| 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 | 五、17 | 917,382.55 | 730,396.42 |
| 其他流动负债 | 五、18 | 301,098.05 | 97,824.95 |
| 流动负债合计 | | 6,271,304.70 | 3,159,514.57 |
| 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 | 五、19 | 981,946.30 | 1,418,378.11 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 981,946.30 | 1,418,378.11 |
| 负债合计 | | 7,253,251.00 | 4,577,892.68 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、20 | 37,300,000.00 | 37,300,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、21 | 23,733,081.64 | 23,733,081.64 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、22 | 828,450.32 | 828,450.32 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、23 | -35,885,683.74 | -33,577,517.45 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 25,975,848.22 | 28,284,014.51 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 25,975,848.22 | 28,284,014.51 |
| 负债和所有者权益总计 | | 33,229,099.22 | 32,861,907.19 |

法定代表人：谭胜华 主管会计工作负责人：朱莲英 会计机构负责人：杨志兰

（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 | | 386,390.30 | 468,602.27 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、1 | 1,586,674.59 | 2,198,315.65 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 4,278,148.72 | 2,905,908.40 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 318,587.97 | 428,616.44 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 4,349,103.18 | 2,536,249.01 |
| 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 | | 238,295.01 | |
| 流动资产合计 | | 11,157,199.77 | 8,537,691.77 |
| 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 | 十四、3 | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,404,606.14 | 1,184,979.41 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,575,210.89 | 1,908,903.52 |
| 无形资产 | | 449,636.34 | 483,559.14 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 135,741.29 | 157,122.28 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,565,194.66 | 3,734,564.35 |
| 资产总计 | | 14,722,394.43 | 12,272,256.12 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 90,024.49 | 10,819.07 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 563,296.93 | 163,659.23 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 199,996.00 | 87,974.00 |
| 应交税费 | | 25,861.46 | 30,625.32 |
| 其他应付款 | | | |
| 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 | | 917,382.55 | 730,396.42 |
| 其他流动负债 | | 73,228.60 | 21,275.70 |
| 流动负债合计 | | 1,869,790.03 | 1,044,749.74 |
| 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 | | 981,946.30 | 1,418,378.11 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 981,946.30 | 1,418,378.11 |
| 负债合计 | | 2,851,736.33 | 2,463,127.85 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 37,300,000.00 | 37,300,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 23,733,081.64 | 23,733,081.64 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 828,450.32 | 828,450.32 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -49,990,873.86 | -52,052,403.69 |
| 所有者权益合计 | | 11,870,658.10 | 9,809,128.27 |
| 负债和所有者权益合计 | | 14,722,394.43 | 12,272,256.12 |

（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 | 五、24 | 6,704,504.02 | 4,667,667.96 |
| 其中：营业收入 | 五、24 | 6,704,504.02 | 4,667,667.96 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 7,979,217.08 | 8,356,342.81 |
| 其中：营业成本 | 五、24 | 4,690,046.55 | 4,840,795.27 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、25 | 39,405.37 | 48,678.37 |
| 销售费用 | 五、26 | 1,037,895.31 | 1,020,577.75 |
| 管理费用 | 五、27 | 1,839,310.40 | 2,026,118.56 |
| 研发费用 | 五、28 | 336,136.13 | 420,189.53 |
| 财务费用 | 五、29 | 36,423.32 | -16.67 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 3,418.85 | 2,339.73 |
| 加：其他收益 | 五、30 | 10,887.31 | 2,606.94 |
| 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） | 五、31 | -987,124.69 | -250,381.48 |
| 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） | | -2,250,950.44 | -3,936,449.39 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 57,215.85 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 五、32 | -2,308,166.29 | -3,936,449.39 |
| 减：所得税费用 | 五、33 | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,308,166.29 | -3,936,449.39 |
| 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） | | -2,308,166.29 | -3,936,449.39 |
| 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） | | -2,308,166.29 | -3,936,449.39 |
| 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 | | -2,308,166.29 | -3,936,449.39 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,308,166.29 | -3,936,449.39 |
| (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) | | -0.06 | -0.11 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | -0.06 | -0.11 |

法定代表人：谭胜华主管会计工作负责人：朱莲英会计机构负责人：杨志兰

(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 | 十四、4 | 3,646,223.74 | 604,254.31 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 2,883,020.00 | 363,746.20 |
| 税金及附加 | | 14,751.40 | 5,344.48 |
| 销售费用 | | 677,868.32 | 287,886.40 |
| 管理费用 | | 1,073,812.98 | 975,606.37 |
| 研发费用 | | 105,268.81 | 353,993.25 |
| 财务费用 | | 37,373.22 | -321.68 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 841.46 | 571.68 |
| 加：其他收益 | | 6,008.76 | 2,606.94 |
| 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） | | 3,201,392.06 | 1,203,657.76 |
| 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） | | 2,061,529.83 | -175,736.01 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,061,529.83 | -175,736.01 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,061,529.83 | -175,736.01 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （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 | | 2,061,529.83 | -175,736.01 |
| 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 | | 12,897,555.22 | 9,321,501.70 |
| 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 | 五、34 | 914,306.16 | 4,946.67 |
| 经营活动现金流入小计 | | 13,811,861.38 | 9,326,448.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 11,774,430.05 | 5,931,770.70 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,931,994.97 | 1,710,725.62 |
| 支付的各项税费 | | 308,779.76 | 370,476.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 807,073.97 | 1,405,587.08 |
| 经营活动现金流出小计 | | 14,822,278.75 | 9,418,559.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,010,417.37 | -92,111.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 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 | | 389,080.00 | 126,900.00 |
| 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 | | 389,080.00 | 126,900.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -389,080.00 | -126,900.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、34 | 350,377.26 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 350,377.26 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -350,377.26 | |
| 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 | | -1,749,874.63 | -219,011.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,579,726.88 | 2,075,223.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,829,852.25 | 1,856,211.92 |

法定代表人：谭胜华 主管会计工作负责人：朱莲英 会计机构负责人：杨志兰

（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 | | 8,421,345.84 | 3,324,403.19 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,850.22 | 3,178.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 8,428,196.06 | 3,327,581.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,987,036.46 | 2,078,968.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,302,959.27 | 993,406.83 |
| 支付的各项税费 | | 132,942.58 | 54,325.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 348,012.46 | 705,894.45 |
| 经营活动现金流出小计 | | 7,770,950.77 | 3,832,595.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 657,245.29 | -505,013.29 |
| 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 | | 389,080.00 | 72,400.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 389,080.00 | 72,400.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -389,080.00 | -72,400.00 |
| 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 | | | 10,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 10,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 350,377.26 | 10,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 350,377.26 | 10,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -350,377.26 | 0 |
| 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 | | -82,211.97 | -577,413.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 468,602.27 | 621,174.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 386,390.30 | 43,760.96 |

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

财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、 公司基本情况

云南蓝钻生物科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)系谭胜华等出资组建的股份有限公司,于2011年12月21日取得云南省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。统一社会信用代码:91530000587376727Y。注册资本为人民币3,730.00万元,实收资本为人民币3,730.00万元。住所:云南省昆明市呈贡区马金铺新城高新技术产业基地A6-2地块1号工业标准厂房5层。经营期限:2011年12月21日至长期。经营范围:生物技术的研究及开发;预包装食品兼散装食品、日化用品、化妆品、农副产品、保健食品的生产及销售。接受委托生产加工片剂、胶囊剂、袋泡茶剂、粉剂剂型保健食品;生产糖果制品【糖果(压片糖果)】;中药的研究与开发;药品、中药材、中药饮片、配方颗粒、医疗器械(凭

医疗器械经营许可证经营)、植物提取物的生产及销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司挂牌时间:2014年8月15日,蓝钻生物证券代码:831119。

本公司2022年1-6月纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。

子公司丽江格林斯通食品有限公司的经营范围:饮料、螺旋藻系列产品、滇橄榄系列产品、保健食品、营养食品、糖果类食品、预包装食品的生产、加工、销售(含网络销售)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

子公司丽江美之源食品有限公司的经营范围:食品、保健品的研发、开发、生产、加工、销售;预包装食品的生产、加工、销售(含网络销售)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

股份公司设立时的股权结构如下:

2014年2月,根据股东会决议和最新公司章程,云南蓝钻生物科技有限公司以截止2013年12月31日经审计的净资产折股整体变更为云南蓝钻生物科技股份有限公司,股本3000万元,并由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年2月17日出具了中兴财光华审验字(2014)第07009号验资报告。

本次整体变更后,股东结构如下:

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额 | 出资比例 |
|----|------|---------------|---------|
| 1 | 谭胜华 | 28,500,000.00 | 95.00% |
| 2 | 张艳 | 1,500,000.00 | 5.00% |
| 合计 | | 30,000,000.00 | 100.00% |

经过历次股权交易后,2022年6月30日的股权结构如下:

| 序号 | 股东姓名 | 投资金额 | 所占比例 |
|----|--------------------------------|---------------|----------|
| 1 | 谭胜华 | 26,900,000.00 | 72.1180% |
| 2 | 昆明红杉乐信商务咨询有限公司 | 4,260,000.00 | 11.4209% |
| 3 | 张艳 | 1,500,000.00 | 4.0214% |
| 4 | 东方汇智-南京银行-东方汇智-中钰新三板1号专项资产管理计划 | 1,200,000.00 | 3.2172% |
| 5 | 杨静娴 | 736,332.00 | 1.9741% |
| 6 | 刘颖 | 691,000.00 | 1.8525% |
| 7 | 宁波极致长江股权投资合伙企业(有限合伙) | 500,000.00 | 1.3405% |
| 8 | 熊巍 | 251,000.00 | 0.6729% |
| 9 | 关威 | 224,000.00 | 0.6005% |

| | | | |
|----|--------------------------------|------------|---------|
| 10 | 九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板 36 号资产管理计划 | 171,000.00 | 0.4584% |
| 11 | 九泰基金-招商证券-九泰基金-港湾新三板 1 号资产管理计划 | 151,900.00 | 0.4072% |
| 12 | 李儂 | 150,000.00 | 0.4021% |
| 13 | 朱莲英 | 150,000.00 | 0.4021% |
| 14 | 许瑞珂 | 80,000.00 | 0.2145% |
| 15 | 陈光明 | 60,000.00 | 0.1609% |
| 16 | 刘海周 | 50,000.00 | 0.1340% |
| 17 | 周娅 | 48,000.00 | 0.1287% |
| 18 | 平学兵 | 27,000.00 | 0.0724% |
| 19 | 郑世一 | 26,000.00 | 0.0697% |
| 20 | 王建波 | 25,000.00 | 0.0670% |
| 21 | 王文彬 | 15,000.00 | 0.0402% |
| 22 | 钱祥丰 | 14,000.00 | 0.0375% |
| 23 | 杨卫东 | 10,000.00 | 0.0268% |
| 24 | 龚永盛 | 10,000.00 | 0.0268% |
| 25 | 赵文斌 | 8,006.00 | 0.0268% |
| 26 | 王小萍 | 7,000.00 | 0.0188% |
| 27 | 叶杏珊 | 7,000.00 | 0.0188% |
| 28 | 叶盎春 | 6,000.00 | 0.0161% |
| 29 | 姚琳 | 5,000.00 | 0.0134% |
| 30 | 彭程 | 4,000.00 | 0.0107% |
| 31 | 袁野 | 3,000.00 | 0.0080% |
| 32 | 曹家翎 | 2,000.00 | 0.0054% |
| 33 | 莫总粮 | 2,000.00 | 0.0054% |
| 34 | 虞贤明 | 1,500.00 | 0.0040% |
| 35 | 廖平谊 | 1,000.00 | 0.0027% |
| 36 | 黄应强 | 1,000.00 | 0.0027% |
| 37 | 何明桦 | 1,000.00 | 0.0027% |
| 38 | 吴君能 | 500.00 | 0.0013% |
| 39 | 董军 | 398.00 | 0.0011% |
| 40 | 黄培生 | 200.00 | 0.0005% |
| 41 | 王方洋 | 100.00 | 0.0003% |
| 42 | 陈建中 | 64.00 | 0.0002% |

| | | |
|----|---------------|---------|
| 合计 | 37,300,000.00 | 100.00% |
|----|---------------|---------|

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 8 月 19 日批准和报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照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。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日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）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项

目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

10、 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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③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，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，列示为交易性金融

资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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的控制。

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）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用

损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 单项计提组合

应收账款组合 2 信用风险组合

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 保证金

其他应收款组合 2 押金

其他应收款组合 3 代缴社保金

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品、等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

13、 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。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用年限 | 净残值率 | 年折旧率% |
|---------|--------|------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20-30 | 5 | 4.75-3.17 |
| 机器设备 | 3-15 | 5 | 6.33-31.67 |
| 运输设备 | 6-8 | 5 | 11.88-15.83 |
| 电子及其他设备 | 2-3 | 5 | 31.67-47.50 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租

赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

16、 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。

17、 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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单

独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

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，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。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。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，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，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新

确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18、 无形资产

无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(1) 无形资产使用寿命及摊销

a.使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

| 无形资产类别 | 估计使用年限 |
|--------|------------|
| 土地使用权 | 48.5 年 |
| 专利权 | 15.67-18 年 |

每期末，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；如必要，对使用寿命进行调整。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。

b.使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

(2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

19、 研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主

要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

a.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；

b.管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c.能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

d.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；

e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

21、 附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

22、 资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、

在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

23、 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。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用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。

24、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、 股份支付及权益

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、 股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

27、 收入

(1) 收入确认一般原则：

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(2) 收入确认具体原则：

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

28、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

29、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|-----------|-------|
| 增值税 | 按应税收入计算 | 3、13 |
| 城建税 | 按应缴流转税额计算 | 5、7 |
| 教育费附加 | 按应缴流转税额计算 | 3 |
| 地方教育费附加 | 按应缴流转税额计算 | 2 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算 | 15、25 |

2、税收优惠

丽江格林斯通食品有限公司属高新技术企业，证书号 GR202053000596，执行所得税税率 15%，有效期三年，期限从 2020 年 11 月 23 日至 2023 年 11 月 22 日止。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 48,619.76 | 18,238.66 |
| 银行存款 | 1,175,606.79 | 3,298,656.39 |
| 其他货币资金 | 605,625.70 | 262,831.83 |
| 合计 | 1,829,852.25 | 3,579,726.88 |

说明：期末其他货币资金余额 605,625.70 元，是子公司丽江格林斯通食品有限公司的支付宝账户余额，使用不受限制。除此之外，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 类别 | 2022 年 6 月 30 日 | | |
|--------|-----------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | | | |
| 合计 | | | |

续表：

| 类别 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 160,000.00 | | 160,000.00 |
| 合计 | 160,000.00 | | 160,000.00 |

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现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 | | 164,425.51 |
| 商业承兑汇票 | | |

| | | |
|----|--|------------|
| 合计 | | 164,425.51 |
|----|--|------------|

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

| | 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 |
| 应收账款 | 12,762,970.29 | 8,446,964.04 | 4,316,006.25 | 12,550,240.29 | 7,806,716.02 | 4,743,524.27 |
| 合计 | 12,762,970.29 | 8,446,964.04 | 4,316,006.25 | 12,550,240.29 | 7,806,716.02 | 4,743,524.27 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年6月30日，单项计提坏账准备：

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|----------------|---------------------|---------------|---------------------|--------|
| 古城区合发螺旋藻店 | 1,075,069.18 | 100.00 | 1,075,069.18 | 回收可能性低 |
| 丽江康益生物产品商贸有限公司 | 1,003,347.88 | 100.00 | 1,003,347.88 | 回收可能性低 |
| 古城区丽丽螺旋藻店 | 446,000.00 | 100.00 | 446,000.00 | 回收可能性低 |
| 合计 | 2,524,417.06 | 100.00 | 2,524,417.06 | |

②2022年6月30日，组合计提坏账准备：

组合—信用风险组合

| 账龄 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|------|----------------------|---------------|---------------------|
| 1年以内 | 1,370,791.74 | 1.00 | 13,707.92 |
| 1-2年 | 2,182,624.56 | 5.00 | 109,131.23 |
| 2-3年 | 413,757.20 | 10.00 | 41,375.72 |
| 3-4年 | 459,908.69 | 25.00 | 114,977.17 |
| 4-5年 | 840,580.46 | 80.00 | 672,464.37 |
| 5年以上 | 4,970,890.58 | 100.00 | 4,970,890.58 |
| 合计 | 10,238,553.23 | | 5,922,546.99 |

② 坏账准备的变动

| | | | |
|-----------|------|------|------------|
| 2022年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年6月30日 |
|-----------|------|------|------------|

| 2022年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2022年6月30日 |
|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | 转回 | 转销 | |
| 7,806,716.02 | 640,248.03 | | | 8,446,964.05 |

(3) 按欠款方归集的2022年6月30日前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为8,501,671.52元，占应收账款期末余额合计数的比例为66.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为7,058,784.40元。

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------------|------|---------------|---------------------|
| 湖南大养方生物科技有限公司 | 321,631.20 | 4-5年 | 2.52 | 257,304.96 |
| 古城区合发螺旋藻店 | 4,657,857.76 | 5年以上 | 36.50 | 4,657,857.76 |
| 丽江康益生物产品商贸有限公司 | 1,075,069.18 | 5年以上 | 8.42 | 1,075,069.18 |
| 湖南益丰医药有限公司 | 1,003,347.88 | 5年以上 | 7.86 | 1,003,347.88 |
| | 167,359.50 | 1年以内 | 1.31 | 1,673.60 |
| | 534,600.00 | 1-2年 | 4.19 | 26,730.00 |
| 丽江金江园辣木开发有限公司 | 34,285.00 | 2-3年 | 0.27 | 3,428.50 |
| | 140,962.00 | 1年以内 | 1.10 | 1,409.62 |
| | 493,860.00 | 1-2年 | 3.87 | 24,693.00 |
| | 72,699.00 | 2-3年 | 0.57 | 7,269.90 |
| 合计 | 8,501,671.52 | | 66.61 | 7,058,784.40 |

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 3,136,309.60 | 46.89 | 3,094,758.78 | 71.08 |
| 1至2年 | 2,507,375.59 | 37.49 | 373,192.78 | 8.57 |
| 2至3年 | 250,630.53 | 3.75 | 296,761.87 | 6.82 |
| 3至4年 | 233,851.53 | 3.50 | 14,030.26 | 0.32 |
| 4至5年 | 26.70 | 0.00 | 15,250.00 | 0.35 |
| 5年以上 | 560,000.00 | 8.37 | 560,000.00 | 12.86 |
| 合计 | 6,688,193.95 | 100.00 | 4,353,993.69 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的2022年6月30日余额前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款总额的比例(%) | 账龄 | 未结算原因 |
|-----------------|--------|--------------|---------------|------|-------|
| 北京世纪中康医药科技有限公司 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 14.95 | 1-2年 | 服务未结束 |
| 云南康艺三七种植技术有限公司 | 非关联方 | 900,000.00 | 13.46 | 1年以内 | 服务未结束 |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 非关联方 | 146,820.00 | 2.20 | 1年以内 | 服务未结束 |
| | | 539,147.20 | 8.06 | 1-2年 | 服务未结束 |
| 会泽林下种植有限公司 | 非关联方 | 623,400.00 | 9.32 | 1年以内 | 服务未结束 |
| 北京登康路科贸有限公司 | 非关联方 | 560,000.00 | 8.37 | 5年以上 | 服务未结束 |
| 合计 | -- | 3,769,367.20 | 56.36 | -- | -- |

5、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 | 396,355.30 | 1,601,697.16 |
| 合计 | 396,355.30 | 1,601,697.16 |

(1) 其他应收款情况:

| | 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 |
| 其他应收款 | 4,839,793.35 | 4,443,438.05 | 396,355.30 | 5,698,258.54 | 4,096,561.38 | 1,601,697.16 |
| 合计 | 4,839,793.35 | 4,443,438.05 | 396,355.30 | 5,698,258.54 | 4,096,561.38 | 1,601,697.16 |

① 坏账准备

A、2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

| | 账面余额 | 未来12个月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|--------|--------------|-----------------|--------------|-------|
| 组合计提: | | | | |
| 信用风险组合 | 4,839,793.35 | 91.81 | 4,443,438.05 | 回收可能性 |
| 合计 | 4,839,793.35 | 91.81 | 4,443,438.05 | -- |

B、2022年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

无

C. 2022年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

②坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 未来12个月内 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值) | 第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值) | 合计 |
|--------------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 2022年1月1日余额 | 4,096,561.38 | | | 4,096,561.38 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第一阶段 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 346,876.67 | | | 346,876.67 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年6月30日余额 | 4,443,438.05 | | | 4,443,438.05 |

③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 |
|----------|--------------|--------------|
| 代缴社保款 | 98,697.94 | 97,080.94 |
| 押金 | 106,060.00 | 66,060.00 |
| 保证金 | 364,486.80 | 364,568.99 |
| 应收待退回往来款 | 4,240,000.00 | 5,140,000.00 |
| 备用金 | 30,548.61 | 30,548.61 |
| 合计 | 4,839,793.35 | 5,698,258.54 |

④截至2022年6月30日，其他应收款期末余额较大单位情况：

| 单位名称 | 是否 为关 联方 | 款项 性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 |
|-------------------------|----------------|----------------------|--------------|------|-----------------------------|--------------|
| 永胜县程海蓝 宝实业股份有 限公司 | 否 | 应收 待退 回往 来款 | 4,240,000.00 | 5年以上 | 87.61 | 4,240,000.00 |

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------------|--------|------|---------------------|------|---------------------|---------------------|
| 昆明高新技术产业开发区国有资产经营有限公司 | 否 | 保证金 | 109,915.20 | 1-2年 | 2.27 | 5,495.76 |
| | | | 54,957.60 | 5年以上 | 1.14 | 54,957.60 |
| 抖音店铺押金 | 否 | 押金 | 40,000.00 | 1年以内 | 0.83 | 400.00 |
| | | | 60,500.00 | 1-2年 | 1.25 | 3,025.00 |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 否 | 保证金 | 100,000.00 | 5年以上 | 2.07 | 100,000.00 |
| 昆明万博吾悦商业管理有限公司 | 否 | 保证金 | 41,887.20 | 1-2年 | 0.87 | 2,094.36 |
| 合计 | -- | -- | 4,647,260.00 | | 96.04 | 4,405,972.72 |

6、存货

(1) 存货的分类

| 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 | 8,158,637.85 | 2,711,688.13 | 5,446,949.72 | 8,916,060.85 | 4,356,406.01 | 4,559,654.84 |
| 库存商品 | 1,336,447.08 | | 1,336,447.08 | 1,046,228.34 | | 1,046,228.34 |
| 包装物 | 5,607,821.48 | | 5,607,821.48 | 4,970,111.41 | | 4,970,111.41 |
| 发出商品 | 316,614.58 | | 316,614.58 | 427,240.93 | | 427,240.93 |
| 生产成本 | 90,704.67 | | 90,704.67 | | | |
| 合计 | 15,510,225.66 | 2,711,688.13 | 12,798,537.53 | 15,359,641.53 | 4,356,406.01 | 11,003,235.52 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 2022.01.01 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 2022.6.30 |
|-----|---------------------|--------|----|---------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 4,356,406.01 | | | 1,644,717.88 | | 2,711,688.13 |
| 合计 | 4,356,406.01 | | | 1,644,717.88 | | 2,711,688.13 |

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|----|---------------|---------------|---------------|
| | | | |

| 项目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|-----|------------------------|---------------|---------------|
| 原材料 | 原材料的可变现净值低于账面余额，出现跌价迹象 | -- | 存货以低于成本价的价格出售 |

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 待抵扣的增值税 | 238,295.01 | |
| 预缴所得税 | 113.40 | |
| 合计 | 238,408.41 | |

8、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 3,568,120.76 | 3,545,685.44 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 3,568,120.76 | 3,545,685.44 |

①固定资产情况：

A.持有自用的固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|--------------|--------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 1,694,753.00 | 14,759,670.41 | 601,487.21 | 675,527.52 | 17,731,438.14 |
| 2、本年增加金额 | | 337,699.12 | | 6,619.47 | 344,318.59 |
| (1) 购置 | | 337,699.12 | | 6,619.47 | 344,318.59 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 经营租赁转为自用 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | | |
| (3) 自用转为经营租赁 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|--------------|--------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 4、年末余额 | 1,694,753.00 | 15,097,369.53 | 601,487.21 | 682,146.99 | 18,075,756.73 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 617,172.56 | 12,459,994.86 | 574,838.01 | 533,747.27 | 14,185,752.70 |
| 2、本年增加金额 | 26,833.59 | 267,965.94 | 16,645.30 | 10,438.44 | 321,883.27 |
| (1) 计提 | 26,833.59 | 267,965.94 | 16,645.30 | 10,438.44 | 321,883.27 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| (3) 经营租赁转为自用 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | | |
| (3) 自用转为经营租赁 | | | | | |
| 4、年末余额 | 644,006.15 | 12,727,960.80 | 591,483.31 | 544,185.71 | 14,507,635.97 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 1,050,746.85 | 2,369,408.73 | 10,003.90 | 137,961.28 | 3,568,120.76 |
| 2、年初账面价值 | 1,077,580.44 | 2,299,675.55 | 26,649.20 | 141,780.25 | 3,545,685.44 |

(2) 本公司报告期内无经营租赁租出、暂时闲置及未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 本公司报告期内不存在受限的固定资产。

9、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 3,085,007.88 | 3,085,007.88 |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 3,085,007.88 | 3,085,007.88 |
| 二、累计折旧 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 1、年初余额 | 1,176,104.36 | 1,176,104.36 |
| 2、本年增加金额 | 333,692.63 | 333,692.63 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 1,509,796.99 | 1,509,796.99 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 1,575,210.89 | 1,575,210.89 |
| 2、年初账面价值 | 1,908,903.52 | 1,908,903.52 |

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利 | 合计 |
|----------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 956,000.00 | 989,224.52 | 1,945,224.52 |
| 2、本年增加金额 | -- | -- | -- |
| (1) 购置 | -- | -- | -- |
| 3、本年减少金额 | -- | -- | -- |
| 4、年末余额 | 956,000.00 | 989,224.52 | 1,945,224.52 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 262,270.46 | 449,782.30 | 712,052.76 |
| 2、本年增加金额 | 9,855.67 | 37,210.57 | 47,066.24 |
| (1) 计提 | 9,855.67 | 37,210.57 | 47,066.24 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、年末余额 | 272,126.13 | 486,992.87 | 759,119.00 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | -- | -- | -- |
| 2、本年增加金额 | -- | -- | -- |
| 3、本年减少金额 | -- | -- | -- |
| 4、年末余额 | -- | -- | -- |

| 项目 | 土地使用权 | 专利 | 合计 |
|----------|------------|------------|--------------|
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 683,873.87 | 502,231.65 | 1,186,105.52 |
| 2、年初账面价值 | 693,729.54 | 539,442.22 | 1,233,171.76 |

(2) 本公告报告期内不存在未办妥产权证书的土地使用权情况；

(3) 本公司报告期内不存在受限的无形资产。

11、长期待摊费用

| 项目 | 2022年1月1日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2022年6月30日 | 其他减少的原因 |
|-----|------------|------|-----------|------|------------|---------|
| 装修费 | 731,968.95 | | 99,660.59 | | 632,308.36 | |
| 合计 | 731,968.95 | | 99,660.59 | | 632,308.36 | |

12、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 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 870,210.39 | 701,091.61 |
| 1至2年 | 694,999.51 | 230,937.83 |
| 2至3年 | 229,769.14 | 16,841.68 |
| 3至4年 | 13,883.00 | 3,862.00 |
| 4至5年 | 3,462.00 | 51,434.00 |
| 5年以上 | 51,434.00 | |
| 合计 | 1,863,758.04 | 1,004,167.12 |

(2) 截止2022年6月30日无账龄超过1年的重要应付账款

13、合同负债

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------------|--------------|-------------|
| 合同负债 | 2,316,138.81 | 752,499.59 |
| 减：列示于其他非流动负债的部分 | | |
| 合计 | 2,316,138.81 | 752,499.59 |

(1) 分类

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|------|--------------|-------------|
| 预收货款 | 2,316,138.81 | 752,499.59 |

| | | |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 2,316,138.81 | 752,499.59 |
|----|--------------|------------|

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的重要合同负债：

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 周全权 | 230,088.50 | 未发货 |
| 昆明恒健生物技术有限责任公司 | 135,132.74 | 未发货 |
| 云南文山坤七药业股份有限公司 | 126,866.93 | 未发货 |
| 益丰大药房连锁股份有限公司 | 88,495.58 | 未发货 |
| 合计 | 580,583.75 | -- |

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 174,117.00 | 1,729,112.46 | 1,703,233.46 | 199,996.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 228,761.51 | 228,761.51 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 174,117.00 | 1,957,873.97 | 1,931,994.97 | 199,996.00 |

(2) 短期薪酬列示：

| 类别 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 174,117.00 | 1,561,304.00 | 1,535,425.00 | 199,996.00 |
| 2、职工福利费 | -- | 8,800.00 | 8,800.00 | -- |
| 3、社会保险费 | -- | 122,408.46 | 122,408.46 | -- |
| 其中：医疗保险费 | -- | 122,408.46 | 122,408.46 | -- |
| 工伤保险费 | -- | -- | -- | -- |
| 生育保险费 | -- | -- | -- | -- |
| 4、住房公积金 | -- | 36,600.00 | 36,600.00 | -- |
| 5、工会经费和职工教育经费 | -- | -- | -- | -- |
| 6、短期带薪缺勤 | -- | -- | -- | -- |
| 7、短期利润分享计划 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 174,117.00 | 1,729,112.46 | 1,703,233.46 | 199,996.00 |

(3) 设定提存计划列示:

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1、基本养老保险费 | -- | 221,072.47 | 221,072.47 | -- |
| 2、失业保险费 | -- | 7,689.04 | 7,689.04 | -- |
| 3、企业年金缴费 | -- | | | -- |
| 合计 | -- | 228,761.51 | 228,761.51 | -- |

15、应交税费

| 税项 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 增值税 | 557,103.95 | 298,719.13 |
| 城建税 | 21,209.77 | 15,396.82 |
| 企业所得税 | 78,573.58 | 78,513.58 |
| 个人所得税 | 218.73 | |
| 教育费附加 | 4,724.93 | 1,009.41 |
| 地方教育费附加 | 3,296.45 | 819.45 |
| 合计 | 665,127.41 | 394,458.39 |

16、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 | 7,803.84 | 6,051.10 |
| 合计 | 7,803.84 | 6,051.10 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 代缴社保款 | 7,803.84 | 6,051.10 |
| 合计 | 7,803.84 | 6,051.10 |

②截至2022年6月30日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

17、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 |
|--------------------|------------|-------------|
| 一年内到期的租赁负债（附注五、20） | 917,382.55 | 730,396.42 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 917,382.55 | 730,396.42 |
|----|------------|------------|

18、其他流动负债

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 待转增值税 | 301,098.05 | 97,824.95 |
| 合计 | 301,098.05 | 97,824.95 |

19、租赁负债

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁负债 | 1,861,723.77 | 2,241,082.42 |
| 减：未确认融资费用 | -37,605.08 | 92,307.89 |
| 小计 | 1,899,328.85 | 2,148,774.53 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 917,382.55 | 730,396.42 |
| 合计 | 981,946.30 | 1,418,378.11 |

20、股本

| 项目 | 2022年1月1日 | 本期增减 | | | | | 2022年6月30日 |
|------|---------------|------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 37,300,000.00 | | | | | | 37,300,000.00 |

21、资本公积

| 项目 | 2022年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年6月30日 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 23,733,081.64 | | | 23,733,081.64 |
| 合计 | 23,733,081.64 | | | 23,733,081.64 |

22、盈余公积

| 项目 | 2022年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年6月30日 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 828,450.32 | | | 828,450.32 |
| 任意盈余公积 | -- | -- | -- | |
| 合计 | 828,450.32 | | | 828,450.32 |

注：本期盈余公积减少，是坏账损失调整期初留存收益。

23、未分配利润

| 项目 | 2022年6月30日 | 提取或分配比例 |
|----|------------|---------|
|----|------------|---------|

| 项目 | 2022年6月30日 | 提取或分配比例 |
|----------------------------|-----------------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | -33,577,517.45 | -- |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | -- | -- |
| 调整后年初未分配利润 | -33,577,517.45 | -- |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,308,166.29 | -- |
| 减: 提取法定盈余公积 | -- | 10% |
| 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 | -35,885,683.74 | -- |

24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

| 项目 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,846,981.89 | 3,944,084.43 | 3,446,429.01 | 1,542,627.73 |
| 其他业务 | 857,522.13 | 745,962.12 | 1,221,238.95 | 3,298,167.54 |
| 合计 | 6,704,504.02 | 4,690,046.55 | 4,667,667.96 | 4,840,795.27 |

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

| 产品名称 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 螺旋藻精片 | 1,894,081.91 | 828,170.21 | 2,628,437.39 | 818,960.94 |
| 橄榄含片 | 12,624.01 | 26,499.72 | 27,013.86 | 17,601.46 |
| 三七片 | 1,078,840.52 | 577,611.20 | 305,969.83 | 90,739.39 |
| 袋泡茶 | 13,699.12 | 4,722.39 | 102,165.48 | 103,691.68 |
| 石斛枫斗 | 2,018,348.69 | 1,864,734.03 | | |
| 其他收入 | 829,387.64 | 642,346.88 | 382,842.45 | 511,634.26 |
| 合计 | 5,846,981.89 | 3,944,084.43 | 3,446,429.01 | 1,542,627.73 |

(3) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

| 行业名称 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|------|-----------|----|-----------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 食品制造业 | 5,846,981.89 | 3,944,084.43 | 3,446,429.01 | 1,542,627.73 |
| 合计 | 5,846,981.89 | 3,944,084.43 | 3,446,429.01 | 1,542,627.73 |

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 省内收入 | 3,275,019.90 | 2,593,603.33 | 1,108,719.49 | 497,260.69 |
| 省外收入 | 2,571,961.99 | 1,350,481.10 | 2,337,709.52 | 1,045,367.04 |
| 合计 | 5,846,981.89 | 3,944,084.43 | 3,446,429.01 | 1,542,627.73 |

(5) 2022年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项目 | 产品销售 | 工程建造 | 提供劳务 | 其它 | 合计 |
|------------|---------------------|------|------|----|---------------------|
| 在某一时段内确认收入 | | | | | |
| 在某一时点确认收入 | 6,704,504.02 | | | | 6,704,504.02 |
| 合计 | 6,704,504.02 | | | | 6,704,504.02 |

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

25、税金及附加

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 14,039.73 | 14,025.47 |
| 教育费附加 | 7,248.92 | 7,064.60 |
| 地方教育费附加 | 4,832.58 | 4,679.75 |
| 车船税 | 780.00 | 2,401.59 |
| 印花税 | 3,717.47 | 2,942.40 |
| 土地使用税 | 3,333.30 | 6,666.60 |
| 房产税 | 5,453.37 | 10,897.96 |
| 合计 | 39,405.37 | 48,678.37 |

26、销售费用

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资 | 411,085.40 | 277,266.20 |
| 保险费 | 80,894.52 | 71,080.22 |
| 福利费 | 12,859.00 | |
| 广告费 | 5,402.91 | 2,956.00 |
| 服务费 | 249,134.44 | 509,816.80 |
| 会展费 | | 16,018.87 |
| 办公费 | 15,626.01 | |
| 业务招待费 | 49,806.05 | 38,058.10 |
| 差旅费 | 1,377.12 | 21,535.34 |
| 推广费 | | 9,865.50 |
| 汽车费用 | 18,433.89 | |
| 辐照费 | | 59,034.80 |
| 其它 | 58,994.29 | 14,945.92 |
| 使用权资产摊销 | 134,281.68 | |
| 合计 | 1,037,895.31 | 1,020,577.75 |

27、管理费用

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------|------------|------------|
| 办公费 | 20,177.68 | 15,072.37 |
| 折旧费 | 202,538.46 | 302,301.43 |
| 工资 | 737,829.77 | 635,132.38 |
| 使用权资产摊销 | 39,882.19 | 104,407.00 |
| 业务招待费 | 51,503.67 | 61,037.60 |
| 福利费 | 49,697.00 | 106,252.96 |
| 差旅费 | 15,106.74 | 17,681.72 |
| 社会保险 | 189,273.51 | 214,794.94 |
| 咨询费 | 253,143.39 | 191,724.27 |
| 汽车费用 | 35,518.99 | 57,202.13 |
| 低值易耗品 | 2,463.72 | 7,858.18 |
| 无形资产摊销 | 44,874.76 | 33,922.80 |
| 审计费 | | 94,339.62 |
| 长期待摊费用 | 94,381.01 | 98,828.10 |
| 物业管理费 | 61,234.78 | 26,153.42 |

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 水电费 | 24,444.00 | 32,953.44 |
| 商标服务费 | | 1,500.00 |
| 会员会费 | | 5,000.00 |
| 无形资产摊销 | | 10,403.53 |
| 其他 | 11,543.56 | 9,552.67 |
| 检验费 | 5,697.17 | |
| 合计 | 1,839,310.40 | 2,026,118.56 |

28、研发费用

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 工资 | 69,699.20 | |
| 社保 | 6,047.04 | |
| 直接材料 | 78,193.10 | |
| 无形资产摊销 | 2,739.35 | |
| 设备折旧 | 33,310.80 | |
| 长期待摊费用 | 5,279.58 | |
| 使用权资产摊销 | 79,764.38 | |
| 其他相关费用 | 61,102.68 | 420,189.53 |
| 合计 | 336,136.13 | 420,189.53 |

29、财务费用

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|------------------|---------------|
| 利息费用 | 37,605.08 | |
| 减：利息收入 | 3,418.85 | 2,339.73 |
| 汇兑损失 | | -- |
| 减：汇兑收益 | | -- |
| 手续费 | 2,237.09 | 2,323.06 |
| 合计 | 36,423.32 | -16.67 |

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 37,605.08 元。

30、其他收益

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|---------|-----------|----------|
| 政府补助 | 10,578.00 | 2,606.94 |
| 个税手续费返还 | 309.31 | -- |
| 合计 | 10,887.31 | 2,606.94 |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|------------|-----------|-----------|
| 与收益相关： | | |
| 稳岗补贴 | 4,624.65 | 2,606.94 |
| 免交增值税教育费附加 | 5,699.45 | |
| 印花税退回 | 253.90 | |
| 合计 | 10,578.00 | 2,606.94 |

31、信用减值损失

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-------------|------------|------------|
| 应收账款信用减值损失 | 640,248.02 | |
| 其他应收款信用减值损失 | 346,876.67 | 250,381.48 |
| 合计 | 987,124.69 | 250,381.48 |

32、营业外支出

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 | 计入当期非经常性损益 |
|---------|-----------|-----------|------------|
| 滞纳金 | 200.00 | | 200.00 |
| 进项税转出补税 | 57,015.85 | | 57,015.85 |
| 合计 | 57,215.85 | | 57,215.85 |

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------|-----------|-----------|
| 当期所得税费用 | -- | -- |
| 递延所得税费用 | -- | -- |
| 合计 | -- | -- |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -2,308,166.29 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用（25%） | -577,041.57 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 83,299.39 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 202,449.07 |
| 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 | 337,003.58 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 加计扣除 | -45,710.47 |
| 所得税费用 | -- |

34、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------|-------------------|-----------------|
| 保证金及押金 | | |
| 利息收入 | 3,418.85 | 2,339.73 |
| 补贴收入 | 10,887.31 | 2,606.94 |
| 往来款 | 900,000.00 | |
| 合计 | 914,306.16 | 4,946.67 |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------|-------------------|---------------------|
| 保证金及押金 | | 54,957.60 |
| 付现管理费用 | 258,908.49 | 944,237.46 |
| 付现销售费用 | 545,915.39 | 404,068.96 |
| 手续费支出 | 2,250.09 | 2,323.06 |
| 往来款 | | |
| 合计 | 807,073.97 | 1,405,587.08 |

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-------|------------|-----------|
| 支付的租金 | 350,377.26 | |
| 合计 | 350,377.26 | |

35、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -2,308,166.29 | -3,936,449.39 |
| 加：信用减值准备 | 987,124.69 | 250,381.48 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 321,883.27 | 398,937.24 |
| 使用权资产折旧 | 333,692.63 | |
| 无形资产摊销 | 47,066.24 | 47,065.68 |
| 长期待摊费用摊销 | 99,660.59 | 98,828.10 |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | |
| 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） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,795,302.01 | -451,257.80 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,605,631.01 | 2,218,956.47 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -302,007.50 | 1,281,427.03 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,010,417.37 | -92,111.21 |
| 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 | | |
| 确认使用权资产的租赁 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |

| 补充资料 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------------------|----------------------|--------------------|
| 现金的年末余额 | 1,829,852.25 | 1,856,211.92 |
| 减：现金的年初余额 | 3,579,726.88 | 2,075,223.12 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,749,874.63 | -219,011.20 |

(2) 现金和现金等价物

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 一、现金 | 1,829,852.25 | 1,856,211.92 |
| 其中：库存现金 | 48,619.76 | 8,877.21 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,175,606.79 | 676,545.88 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 605,625.70 | 1,170,788.83 |
| 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、年末现金及现金等价物余额 | 1,829,852.25 | 1,856,211.92 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

36、期末所有权或使用权受到限制的资产

无。

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 |
|------------|------------------|-------|----------|-------|------------------|-------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | |
| 稳岗补贴 | 4,624.65 | | | | 4,624.65 | | 是 |
| 免交增值税教育费附加 | 5,699.45 | | | | 5,699.45 | | 是 |
| 印花税退回 | 253.90 | | | | 253.90 | | 是 |
| 合计 | 10,578.00 | | | | 10,578.00 | | |

(2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|------------|----------|-----------|---------|--------|
| 稳岗补贴 | 与收益相关 | 4,624.65 | | |
| 免交增值税教育费附加 | 与收益相关 | 5,699.45 | | |
| 印花税退回 | 与收益相关 | 253.90 | | |
| 合计 | -- | 10,578.00 | | |

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|----------|----|-----------|
| | | | 直接 | 间接 | |
| 丽江格林斯通食品有限公司 | 丽江 | 丽江 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 丽江美之源食品有限公司 | 丽江 | 丽江 | 100 | | 直接投资 |

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

(3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、

其他应收款、应收票据、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 与本公司关系 | 股权比例% |
|-------|------------------|---------|
| 谭胜华 | 股东、实际控制人、董事长、总经理 | 72.1180 |

(2) 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

(3) 本公司其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|----------------|--------------------------|
| 昆明红杉乐信商务咨询有限公司 | 持有本公司 11.4209%的股权 |
| 张艳 | 持有本公司 4.0214%的股权，董事 |
| 刘海周 | 持有本公司 0.1340%的股权，监事 |
| 陈光明 | 持有本公司 0.1609%的股权，监事 |
| 许瑞珂 | 持有本公司 0.2145%的股权，监事会主席 |
| 朱莲英 | 持有本公司 0.4021%的股权，董事，财务总监 |
| 李儂 | 持有本公司 0.4021%的股权，董事，副总经理 |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|--------------------------------|
| 熊巍 | 持有本公司 0.6729%的股权，董事，副总经理，董事会秘书 |
| 杨红玉 | 任昆明红杉乐信商务咨询有限公司法人代表 |
| 吴娟娟 | 任昆明红杉乐信商务咨询有限公司监事 |

2、关键管理人员薪酬

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------|------------|-----------|
| 关键管理人员 | 265,997.10 | 99,960.00 |
| 合计 | 265,997.10 | 99,960.00 |

十、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、承诺事项

本年末已签订的正在或准备履行的租赁合同明细如下，预计将于 2022 年至 2025 年期间履约完毕。

| 资产名称 | 用途 | 年租金（不含税） | 计划租赁期 |
|--------------------------|--------|--------------|------------|
| 呈贡区马金铺厂房 4 层部分、5 层整层生产车间 | 管理生产研发 | 753,704.23 | 2023-4-30 |
| 呈贡区马金铺厂房 1 层整层 | 销售 | 353,298.86 | 2022-12-19 |
| 呈贡吾悦广场 | 销售 | 269,423.40 | 2025-8-31 |
| 合计 | | 1,376,426.49 | |

截至 2022 年 6 月 30 日，除上述租赁合同外，本公司不存在其他应披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 19 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| 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 |
| | | | | | |

| | | | | | | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收账款 | 4,399,301.27 | 2,812,626.68 | 1,586,674.59 | 8,329,557.67 | 6,131,242.02 | 2,198,315.65 |
| 合计 | 4,399,301.27 | 2,812,626.68 | 1,586,674.59 | 8,329,557.67 | 6,131,242.02 | 2,198,315.65 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年6月30日，组合计提坏账准备：

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|--------|---------------------|---------------|---------------------|
| 信用风险组合 | 4,399,301.27 | 63.93 | 2,812,626.68 |
| 合计 | 4,399,301.27 | 63.93 | 2,812,626.68 |

② 坏账准备的变动

| 项目 | 2022年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2022年6月30日 |
|----------|--------------|------|--------------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 6,131,242.02 | | 3,318,615.34 | | 2,812,626.68 |

(3) 按欠款方归集的2022年6月30日前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额4,197,217.46元，占应收账款期末余额合计数的比例为95.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,674,934.86元。

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------------|------|---------------|--------------|
| 丽江格林斯通食品有限公司 | 35,200.00 | 1年以内 | 0.80 | 352.00 |
| | 520,361.00 | 1-2年 | 11.83 | 26,018.05 |
| | 278,488.00 | 2-3年 | 6.33 | 27,848.80 |
| | 367,606.00 | 3-4年 | 8.36 | 91,901.50 |
| | 35,600.00 | 4-5年 | 0.81 | 28,480.00 |
| | 2,230,804.36 | 5年以上 | 50.71 | 2,230,804.36 |
| 大参林医药集团股份有限公司 | 310,763.00 | 4-5年 | 7.06 | 248,610.40 |
| 昆明市第二人民医院 | 282,105.00 | 1-2年 | 6.41 | 14,105.25 |
| 云南厚恒科技有限公司 | 75,530.86 | 1-2年 | 1.72 | 3,776.54 |
| 一心堂药业集团股份有限 | 60,759.24 | 1-2年 | 1.38 | 3,037.96 |

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末 余额 |
|------|--------------|----|-----------------------|--------------|
| 公司 | | | | |
| 合计 | 4,197,217.46 | | 95.41 | 2,674,934.86 |

2、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 | 318,587.97 | 428,616.44 |
| 合计 | 318,587.97 | 428,616.44 |

(1) 应收股利情况

① 应收股利分类列示

| 类别 | 2022年6月30日 | | |
|--------------|---------------|---------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 丽江格林斯通食品有限公司 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | -- |
| 合计 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | -- |

续表：

| 类别 | 2021年12月31日 | | |
|--------------|---------------|---------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 丽江格林斯通食品有限公司 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | -- |
| 合计 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | -- |

(2) 其他应收款情况

| | 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 |
| 其他应收款 | 2,770,963.80 | 2,452,375.83 | 318,587.97 | 2,763,768.99 | 2,335,152.55 | 428,616.44 |
| 合计 | 2,770,963.80 | 2,452,375.83 | 318,587.97 | 2,763,768.99 | 2,335,152.55 | 428,616.44 |

① 坏账准备

A. 2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| | 账面余额 | 未来 12 个月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|-------|
| 组合计提: | | | | |
| 信用风险组合 | 2,770,963.80 | 88.50 | 2,452,375.83 | 回收可能性 |
| 合计 | 2,770,963.80 | 88.50 | 2,452,375.83 | |

B. 2022 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

C. 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

②坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失 | 第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值) | 合计 |
|------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 2,335,152.55 | | | 2,335,152.55 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第一阶段 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 117,223.28 | | | 117,223.28 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 6 月 30 日 | 2,452,375.83 | | | 2,452,375.83 |

(3) 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 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 拆借款 | 2,514,500.00 | 2,514,500.00 |
| 押金 | 300.00 | 300.00 |
| 保证金 | 244,486.80 | 244,568.99 |
| 代缴社保款 | 11,677.00 | 4,400.00 |
| 合计 | 2,770,963.80 | 2,763,768.99 |

(4) 截至 2022 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额较大单位情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------------------|-----------|---------------------|-------|----------------------|---------------------|
| 丽江美之源食品有限公司 | 拆借款 | 10,000.00 | 1-2 年 | 0.36 | 500.00 |
| | | 100,000.00 | 2-3 年 | 3.61 | 10,000.00 |
| | | 48,000.00 | 3-4 年 | 1.73 | 12,000.00 |
| | | 2,356,500.00 | 5 年以上 | 85.04 | 2,356,500.00 |
| 昆明高新技术产业开发区国有资产经营有限公司 | 保证金 | 109,915.20 | 1-2 年 | 3.97 | 5,495.76 |
| | | 54,957.60 | 5 年以上 | 1.98 | 54,957.60 |
| 合计 | -- | 2,679,372.80 | | 96.69 | 2,439,453.36 |

(5) 其他应收关联方账款情况:

截至 2022 年 6 月 30 日存在其他应收关联方账款

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收账款总额比例 (%) |
|-------------|-----------|---------------------|-----------------|
| 丽江美之源食品有限公司 | 关联方 | 2,514,500.00 | 90.74 |
| 合计 | -- | 2,514,500.00 | 90.74 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 | 17,181,536.99 | 17,181,536.99 | -- | 17,181,536.99 | 17,181,536.99 | -- |
| 对联营、合营企业投资 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 17,181,536.99 | 17,181,536.99 | -- | 17,181,536.99 | 17,181,536.99 | -- |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 丽江美之源食品有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |
| 丽江格林斯通食品有限公司 | 14,181,536.99 | | | 14,181,536.99 |
| 减: 长期投资减值准备 | 17,181,536.99 | | | 17,181,536.99 |
| 合计 | -- | | | -- |

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,646,223.74 | 2,883,020.00 | 604,254.31 | 363,746.20 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 3,646,223.74 | 2,883,020.00 | 604,254.31 | 363,746.20 |

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|-------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 螺旋藻精片 | 106,784.06 | 81,766.37 | 107,806.03 | 75,155.09 |
| 橄榄含片 | | | 13,304.12 | 11,676.11 |
| 三七片 | 1,035,300.71 | 585,397.64 | 239,775.14 | 61,021.09 |
| 袋泡茶 | 13,699.12 | 4,722.39 | 102,165.48 | 103,691.68 |
| 石斛枫斗 | 2,018,348.69 | 1,864,734.03 | | |
| 其他收入 | 472,091.16 | 346,399.57 | 141,203.54 | 112,202.23 |
| 合计 | 3,646,223.74 | 2,883,020.00 | 604,254.31 | 363,746.20 |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期 |
|--|-----------|
| 非流动资产处置损益 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 10,578.00 |
| 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 | |

| 项目 | 本期 |
|---|-------------------|
| 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 | -57,215.85 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 309.31 |
| 小计 | -46,328.54 |
| 减：所得税影响额 | 1,633.23 |
| 非经常性损益净额 | -47,961.77 |
| 减：少数股东权益影响额（税后） | |
| 合计 | -47,961.77 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -8.51 | -0.06 | -0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -8.33 | -0.06 | -0.06 |

云南蓝钻生物科技股份有限公司

2022年8月19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）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：

董秘办公室