洪泽生物

NEEQ : 871357

江苏洪泽湖生物科技股份有限公司

半年度报告

2022

公司半年度大事记

本年度正常经营，无重大事项。

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 15

第五节 股份变动和融资 16

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第七节 财务会计报告 21

第八节 备查文件目录 59

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。

公司负责人王宇、主管会计工作负责人杨颖及会计机构负责人（会计主管人员）杨颖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	□是 √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、准确性和完整性	□是 √否
董事会是否审议通过半年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √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
实际控制人不当控制的风险	实际控制人赵玉宝直接持有公司 90%的股份，报告期内，赵玉宝一直实际管理公司的业务。若赵玉宝利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制，可能对中小股东权益产生不利影响。 应对措施：股份公司成立后，公司建立了较为健全的三会治理机制、三会议事规则和其他内部管理制度。通过股东大会、董事会、监事会共同发挥作用，限制实际控制人的权利，尽可能避免实际控制人利用实际控制权对其他股东和公司带来风险。
公司治理风险	有限公司阶段，公司股东会、执行董事、监事制度的建立和运行情况存在一定瑕疵，例如有限公司章程未明确规定股东会、执行董事、经理等在关联交易决策上的权限范围，造成有限公司时期关联交易未履行相关决策程序。尽管整体变更为股份公司后，公司重新制定了公司章程、三会议事规则及其他规章制度，但毕竟股份公司成立时间较短，公司治理机制的运行情况尚待观察，如果章程及相关制度不能得到有效运行，则将给公司带来风险。 应对措施：公司自股份公司成立以来，一直不断完善公司

	治理机制，严格执行公司三会议事规则、《公司章程》及其他规章制度，已逐步完善法人治理结构，提高了治理层的规范化运作。
经营业绩季节性波动风险	由于绝大部分水生生物的最佳生长温度在 20℃—30℃之间，因此每年 5 月至 10 月为水生生物的最佳成长期，并成为水产动保产品销售旺季，渔药产品也受水生生物季节性影响，相应的淡旺季较为明显。公司主要生产和销售绿色渔药产品，销售收入受季节变化和养殖周期影响呈现季节性波动，可能导致公司某一时期经营业绩不够稳定。 应对措施：针对上述风险，公司将进一步总结水产动物养殖的季节规律，在不同时期有针对性的调整产品结构及产量，降低库存商品风险，并在保证产品质量的基础上通过改进配方及生产工艺等途径降低生产成本，以保证经营业绩的稳定性。
自然灾害风险	公司主营业务为水产养殖环境改良剂、水产用兽药、水产营养保健剂的研发、生产、销售。公司产品的终端用户为水产养殖户以及水产养殖企业，下游行业受天气影响较大，如遇超强台风、特大暴雨或海啸等特大自然灾害，或异常天气，如持续高温或持续低温，下游行业会受到较大影响，自然灾害造成下游行业的不景气，会对公司生产经营业绩造成一定影响。 应对措施：公司为水产养殖用户提供自然灾害应急培训和灾害情况下如何尽量减少和避免水产养殖动物的损失，引导养殖户重视和加强灾害防御设备的投入，改进和研发适用于灾害情况下的养殖用药和保健产品，避免因自然灾害给公司带来的风险。
技术研发风险	兽药行业是技术密集型行业，与医药制造业类似，产品的研发极为重要，但是周期长、投入大。新兽药的研发受到国家颁布的《新兽药研制管理办法》的严格监管，在临床前研究阶段和临床试验阶段均有明确监管要求。目前国内新兽药的研发主要集中于工艺的改变，代表国际水平突破的一类新兽药证书在 2012 年至 2015 年仅颁发了 6 项。技术进步的停滞对企业是重大不利因素，然而研发过程难以预测，研发成果的市场需求也有待检验，因而行业整体面临技术研发的风险。 应对措施：公司大力培养技术人员，开展人才创新，促使更快更好的产出研发成果，与高校和科研机构建立合作，并且重视研发中试阶段，建立养殖实验基地，加快研发成果转化。
产品质量风险	兽药作为用于动物疾病预防、治疗、诊断或有目的地调节动物生理机能的药品，直接关系到畜牧业的安全生产、畜产品的质量安全、食品安全和人类健康，其产品质量尤其重要。如果公司的质量管理工作出现纰漏或因为其他原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和产品销售，进而影响公司的业务开展和营业收入的实现。 应对措施：公司制定了相关质量检测和监控制度，加强产品质量检测工作，从原料检验到半成品检验再到成品检验，产品出厂前要符合公司内控标准或国家标准，并且加强人员的质量培训。

公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险	公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日资产总额分别为 4,263,117.68 元和 5,050,281.99 元，公司 2022 年 1-6 月份、2021 年 1-6 月份营业收入分别为 212,567.24 元和 1,130,207.12 元，与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临一定的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。 应对措施：公司加强应收账款回收工作，加快资金回笼。加快老旧固定资产更新，提高生产规模和效率，从市场调研和市场开发以及内部管理各方面寻求更多增加营业收入的途径。
收入水平比较低的风险	公司 2022 年 1-6 月份、2021 年 1-6 月份营业收入分别为 212,567.24 元和 1,130,207.12 元，本期比上期下降 81.19%。兽药行业有时会研发新兽药或者改进产品结构并优化升级，这样就有一个周期性的过程，通过研发、小试、中试、投入生产等一系列阶段。与同行业其他公司相比，公司本期营业收入较少，面临一定的经营风险。 应对措施：加快研发进度，重视研发产品中试阶段，促进技术成果进入市场并占领市场份额，努力扩展市场，提高公司技术咨询服务和技术指导服务，保障公司经营业绩增长。
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、股份公司、洪泽生物	指	江苏洪泽湖生物科技股份有限公司
报告期	指	2022 年 1-6 月
《公司章程》	指	《江苏洪泽湖生物科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
实际控制人	指	赵玉宝
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
诚通证券、主办券商	指	诚通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	江苏洪泽湖生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangsuHongzehuBiologyTechnologyCo.,Ltd.
	JHBTCO.LTD
证券简称	洪泽生物
证券代码	871357
法定代表人	王宇

二、　联系方式

董事会秘书	罗淞耀
联系地址	江苏省徐州市沛县龙固镇奚阁工业园 16 号
电话	15351618880
传真	0517-87266555
电子邮箱	pxctjtdsb@163.com
公司网址	http://www.hzhyy.net/
办公地址	江苏省徐州市沛县龙固镇奚阁工业园 16 号
邮政编码	221600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 5 月 22 日
挂牌时间	2017 年 4 月 13 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）-医药制造业（C27）-兽用药品制造（C275）-兽用药品制造（C2750）
主要业务	兽药生产、自产产品销售；水产养殖病害防治技术的研究与推广；水质调理剂研究、生产、销售。
主要产品与服务项目	公司主要生产水产养殖环境改良剂、水产营养保健剂和水产用兽药。公司产品的终端用户为水产养殖户以及水产养殖企业。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赵玉宝）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵玉宝），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	91320829661335801L	否
注册地址	江苏省徐州市沛县龙固镇奚阁工业园 16 号	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	诚通证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	诚通证券

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和经营情况

一、　主要会计数据和财务指标

（一）　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	212,567.24	1,130,207.12	-81.19%
毛利率%	24.82%	42.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-742,376.60	227,990.27	-425.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-742,374.72	227,990.27	-425.62%
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）	-37.54%	6.33%	-
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）	-37.54%	6.33%	-
基本每股收益	-0.15	0.05	-400.00%

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,263,117.68	5,050,281.99	-15.59%
负债总计	4,139,932.74	4,184,720.45	-1.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,184.94	865,561.54	-85.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.02	0.17	-88.24%
资产负债率%（母公司）	97.11%	82.86%	-
资产负债率%（合并）	97.11%	82.86%	-
流动比率	0.53	0.68	-
利息保障倍数	-311.93	-534.71	-

（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	62,630.46	13,712.08	356.75%
应收账款周转率	0.089	0.20	-
存货周转率	-	1.06	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.59%	13.15%	-
营业收入增长率%	-81.19%	-27.33%	-
净利润增长率%	-425.62%	-66.79%	-

（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

根据证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“C27 医药制造业”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为“C27 医药制造业”之“275 兽用药品制造”之“2750 兽用药品制造”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23 号），公司所处的行业为“C27 医药制造业”之“275 兽用药品制造”之“2750 兽用药品制造”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23 号），公司所处的行业为“1511 制药、生物科技和生命科学”之“151111 制药”之“15111113 兽药”。

公司是一家专业从事研发、生产和销售绿色渔药的企业。主营业务为水产养殖环境改良剂、水产用兽药、水产营养保健剂的研发、生产、销售。 公司主要生产水产养殖环境改良剂、水产营养保健剂和水产用兽药。公司产品的终端用户为水产养殖户以及水产养殖企业。 公司自首次提出“绿色渔药”的概念以来，一直致力于开发绿色水产药品，发展水产健康养殖，引领渔药业现代化、产业化。公司拥有兽药生产的全部资质、标准化 GMP 生产线及多项专利技术，通过经销商与直销相结合方式进行兽药产品销售，获得收入和利润。

公司的商业模式具体分为采购、生产、销售和研发模式。

1、采购模式 在采购方面，依据采购标的差异，可以进一步划分为原料采购和包材采购。严格把控原料采购，实地考察原料供应商，对其进行严格的审查评估，供应商质量评估制度，对所合作的企业建立供应商档案，对物料进行抽样、检验，并出具检验报告单，检验不合格的物料杜绝入库。生产水质改良剂系列的产品所需原料用量较大，对此类原料采用专人大批量采购的模式；对其他用量较小的原料及包材类，公司主要采用计划性采购。原辅料和包材都有相应的出入库记录，由专门的库管负责。

2、生产模式 公司生产部根据以前年度各产品的销售情况及库存情况制定当年生产计划，按计划安排生产，同时根据市场行情及时调整生产计划，适应市场销售需求。公司严格执行 GMP 生产管理标准，按照标准操作规程、质量标准进行生产，生产每一件产品均需对每个生产环节进行规范记录，以实现产品质量的可追溯性。质检部对生产过程进行监控，并对原辅料、半成品、产成品的质量进行检测。同时，公司严格执行库存管理制度，以保证产品存量能够满足市场需求，提高存货周转率。

3、销售模式 公司兽药产品采取以经销商经销为主，向终端用户直销为辅的销售方式。公司利用自主研发的产品、较强的品牌优势及良好稳定的产品质量获得了经销商的认同，与其建立了长期、稳固、共赢的合作关系。公司目前与多个信用良好、有一定技术服务实力的经销商合作，公司把市场交给经销商，由经销商来具体运作市场，不断开拓客户。销售价格主要是综合考虑生产成本、同类型产品价格、经销商合理利润空间等因素确定。对于经销商，公司一般采取先发货后付款或货到付款的模式。根据公司经销商管理制度及与经销商签订的产品销售协议，公司销售给经销商的产品经验收确认后均不予退换，且公司每年对经销商进行重新筛选。

2016 年起，公司加大直销的力度，开拓与发展了一大批直销客户，不断增加直销的比例，通过公司和客户的无缝接触和沟通，构建自己的销售渠道。直销客户主要为水产养殖合作社和大型养殖场，在直销方式下，由销售人员负责与客户进行充分沟通，针对客户企业出现的问题提出解决方案，并提供较为完善的售后服务。公司综合考虑生产成本、同行业产品价格、售后服务费用等因素确定产品销售价格，对于直销客户，公司一般采取货到付款的收款方式。

同时，公司建立了自己的专业网站，不断发展网络营销渠道，积极拓宽网销客户范围。以线上促进线下销售，以互联网的广泛信息资源增进公司的品牌效应，更有利于产品的线下销售。目前公司的官方网站尚以产品介绍与宣传为主，今后会加大网上销售平台的构建力度，形成互联网+线下推广的销售模式，给公司带来更大的发展和利润空间。

4、研发模式 公司设有研发中心，拥有中试生产装置和检测仪器设备，确保研发项目的中试及产业化生产顺利完成。公司注重人才培养和引进，提高企业自主创新能力。报告期内，公司董事长赵玉宝博士带领公司研发人员，针对水产行业的瓶颈，如工厂化养殖病害、名优苗种病害、特种水产品病害问题、常规病害防治等开展研究和技术开发。在鱼类流行性疾病的调查方面已积累一定的经验，通过不断地学习，借鉴了别国渔药研发的经验。同时，公司在国内率先建立热风烘干再加工车间、超微粉碎车间、原料合成车间、造粒改底车间等一流设备。2017 年，公司与中科院水生生物研究所淮安研究中心签署《合作协议》，建立合作关系。

综上所述，公司的商业模式符合公司所处细分行业的特点及公司现有规模，并将在未来一定时期内继续推动公司的发展，公司通过此商业模式的运作，在细分行业内已逐步形成了一定的市场影响力和知名度。

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	77,826.24	1.83%	15,195.78	0.30%	412.16%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,050,468.86	48.10%	2,758,592.41	54.62%	-25.67%
预付账款	46,870.00	1.10%	47,784.84	0.95%	-1.91%
其他应收款	6,488.75	0.15%	6,488.75	0.13%	0.00%
存货			-	-	
投资性房地产			-	-	-
长期股权投资			-	-	-
固定资产	1,224,746.65	28.73%	1,309,464.70	25.93%	-6.47%
无形资产	695,000.00	16.30%	722,500.00	14.31%	-3.81%
长期待摊费	161,717.18	3.79%	190,255.51	3.77%	-15.00%

用					
应付职工薪酬	40,882.68	0.96%	66,580.28	-1.32%	-38.60%
应交税费	2,578,393.08	60.48%	2,627,211.17	52.02%	-1.86%
其他应付款	1,520,656.98	35.67%	1,490,929.00	29.52%	1.99%
实收资本	5,000,000.00	117.29%	5,000,000.00	99.00%	0.00%
资本公积	2,708,849.91	63.54%	2,708,849.91	53.64%	0.00%
盈余公积	6,384.41	0.15%	6,384.41	0.13%	0.00%
未分配利润	-7,592,049.38	-178.09%	-6,849,672.78	0.01%	-10.84%

项目重大变动原因：

1、公司货币资金本期期末较上期期末上升 412.16%，主要原因为公司本期销售金额较小，采取现款现货的销售模式，同时往来款略有增加。
2、公司本期期末应收账款较上期期末下降 25.67%，主要原因为对未收回的应收账款计提了信用减值损失导致应收账款净值减少。
3、公司应付职工薪酬较上期期末下降 38.6%,主要原因为公司人员流失所致。

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	212,567.24	-	1,130,207.12	-	-81.19%
营业成本	159,798.74	75.18%	651,326.67	57.63%	-75.47%
毛利率	24.82%	-	42.37%	-	-41.42%
销售费用	4,421.13	2.08%	11,377.74	1.01%	-61.14%
管理费用	82,138.04	38.64%	173,136.92	15.32%	-52.56%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	2,372.34	1.12%	3,502.27	0.31%	-32.26%
信用减值损失	-674,782.89	-317.44%	-	-	
营业利润	-742,374.72	-349.24%	-	-	-
营业外支出	1.88	0.00%	15.71	-0.01%	-88.03%
净利润	-742,376.60	-349.24%	227,990.27	20.18%	-425.62%
经营活动产生的现金流量净额	62,630.46	-	13,712.08	-	356.75%

投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-		-	-

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入较上年同期下降了 81.19%，主要系疫情影响、公司人员流失、市场拓展不利等多多重因素叠加导致。

2、报告期内营业成本较上年同期下降了 75.47%，主要系营业成本随着营业收入的减少而降低。

3、报告期内销售费用变动原因：销售费用比去年同期减少 61.14%，主要原因本期未投入开拓费用，销售人员流失，销售金额大幅下滑。

4、管理费用变动原因：主要原因人员流失、缩减各项费用支出，本期比去年同期减少 52.56%；

5、报告期内净利润变动原因：净利润比去年同期减少 425.62%，主要原因是销售收入减少，相应利润也减少,同时计提了信用减值损失。

6、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额增加 356.75%，主要原因为公司本年度采取现款现货的销售模式，同时与经营活动相关的其他现金收入略有增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外支出-滞纳金	-1.88
非经常性损益合计	-1.88
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1.88

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

公司积极履行应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

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	□是 √否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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	2016 年 11 月 18 日	2017 年 4 月 13 日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,250,000	25%	0	1,250,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,125,000	22.5%	0	1,125,000	22.5%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	75%	0	3,750,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	67.5%	0	3,375,000	67.5%
	董事、监事、高管	375,000	0.%	0	375,000	1125000
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	赵 玉宝	4,500,000	0	4,500,000	90%	3,375,000	1,125,000	0	0
2	赵 姝婷	500,000	0	500,000	10%	375,000	125,000	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	3,750,000	1,250,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王宇	董事长、总经理	男	1988 年 12 月	2022 年 1 月 22 日	2025 年 1 月 21 日
罗淞耀	董事会秘书	男	1993 年 10 月	2022 年 1 月 22 日	2025 年 1 月 21 日
罗淞耀	董事	男	1993 年 10 月	2022 年 1 月 22 日	2025 年 1 月 21 日
李丽婷	董事	女	1975 年 11 月	2022 年 1 月 22 日	2025 年 1 月 21 日
王宇	董事	男	1988 年 12 月	2022 年 1 月 22 日	2025 年 1 月 21 日
杨颖	董事	女	1986 年 9 月	2022 年 1 月 22 日	2025 年 1 月 21 日
胥雪纯	董事	女	1992 年 3 月	2022 年 1 月 22 日	2025 年 1 月 21 日
王东	监事会主席	男	1994 年 5 月	2022 年 1 月 22 日	2025 年 1 月 21 日
陈星宇	监事	男	1995 年 1 月	2022 年 1 月 22 日	2025 年 1 月 21 日
刘婉	职工监事	女	1991 年 2 月	2022 年 1 月 22 日	2025 年 1 月 21 日
杨颖	财务总监	女	1986 年 9 月	2022 年 1 月 22 日	2025 年 1 月 21 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：

不存在关联关系和亲属关系。

（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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐琳	董事长、总经理、董事会秘	离任	无	个人原因辞职

	书			
沈凡	董事	离任	无	个人原因辞职
杨青宝	董事	离任	无	个人原因辞职
张琛	董事	离任	无	个人原因辞职
姜海强	董事	离任	无	个人原因辞职
喻先慧	监事会主席	离任	无	个人原因辞职
向梅娟	监事	离任	无	个人原因辞职
贾艾兰	职工代表监事	离任	无	个人原因辞职
陈立洪	财务负责人	离任	无	个人原因辞职
王宇	无	新任	董事长、总经理	原董事长、总经理、董事会秘书、董事因个人原因辞职，新选举
罗淞耀	无	新任	董事会秘书、董事	原董事会秘书、董事因个人原因辞职，新选举
李丽婷	无	新任	董事	原董事因个人原因辞职，新选举
杨颖	无	新任	董事、财务总监	原董事因个人原因辞职，新选举
胥雪纯	无	新任	董事	原董事因个人原因辞职，新选举
王东	无	新任	监事会主席	原监事会主席因个人原因辞职，新选举
陈星宇	无	新任	监事	原监事因个人原因辞职，新选举
刘婉	无	新任	职工监事	原职工监事因个人原因辞职，新选举

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

罗淞耀，男，1993 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017.8-2019.7，江苏省南京市江宁区上坊中心小学，保健教师；2019.8-2020.9，江苏省南京市江宁区上峰初级中学，保健教师；2020.11-至今，沛县国资公司，文字秘书。

李丽婷，女，1975 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1994.3.1-2008.9.26，沛县农商银行，会计；2008.9.26-2021.3.30，沛县金融监管局，监管员；2021.4.1-至今，沛县国有资产经营有限公司，副经理；2019.2.27-至今，沛县聚春如贸易，监事办；2019.2.27-至今，徐州博泉顺，董事办。

王宇，男，1988 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京信息职业技术学院。2020.4-2020.8，沛县诚和融资担保有限公司总经理；2020.8-至今，徐州国瑞商业管理有限公司董事长。

杨颖，女，1986 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2010.6.1-2014.2.28，江苏华丰铝业有限公司，成本会计；2014.5.1-2019.6.30，徐州沛阳置业有限公司，会计；2019.7.1-2021.4.20，明发集团（沛县）房地产开发有限公司，主管会计；2021.4.21-至今，徐州中金棚户区改造建设有限公司，主管会计。

胥雪纯，女，1992 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2015.12.26-2018.11.25，徐州海阔六和饲料有限公司，核算会计；2018.12.1-2021.3.22，侨城地产集团江苏有限公司，主管会计；2021.3.24-至今，沛县国有资产经营有限公司，主管会计。

王东，男，1994 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2015.51-2016.5.1，沛县国恒热力有限公司，办事员；2016.5.2-2017.6.1，沛县国有资产经营有限公司，办事员；2017.6.2-2020.6.1，沛县国有资产经营有限公司，副经理；2019.11.14-至今，徐州汉武置业有限公司，监事； 2020.6.2-至今，徐州江河农业开发有限公司，执行董事。

刘婉，女，1991 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016.7-2018.11，沛县湖西农场管理委员会，办事员；2021.3-至今，沛县国资公司法务部，法务专员。

陈星宇，男，1995 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017.8-至今，徐州中金棚户区改造建设有限公司，综合部经理；2020.3-2020.8，沛县文礼教育实业有限公司，执行董事；2020.8-至今，沛县文礼建设有限公司监事；2020.9-至今，沛县新叶园林绿化有限公司，执行董事；2020.11-至今，徐州卡美隆贸易有限公司监事；2021.2-至今，沛县国有资产经营有限公司董事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务部	2	2
行政人事部	2	1
研发部	4	0
质检部	2	1
采购部	1	1
销售部	2	0
生产部	3	2
员工总计	16	7

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	77,826.24	15,195.78
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	2,050,468.86	2,758,592.41
应收款项融资			
预付款项	五、3	46,870.00	47,784.84
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	6,488.75	6,488.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5		
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,181,653.85	2,828,061.78
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、6	1,224,746.65	1,309,464.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	695,000.00	722,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	161,717.18	190,255.51
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,081,463.83	2,222,220.21
资产总计		4,263,117.68	5,050,281.99
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			
预收款项			
合同负债			
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、9	40,882.68	66,580.28
应交税费	五、10	2,578,393.08	2,627,211.17
其他应付款	五、11	1,520,656.98	1,490,929.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,139,932.74	4,184,720.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,139,932.74	4,184,720.45
所有者权益：			
股本	五、12	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、13	2,708,849.91	2,708,849.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、14	6,384.41	6,384.41
一般风险准备			
未分配利润	五、15	-7,592,049.38	-6,849,672.78
归属于母公司所有者权益合计		123,184.94	865,561.54
少数股东权益			
所有者权益合计		123,184.94	865,561.54
负债和所有者权益总计		4,263,117.68	5,050,281.99

法定代表人：王宇　　主管会计工作负责人：杨颖　　会计机构负责人：杨颖

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		212,567.24	1,130,207.12
其中：营业收入	五、16	212,567.24	1,130,207.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		280,159.07	902,201.14
其中：营业成本	五、16	159,798.74	651,326.67
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、17	31,428.82	62,857.54
销售费用	五、18	4,421.13	11,377.74
管理费用	五、19	82,138.04	173,136.92
研发费用			
财务费用	五、20	2,372.34	3,502.27
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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、21	-674,782.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-742,374.72	228,005.98
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、22	1.88	15.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-742,376.60	227,990.27
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-742,376.60	227,990.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-742,376.60	227,990.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王宇　　主管会计工作负责人：杨颖　　会计机构负责人：杨颖

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		268,871.24	502,648.94
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		116.39	59.86
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、23	44,525.43	653,287.60
经营活动现金流入小计		313,513.06	1,155,996.40

购买商品、接受劳务支付的现金		110,626.00	488,936.86
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		747.60	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		83,861.56	104,048.00
支付的各项税费		47,615.73	64,172.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、23	8,031.71	485,127.29
经营活动现金流出小计		250,882.60	1,142,284.32
经营活动产生的现金流量净额		62,630.46	13,712.08
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		62,630.46	13,712.08
加：期初现金及现金等价物余额		15,195.78	25,339.49
六、期末现金及现金等价物余额		77,826.24	39,051.57

法定代表人：王宇　　主管会计工作负责人：杨颖　　会计机构负责人：杨颖

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	√是 □否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

因公司经营发展需要，公司拟转让位于东九街西侧、北二道北侧房产和土地（不动产权证号：苏（2016）洪泽县不动产权第0003337号），上述固定资产房屋建筑面积4464.29平方米，无形资产土地使用权宗地面积20063.00
米。双方在评估了公司账面价值和市场价格的基础上，约定拟出售价格为2,000,000.00元。

本次出售资产所得款项将全部用于补充生产经营所需流动资金，本次交易是公司基于经营管理及发展的需要，对公司生产经营和财务状况无不利影响。

（二） 财务报表项目附注

江苏洪泽湖生物科技股份有限公司
2022 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏洪泽湖生物科技股份有限公司系于 2007 年 5 月经淮安市工商行政管理局核准登记，由赵玉宝、赵姝婷共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91320829661335801L。所属行业为医药制造业-兽用药品制造-兽用药品制造。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 500 万股，注册资本为 500.00 万元，注册地：洪泽

县城工业园区北二道 12 号，总部地址：洪泽县城工业园区北二道 12 号。

2017 年 3 月 29 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意江苏洪泽湖生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价。截止 2022 年 6 月 30 日，公司股东构成为赵玉宝出资 450.00 万元，持股比例 90.00%，赵姝婷出资 50.00 万元，持股比例 10.00%。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为：兽药（粉剂散剂预混剂、水产用消毒剂（固体）水产用杀虫剂（固体）、消毒剂（液体）、杀虫剂（液体））生产。自产产品销售；水产养殖病害防治技术的研究与推广；水质调理剂研究、生产、销售；道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2022年8月26日批准报出。

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

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 2022 年半年度收入为 212,567.24 元,发生净亏损-742,376.60 元,经营业绩出现较大幅度下滑，人员大量流失，本公司自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力存在不确定性。

针对目前情况，公司拟引进战略投资者，寻找优质资产注入，以提升公司的资产质量和盈利能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之

外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、无风险组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

本公司对于应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在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及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

A、期末对应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

B、当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分应收款项

组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大（100 万以上）的应收款项	本公司对单项金额重大的其他应收款项单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率
无风险组合	所有关联方客户和根据业务性质认定无信用风险（主要为政府部门的款项及企业备用金、保证金、押金等）。	不计提坏账

本公司参照历史信用损失经验确认的组合的预期信用损失率：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	11.48
1-2 年	16.29
2-3 年	42.00
3 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2 无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等其他应收款。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用

风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了

企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
家具器具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、合同负债

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

13、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

14、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与

重组有关的直接支出确定预计负债金额。

15、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，

则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司收入确认方法如下：公司主要生产和销售高聚碘、聚维酮碘、肠鳃康等动物药品，本公司在发出货物、客户签收后确认商品销售收入，确认的金额为双方协商的金额。

16、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（2）会计估计变更

无。

20、重大会计判断和估计

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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）金融资产减值

本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，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本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。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按[13]%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。
教育附加	按实际缴纳的流转税的[3]%计缴。

地方教育附加	按实际缴纳的流转税的[2]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[25]%计缴

2、税收优惠及批文

无。

3、其他说明

无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项　　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	88.03	88.03
银行存款	77,738.21	15,107.75
其他货币资金		
合　　计	77,826.24	15,195.78

注：截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无因抵押、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。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		1,104,164.06
1 至 2 年	1,075,493.79	1,991,109.31
2 至 3 年	1,991,109.31	197,291.00
3 年以上	1,579,744.21	1,382,453.21
小计	4,646,347.31	4,675,017.58
减：坏账准备	2,595,878.45	1,916,425.17
合　计	2,050,468.86	2,758,592.41

（2）按坏账计提方法分类列示

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,646,347.31	100.00	2,595,878.45	55.77	2,050,468.86
其中：					
组合 1 账龄组合	4,646,347.31	100.00	2,595,878.45	55.77	2,050,468.86
组合 2 无风险组合					
合 计	4,646,347.31	100.00	2,595,878.45	55.77	2,050,468.86

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,675,017.58	100.00	1,916,425.17	40.99	2,758,592.41
其中：					
组合 1 账龄组合	4,675,017.58	100.00	1,916,425.17	40.99	2,758,592.41
组合 2 无风险组合					
合 计	4,675,017.58	100.00	1,916,425.17	40.99	2,758,592.41

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1-2 年	1,075,493.79	175,197.94	16.29
2-3 年	1,991,109.31	836,265.91	42.00
3 年以上	1,579,744.21	1,579,744.21	100.00
合 计	4,646,347.31	2,591,208.06	

（续）

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,104,164.06	126,758.03	11.48

1-2 年	1,991,109.31	324,351.71	16.2
2-3 年	197,291.00	82,862.22	42.00
3 年以上	1,382,453.21	1,382,453.21	100.00
合　计	4,675,017.58	1,916,425.17	

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,916,425.17	674,782.89			2,591,208.06

（4）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	期末余额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
淮南路达丰商贸有限公司	1,811,922.73	39.00	1,811,922.73
胡钰青	291,542.00	6.27	291,542.00
安徽鹰博生态农业有限公司	244,606.00	5.26	102,734.52
广安鑫农发展有限公司	221,520.00	4.77	26,582.40
泗洪县三源渔需用品店	220,459.00	4.74	92,592.78
合　计	2,790,049.73	60.05	2,325,374.43

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内			914.84	1.91
1 至 2 年				
2 至 3 年	36,870.00	78.26	36,870.00	77.16
3 年以上	10,000.00	21.34	10,000.00	20.93
合　计	46,870.00	100.00	47,784.84	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项	占应收账款合计数的比例（%）
沧县康泰塑料制品厂	36,870.00	78.26
北京远锋博岳科技有限公司	10,000.00	21.34

合　计	46,870.00	100.00

4、其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,488.75	6,488.75
合　计	6,488.75	6,488.75

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	6,488.75	6,488.75
小计	6,488.75	6,488.75
减：坏账准备		
合　计	6,488.75	6,488.75

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	6,488.75	6,488.75
代收款项		
小计	6,488.75	6,488.75
减：坏账准备		
合　计	6,488.75	6,488.75

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 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额				
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
张晓蓉	备用金	6,000.00	4-5 年	92.47	
党云飞	备用金	488.75	4-5 年	7.53	
合　计		6,488.75		100.00	

5、存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	590,324.16	590,324.16	
库存商品	212,302.92	212,302.92	
周转材料	85,050.48	85,050.48	
合　计	887,677.56	887,677.56	

（续）

项　　目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	590,324.16	590,324.16	
库存商品	212,302.92	212,302.92	
周转材料	85,050.48	85,050.48	
合　计	887,677.56	887,677.56	

6、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,224,746.65	1,309,464.70
固定资产清理		
合　计	1,224,746.65	1,309,464.70

（1）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值						
1、年初余额	3,567,075.40	950,740.84	32,268.00	252,591.02	15,619.02	4,818,294.28
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额	3,567,075.40	950,740.84	32,268.00	252,591.02	15,619.02	4,818,294.28
二、累计折旧						
1、年初余额	2,315,627.46	903,204.36	30,655.56	244,504.44	14,837.76	3,508,829.58
2、本期增加金额	84,718.05					
3、本期减少金额						
4、期末余额	2,400,345.51	903,204.36	30,655.56	244,504.44	14,837.76	3,601,634.21
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,166,729.89	47,536.48	1,612.44	8,086.58	781.26	1,224,746.65
2、年初账面价值	1,251,447.94	47,536.48	1,612.44	8,086.58	781.26	1,309,464.70

7、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	750,000.00	400,000.00	1,150,000.00
2、本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			

（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、期末余额	750,000.00	400,000.00	1,150,000.00
二、累计摊销			
1、年初余额	217,500.00	210,000.00	427,500.00
2、本期增加金额	7,500.00	20,000.00	27,500.00
（1）计提	7,500.00	20,000.00	27,500.00
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、期末余额	225,000.00	230,000.00	455,000.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	525,000.00	170,000.00	695,000.00
2、年初账面价值	532,500.00	190,000.00	722,500.00

8、长期待摊费用

项　目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
GMP 认证专项费用	190,255.51		28,538.34		161,717.18
合　计	190,255.51		28,538.34		161,717.18

9、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,580.28	58,163.96	83,861.56	40,882.68
二、离职后福利-设定提存计划		9,438.00	9,438.00	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合　　计	66,580.28	67,601.96	93,299.56	40,882.68

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,580.28	50,196.18	75,893.78	
2、职工福利费				
3、社会保险费		3,937.68	3,937.68	
其中：医疗保险费		2,378.42	2,378.42	
工伤保险费		1,197.48	1,197.48	
生育保险费		437.15	437.15	
4、住房公积金				
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	66,580.28	58,163.96	83,861.566	

10、应交税费

项　　目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,996,251.67	1,998,041.73
企业所得税	372,019.86	372,019.86
房产税	5,682.89	22,731.54
土地使用税	10,131.50	40,126.00
个人所得税	7,512.28	7,512.28
城市维护建设税	99,861.57	99,861.57
教育费附加	43,872.12	43,872.12
地方教育费附加	39,322.62	39,322.62
印花税	3,738.57	3,723.45
合　　计	2,578,393.08	2,627,211.17

11、其他应付款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,520,656.98	1,490,929.00
合 计	1,520,656.98	1,490,929.00

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
往来款项	1,520,656.98	1,475,857.93
其他费用类		15,071.07
合 计	1,520,656.98	1,490,929.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏宝晨泽生物技术有限公司	685,000.00	无力偿还
赵玉宝	790,857.93	无力偿还
合　　计	1,475,857.93	

12、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+ 、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

13、资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,708,849.91			2,708,849.91

14、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,384.41			6,384.41

注：本公司法定盈余公积按净利润的 10.00%提取。

15、未分配利润

项　目	本期期末	上期期末
调整前上年末未分配利润	-6,849,672.78	-4,226,404.10
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	-6,849,672.78	-4,226,404.10
加：本期归属于母公司股东的净利润	-742,376.60	-2,623,268.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,592,049.38	-6,849,672.78

16、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,567.24	159,798.74	1,130,207.12	651,326.67

17、税金及附加

项　　目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		1,020.14
教育费附加		503.22
地方教育费附加		310.42
房产税	11,365.82	20,767.09
土地使用税	20,063.00	40,140.83
其他		
合　计	31,428.82	62,857.54

18、销售费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬		6,890.00
办公费	3,548.15	2,910.00
差旅费		
折旧费		
交通费	327.29	
业务招待费		
运输费	545.69	300.00
其他		1017.74
合　计	4,421.13	11,377.74

19、管理费用

项　　目	本期金额	上期金额
办公费	4,332.08	3,977.00
职工薪酬与社保	38,254.21	52,354.30
差旅交通费	298.00	1,630.00

业务招待费		2,060.00
折旧与摊销	39,253.75	41,951.56
其他	82,138.04	71,164.06
合　计		173,136.92

20、财务费用

项　　目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	116.39	59.86
手续费支出	2,488.73	3,562.13
合　计	2,372.34	3,502.27

21、信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
坏账损失	-674,782.89	

22、营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	1.88	15.71	1.88
合　　计	1.88	15.71	1.88

23、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
利息收入		59.86
往来款	44,525.43	653,287.60
其他		
合计	44,525.43	653,347.46

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
手续费	747.60	3,502.27
付现费用		11,377.74
往来款		297,094.65
其他	7,284.11	173,136.92
合计	8,031.71	485,127.29

24、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-742,376.60	227,990.27
加：资产减值准备		
信用减值损失	674,782.89	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,718.05	102,016.98
无形资产摊销	27,500.00	27,500.00
长期待摊费用摊销	28,538.33	142,691.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,372.34	3,502.27
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）		-276,655.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,904.55	-152,954.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-60,378.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,630.46	13,712.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	77,826.24	39,051.57
减：现金的年初余额	15,195.78	25,339.49
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	62,630.46	13,712.08

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		15,195.78
其中：库存现金	88.03	88.03
可随时用于支付的银行存款	77,738.21	15,107.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	77,826.24	15,195.78
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		

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况说明

本公司实际控制人赵玉宝，直接和间接持有公司 90.00%股权。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京冠龙水产技术开发有限公司	受最终控制方控制的企业
江苏宝晨泽生物技术有限公司	受最终控制方控制的企业

3、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
江苏宝晨泽生物技术有限公司	729,799.05	685,000.00
赵玉宝	790,857.93	790,857.93
合计	1,520,656.98	1,475,857.93

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 26 日 ，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	1.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	1.88	

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	-37.54	-0.1485	-0.1485
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-37.54	-0.1485	-0.1485

江苏洪泽湖生物科技股份有限公司

2022年8月29日

第八节　备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室