



ST 恒柚

NEEQ:839742

浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

# 公司半年度大事记



公司陆续上市睥双柚汁、  
柚子乳酸菌、啤酒

公司主打产品双柚汁在  
餐饮渠道售卖

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	76

## 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。

公司负责人宋伟、主管会计工作负责人赵晓玲及会计机构负责人（会计主管人员）雷艳敏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
存货余额较高导致存货跌价损失的风险	报告期末，公司存货余额为 2216.54 万元，占期末总资产比例为 17.29%，存货在资产中的占比较高。 应对措施：加大销售力度，降低存货比例，同时采购时应参照上一年度销售，进行库存合理配备。
偿债风险	报告期末，公司流动比率为 0.46，速动比率为 0.21，处于较低水平。资产与债务的流动性不匹配，短期偿债能力相对较弱。若未来销售收款或产品变现能力出现下滑，而又未能顺利筹集到资金，可能存在一定的偿债风险。 应对措施：加大销售力度，增加营业收入，以降低贷款等债务比例，提升偿还现有债务的能力。
报告期内公司收入存在季节性波动风险	公司营业收入在会计年度内分布不均匀。报告期内，公司销售双柚汁产品。根据客户消费习惯及相关节假日的影响，二、三季度为公司销售旺季，四季度最差，致使公司收入随之成季节性波动，即四季度销售收入明显小于二、三季度。公司营业收入在会计年度内分布不均匀。 应对措施：多研发新品，增加淡季收入。
食品安全风险	由于食品产品的特殊性，随着国家对食品安全问题的日益重视，消费者对产品质量的安全性要求也越来越高。食品的供应链比

	<p>较长,同时受到采购、加工、包装、物流的影响,行业企业必须严格保证食品卫生,控制食品质量,对每一环节和流程都要严格把关,以规避食品安全风险。</p> <p>应对措施:加强生产各环节的把控,提升产品质量。</p>
行业监管风险	<p>公司所在行业执行生产许可制度,各类生产商均需要由生产许可主管部门颁发生产许可证,产品流通实行经营许可制度。行业企业存在无法获得许可的风险。同时公司所在行业受诸多行业监管部门监管。国家为了促进行业的健康有序发展,制订食品安全政策,实施不合格产品退市等一系列制度。若行业企业在质量控制和安全生产方面出现问题,会面临监管部门的重罚,严重影响企业品牌形象和市场口碑,对企业发展或者行业发展带来不利影响。</p> <p>应对措施:加强公司生产、质量部门的法规学习,同时与政府相关各部门保持紧密沟通,避免因经营许可问题导致产品下市及相关行政处罚等问题的发生。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司所在行业原材料主要为新鲜水果或干果,其生长易受干旱、洪涝、冻害、雪压、风灾等多种自然灾害的影响,若果蔬产地发生严重自然灾害,将对果蔬采购价格产生重大影响。</p> <p>应对措施:公司主要原材料为拌糖柚子产品,该产品可以在低温环境下长期保存,公司将在原材料价格低谷期购入适当库存以应对原材料价格波动的风险。</p>
市场竞争风险	<p>我国在册的果蔬饮料生产企业共有 700 家左右,行业缺少领军企业,大型企业大而不强,市场份额分散,行业集中度非常低。同时外资企业也在不断进入中国市场,行业企业同时面临着国内和国际的竞争风险。与国际企业巨头相比,国内企业在资本运作、内部管理和渠道销售方面还存在着差距,影响了国内产业的市场竞争力。</p> <p>应对措施:提升产品质量,多方位进行产品广告宣传,以适应市场竞争。</p>
经营管理风险	<p>随着公司业务规模的不断扩大,业务范围的不扩展,公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化,这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高要求,特别是在全国中小企业股份转让系统挂牌后,新的制度对公司治理、信息披露等都提出了更高的要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司发展需要,组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善,公司将面临经营管理风险。</p> <p>应对措施:提高管理层素质,完善公司治理机构,以适应挂牌企业的要求。</p>
公司治理风险	<p>公司虽然已经建立了现代企业管理制度并开始实行,但随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司的治理提出了更高的要求,规范经营能力仍有待检验。因此,公司未来经营中存在因内部管理不善,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施:提高管理层及员工水平,学习现代企业管理制度,</p>

	使公司在大环境中健康成长。
资产负债率较高的风险	<p>报告期末，公司负债为 13993.51 万元，其中：银行贷款 1880 万元；总资产为 12818.14 万元，负债占期末总资产比例为 109.17%。资产负债率处于较高水平，随着公司业务规模逐步扩展，项目开发支出以及贷款相应增加，资产负债率可能会维持在较高水平。</p> <p>应对措施：加大销售力度，2022 年公司销售人员将积极地开拓江浙沪市场，这块区域的需求量和消费能力可以说是相当大的。同时，加大对业务人员的培训，制定切实有效的激励机制，减少业务员的流动性，提高业务水平，控制人力成本。保持销售团队和业绩的增长在一个合理稳定的范围。在现有基础上，不断提高产品质量，改进技术，降低产品生产损耗，合理安排生产计划，力求做到产品量产化生产，达到提高毛利率的效果。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
股转系统	指	全国中小企业股份转让有限责任公司
公司、本公司、股份公司、恒寿堂	指	浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司
健康食品	指	上海柚缘健康食品股份有限公司
晖郅投资	指	上海晖郅投资管理合伙企业（有限合伙）
恒寿投资	指	上海恒寿投资管理合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
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
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期/本期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
报告期末/本期末	指	2022 年 6 月 30 日
报告期初/本期初	指	2022 年 1 月 1 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang Changshan Hengshoutang Pomelo Co., ltd CSHST
证券简称	ST 恒柚
证券代码	839742
法定代表人	宋伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘岩
联系地址	上海市漕溪北路 201 号
电话	021-64288501
传真	021-64288501
电子邮箱	hstcsyg@hengshoutang.com
公司网址	www.hengshoutang.com
办公地址	上海市漕溪北路 201 号
邮政编码	200030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 5 月 28 日
挂牌时间	2016 年 11 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-13 农副食品加工业-137 蔬菜、水果和坚果加工-1372 水果和坚果加工
主要业务	生产、加工、销售食品
主要产品与服务项目	双柚汁、柚子乳酸菌等系列饮品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	23,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为上海柚缘健康食品股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋伟），一致行动人为（健康食品、恒寿投资、恒邨投资）

#### 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	913308000692358365	否
注册地址	浙江省衢州市常山县经技技术开发区新都东大道 190-2 号	否
注册资本（元）	23,500,000	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	109,935,844.40	6,554,570.26	1,577.24%
毛利率%	44.75%	27.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,456,080.22	-6,155,340.11	708.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,635,970.83	-8,022,299.42	544.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0	0	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0	0	-
基本每股收益	1.5939	-0.2619	711.54%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	128,181,429.72	54,677,041.51	134.43%
负债总计	139,935,105.53	103,886,797.54	34.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	-11,753,675.81	-49,209,756.03	-76.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.50	-2.09	76.08%
资产负债率%（母公司）	109.17%	190.00%	-
资产负债率%（合并）	109.17%	190.00%	-
流动比率	0.46	0.22	-
利息保障倍数	20.22	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	86,860,333.21	-7,739,768.62	1,222.26%
应收账款周转率	26.94	14.80	-
存货周转率	3.37	0.60	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	134.43%	52.06%	-
营业收入增长率%	1,577.24%	104.34%	-
净利润增长率%	708.51%	8.83%	-

#### (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

公司是一家以常山胡柚、日本香柚等水果为主要原料，集原料深加工、技术及产品研发、生产、销售为一体的现代化、生态环保型企业。主营业务为双柚汁系列产品、乳酸菌饮品、个护产品的研发、生产和销售。销售渠道以线下餐饮渠道，结合各大精品超市、BC类终端、卖场；线上天猫、京东系统为主，各类微商、淘宝分销商、以及新型 app 平台为辅的销售网络等渠道向终端消费者推广产品，获得相应回报。报告期内，公司整体的商业运营模式没有发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

### (二) 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,499,129.59	13.65%	2,054,931.26	3.76%	751.57%
应收账款	6,962,896.86	5.43%	639,416.49	1.17%	988.95%
存货	22,165,436.52	17.29%	13,861,788.36	25.35%	59.90%
在建工程	30,084,726.93	23.47%	2,081,677.31	3.81%	1,345.22%
应付账款	22,217,966.64	17.33%	13,074,763.66	23.91%	69.93%
短期借款	18,800,000.00	14.67%	3,800,000.00	6.95%	394.74%
合同负债	33,570,545.85	26.19%	5,334,648.04	4.16%	529.29%
其他应付款	47,214,084.62	36.83%	74,569,846.55	136.38%	-36.68%

### 项目重大变动原因:

- 1、应收账款余额变动原因: 增加原因为本期销售额爆发增长, 期末有账期客户应收账款也相应增加。
- 2、存货余额变动原因: 增加原因为本期销售额爆发增长, 原辅料、半成品储备增加。
- 3、在建工程变动原因: 增加原因为本期投资购入两条高速玻璃瓶热灌装流水线及一座智能立库, 至报告期末还未安装完成, 未转入固定资产。
- 4、应付账款余额变动原因: 增加原因为本期由于销售配套的采购增多, 期末应付原材料款也大幅增加。
- 5、其他应付款余额变动原因: 减少原因为本期流动资金状况良好, 归还前期向关联方借款。
- 6、货币资金余额变动原因: 增加原因为销售大部分付款方式为款到发货, 预收账款金额增大货币资金随之增加。
- 7、短期借款余额变动原因: 增加原因为本期新增银行贷款 1500 万元。
- 8、合同负债余额变动原因: 本科目记录的预收账款, 增加原因为我司销售大部分付款方式为款到发货, 目前货不应求, 经销商会提前打款预订货物。

## 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	109,935,844.40	-	6,554,570.26	-	1,577.24%
营业成本	60,742,289.26	55.25%	5,273,860.44	72.31%	1,051.76%
毛利率	44.75%	-	19.54%	-	-
管理费用	6,064,068.55	5.52%	4,386,933.20	66.93%	38.23%
财务费用	2,068,827.39	1.88%	650,897.25	9.93%	217.84%
营业外收入	151,800.87	0.14%	83.46	0.001%	181,784.58%
税金及附加	213,610.74	0.19%	6,378.00	0.10%	3,249.18%
经营活动产生的现金流量净额	86,860,333.21	-	-7,739,768.62	-	1,222.26%
投资活动产生的现金流量净额	-45,566,872.31	-	-10,580,715.35	-	330.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,454,858.29	-	18,239,436.03	-	-239.56%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本增加的原因: 产品双柚汁的主要销售渠道为餐饮, 在市场上为全新产品, 消费者很喜欢这款产品, 在本期获得了市场非常好的反馈, 销量呈现爆发增长。
- 2、毛利率增加的原因: 上期购入的国内先进的全自动生产设备, 产能得到了很大的提升, 且本期实行两班翻班生产, 在产量增加、固定成本不变的情况下, 毛利率有了很大的提升。
- 3、管理费用增加的原因: 上期审计冲回了前期预提的在当期已确认报废的存货预计损失, 导致上期费用减少。
- 4、财务费用增加的原因: 本期新增贷款 1500 万元, 利息费用相应增多。
- 5、营业外收入增加的原因: 本期经销商违反合同内约定条款而给予的扣除保证金处罚。

- 6、经营活动产生的现金流量净额变动原因：公司本期销售额爆发增长，现金流入有非常明显好转。
- 7、投资活动产生的现金流量净额变动原因：公司在报告期内投资购买新的产线设备，现金流出增加。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：归还前期向关联方借款，导致整体现金流出大于流入。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	1,675,896.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144,213.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,820,109.39</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,820,109.39</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

#### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	24,500,000.00	1,249,078.13
2. 销售产品、商品, 提供劳务	4,500,000.00	6,688.50
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	800,000.00	453,578.08

#### （四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	30,000,000.00	14,800,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方为支持公司持续发展，向公司提供无息借款及无息担保，公司纯受益，对公司生产经营不产生任何不良影响

#### （五） 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
2016-001	公司	限售承诺	2016年11月9日	2019年12月31日	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

《公司法》第一百四十一条规定“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定”。《业务规则》第2.8条规定“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外”。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均按上述约定履行了义务。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出不占用公司资金、资产和其他资源的承诺。

报告期内，公司控股股东、实际控制人与公司之间不存在非经营性资金往来，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供对外担保的情况。

## 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	19,525,000	82.66%	0	19,525,000	82.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,325,000	82.23%	0	19,325,000	82.23%	
	董事、监事、高管	5,300,000	22.5533%	0	5,300,000	22.5533%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,975,000	16.91%	0	3,975,000	16.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,975,000	16.91%	0	3,975,000	16.91%	
	董事、监事、高管	3,975,000	16.91%	0	3,975,000	16.91%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		23,500,000	-	0	23,500,000	-	
普通股股东人数							4

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海柚缘健康食品股份有限公司	18,000,000	0	18,000,000	76.5957%	0	18,000,000	0	0
2	宋伟	5,300,000	0	5,300,000	22.5533%	0	5,300,000	0	0
3	上海恒寿投资管理	100,000	0	100,000	0.4255%	0	100,000	0	0



	合 伙 企 业 ( 有 限 合 伙 )								
4	上 海 暉 郵 投 资 管 理 合 伙 企 业 ( 有 限 合 伙 )	100,000	0	100,000	0.4255%	0	100,000	0	0
<b>合计</b>		23,500,000	-	23,500,000	100%	0	23,500,000	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：宋伟直接持有上海柚缘健康食品股份有限公司的 85.25%的股权，通过其个人独资企业上海恒寿投资中心持有上海恒寿投资管理合伙企业 99.33%的股权，通过其个人独资企业上海恒寿投资中心持有上海暉郵投资管理合伙企业 98.43%的股权，各股东之间构成关联关系。</p>									

## 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
宋伟	董事长	男	1968年11月	2021年6月1日	2024年5月31日
张振川	董事	男	1993年8月	2021年6月1日	2024年5月31日
陈轲	董事	男	1981年4月	2021年6月1日	2024年5月31日
韩秀峰	董事、总经理	女	1970年11月	2021年6月1日	2024年5月31日
高晔	董事	女	1971年10月	2021年6月1日	2024年5月31日
茅正飞	监事会主席	男	1965年9月	2021年6月1日	2024年5月31日
卫华	监事	男	1974年5月	2021年6月1日	2024年5月31日
沈晓艳	职工监事	女	1990年10月	2021年6月1日	2024年5月31日
赵晓玲	财务总监	女	1979年1月	2021年6月1日	2024年5月31日
刘岩	董事会秘书	女	1979年6月	2021年6月1日	2024年5月31日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

高晔系宋伟弟弟的配偶，其他人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	15
生产人员	83	135
销售人员	70	68
技术人员	20	20
财务人员	7	9
员工总计	188	247

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	17,499,129.59	2,054,931.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	6,962,896.86	639,416.49
应收款项融资			
预付款项	五、3	9,536,320.19	807,519.23
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、4	3,215,333.63	1,474,674.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	22,165,436.52	13,861,788.36
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、6	252,592.33	2,863,372.70
<b>流动资产合计</b>		<b>59,631,709.12</b>	<b>21,701,702.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	26,706,478.48	26,679,466.52
在建工程	五、8	30,084,726.93	2,081,677.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	953,947.58	1,090,225.81
无形资产	五、10	82,025.10	89,968.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,444,711.37	2,479,000.57
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、13	8,277,831.14	555,000
<b>非流动资产合计</b>		68,549,720.60	32,975,339.13
<b>资产总计</b>		128,181,429.72	54,677,041.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	18,800,000.00	3,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15		380,000.00
应付账款	五、16	22,217,966.64	13,074,763.66
预收款项			
合同负债	五、17	33,570,545.85	5,334,648.04
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、18	801,802.97	801,802.97
应交税费	五、19	5,133,114.94	17,956.04
其他应付款	五、20	47,214,084.62	74,569,846.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	2,783,234.21	693,504.25
<b>流动负债合计</b>		130,520,749.23	98,672,521.51
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、22	1,559,022.91	1,493,609.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	7,855,333.39	3,720,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,414,356.3	5,214,276.03
<b>负债合计</b>		139,935,105.53	103,886,797.54
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、24	23,500,000.00	23,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	33,253,146.86	33,253,146.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	50,020.46	50,020.46
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-68,556,843.13	-106,012,923.35
归属于母公司所有者权益合计		-11,753,675.81	-49,209,756.03
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-11,753,675.81	-49,209,756.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		128,181,429.72	54,677,041.51

法定代表人：宋伟主管会计工作负责人：赵晓玲会计机构负责人：雷艳敏

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		109,935,844.40	6,554,570.26
其中：营业收入	五、28	109,935,844.40	6,554,570.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		74,263,187.36	14,616,031.72
其中：营业成本	五、28	60,742,289.26	5,273,860.44
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、29	213,610.74	6,378.00
销售费用	五、30	5,024,357.96	4,038,212.49
管理费用	五、31	6,064,068.55	4,386,933.20
研发费用	五、32	150,033.46	259,750.34
财务费用	五、33	2,068,827.39	650,897.25
其中：利息费用		1,949,243.38	564,497.86
利息收入		13,579.29	1,114.11
加：其他收益	五、34	1,675,896.28	2,079,959.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-36,686.21	39,162.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		37,311,867.11	-5,942,340.40
加：营业外收入	五、36	151,800.87	83.46
减：营业外支出	五、37	7,587.76	213,083.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,456,080.22	-6,155,340.11
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		37,456,080.22	-6,155,340.11
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）		37,456,080.22	-6,155,340.11
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）		37,456,080.22	-6,155,340.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			



(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		37,456,080.22	-6,155,340.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,456,080.22	-6,155,340.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.5939	-0.2619
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.5939	-0.2619

法定代表人：宋伟主管会计工作负责人：赵晓玲会计机构负责人：雷艳敏

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,189,863.60	8,633,815.93
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		1,249,764.92	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	5,824,143.16	2,081,112.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		160,263,771.68	10,714,927.98
购买商品、接受劳务支付的现金		62,949,669.83	7,213,447.79

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		7,211,895.69	6,175,125.95
支付的各项税费		342,974.56	12,781.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	2,898,898.39	5,053,341.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>73,403,438.47</b>	<b>18,454,696.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>86,860,333.21</b>	<b>-7,739,768.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,566,872.31	10,580,715.35
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,566,872.31</b>	<b>10,580,715.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,566,872.31</b>	<b>-10,580,715.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	3,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	17,221,954.70	36,932,407.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34,221,954.70</b>	<b>40,732,407.04</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		371,329.85	132,991.01
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、39	57,305,483.14	18,559,980.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>59,676,812.99</b>	<b>22,492,971.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,454,858.29</b>	<b>18,239,436.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>15,838,602.61</b>	<b>-81,047.94</b>

加：期初现金及现金等价物余额		1,660,526.98	150,806.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,499,129.59</b>	<b>69,758.36</b>

法定代表人：宋伟主管会计工作负责人：赵晓玲会计机构负责人：雷艳敏

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

###### 1、历史沿革

公司成立于 2013 年 5 月 28 日，由上海恒寿堂健康食品股份有限公司和上海恒寿堂药业有限公司共同出资组建，取得衢州市市场监督管理局核发的注册号为 330822000025247 的《企业法人营业执照》，注册资本为 2,000 万元，由全体股东于 2015 年 4 月 30 日之前缴足。截至 2013 年 5 月 27 日止，公司收到全体股东缴纳的实收资本 400 万元，其中上海恒寿堂健康食品股份有限公司出资 360 万元，上海恒寿堂药业有限公司出资额 40 万元。该出资业经常山恒立会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 5 月 27 日出具常恒会验字（2013）第 137 号验资报告。公司股东的出资额和持股比例如下：

股东名称	出资额	股权比例（占注册资本）
上海恒寿堂健康食品股份有限公司	3,600,000.00	18.00%
上海恒寿堂药业有限公司	40,000.00	2.00%
合计	4,000,000.00	20.00%

根据公司 2014 年 7 月 31 日股东会决定和公司修改后的章程规定，公司申请增加实收资本 1,600 万元，由

股东上海恒寿堂健康食品股份有限公司、上海恒寿堂药业有限公司以债权转增股权，转增基准日期为2014年7月31日，变更后实收资本为人民币2,000万元。截至2014年7月31日止，公司已将欠付上海恒寿堂健康食品股份有限公司其他应付款账面价值1,440万元，欠付上海恒寿堂药业有限公司的其他应付款账面价值160万元，以1元/股的价格转为股权，合计人民币1,600万元转增股本。该增资业经上海任一会计师事务所有限公司审验，于2015年10月20日出具沪任验字（2015）第3034号验资报告。增加实收资本后，公司股东的出资额和持股比例如下：

股东名称	出资额	股权比例
上海恒寿堂健康食品股份有限公司	18,000,000.00	90.00%
上海恒寿堂药业有限公司	<u>2,000,000.00</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2015年5月，根据公司股东会决议、章程的规定，浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司由浙江常山恒寿堂柚果有限公司整体变更设立，以公司截至2015年3月31日止经上海任一会计师事务所有限公司出具的沪任审字（2015）第3230号审计报告审计确认的净资产20,013,146.86元，将其中2,000万元按照1:1的比例折为股份公司的股本人民币20,000,000.00元，其余部分13,146.86元计入股份公司资本公积。公司变更为股份公司后的注册资本为2,000万元，股份总数为2,000万股，每股面值1元，全部为人民币普通股。业经上海任一会计师事务所有限公司审验，于2015年6月1日出具沪任验字（2015）第3030号验资报告。公司全体股东作为股份公司发起人，按照变更前各自持有的公司股权比例对应的净资产认购股份公司股份，具体如下：

股东名称	认缴股份数量（万股）	持股比例
上海恒寿堂健康食品股份有限公司	1,800	90.00%
上海恒寿堂药业有限公司	<u>200</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>2,000</u>	<u>100.00%</u>

根据公司2016年第一次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司申请增加注册资本人民币20.00万元，变更后的注册资本为人民币2,020.00万元。本次新增注册资本由上海晖郅投资管理合伙企业（有限合伙）和上海恒寿投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，分别出资人民币10.00万元，截至2016年5月20日止，公司已收到新增的投资款。该增资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2016年5月27日出具上会师报字（2016）第3217号验资报告。增资后公司股东的认购股份和持股比例如下：

股东名称	认缴股份数量（万股）	持股比例
上海恒寿堂健康食品股份有限公司	1,800	89.1089%
上海恒寿堂药业有限公司	200	9.9010%
上海晖郅投资管理合伙企业（有限合伙）	10	0.4951%
上海恒寿投资管理合伙企业（有限合伙）	<u>10</u>	<u>0.4951%</u>
合计	<u>2,020</u>	<u>100.00%</u>

根据公司2016年第四次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司申请增加注册资本人民币330.00万元，变更后的注册资本为人民币2,350.00万元。本次新增注册资本由宋伟认缴，出资人民币330.00万元，截至2016年6月16日止，公司已收到新增的投资款。该增资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，

于 2016 年 6 月 22 日出具上会师报字(2016)第 3398 号验资报告。增资后公司股东的认购股份和持股比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>认缴股份数量（万股）</u>	<u>持股比例</u>
上海恒寿堂健康食品股份有限公司	1,800	76.5957%
宋伟	330	14.0427%
上海恒寿堂药业有限公司	200	8.5106%
上海晖郅投资管理合伙企业（有限合伙）	10	0.4255%
上海恒寿投资管理合伙企业（有限合伙）	<u>10</u>	<u>0.4255%</u>
合计	<u>2,350</u>	<u>100.00%</u>

2016 年 6 月 24 日，公司股东上海恒寿堂药业有限公司与宋伟签订了《股权转让协议》，将其所持有公司的 2,000,000 股股份以 200 万元的价格转让给宋伟。股权转让后公司股东的认购股份和持股比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>认缴股份数量（万股）</u>	<u>持股比例</u>
上海恒寿堂健康食品股份有限公司	1,800	76.5957%
宋伟	530	22.5533%
上海晖郅投资管理合伙企业（有限合伙）	10	0.4255%
上海恒寿投资管理合伙企业（有限合伙）	<u>10</u>	<u>0.4255%</u>
合计	<u>2,350</u>	<u>100.00%</u>

2018 年 4 月 4 日，公司股东上海恒寿堂健康食品股份有限公司在全国中小企业股份转让系统里出售了其持有公司的 47 万股股份。截至 2018 年 12 月 31 日，公司股东的认购股份和持股比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>认缴股份数量（万股）</u>	<u>持股比例</u>
上海恒寿堂健康食品股份有限公司	1,753	74.5957%
宋伟	530	22.5533%
宁波梅山保税港区深唯同氏投资中心（有限合伙）	47	2.0000%
上海晖郅投资管理合伙企业（有限合伙）	10	0.4255%
上海恒寿投资管理合伙企业（有限合伙）	<u>10</u>	<u>0.4255%</u>
合计	<u>2,350</u>	<u>100.00%</u>

2019 年 4 月 19 日，公司股东上海恒寿堂健康食品股份有限公司在全国中小企业股份转让系统里购买 47 万股股份。截至 2021 年 12 月 31 日，公司股东的认购股份和持股比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>认缴股份数量（万股）</u>	<u>持股比例</u>
上海柚缘健康食品股份有限公司（原上海恒寿堂健康食品股份有限公司）	1,800	76.5957%
宋伟	530	22.5533%
上海晖郅投资管理合伙企业（有限合伙）	10	0.4255%
上海恒寿投资管理合伙企业（有限合伙）	<u>10</u>	<u>0.4255%</u>
合计	<u>2,350</u>	<u>100.00%</u>

## 2、注册地、组织形式

本公司注册地：浙江省常山县经济开发区新都东大道 190-2 号

组织类型：其他股份有限公司（非上市）

法定代表人：宋伟

统一社会信用代码：913308000692358365

## 3、公司类型

2015 年 6 月 23 日，由有限责任公司变更为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。2016 年 11 月，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码 839742。

## 4、经营范围

许可项目：食品生产；食品添加剂生产(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。具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；货物进出口；食用农产品初加工；游览景区管理；日用杂品销售；化妆品批发；化妆品零售；食品添加剂销售；日用口罩（非医用）销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。以下限分支机构经营：许可项目：餐饮服务(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，具体经营项目以审批结果为准)。

## 5、财务报告的批准

本财务报告经公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

截至 2022 年 6 月 30 日，公司未分配利润为-68,556,843.13 元，所有者权益为-11,753,675.81 元，于 2022 年 6 月 30 日，恒寿堂柚果流动负债高于流动资产总额 70,889,040.11 元。该情况表明本公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

(1)不断加强公司对供应链、生产、销售、研发以及财务、人力资源部门的管理和控制；稳定经营管理层和核心业务人员的同时积极引进更专业的优秀人才。销售渠道仍以线下餐饮渠道为主，结合各大精品超市、BC 类终端、卖场；线上以天猫平台为主，结合各类微商、淘宝分销商、以及新型 app 平台等网络销

售渠道向终端消费者推广产品。实行生产线连续翻班，以满足销售需求，并计划于 2022 年再增加新的高能产线。公司还在不断研究创新，研发柚子风味的其他饮品及个护产品，力求将“柚”系列产品发挥到极致。

(2) 资金保证：本公司实际控制人宋伟及关联企业浙江柚香谷投资管理股份有限公司承诺向本公司提供资金支持，满足公司的资金需求。

通过上述措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历 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

人民币元。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。



## (1) 金融资产

### ①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 1) 债务工具

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

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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### ②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### ③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### ④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条第 1)项或第 2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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企业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。该指定一经做出，不得撤销。

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

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持

的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 7、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后

是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
应收票据	票据类型 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	账龄组合 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
其他应收款	账龄组合和款项性质 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (1) 应收账款组合

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表列示如下：

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率</u>
1 年以内	1.00%
1-2 年	5.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

#### (2) 其他应收款组合

其他应收款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计提坏账，其中，押金保证金组合不计提坏账、账龄组合预期信用损失率与应收账款相同、有充分证据表明信用风险已显著增加的进行全额计提坏账处理。

### 8、存货

#### (1) 存货的分类

公司将存货分为原材料、半成品、在产品(生产成本)、产成品、发出商品、合同履约成本等。(其中“合同履约成本”详见9、“合同成本”。)

#### (2) 存货的计价方法

- ①原材料柚子购入后经产线榨取提炼出多种原材料、半成品(柚子汁、柚子初油、粗分油渣等),公司各部门根据各物料估计价值设定固定比例进行初始成本计价。其他存货均按购入价格进行初始成本计价。
- ②存货的后续计量根据月末一次加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ①产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。
- ②需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。
- ③资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

存货跌价准备的计提方法:本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因,造成的存货成本高于可变现净值的,按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备,并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后期间又得以恢复,在原计提的跌价准备金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

### 9、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
机器设备	年限平均法	5 年-20 年	5.00%	4.75%-19.00%
运输设备	年限平均法	2 年-5 年	5.00%	19.00%-47.50%
电子及其他设备	年限平均法	3 年-10 年	5.00%	9.50%-31.67%

## 11、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### (3) 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

### (4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	年限平均法	5 年	-	20.00%



(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 12、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 13、无形资产

(1) 无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	10 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。

#### (5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 14、长期资产减值

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的

减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用是公司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(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用中，装修改造费按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修改造费	5年

## 16、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 17、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

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

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (4) 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 18、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、25 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款

额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

## 20、收入

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体原则

<1> 线下销售渠道的产品主要通过经销商进入超市、药店、餐饮等领域，公司预收经销商货款或给予信用额度，产品生产发货后与经销商确认对账单，无误后即确认收入。

<2> 通过天猫等线上销售渠道的产品销售，待产品发货后根据与平台约定的结算办法，按照最终客户确认收货且经过无条件退款期后每月分批汇总确认收入，根据当前经验，一般收入确认时点为实际发货的两个月后，开票情况较少。

## 21、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 23、租赁

### (1) 适用于执行新租赁准则

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### ① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## 2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、25“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## ② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

## 24、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更



本期无重要会计政策变更。

## (2) 会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

## 25、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

#### 1) 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### 2) 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 3) 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## (2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款

数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00%、6.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

## 五、财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	17,499,129.59	1,674,931.26
其他货币资金	-	380,000.00
合计	<u>17,499,129.59</u>	<u>2,054,931.26</u>

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	7,001,936.47
1 至 2 年	32,610.26
2 至 3 年	4,915.77
3 至 4 年	-
4 至 5 年	235,545.03
小计	<u>7,275,007.53</u>
减：坏账准备	312,110.67
合计	<u>6,962,896.86</u>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	240,460.80	3.31%	240,460.80	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>7,034,546.73</u>	<u>96.69%</u>	<u>71,649.87</u>	1.02%	<u>6,962,896.86</u>
其中：账龄组合	7,034,546.73	96.69%	71,649.87	1.02%	6,962,896.86
合计	<u>7,275,007.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>312,110.67</u>	4.29%	<u>6,962,896.86</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	240,460.80	27.09%	240,460.80	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>647,189.84</u>	<u>72.91%</u>	<u>7,773.35</u>	1.20%	<u>639,416.49</u>
其中：账龄组合	647,189.84	72.91%	7,773.35	1.20%	639,416.49
合计	<u>887,650.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>248,234.15</u>	27.97%	<u>639,416.49</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

北京京东世纪贸易有限公司	235,545.03	235,545.03	100.00%	预计款项难以收回
北京京东世纪信息技术有限公司	<u>4,915.77</u>	<u>4,915.77</u>	100.00%	预计款项难以收回
合计	<u>240,460.80</u>	<u>240,460.80</u>	100.00%	

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	7,001,936.47	70,019.36	1.00%
1至2年	<u>32,610.26</u>	<u>1,630.51</u>	5.00%
合计	<u>7,034,546.73</u>	<u>71,649.87</u>	1.20%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	240,460.80	-	-	-	-	240,460.80
按组合计提坏账准备	<u>7,773.35</u>	<u>63,876.52</u>	=	=	=	<u>71,649.87</u>
合计	<u>248,234.15</u>	<u>63,876.52</u>	=	=	=	<u>312,110.67</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海盒马物联网有限公司	非关联方	3,636,047.03	36,360.47	1年以内	49.98%
中国石化销售股份有限公司浙江石油分公司	非关联方	626,976.00	6,269.76	1年以内	8.62%
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	235,545.03	235,545.03	4-5年	3.24%
农工商超市(集团)有限公司	非关联方	44,252.16	1,728.77	1-2年	0.61%
浙江交通旅游传媒有限公司	非关联方	26,640.00	266.40	1年以内	0.37%
总计		<u>4,569,460.22</u>	<u>280,170.43</u>		<u>62.81%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	9,535,671.05	99.99%	806,870.09	99.92%

1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	649.14	0.01%	649.14	0.08%
合计	<u>2,536,320.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>807,519.23</u>	<u>100.00%</u>

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

<u>单位名称</u>	<u>与本公司 关系</u>	<u>期末余额</u>	<u>占总金额 比例</u>	<u>预付款时间</u>	<u>未结算原因</u>
浙江柚香谷投资管理股份有限公司	关联方	3,786,798.38	39.71%	1年以内	尚未收货
常山县天然气有限责任公司	非关联方	1,276,653.44	13.39%	1年以内	尚未供气
湖北粤玻实业有限公司	非关联方	781,000.00	8.19%	1年以内	尚未收货
常山县江益农产品开发有限公司	非关联方	536,491.96	5.63%	1年以内	尚未收货
上海尔岚生物科技有限公司	非关联方	<u>392,229.65</u>	<u>4.11%</u>	1年以内	尚未收货
合计		<u>6,773,173.43</u>	<u>71.03%</u>		

#### 4、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>3,215,333.63</u>	<u>1,474,674.34</u>
合计	<u>3,215,333.63</u>	<u>1,474,674.34</u>

#### (1) 其他应收款

##### ① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1年以内	3,084,820.69
1至2年	110,000.00
2至3年	43,143.83
3至4年	145,849.31
4至5年	30,270.00
5年以上	296,000.00
小计	<u>3,710,083.83</u>
减：坏账准备	494,750.20
合计	<u>3,215,333.63</u>

##### ② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
备用金	2,978,092.65	181,474.51
押金	324,000.00	324,000.00
保证金	237,527.62	237,527.62

往来款	168,503.56	1,199,860.52
其他	1,960.00	53,752.20
小计	3,710,083.83	1,996,614.85
减：坏账准备	<u>494,750.20</u>	<u>521,940.51</u>
合计	<u>3,215,333.63</u>	<u>1,474,674.34</u>

### ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	
		(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	58,755.18	-	463,185.33	521,940.51
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-27,190.31	-	-	-27,190.31
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	31,564.87	-	463,185.33	494,750.20

### ④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	521,940.51	-27,190.31	-	-	-	494,750.20
坏账准备						

### ⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

### ⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
				余额	
				合计数的比例	
蔡亮	备用金	937,509.30	1 年以内	25.27%	9,375.09
宋宇	备用金	486,129.90	1 年以内	13.10%	4,861.30

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
				余额	期末余额
				合计数的比例	
陈轲	备用金	382,723.64	1年以内	10.32%	3,827.24
马亮华	备用金	202,593.00	1年以内	5.46%	2,025.93
常山县银河企业融资担保有限公司	押金	200,000.00	5年以上	5.39%	200,000.00
合计		<u>2,208,955.84</u>		<u>59.54%</u>	<u>220,089.56</u>

## 5、存货

### (1) 存货分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,620,267.30	198,436.67	4,421,830.63
半成品	13,926,356.12	1,986.72	13,924,369.40
产成品	415,441.27	8,261.00	407,180.27
发出商品	<u>3,412,056.22</u>	=	<u>3,412,056.22</u>
合计	<u>22,374,120.91</u>	<u>208,684.39</u>	<u>22,165,436.52</u>

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,174,335.90	198,436.67	4,975,899.23
半成品	5,636,362.95	1,986.72	5,634,376.23
产成品	959,101.55	8,261.00	950,840.55
发出商品	<u>2,300,672.35</u>	=	<u>2,300,672.35</u>
合计	<u>14,070,472.75</u>	<u>208,684.39</u>	<u>13,861,788.36</u>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	198,436.67	-	-	-	-	198,436.67
半成品	1,986.72	-	-	-	-	1,986.72
产成品	<u>8,261.00</u>	=	=	=	=	<u>8,261.00</u>
合计	<u>208,684.39</u>	=	=	=	=	<u>208,684.39</u>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣增值税	-	2,863,372.70
预缴企业所得税	<u>252,592.33</u>	-
合计	<u>252,592.33</u>	<u>2,863,372.70</u>

## 7、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及 其他设备	合计
① 账面原值					
期初余额	13,274.34	30,913,726.68	900,661.37	703,586.04	32,531,248.43
本期增加金额	2,266,430.66	-	179,203.53	64,901.85	2,510,536.04
其中：购置	-	-	-	-	-
在建工程转入	2,266,430.66	-	179,203.53	64,901.85	2,510,536.04
本期减少金额	-	530,973.44	-	-	530,973.44
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
其他	-	530,973.44	-	-	530,973.44
重分类	-	-	-	-	-
期末余额	2,279,705.00	30,382,753.24	1,079,864.90	768,487.89	34,510,811.03
② 累计折旧					
期初余额	2,522.16	4,754,227.15	598,713.16	496,319.44	5,851,781.91
本期增加金额	393,655.28	1,470,028.05	42,273.68	46,593.63	1,952,550.64
其中：计提	393,655.28	1,470,028.05	42,273.68	46,593.63	1,952,550.64
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	396,177.44	6,224,255.20	640,986.84	542,913.07	7,804,332.55
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	1,883,527.56	24,158,498.04	438,878.06	225,574.82	26,706,478.48
期初账面价值	10,752.18	26,159,499.53	301,948.21	207,266.60	26,679,466.52

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	30,084,726.93	-	30,084,726.93	2,081,677.31	-	2,081,677.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
机器设备购置	53,798.63	29,424,920.39	-	-
商标权	29,800.00	-	-	29,800.00
厂房改造	1,321,100.93	248,110.43	1,330,175.93	-
配套设施	-	-	-	-
办公及电子设备	-	64,901.85	64,901.85	-
其他工程	676,977.75	897,151.30	936,254.73	270,901.84
运输设备	=	<u>179,203.53</u>	<u>179,203.53</u>	=
合计	<u>2,081,677.31</u>	<u>30,814,287.50</u>	<u>2,510,536.04</u>	<u>300,701.84</u>

(续上表)

项目	本期利息资本化	其中：本期利息	本期利息	资金来源	期末余额
	累计金额	资本化金额	资本化率		
机器设备购置	-	-	-	自筹	29,478,719.02
商标权	-	-	-	自筹	-
厂房改造	-	-	-	自筹	239,035.43
配套设施	-	-	-	自筹	-
办公及电子设备	-	-	-	自筹	-
其他工程	-	-	-	自筹	366,972.48
运输设备	=	=	=	自筹	=
合计	=	=	=		<u>30,084,726.93</u>

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
年初余额	1,362,782.26	1,362,782.26
本年增加金额	-	-
其中：新增租赁	-	-
本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-
其他	-	-
年末余额	1,362,782.26	1,362,782.26
(2) 累计折旧		

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>合计</u>
年初余额	272,556.45	272,556.45
本年增加金额	136,278.23	136,278.23
其中：计提	136,278.23	136,278.23
本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-
其他	-	-
年末余额	408,834.68	408,834.68
(3) 减值准备		
年初余额	-	-
本年增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-
年末余额	-	-
(4) 账面价值		
年末账面价值	953,947.58	953,947.58
年初账面价值	1,090,225.81	1,090,225.81

#### 10、无形资产

<u>项目</u>	<u>软件</u>	<u>合计</u>
账面原值：		
期初余额	158,875.51	158,875.51
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	158,875.51	158,875.51
累计摊销：		
期初余额	68,906.59	68,906.59
本期增加金额	7,943.82	7,943.82
本期减少金额	-	-
期末余额	76,850.41	76,850.41
减值准备：		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
账面价值：		
期末账面价值	82,025.10	82,025.10
期初账面价值	89,968.92	89,968.92

### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
装修改造费	2,479,000.57	302,523.86	336,813.06	-	2,444,711.37

### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-	-
预提费用	=	=	=	=
合计	=	=	=	=

#### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	20,987,781.80	58,330,514.77
坏账准备	806,860.87	770,174.66
存货跌价准备	208,684.39	208,684.39
应付职工薪酬	801,802.97	801,802.97
预提费用	3,998,990.41	3,998,990.41
递延收益	<u>3,720,666.67</u>	<u>3,720,666.67</u>
合计	<u>30,524,787.11</u>	<u>67,830,833.87</u>

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	-	14,140,511.79	-
2023 年	-	-	-
2024 年	-	12,590,646.98	-
2025 年	-	24,194,827.05	-
2026 年	<u>20,987,781.80</u>	<u>7,404,528.95</u>	-
合计	<u>20,987,781.80</u>	<u>58,330,514.77</u>	

### 13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产	8,277,831.14	555,000.00

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
信用借款	2,000,000.00	-
担保借款(注)	<u>16,800,000.00</u>	<u>3,800,000.00</u>
合计	<u>18,800,000.00</u>	<u>3,800,000.00</u>

注：为支持公司发展，保障银行及其他机构授信顺利实施，由公司实际控制人宋伟及其关联方为融资提供相关担保，担保方式包括但不限于连带责任担保、抵押担保、质押担保等，具体方式以银行及其他机构合同为准。提供担保期间，宋伟及其关联方不收取担保费用，公司及子公司也不提供反担保。关联担保情况详见附注六、2、（6）。

### (2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 15、应付票据

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	-	380,000.00
商业承兑汇票	=	=
合计	=	<u>380,000.00</u>

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
余额	22,217,966.64	13,074,763.66
其中：账龄超过 1 年的余额	2,132,845.15	4,361,106.10

### (2) 期末余额前五名的应付款情况：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>期末余额</u>	<u>占总金额比例</u>	<u>账龄</u>
湖北粤玻实业有限公司	非关联方	4,607,294.53	20.74%	1 年以内
安徽百世佳包装有限公司	非关联方	2,614,397.14	11.77%	1 年以内
浙江华康药业股份有限公司	非关联方	1,623,087.00	7.31%	1 年以内
浙江启越纸品有限公司	非关联方	1,308,843.30	5.89%	1 年以内
上海超齐生物科技有限公司	非关联方	<u>1,028,346.90</u>	<u>4.63%</u>	1 年以内
合计		<u>11,181,968.87</u>	<u>50.34%</u>	

## 17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	33,570,545.85	5,334,648.04

## 18、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
短期薪酬	727,173.81	6,586,323.94	6,586,323.94	727,173.81
离职后福利-设定提存计划	74,629.16	567,935.00	567,935.00	74,629.16
辞退福利	-	53,258.90	53,258.90	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>801,802.97</u>	<u>7,207,517.84</u>	<u>7,207,517.84</u>	<u>801,802.97</u>

### (2)短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	660,557.55	5,720,214.87	5,720,214.87	660,557.55
职工福利费	-	358,219.46	358,219.46	-
社会保险费	44,998.26	331,647.50	331,647.50	44,998.26
其中：医疗保险费	43,275.30	305,455.88	305,455.88	43,275.30
工伤保险费	1,722.96	25,615.62	25,615.62	1,722.96
生育保险费	-	576.00	576.00	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	21,618.00	167,087.00	167,087.00	21,618.00
工会经费和职工教育经费	=	<u>9,155.11</u>	<u>9,155.11</u>	=
合计	<u>727,173.81</u>	<u>6,586,323.94</u>	<u>6,586,323.94</u>	<u>727,173.81</u>

### (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
基本养老保险费	72,295.38	550,218.81	550,218.81	72,295.38
失业保险费	<u>2,333.78</u>	<u>17,716.19</u>	<u>17,716.19</u>	<u>2,333.78</u>
合计	<u>74,629.16</u>	<u>567,935.00</u>	<u>567,935.00</u>	<u>74,629.16</u>

## 19、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,920,687.11	=
印花税	20,700.72	6,557.32
个人所得税	1,779.03	6,156.88
城市维护建设税	94,974.04	2,620.92
教育费附加	<u>94,974.04</u>	<u>2,620.92</u>

合计	<u>5,133,114.94</u>	<u>17,956.04</u>
----	---------------------	------------------

## 20、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>47,214,084.62</u>	<u>74,569,846.55</u>
合计	<u>47,214,084.62</u>	<u>74,569,846.55</u>

### (1) 其他应付款

#### ①其他应付款按账龄列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	38,149,756.01	59,937,847.94
1 年以上	<u>9,064,328.61</u>	<u>14,631,998.61</u>
合计	<u>47,214,084.62</u>	<u>74,569,846.55</u>

#### ②按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
关联方往来	-	40,083,528.44
单位往来	29,496,503.84	29,447,223.91
预提费用	7,271,752.26	2,290,497.25
预提利息	3,220,993.14	1,708,493.16
保证金押金	6,813,340.00	995,793.00
其他	<u>411,495.38</u>	<u>44,310.79</u>
合计	<u>47,214,084.62</u>	<u>74,569,846.55</u>

#### ③期末余额较大的其他应付款情况：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>期末余额</u>	<u>占总金额比例</u>	<u>账龄</u>
上海珍语企业管理咨询中心	非关联方	10,000,000.00	21.18%	1 年以内
林军	非关联方	8,750,000.00	18.53%	1 年以内
方慧君	非关联方	7,000,000.00	14.83%	1 年以内
衢州柚汁源商贸有限公司	非关联方	3,908,400.00	8.28%	1 年以内
常山鑫江汽车运输有限公司	非关联方	3,719,999.00	7.88%	1 年以内
合计		<u>33,378,399.00</u>	<u>70.70%</u>	

## 21、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
-----------	-------------	-------------

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,783,234.21	693,504.25

## 22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,960,889.40	1,960,889.40
未确认融资费用	-401,866.49	-467,280.04
小计	<u>1,559,022.91</u>	<u>1,493,609.36</u>
减：一年内到期的租赁负债	-	-
合计	<u>1,559,022.91</u>	<u>1,493,609.36</u>

## 23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,720,666.67	4,480,000.00	345,333.28	7,855,333.39	项目补助

### 涉及政府补助的项目：

项目	政府补助金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
双柚粗加工流水线建设(注 1)	2,000,000.00	-	2,000,000.00	283,333.29	1,716,666.71
双柚（胡柚、香柚）加工生产线建设(注 2)	<u>6,400,000.00</u>	<u>3,720,666.67</u>	<u>2,480,000.00</u>	<u>61,999.99</u>	<u>6,138,666.68</u>
合计	<u>8,400,000.00</u>	<u>3,720,666.67</u>	<u>4,480,000.00</u>	<u>345,333.28</u>	<u>7,855,333.39</u>

### 其他说明：

注 1：根据常山县农业农村局 2020 年 1 月 20 日印发的常农【2020】10 号文，本公司所承担的“双柚粗加工流水线建设”项目获得农业农村财政资金项目实施政府补助 200 万元，用于该项目的固定资产投资。该拨款相关资产在 2021 年已达到可使用状态，按照资产使用年限分期确认。

注 2：根据常山县农业农村局、常山县财政局 2021 年 11 月 15 日发布的常农【2021】183 号文，本公司所承担的“双柚（胡柚、香柚）加工生产线建设”项目获得浙江省 2021 年省级乡村振兴绩效提升奖补资金专项经费 640 万元，用于该项目的固定资产投资。该拨款相关资产在 2021 年已达到可使用状态，按照资产使用年限分期确认。

## 24、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
------	------	------	------	------	-------------	-------------

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
上海恒寿堂健康食品股份有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00
宋伟	5,300,000.00	-	-	5,300,000.00	3,975,000.00	1,325,000.00
上海恒寿投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00	-	-	100,000.00	-	100,000.00
上海恒寿投资管理合伙企业（有限合伙）	<u>100,000.00</u>	=	=	<u>100,000.00</u>	=	<u>100,000.00</u>
合计	<u>23,500,000.00</u>	=	=	<u>23,500,000.00</u>	<u>3,975,000.00</u>	<u>19,525,000.00</u>

## 25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	753,146.86	-	-	753,146.86
其他资本公积	<u>32,500,000.00</u>	=	=	<u>32,500,000.00</u>
合计	<u>33,253,146.86</u>	=	=	<u>33,253,146.86</u>

## 26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,020.46	-	-	50,020.46

## 27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-106,012,923.35	-93,359,811.98
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-106,012,923.35	-93,359,811.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,456,080.22	-12,653,111.37
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
净资产折股	-	-
期末未分配利润	-68,556,843.13	-106,012,923.35

## 28、营业收入和营业成本



### (1)营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	109,449,467.59	60,290,680.72	6,534,410.48	5,267,099.02
其他业务收入	<u>486,376.81</u>	<u>451,608.54</u>	<u>20,159.78</u>	<u>6,761.42</u>
合计	<u>109,935,844.40</u>	<u>60,742,289.26</u>	<u>6,554,570.26</u>	<u>5,273,860.44</u>

### (2)主营业务收入、成本按业务类别分类

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
蜜炼果茶系列产品	494,672.38	346,182.21	2,609,704.21	2,061,665.34
酵素系列产品	-	-	-	-
复合饮料系列产品	107,874,776.14	59,296,642.05	3,900,418.94	3,201,771.37
其他产品	<u>1,080,019.07</u>	<u>647,856.46</u>	<u>21,798.84</u>	<u>3,662.31</u>
合计	<u>109,449,467.59</u>	<u>60,290,680.72</u>	<u>6,534,410.48</u>	<u>5,267,099.02</u>

### (3)公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
衢州柚汁源商贸有限公司	8,386,372.67	7.63%
浙江常山柚香谷商贸有限公司	7,984,867.26	7.26%
上海盒马物联网有限公司	7,659,253.81	6.97%
杭州新地达贸易有限公司	7,331,329.20	6.67%
杭州奇佑贸易有限公司	<u>3,118,360.18</u>	<u>2.84%</u>
合计	<u>34,480,183.12</u>	<u>31.37%</u>

### 29、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城建税	92,353.12	-
教育费附加	55,411.87	-
地方教育费附加	36,941.25	-
印花税	28,904.50	6,355.60
环保税	-	<u>22.40</u>
合计	<u>213,610.74</u>	<u>6,378.00</u>

### 30、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
服务费	2,110,281.90	-
职工薪酬	2,079,402.64	2,155,846.34
租赁费	113,394.40	-
其他市场费用	112,480.10	429,195.27
差旅费	112,040.03	166,415.85
广告宣传费	13,578.37	876,808.68
产品进场费	-	43,641.51
返利费用	-	165.65
其他	483,180.52	366,139.19
合计	<u>5,024,357.96</u>	<u>4,038,212.49</u>

### 31、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
职工薪酬	3,008,354.83	2,336,780.24
维修及装修费	655,174.67	443,751.73
租赁费	450,078.08	332,181.20
折旧及摊销	496,948.22	286,939.74
水电费	270,678.51	-
办公费	148,440.41	70,058.60
服务费	182,819.65	-
审计法律费	105,100.06	213,479.21
差旅费	62,523.23	26,430.69
邮电通讯费	46,517.99	44,248.93
业务招待费	24,528.28	128,847.78
物料消耗	-	152,814.93
其他	612,904.62	351,400.15
合计	<u>6,064,068.55</u>	<u>4,386,933.20</u>

### 32、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
职工薪酬	114,938.99	106,539.63
物料费	15,724.57	46,015.58
折旧及摊销	3,824.39	4,154.31
检测费	14,600.38	-
其他	<u>245.13</u>	<u>103,040.82</u>
合计	<u>150,033.46</u>	<u>259,750.34</u>

### 33、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
利息支出	1,949,243.38	564,497.86
减：利息收入	13,579.29	1,114.11
手续费	133,163.30	85,285.28
汇兑损益	=	=
合计	<u>2,068,827.39</u>	<u>650,897.25</u>

### 34、其他收益

<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>	<u>与资产相关</u> <u>/与收益相关</u>
胡柚加工生产线	149,333.32	-	与资产相关
香柚加工生产线	99,999.96	-	与资产相关
双柚（胡柚、香柚）加工生产线	96,000.00	-	与资产相关
一次性搬迁奖励款	748,834.95	-	与收益相关
扶持块状经济发展资金	360,100.00	-	与收益相关
2021 年度上规模等财政奖励	50,000.00	-	与收益相关
2022 年度县级科技计划项目补助	50,000.00	-	与收益相关
2021 年品牌建设奖励资金	30,000.00	-	与收益相关
超比例安排残疾人就业奖励	28,302.70	25,759.20	与收益相关
2022 常山一次性留工补助	25,000.00	-	与收益相关
2022 年困难中小企业补助	23,500.00	-	与收益相关
稳岗补贴	13,863.89	21,133.00	与收益相关
个税手续费返还	961.46	-	与收益相关
常山县农业农村局香柚加工生产线项目补贴款	-	2,000,000.00	与收益相关
2021 年科技创新补助资金	-	24,805.00	与收益相关
工会经费返还	-	4,487.24	与收益相关
优质农产品参展企业补助金	-	3,000.00	与收益相关
合计	<u>1,675,896.28</u>	<u>2,079,184.44</u>	

### 35、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
应收账款坏账损失	-63,876.52	42,304.07
其他应收款坏账损失	<u>27,190.31</u>	<u>-3,142.03</u>
合计	<u>-36,686.21</u>	<u>39,162.04</u>

### 36、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
违约金、罚款收入	151,800.00	
其他	<u>0.87</u>	<u>83.46</u>
合计	<u>151,800.87</u>	<u>83.46</u>

### 37、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
罚款支出	5,587.76	-
捐赠支出	2,000.00	-
固定资产报废损失	=	<u>213,083.17</u>
合计	<u>7,587.76</u>	<u>213,083.17</u>

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
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

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	37,456,080.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,364,020.06
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	-
技术开发费加计扣除的影响	-37,508.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,335,683.24
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	9,171.55
所得税费用	-

### 39、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
政府补助	5,810,563.00	2,079,959.02
利息收入	13,579.29	1,114.11
其他	<u>0.87</u>	<u>38.92</u>

合计	<u>5,824,143.16</u>	<u>2,081,112.05</u>
----	---------------------	---------------------

(2)支付其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
服务费	1,590,961.08	-
租赁费	608,544.02	1,307,720.58
进场、促销、返利等市场费用	295,399.28	473,002.43
维修及装修费	125,102.21	443,751.73
差旅费	51,744.33	237,095.47
审计法律费	5,100.06	213,479.21
广告宣传费	300.00	876,808.68
营业外支出	-	690,000.00
其他	<u>221,747.41</u>	<u>811,483.26</u>
合计	<u>2,898,898.39</u>	<u>5,053,341.36</u>

(3)收到其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
收到股东及关联方的往来款项	17,221,954.70	36,932,407.04

(4)支付其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
支付股东及关联方的往来款项	57,305,483.14	18,542,700.00
支付担保公司担保费	-	17,280.00

40、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量信息

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,456,080.22	-6,155,340.11
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	36,686.21	-39,162.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,952,550.64	466,138.97
使用权资产折旧	136,278.23	-
无形资产摊销	7,943.82	6,350.88
长期待摊费用摊销	336,813.06	206,796.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	213,083.17
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-

项目	本期发生额	上年同期发生额
财务费用(收益以“一”号填列)	2,014,656.92	629,911.41
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-8,303,648.16	-2,537,793.10
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-16,829,626.83	-709,525.33
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	70,052,599.10	179,770.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	86,860,333.21	-7,739,768.62
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	17,499,129.59	69,758.36
减: 现金的年初余额	1,660,526.98	150,806.30
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	15,838,602.61	-81,047.94

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上年同期余额
① 现金	17,499,129.59	69,758.36
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	17,499,129.59	69,758.36
② 现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	17,499,129.59	69,758.36

## 41、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	1,330,563.00	其他收益	1,330,563.00
与资产相关的政府补助	8,400,000.00	其他收益	345,333.28
合计	9,730,563.00		1,675,896.28

## 六、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

## (1) 股东及实际控制人

<u>名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>公司类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>
上海柚缘健康食品股份有限公司（原上海恒寿堂健康食品股份有限公司）	控股股东	股份有限公司 （非上市）	上海市奉贤区	宋伟	酒类商品、日化品、卫生用品等的批发和零售
宋伟	实际控制人	-	-	-	-
上海晖郅投资管理合伙企业（有限合伙）	股东	有限合伙企业	上海市徐汇区	宋宇	实业投资，企业管理咨询，商务信息咨询。
上海恒寿投资管理合伙企业（有限合伙）	股东	有限合伙企业	上海市嘉定区	茅正飞	投资管理，资产管理，企业管理，商务咨询。

(续上表)

<u>股东名称</u>	<u>注册资本</u>	<u>对本公司 的持股比例</u>	<u>对本公司 的表决权比例</u>	<u>公司最终 控制方</u>	<u>统一社会信用代码</u>
上海柚缘健康食品股份有限公司（原上海恒寿堂健康食品股份有限公司）	4,000 万人民币	76.5957%	76.5957%	宋伟	913100006624197910
宋伟	-	22.5533%	22.5533%	-	-
上海晖郅投资管理合伙企业（有限合伙）	-	0.4255%	0.4255%	宋伟	91310104MA1FR1XH1W
上海恒寿投资管理合伙企业（有限合伙）	-	0.4255%	0.4255%	宋伟	91310114052960134U

## (2) 其他关联方

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
上海元气道场投资管理有限公司	同受一方控制
上海恒银餐饮管理有限公司	同受一方控制
浙江柚香谷投资管理股份有限公司	同受一方控制
衢州长生湖农业开发有限公司	同受一方控制
上海恒寿堂健康科技有限公司	实际控制人投资的联营企业
陈轲	董事
卫晨馨	实际控制人之妻
刘岩	董事会秘书
宋宇	股东法人

## 2、关联方交易情况

### (1) 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
浙江柚香谷投资管理股份有限公司	原材料采购	980,484.62	-

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
浙江柚香谷投资管理股份有限公司	电费支付	268,593.51	-

(2) 出售商品/提供劳务情况表:

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
上海恒银餐饮管理有限公司	销售商品	6,688.50	34,064.63

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本申报期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(4) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的</u> <u>租赁费</u>	<u>上年同期确认的</u> <u>租赁费</u>
上海柚缘健康食品股份有限公司（原上海恒寿堂健康食品股份有限公司）	办公用房租赁	453,578.08	333,027.52

(5) 关联方资金拆借

本期公司为了经营所需向宋伟进行资金拆借，股东没有向公司收取资金使用费。

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>		
	<u>浙江柚香谷投资</u> <u>管理股份有限公司</u>	<u>宋伟</u>	<u>合计</u>
资金借入	11,300,000.00	5,921,954.70	17,221,954.70
资金归还	42,565,483.14	14,740,000.00	57,305,483.14

<u>项目</u>	<u>上年同期发生额</u>		
	<u>浙江柚香谷投资</u> <u>管理股份有限公司</u>	<u>宋伟</u>	<u>合计</u>
资金借入	23,567,407.04	13,365,000.00	36,932,407.04
资金归还	6,802,700.00	11,740,000.00	18,542,700.00

(6) 关联担保情况

本公司作为担保方

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
无				

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
上海恒寿投资管理合伙企业（有限合	13,000,000.00	2022-02-28	2023-02-27	否



伙)、上海柚缘健康食品股份有限公司  
(原上海恒寿堂健康食品股份有限公司)、上海晖邨投资管理合伙企业(有限合伙)、宋伟、卫晨馨

上海恒寿投资管理合伙企业(有限合伙)、上海柚缘健康食品股份有限公司(原上海恒寿堂健康食品股份有限公司)、上海晖邨投资管理合伙企业(有限合伙)、宋伟、卫晨馨	<u>1,800,000.00</u>	2022-05-20	2023-05-19	否
担保金额合计:	<u>14,800,000.00</u>			

### (7) 关联方资产转让、债务重组情况

本申报期无关联方资产转让、债务重组情况。

### (8) 其他关联交易

本申报期无其他关联交易。

## 3、关联方往来款项

### (1) 应收或预收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海恒银餐饮管理有限公司	27,719.50	277.20	21,077.50	210.78
其他应收款	宋宇	486,129.90	4,861.30	-	-
其他应收款	陈轲	382,723.64	3,827.24	2,430.64	24.31
其他应收款	刘岩	122,700.00	1,227.00	-	-

### (2) 应付或预付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海柚缘健康食品股份有限公司(原上海恒寿堂健康食品股份有限公司)	242,164.88	463,164.88
应付账款	上海元气道场投资管理有限公司	804,827.00	804,827.00
应付账款	衢州长生湖农业开发有限公司	608,016.40	608,016.40
应付账款	浙江柚香谷投资管理股份有限公司	-	3,265,265.06
预付款项	浙江柚香谷投资管理股份有限公司	3,786,798.38	-
其他应付款	上海柚缘健康食品股份有限公司(原上海恒寿堂健康食品股份有限公司)	-	-
其他应付款	宋伟	-	8,818,045.30
其他应付款	浙江柚香谷投资管理股份有限公司	-	31,265,483.14

## 七、股份支付

截至 2022 年 6 月 30 日，本报告期内不存在股份支付事项。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本报告期内无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本报告期内无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

无。

## 十、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

本报告期无重大前期会计差错更正。

## 十一、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>说明</u>
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)	1,675,896.28	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144,213.11	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目*	-	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	=	-
合计	<u>1,820,109.39</u>	

### 2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>
--------------	-------------	-------------

	<u>净资产收益率</u>	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	(不适用)	1.5939	1.5939
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(不适用)	1.5164	1.5164

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司董事会秘书办公室