证券代码：832045　　证券简称：红星药业　　主办券商：长江承销保荐

# 红星药业

NEEQ : 832045

# 安徽红星药业股份有限公司

ANHUI REDSTAR PHARMACEUTICAL CORP., LTD

# 半年度报告

2023

# 重要提示

一、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。

二、公司负责人柳杓、主管会计工作负责人柳杓及会计机构负责人（会计主管人员）余秀芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、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。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

| |
|---|
| 本报告不存在未按要求进行披露的事项。 |

# 目录

第一节　公司概况 ..... 5

第二节　会计数据和经营情况 ..... 6

第三节　重大事件 ..... 11

第四节　股份变动及股东情况 ..... 12

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 14

第六节　财务会计报告 ..... 16

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 ..... 57

附件Ⅱ　融资情况 ..... 57

| | |
|---|---|
| **备查文件目录** | 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。 |
| | 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 |

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---|---|---|
| 公司、股份公司、红星药业 | 指 | 安徽红星药业股份有限公司 |
| 有限公司、红星有限 | 指 | 安徽红星药业有限责任公司 |
| 股东会 | 指 | 安徽红星药业有限责任公司股东会 |
| 董事会、监事会、股东大会 | 指 | 安徽红星药业股份有限公司董事会、监事会、股东大会 |
| 公司章程 | 指 | 安徽红星药业股份有限公司章程 |
| “三会”议事规则 | 指 | 公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 公司法 | 指 | 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，2014 年 3 月 1 日实施的《中华人民共和国公司法》 |
| 业务规则 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 证监会 | 指 | 中国证券业监督管理委员会 |
| 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 |
| 主办券商、长江承销保荐 | 指 | 长江证券承销保荐有限公司 |
| 天禾律师事务所 | 指 | 安徽天禾律师事务所 |
| 泾县国投 | 指 | 泾县国有资产投资运营有限公司 |
| 植物提取物 | 指 | 采用适当的溶剂或方法，从植物（植物全部或者某一部分）为原料提取或加工而成的物质，可用于医药行业、食品行业、美容行业以及其它行业 |
| 咖啡因 | 指 | 一种黄嘌呤生物碱化合物，是一种中枢神经兴奋剂，能够暂时的驱走睡意并恢复精力 |
| 茶多酚 | 指 | 茶叶中多酚类物质的总称，包括黄烷醇类、花色苷类、黄酮类、黄酮醇类和酚酸类等 |
| 保健品 | 指 | 食品的一个种类，具有一般食品的共性，能调节人体的机能，适用于特定人群食用，但不以治疗疾病为目的 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

# 第一节　公司概况

| 企业情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 公司中文全称 | 安徽红星药业股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | ANHUI REDSTAR PHARMACEUTICAL CORP., LTD | | |
| 法定代表人 | 柳杓 | 成立时间 | 2000 年 2 月 2 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（柳杓） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（柳杓），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-食品制造业（14）-其他食品制造（149）-保健食品制造（1492） | | |
| 主要产品与服务项目 | 天然咖啡因和茶多酚 | | |
| **挂牌情况** | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 红星药业 | 证券代码 | 832045 |
| 挂牌时间 | 2015 年 2 月 16 日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 21,580,001 |
| 主办券商（报告期内） | 长江承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层 | | |
| **联系方式** | | | |
| 董事会秘书姓名 | 周剑 | 联系地址 | 安徽省宣城市泾县经济开发区幕桥东路 91 号 |
| 电话 | 0563-5120338 | 电子邮箱 | 832045@redstarpharm.com |
| 传真 | 0563-5120338 | | |
| 公司办公地址 | 安徽省宣城市泾县经济开发区幕桥东路 91 号 | 邮政编码 | 242500 |
| 公司网址 | www.redstarpharm.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| **注册情况** | | | |
| 统一社会信用代码 | 91341800153467947E | | |
| 注册地址 | 安徽省宣城市泾县经济开发区幕桥东路 91 号 | | |
| 注册资本（元） | 21,580,001.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

# 第二节　会计数据和经营情况

## 一、　业务概要

### （一）　商业模式

公司以其独特的商业模式，在过去十多年中一直专注于茶叶提取物的研发、生产和市场开发。公司充分利用其所处的地理优势，位于我国茶叶主产区，拥有国内唯一的天然咖啡因生产基地，并且凭借成熟的传统生产工艺以及自主创新的工艺优化和产品升级，成功构建了以诚信、专注和专业化为核心的市场发展策略。

在生产模式上，公司秉承“以销定产”的原则，根据总经理下达的生产指令进行组织和调配，由生产部经理负责统筹安排。销售模式则采用直接销售的方式，公司的销售渠道主要包括参加各种国内外相关展会推广公司产品，通过海关数据分析寻找并拜访潜在客户，保持与老客户的良好关系，获取公司产品和服务的反馈，并在各种网络商业平台上发布公司的产品信息。

在采购模式上，公司根据上一年产品的销售情况，选择不同地域和类型的原料进行采购，同时因为原料为经济作物，会在采摘期选择高质量的新鲜原料，保持原料信息的及时获取，以保证采购到高性价比的原料。

公司以诚信、专注、专业的服务，赢得了国际和国内市场的广泛认可，向食品、饮料、保健品、药品生产企业、贸易企业、植物提取物复合配方加工企业等客户群提供了高品质的天然咖啡因和茶多酚等茶叶提取物系列产品。

### （二）　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|---|---|
| “专精特新”认定 | □国家级 √省（市）级 |
| 详细情况 | 公司在 2020 年 1 月荣获安徽省经济和信息化厅颁发的“安徽省专精特新中小企业”称号。提升了公司的竞争力，也激发了企业的自主创新和科技创新的能力。 |

## 二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 11,925,682.73 | 8,737,847.70 | 36.48% |
| 毛利率% | 44.18% | 32.44% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,725,921.35 | 920,707.10 | 87.46% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,604,274.78 | 276,953.12 | 479.26% |
| 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） | 5.12% | 2.40% | - |
| 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） | 4.76% | 0.72% | - |
| 基本每股收益 | 0.08 | 0.04 | 100% |
| **偿债能力** | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例%** |
| 资产总计 | 42,141,751.03 | 41,144,151.02 | 2.42% |
| 负债总计 | 7,560,130.59 | 8,288,451.93 | -8.79% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 34,581,620.44 | 32,855,699.09 | 5.25% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.60 | 1.52 | 5.26% |
| 资产负债率%（母公司） | 17.94% | 20.14% | - |
| 资产负债率%（合并） | 17.94% | 20.14% | - |
| 流动比率 | 3.25 | 2.74 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |
| **营运情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -851,545.80 | 702,384.17 | -221.24% |
| 应收账款周转率 | 2.05 | 2.96 | - |
| 存货周转率 | 0.67 | 0.69 | - |
| **成长情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 总资产增长率% | 2.42% | -15.22% | - |
| 营业收入增长率% | 36.48% | -8.86% | - |
| 净利润增长率% | 87.46% | 201.03% | - |

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

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 | 7,523,404.76 | 17.85% | 8,031,214.06 | 19.52% | -6.32% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 6,732,665.73 | 15.98% | 4,592,750.74 | 11.16% | 46.59% |
| 存货 | 9,990,320.63 | 23.71% | 9,943,738.52 | 24.17% | 0.47% |
| 固定资产 | 9,919,755.61 | 23.54% | 10,726,225.91 | 26.07% | -7.52% |
| 在建工程 | 3,162,427.29 | 7.50% | 3,162,427.29 | 7.69% | 0% |
| 无形资产 | 4,392,960.48 | 10.42% | 4,459,520.46 | 10.84% | -1.49% |
| 应付账款 | 4,858,763.41 | 11.53% | 5,070,935.33 | 12.32% | -4.18% |
| 应付职工薪酬 | 708,975.73 | 1.68% | 1,227,087.51 | 2.98% | -42.22% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 应交税费 | 158,911.94 | 0.38% | 324,461.83 | 0.79% | -51.02% |
| 资产总计 | 42,141,751.03 | 100% | 41,144,151.02 | 100% | 2.42% |

**项目重大变动原因：**

1、应收账款：报告期末应收账款余额比上期增加了46.59%，主要原因为新冠疫情对销售的影响开始减弱，报告期内销售收入有所增长，但因公司所处的植物提取物行业竞争非常激烈，为了在市场上取得优势，公司给予客户较长的账期。

**（二） 营业情况与现金流量分析**

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 | 11,925,682.73 | - | 8,737,847.70 | - | 36.48% |
| 营业成本 | 6,656,790.54 | 55.82% | 5,903,158.33 | 67.56% | 12.77% |
| 毛利率 | 44.18% | - | 32.44% | - | - |
| 销售费用 | 620,906.96 | 5.21% | 496,431.47 | 5.68% | 25.07% |
| 管理费用 | 2,493,905.46 | 20.91% | 1,982,509.02 | 22.69% | 25.80% |
| 研发费用 | 551,933.03 | 4.63% | 518,179.45 | 5.93% | 6.51% |
| 财务费用 | -373,739.14 | -3.13% | -609,925.40 | -6.98% | 38.72% |
| 信用减值损失 | -94,035.80 | -0.79% | 40,273.88 | 0.46% | -333.49% |
| 其他收益 | 120,409.02 | 1.01% | 577,115.00 | 6.60% | -79.14% |
| 投资收益 | | | 75,598.30 | 0.87% | -100% |
| 营业利润 | 1,768,205.53 | 14.83% | 939,734.89 | 10.75% | 88.16% |
| 营业外收入 | 7,640.00 | 0.06% | | | |
| 净利润 | 1,725,921.35 | 14.47% | 920,707.10 | 10.54% | 87.46% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -851,545.80 | - | 702,384.17 | - | -221.24% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -33,111.44 | - | 7,363,219.05 | - | -100.45% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0 | - | -5,502,900.22 | - | 100.00% |

**项目重大变动原因：**

1、营业收入及营业成本：报告期内，新冠疫情对公司的日常生产和经营的影响开始减弱，订单数量增加，营业收入增长，相应的营业成本、营业利润和净利润都有所增长。

2、毛利率：报告期内，新冠疫情的影响减弱，公司生产正常，随着产量的增加，单位固定性生产成本降低，从而单位生产成本降低，毛利率上升。

3、经营活动现金流量：报告期内，公司的经营活动现金流量净额为-85.15 万元，比上年同期减少155.39 万元。其中：经营活动现金流入比上年同期减少 40.77 万元，主要是收到其他与经营活动有关的现金中的政府补助及其他营业外收入的减少；经营活动现金流出比上年同期增加 114.62 万元，主要是

购买商品、接受劳务支付的现金增加了 168.26 万元，支付给职工及其他与经营活动有关的现金增加了 57.78 万元，支付的各项税费减少了 111.42 万元。

公司经营活动产生的现金净额与本年度净利润存在 257.75 万元的差异主要是本年发生信用减值损失 9.40 万元、固定资产折旧 79.07 万元、无形资产摊销 6.66 万元、处置固定资产收益 0.76 万元，财务费用-37.68 万元，存货增加 4.66 万元，递延所得税资产增加 2.35 万元，经营性应收项目增加 230.49 万元，经营性应付项目减少 76.92 万元。

4、投资活动现金流量：报告期内，公司的投资活动产生的现金流量净额为-3.31 万元，比上期减少 739.63 万元，主要是上期投资活动现金流入中有购买的理财产品到期赎回收到的本金及投资收益，而本期没有再购买理财产品没有此项投资现金流入。

5、筹资活动现金流量：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 0 万元，比上期增加了 550.29 万元，主要是上年同期分配股利增加了现金流出 550.29 万元。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
| --- | --- |
| 一、主要原材料供应和原材料价格波动的风险 | 公司主要生产所需的原材料——茶叶、稻壳等农副产品的价格波动有关，农副产品的生长受到气候条件、病虫害以及其他自然灾害的影响，这可能导致原材料供应不稳定。同时，农作物的种植周期性、季节性、地域性等因素，也可能导致原材料价格的波动。此外，随着绿色有机产品概念的提出，对原材料质量的需求不断提高，这也是导致原材料价格波动的一个重要因素。<br>为了降低这些风险，我们已经制定了不同地域、不同质量的原 |

| | |
|---|---|
| | 材料采购策略，以期有效减少原材料价格波动给公司经营带来的损失。尽管存在这些风险，但我们相信，通过我们的灵活策略和对市场趋势的精准把握，将能够稳健地应对这些挑战。 |
| 二、应收账款回收风险 | 公司所处的植物提取物行业竞争非常激烈。为了在市场上取得优势，公司必须实施行业内常见的策略之一，即给予客户较长的账期，然而这无疑对公司的账款回收速度带来了压力。据报告期末数据显示，公司应收账款净额已达到 673.27 万元，相较于 2023 年初的 459.28 万元，增加了 46.59%。这一数值处于较高水平。<br>针对应收账款的回收问题，公司将采取积极策略，包括加强与客户的沟通，以及开发多种收款渠道，以期更有效地管理账款，降低财务风险。我们将持续关注并优化这一问题，以保障公司的资金流动和健康运营。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 新冠疫情对公司运营的影响已经日渐减弱。 |

# 第三节　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 | 三.二.（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 | 三.二.（二） |
| 是否存在关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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 | 三.二.（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 | |

## 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 | 2015年2月16日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2015年2月16日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2015年2月16日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 资金占用承诺 | 2015年2月16日 | - | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

| |
|---|
| 无 |

# 第四节　股份变动及股东情况

## 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 | 5,942,637 | 27.54% | - | 5,942,637 | 27.54% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 66,000 | 0.31% | - | 66,000 | 0.31% |
| | 董事、监事、高管 | 1,163,828 | 5.39% | - | 1,163,828 | 5.39% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 15,637,364 | 72.46% | - | 15,637,364 | 72.46% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,303,979 | 57.01% | - | 12,303,979 | 57.01% |
| | 董事、监事、高管 | 3,333,385 | 15.45% | - | 3,333,385 | 15.45% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 21,580,001 | - | 0 | 21,580,001 | - |
| 普通股股东人数 | | 11 | | | | |

**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 | 柳杓 | 12,369,979 | - | 12,369,979 | 57.32% | 12,303,979 | 66,000 | 0 | 0 |
| 2 | 泾县国有资产投资运营有限公司 | 4,122,085 | - | 4,122,085 | 19.10% | | 4,122,085 | 0 | 0 |
| 3 | 沈莹 | 2,023,962 | - | 2,023,962 | 9.38% | 1,478,446 | 545,516 | 0 | 0 |
| 4 | 柳楠 | 824,417 | - | 824,417 | 3.82% | 618,313 | 206,104 | 0 | 0 |
| 5 | 周剑 | 824,417 | - | 824,417 | 3.82% | 618,313 | 206,104 | 0 | 0 |
| 6 | 周静娴 | 824,417 | - | 824,417 | 3.82% | 618,313 | 206,104 | 0 | 0 |
| 7 | 程纵军 | 277,022 | - | 277,022 | 1.28% | - | 277,022 | 0 | 0 |
| 8 | 北京禾晟源投资管 | 176,022 | - | 176,022 | 0.82% | - | 176,022 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 理有限公司 | | | | | | | | |
| 9 | 汤戈 | 55,404 | - | 55,404 | 0.26% | - | 55,404 | 0 | 0 |
| 10 | 叶军 | 41,138 | - | 41,138 | 0.19% | - | 41,138 | 0 | 0 |
| **合计** | | 21,538,863 | - | 21,538,863 | 99.81% | 15,637,364 | 5,901,499 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： | | | | | | | | | |

周静娴与柳杓系母子关系、柳楠与柳杓系姐弟关系、周剑与柳楠系夫妻关系。

## 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、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

# 第五节　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 |
| 柳杓 | 董事 | 男 | 1987 年 6 月 | 2022 年 8 月 29 日 | 2025 年 8 月 29 日 |
| 柳楠 | 董事 | 女 | 1972 年 10 月 | 2022 年 8 月 29 日 | 2025 年 8 月 29 日 |
| 周静娴 | 董事 | 女 | 1949 年 12 月 | 2022 年 8 月 29 日 | 2025 年 8 月 29 日 |
| 沈莹 | 董事 | 女 | 1972 年 4 月 | 2022 年 8 月 29 日 | 2025 年 8 月 29 日 |
| 许忠 | 董事 | 男 | 1973 年 6 月 | 2022 年 8 月 29 日 | 2025 年 8 月 29 日 |
| 洪梅 | 监事 | 女 | 1971 年 11 月 | 2022 年 8 月 29 日 | 2025 年 8 月 29 日 |
| 王华 | 监事 | 女 | 1969 年 7 月 | 2022 年 8 月 29 日 | 2023 年 8 月 2 日 |
| 胡晓祥 | 监事 | 男 | 1971 年 8 月 | 2022 年 8 月 29 日 | 2025 年 8 月 29 日 |
| 柳杓 | 董事长、财务负责人 | 男 | 1987 年 6 月 | 2022 年 8 月 30 日 | 2025 年 8 月 29 日 |
| 洪梅 | 监事会主席 | 女 | 1971 年 11 月 | 2022 年 8 月 30 日 | 2025 年 8 月 29 日 |
| 沈莹 | 总经理 | 女 | 1972 年 4 月 | 2022 年 8 月 30 日 | 2025 年 8 月 29 日 |
| 周剑 | 董事会秘书、副总经理 | 男 | 1970 年 8 月 | 2022 年 8 月 30 日 | 2025 年 8 月 29 日 |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事周静娴与董事长、财务负责人柳杓系母子关系；董事长、财务负责人柳杓与董事柳楠为姐弟关系；副总经理、董事会秘书周剑与董事柳楠系夫妻关系。

注：因个人原因，监事王华女士于 2023 年 7 月 6 日辞职（公告编号：2023-008），公司第三届监事会第四次会议（公告编号：2023-009）审议通过《提名包春雷先生为公司第三届监事会监事》议案，该议案经公司 2023 年第一次临时股东大会（公告编号：2023-012）审议通过，任期自股东大会审议通过之日起至第三届监事会届满之日止。

### （二）　变动情况

□适用　√不适用

**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

### （三）　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 | 7 | 6 |
| 生产人员 | 19 | 19 |
| 销售人员 | 8 | 7 |
| 技术人员 | 10 | 10 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| **员工总计** | 47 | 45 |

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---|---|---|---|---|
| 核心员工 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**核心员工的变动情况：**

公司无董事会提名并经股东大会审议批准的核心员工，往期定期报告中披露的核心员工指公司公开转让说明书中所述的 2 名核心技术人员。

# 第六节　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 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 五、(一) | 7,523,404.76 | 8,031,214.06 |
| 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、(二) | 6,732,665.73 | 4,592,750.74 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、(三) | 148,957.86 | 84,897.53 |
| 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、(四) | 26,064.24 | 19,177.14 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 　　应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、(五) | 9,990,320.63 | 9,943,738.52 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、(六) | 120,142.87 | 20,656.76 |
| **流动资产合计** | | 24,541,556.09 | 22,692,434.75 |
| **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、(七) | 9,919,755.61 | 10,726,225.91 |
| 在建工程 | 五、(八) | 3,162,427.29 | 3,162,427.29 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、(九) | 4,392,960.48 | 4,459,520.46 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、(十) | 66,551.56 | 43,042.61 |
| 其他非流动资产 | 五、(十一) | 58,500.00 | 60,500 |
| **非流动资产合计** | | 17,600,194.94 | 18,451,716.27 |
| **资产总计** | | 42,141,751.03 | 41,144,151.02 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、(十二) | 4,858,763.41 | 5,070,935.33 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(十三) | 445,528.50 | 362,879.26 |
| 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、(十四) | 708,975.73 | 1,227,087.51 |
| 应交税费 | 五、(十五) | 158,911.94 | 324,461.83 |
| 其他应付款 | 五、(十六) | 1,387,951.01 | 1,303,088.00 |
| 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** | | 7,560,130.59 | 8,288,451.93 |
| **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** | | 7,560,130.59 | 8,288,451.93 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | 五、(十七) | 21,580,001.00 | 21,580,001.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(十八) | 513,875.95 | 513,875.95 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、(十九) | | |
| 盈余公积 | 五、(二十) | 3,613,825.24 | 3,613,825.24 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(二十一) | 8,873,918.25 | 7,147,996.90 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 34,581,620.44 | 32,855,699.09 |
| 少数股东权益 | | | |
| **所有者权益合计** | | 34,581,620.44 | 32,855,699.09 |
| **负债和所有者权益总计** | | 42,141,751.03 | 41,144,151.02 |

法定代表人：柳杓　　主管会计工作负责人：柳杓　　会计机构负责人：余秀芳

**（二） 利润表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 11,925,682.73 | 8,737,847.70 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十二) | 11,925,682.73 | 8,737,847.70 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 10,183,850.42 | 8,491,099.99 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十二) | 6,656,790.54 | 5,903,158.33 |
| 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、(二十三) | 234,053.57 | 200,747.12 |
| 销售费用 | 五、(二十四) | 620,906.96 | 496,431.47 |
| 管理费用 | 五、(二十五) | 2,493,905.46 | 1,982,509.02 |
| 研发费用 | 五、(二十六) | 551,933.03 | 518,179.45 |
| 财务费用 | 五、(二十七) | -373,739.14 | -609,925.40 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 5,073.82 | 6,300.27 |
| 加：其他收益 | 五、(二十八) | 120,409.02 | 577,115.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(二十九) | | 75,598.30 |
| 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、(三十) | -94,035.80 | 40,273.88 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 1,768,205.53 | 939,734.89 |
| 加：营业外收入 | 五、(三十一) | 7,640.00 | |
| 减：营业外支出 | 五、(三十二) | | 500.00 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 1,775,845.53 | 939,234.89 |
| 减：所得税费用 | 五、(三十三) | 49,924.18 | 18,527.79 |
| **五、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 1,725,921.35 | 920,707.10 |
| 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） | | 1,725,921.35 | 920,707.10 |
| **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** | | 1,725,921.35 | 920,707.10 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,725,921.35 | 920,707.10 |
| （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） | | 0.08 | 0.04 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.08 | 0.04 |

法定代表人：柳杓　　主管会计工作负责人：柳杓　　会计机构负责人：余秀芳

**（三） 现金流量表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 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 | | 10,873,825.31 | 10,616,134.42 |
| 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 | | | 149,785.43 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十四) | 203,096.27 | 718,713.31 |
| **经营活动现金流入小计** | | 11,076,921.58 | 11,484,633.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,467,376.65 | 4,784,802.09 |
| 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 | | 3,530,086.49 | 3,227,936.15 |
| 支付的各项税费 | | 925,846.79 | 2,040,062.86 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十四) | 1,005,157.45 | 729,447.89 |
| **经营活动现金流出小计** | | 11,928,467.38 | 10,782,248.99 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -851,545.80 | 702,384.17 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 7,659,027.34 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 75,598.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 40,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | 40,000.00 | 7,734,625.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 73,111.44 | 292,823.59 |
| 投资支付的现金 | | | 78,583.00 |
| 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** | | 73,111.44 | 371,406.59 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -33,111.44 | 7,363,219.05 |
| **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 | | | 5,502,900.22 |
| 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** | | | 5,502,900.22 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | | -5,502,900.22 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | 376,847.94 | 610,925.42 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -507,809.30 | 3,173,628.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,031,214.06 | 10,455,038.92 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 7,523,404.76 | 13,628,667.34 |

法定代表人：柳杓　　主管会计工作负责人：柳杓　　会计机构负责人：余秀芳

## 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：**

| |
|---|
| 无 |

### （二） 财务报表项目附注

# 安徽红星药业股份有限公司
# 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日——2023 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

**一、基本情况**

安徽红星药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由安徽红星药业有限责任公司（以下简称“红星有限”）改制设立。红星有限系由安徽红星宣纸股份有限公司（以下简称“红星宣纸公司”）和沁绿宝（安徽）保健品有限公司（以下简称“沁绿宝公司”）于 2000 年 2 月共同出资组建的有限责任公司；公司设立时注册资本为 3,250.00 万元，其中红星宣纸公司出资 3,000.00 万，占注册资本的 92.30%；沁绿宝公司出资 250 万元，占注册资本的 7.70%。公司统一社会信用代码 91341800153467947E。

公司住所：安徽省宣城市泾县经济开发区幕桥东路 91 号，法定代表人：柳杓。

本公司主要从事咖啡因(仅供出口)及茶多酚生产、销售；固态速溶茶、其他茶制品生产、销售；出口本企业自产的茶叶提取物等。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 8 日决议批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

**三、重要会计政策及会计估计**

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三（九）、附注三（十二）和附注三（十七）。

**（一）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、完整地反映了公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

**（二）会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**（三）营业周期**

本公司的营业周期为 12 个月。

**（四）记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

**（五）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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**（六）外币业务及外币财务报表折算**

**1、外币业务折算**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采

用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益。

**2、外币财务报表折算**

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响” 项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

**（七）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。

本公司的金融工具包括除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款等。

**1、金融工具的确认和终止确认**

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

**2、金融资产的分类和计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

**以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套

期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价

金额作为初始确认金额。

3、金融负债的分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

**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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

**以摊余成本计量的金融负债**

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

**金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

**4、金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；

- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

**预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

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

对于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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

**应收票据、应收账款和合同资产**

对于应收票据、应收账款、合同资产，对于不含存在重大融资成分的应收款项，本公司采用简化办法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

| 组合 | 项目 | 预期信用损失方法 |
| --- | --- | --- |
| 组合一 | 银行承兑汇票组合 | 管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，无需计提坏账准备。 |
| 组合二 | 商业承兑汇票组合 | 按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同 |

B、应收账款

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化办法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合 | 项目 | 预期信用损失方法 |
| --- | --- | --- |
| 组合一 | 茶多酚、咖啡因客户款项 | 以茶多酚、咖啡因客户应收款项的账龄为基础评估预期信用损失 |
| 组合二 | 应收合并范围内关联方公司款项 | 合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备 |

C、合同资产

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化办法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合 | 项目 | 预期信用损失方法 |
| --- | --- | --- |
| 组合一 | 茶多酚、咖啡因客户款项 | 以合同资产的账龄为基础评估预期信用损失 |
| 组合二 | 应收合并范围内关联方公司款项 | 合并报表范围内关联方之间形成的合同资产，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备 |

D、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，本公司按照一般方法：“三阶段”模型预计预期信用损失。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，将其划分为不同组合：

| 组合 | 项目 | 预期信用损失方法 |
|---|---|---|
| 组合一 | 保证金、押金 | 以保证金、押金款项的账龄为基础评估预期信用损失 |
| 组合二 | 应收合并范围内关联方公司款项 | 合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备 |
| 组合三 | 代垫款项、其他 | 以代垫、其他款项项的账龄为基础评估预期信用损失 |

E、应收款项融资

对于应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合 | 项目 | 预期信用损失方法 |
|---|---|---|
| 组合一 | 银行承兑汇票组合 | 管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。 |

F、合同资产、应收项款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄 | 合同资产、应收账款预期信用损失率(%) | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|---|---|---|
| 1 年以内 | | 5 |
| 其中：1-6 个月 | 1 | |
| 7-12 个月 | 5 | |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

**信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

**已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

**预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

**核销**

如果本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本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，按照本公司收回到期款项的程序，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。

**5、金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

**6、金融资产和金融负债的抵销**

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

**（八）存货**

**1、存货的分类**

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

**2、发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

**3、存货可变现净值的确定依据**

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

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

**4、存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

**5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

**（九）固定资产**

1、固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---|---|---|---|
| 房屋建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输工具 | 4-6 | 5.00 | 23.75-15.83 |
| 办公、电子设备 | 3-5 | 5.00 | 31.7-19.00 |

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三（十四）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

**（十）在建工程**

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三（十四）。

**（十一）借款费用**

**1、借款费用资本化的确认原则**

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

足下列条件的，开始资本化：

1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2）借款费用已经发生；

3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

**2、借款费用资本化期间**

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

**3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

**（十二）无形资产**

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三（十四）。

**（十三）研究开发支出**

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，

能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

**（十四）资产减值**

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**（十五）长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

**（十六）职工薪酬**

**1、职工薪酬的范围**

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

**2、短期薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

**3、离职后福利**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

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**

本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：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；本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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

**（十七）收入**

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5）客户已接受该商品或服务。

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三（七）6。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、具体方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1）商品销售收入

公司销售收入分内销和外销两类：内销在产品发出经客户收货时确认收入，外销在产品发出，报关出口时确认收入。

2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

3）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。

**（十八）合同成本**

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预

期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

**（十九）政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

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

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

**（二十一）租赁**

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

**短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

**低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

**租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

**融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净

额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

**经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

**租赁变更**

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

4、转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

5、售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

**（二十二）其他重要的会计政策和会计估计**

安全生产费根据财政部、应急管理部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（国家应急厅函 2019 年 428 号）的规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

| 序号 | 年度销售额 | 计提比例（%） |
|---|---|---|
| 1 | 1,000 万元及以下部分 | 4.5 |
| 2 | 1,000 万元至 10,000 万元（含）部分 | 2.25 |
| 3 | 10,000 万元至 100,000 万元（含）部分 | 0.55 |
| 4 | 100,000 万元至 500,000 万元（含）部分 | 0.2 |
| 5 | 500,000 万元至 1,000,000 万元（含）部分 | 0.1 |
| 4 | 1,000,000 万元以上部分 | 0.05 |

提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**（二十三）重要会计政策和会计估计变更**

**1、重要会计政策变更**

无

**2、重要会计估计变更**

无

## 四、税项

**（一）主要税种及税率**

| 税　种 | 计税依据 | 税率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；应税收入按征收率计算并缴纳增值税 | 13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计缴。 | 5% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计缴。 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计缴。 | 2% |
| 企业所得税 | 本公司按应纳税所得额计缴 | 25% |

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，　“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

**（一）货币资金**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 库存现金 | 2,063.43 | 502.30 |
| 银行存款 | 7,521,341.33 | 8,030,711.76 |
| 其他货币资金 | | |
| 合　计 | **7,523,404.76** | **8,031,214.06** |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

注：截至 2023 年 6 月 30 日，不存在使用受限的货币资金。

**（二）应收账款**

**1、按账龄披露**

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 6 个月以内 | 4,967,900.86 | 4,478,005.50 |
| 7-12 个月 | 1,896,772.50 | 166,990.00 |
| 1－2 年 | 13,900.00 | |
| 2－3 年 | - | |
| 3－4 年 | - | |
| 4－5 年 | - | 4,424.00 |
| 5 年以上 | 62,021.53 | 57,587.08 |
| **小计** | **6,940,594.89** | **4,707,006.58** |
| 减:坏账准备 | 207,929.16 | 114,255.84 |
| 合计 | **6,732,665.73** | **4,592,750.74** |

**2、按坏账计提方法分类披露**

| 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（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,940,594.89 | 100.00 | 207,929.16 | 3.00 | 6,732,665.73 |
| 其中：组合 1：茶多酚、咖啡因客户 | 6,940,594.89 | 100.00 | 207,929.16 | 3.00 | 6,732,665.73 |
| 合计 | **6,940,594.89** | **100.00** | **207,929.16** | **3.00** | **6,732,665.73** |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,707,006.58 | 100.00 | 114,255.84 | 2.43 | 4,592,750.74 |
| 其中：组合 1：茶多酚、咖啡因客户 | 4,707,006.58 | 100.00 | 114,255.84 | 2.43 | 4,592,750.74 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | **4,707,006.58** | **100.00** | **114,255.84** | **2.43** | **4,592,750.74** |

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：茶多酚、咖啡因客户

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） |
| 6 个月以内 | 4,967,900.86 | 49,679.00 | 1.00 | 4,478,005.50 | 44,780.06 | 1.00 |
| 7-12 个月 | 1,896,772.50 | 94,838.63 | 5.00 | 166,990.00 | 8,349.50 | 5.00 |
| 1—2 年 | 13,900.00 | 1,390.00 | 10.00 | | | |
| 2—3 年 | - | - | | | | |
| 3—4 年 | - | - | | | | |
| 4—5 年 | | | | 4,424.00 | 3,539.20 | 80.00 |
| 5 年以上 | 62,021.53 | 62,021.53 | 100.00 | 57,587.08 | 57,587.08 | 100.00 |
| 合计 | **6,940,594.89** | **207,929.16** | **3.00** | **4,707,006.58** | **114,255.84** | **2.43** |

**3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

| **项目** | **坏账准备金额** |
|---|---|
| 期初余额 | 114,255.84 |
| 本期计提 | 93,673.32 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |
| 期末余额 | **207,929.16** |

**4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,421,322.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 140,084.12 元。

**（三）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 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 111,608.26 | 74.93 | 46,491.93 | 54.76 |
| 1 至 2 年 | 5,849.60 | 3.92 | 5,849.60 | 6.89 |
| 2 至 3 年 | | | 1,056.00 | 1.24 |
| 3 年以上 | 31,500.00 | 21.15 | 31,500.00 | 37.10 |
| 合计 | **148,957.86** | **100.00** | **84,897.53** | **100.00** |

**2、预付款项期末余额前五名单位情况：**

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 124,099.26 元，占预

付账款期末余额合计数的比例 83.31 %。

**（四）其他应收款**

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 26,064.24 | 19,177.14 |
| 合　计 | **26,064.24** | **19,177.14** |

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金 | 4,000.00 | 4,000.00 | | 4,000.00 | 4,000.00 | |
| 代缴款项及其他 | 80,341.32 | 54,277.08 | 26,064.24 | 73,091.74 | 53,914.60 | 19,177.14 |
| 合计 | **84,341.32** | **58,277.08** | **26,064.24** | **77,091.74** | **57,914.60** | **19,177.14** |

（2）按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 27,436.04 | 20,186.46 |
| 1－2 年 | | |
| 2－3 年 | | |
| 3－4 年 | | |
| 4－5 年 | | |
| 5 年以上 | 56,905.28 | 56,905.28 |
| **小 计** | **84,341.32** | **77,091.74** |
| 减：坏账准备 | 58,277.08 | 57,914.60 |
| **合 计** | **26,064.24** | **19,177.14** |

（3）其他应收款坏账准备计提情况

| 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) | |
| 期初余额 | **57,914.60** | | | **57,914.60** |
| 本期计提 | 362.48 | | | 362.48 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 本期其他变动 | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 期末余额 | 58,277.08 | | | 58,277.08 |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按其他应收款对象集中度汇总披露前五名其他应收款项期末余额汇总金额83,382.28元，占其他应收款期末余额合计数的比98.86%。

**（五）存货**

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 8,986,050.12 | | 8,986,050.12 | 7,906,167.53 | | 7,906,167.53 |
| 原材料 | 1,004,270.51 | | 1,004,270.51 | 1,687,860.90 | | 1,687,860.90 |
| 发出商品 | | | | 349,710.09 | | 349,710.09 |
| 合　计 | 9,990,320.63 | | 9,990,320.63 | 9,943,738.52 | | 9,943,738.52 |

**（六）其他流动资产**

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预缴所得税 | | 20,656.76 |
| 待认证进项税 | 120,142.87 | |
| 合　计 | 120,142.87 | 20,656.76 |

**（七）固定资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 9,919,755.61 | 10,726,225.91 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 9,919,755.61 | 10,726,225.91 |

**1、固定资产情况**

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 10,160,692.35 | 13,684,493.42 | 1,271,191.83 | 1,296,151.91 | 101,224.92 | 26,513,754.43 |
| 2.本期增加金额 | | | | 16,550.44 | | 16,550.44 |
| （1）购置 | | | | 16,550.44 | | 16,550.44 |
| 3.本期减少金额 | | | 647,200.00 | | | 647,200.00 |
| （1）处置或报废 | | | 647,200.00 | | | 647,200.00 |
| 4.期末余额 | 10,160,692.35 | 13,684,493.42 | 623,991.83 | 1,312,702.35 | 101,224.92 | 25,883,104.87 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,838,179.13 | 9,584,353.96 | 1,025,022.87 | 1,243,808.90 | 96,163.66 | 15,787,528.52 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.本期增加金额 | 243,856.56 | 497,527.67 | 46,553.40 | 2,723.11 | | 790,660.74 |
| （1）计提 | 243,856.56 | 497,527.67 | 46,553.40 | 2,723.11 | | 790,660.74 |
| 3.本期减少金额 | | | 614,840.00 | | | 614,840.00 |
| （1)处置或报废 | | | 614,840.00 | | | 614,840.00 |
| 4.期末余额 | 4,082,035.69 | 10,081,881.63 | 456,736.27 | 1,246,532.01 | 96,163.66 | 15,963,349.26 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | **6,078,656.66** | **3,602,611.79** | **167,255.56** | **66,170.34** | **5,061.26** | **9,919,755.61** |
| 2.期初账面价值 | **6,322,513.22** | **4,100,139.46** | **246,168.96** | **52,343.01** | **5,061.26** | **10,726,225.91** |

## （八）在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 3,162,427.29 | 3,162,427.29 |
| 工程物资 | | |
| **合计** | **3,162,427.29** | **3,162,427.29** |

### 1、 在建工程明细

| 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 |
| 生产车间二 | 3,140,399.44 | | 3,140,399.44 | 3,140,399.44 | | 3,140,399.44 |
| 应急池 | 22,027.85 | | 22,027.85 | 22,027.85 | | 22,027.85 |
| **合计** | **3,162,427.29** | | **3,162,427.29** | **3,162,427.29** | | **3,162,427.29** |

## （九）无形资产

### 1、无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|---|---|---|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 5,990,400.00 | 5,990,400.00 |
| 2、本期增加金额 | | |
| （1）购置 | | |
| 3、本期减少金额 | | |

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|---|---|---|
| （1）处置 | | |
| 4、期末余额 | 5,990,400.00 | 5,990,400.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、期初余额 | 1,530,879.54 | 1,530,879.54 |
| 2、本期增加金额 | 66,559.98 | 66,559.98 |
| （1）计提 | 66,559.98 | 66,559.98 |
| 3、本期减少金额 | | |
| （1）处置 | | |
| 4、期末余额 | 1,597,439.52 | 1,597,439.52 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、期初余额 | | |
| 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 | **4,392,960.48** | **4,392,960.48** |
| 2、期初账面价值 | **4,459,520.46** | **4,459,520.46** |

**（十）递延所得税资产**

| 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 | 266,206.24 | 66,551.56 | 172,170.44 | 43,042.61 |
| 合计 | **266,206.24** | **66,551.56** | **172,170.44** | **43,042.61** |

**（十一）其他非流动资产**

| 项目 | 期末金额 | | | 期初金额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程、设备款 | 58,500.00 | | 58,500.00 | 60,500.00 | | 60,500.00 |
| 合　计 | **58,500.00** | | **58,500.00** | **60,500.00** | | **60,500.00** |

**（十二）应付账款**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付采购商品款 | 3,488,473.41 | 3,817,811.33 |
| 应付工程及设备款 | 1,370,290.00 | 1,253,124.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 合　计 | **4,858,763.41** | **5,070,935.33** |

## （十三）合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 445,528.50 | 362,879.26 |
| 1-2 年 | | |
| 2-3 年 | | |
| 3 年以上 | | |
| 合计 | **445,528.50** | **362,879.26** |

## （十四）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 1,227,087.51 | 2,790,961.33 | 3,309,073.11 | 708,975.73 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 125,058.12 | 125,058.12 | |
| 合计 | **1,227,087.51** | **2,916,019.45** | **3,434,131.23** | **708,975.73** |

### 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 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,168,322.67 | 2,473,669.74 | 2,990,652.34 | 651,340.07 |
| 2、职工福利费 | 53,600.000 | 139,796.34 | 193,396.34 | |
| 3、社会保险费 | | 60,823.51 | 60,823.51 | |
| 其中：医疗保险费 | | 57,791.44 | 57,791.44 | |
| 工伤保险费 | | 3,032.07 | 3,032.07 | |
| 4、住房公积金 | | 83,612.00 | 36,700.00 | 46,912.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 5,164.84 | 33,059.74 | 27,500.92 | 10,723.66 |
| 合计 | **1,227,087.51** | **2,790,961.33** | **3,309,073.11** | **708,975.73** |

### 3、设定提存计划列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | | 121,268.48 | 121,268.48 | |
| 2、失业保险费 | | 3,789.64 | 3,789.64 | |
| 合计 | | **125,058.12** | **125,058.12** | |

## （十五）应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 企业所得税 | 73,433.13 | |
| 增值税 | | 205,125.54 |
| 土地使用税 | 60,024.00 | 60,024.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 房产税 | 14,879.04 | 14,879.04 |
| 环境保护税 | 6,246.05 | 6,331.28 |
| 教育费附加 | 436.90 | 17,743.01 |
| 城市维护建设税 | 436.90 | 17,743.00 |
| 水利基金 | 375.01 | 1,279.58 |
| 印花税 | 3,080.91 | 1,336.38 |
| 合计 | **158,911.94** | **324,461.83** |

**（十六）其他应付款**

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,387,951.01 | 1,303,088.00 |
| 合　计 | **1,387,951.01** | **1,303,088.00** |

**1、其他应付款**

**（1）按款项性质列示其他应付款**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证金及押金 | 387,951.01 | 303,088.00 |
| 其他往来款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合　计 | **1,387,951.01** | **1,303,088.00** |

**（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 |
|---|---|---|
| 沈莹 | 1,000,000.00 | 协议期内 |
| 安徽泰格建筑安装有限公司 | 200,000.00 | 工程尚未完成竣工结算 |
| 合　计 | **1,200,000.00** | |

**（十七）股本**

| | 期初余额 | 本期变动增减（十、一） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 21,580,001.00 | | | | | | 21,580,001.00 |

**（十八）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（股本溢价） | 513,875.95 | | | 513,875.95 |
| 合　计 | **513,875.95** | | | **513,875.95** |

**（十九）专项储备**

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | | 497,655.08 | 497,655.08 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 合　计 | | 497,655.08 | 497,655.08 | |

（二十）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 | 3,613,825.24 | | | 3,613,825.24 |
| 合　计 | 3,613,825.24 | | | 3,613,825.24 |

（二十一）未分配利润

| 项　目 | 本期 | 上期 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 7,147,996.90 | 16,939,010.25 |
| 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 | 7,147,996.90 | 16,939,010.25 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,725,921.35 | 920,707.10 |
| 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 | | 5,502,900.22 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 8,873,918.25 | 12,356,817.13 |

（二十二）营业收入和营业成本

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 11,921,501.31 | 6,654,080.48 | 8,737,847.70 | 5,903,158.33 |
| 其他业务 | 4,181.42 | 2,710.06 | | |
| 合　计 | 11,925,682.73 | 6,656,790.54 | 8,737,847.70 | 5,903,158.33 |

（二十三）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 土地使用税 | 120,048.00 | 120,048.00 |
| 城市维护建设税 | 36,757.20 | 24,954.54 |
| 教育费附加 | 22,054.31 | 14,972.73 |
| 房产税 | 29,758.08 | 22,925.90 |
| 地方教育费附加 | 14,702.87 | 9,981.81 |
| 印花税 | 4,293.25 | 3,145.70 |
| 水利基金 | 6,439.86 | 4,718.44 |
| 合　计 | 234,053.57 | 200,747.12 |

（二十四）销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 包装费 | 75,527.85 | 83,602.04 |

| | | |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 340,453.55 | 329,660.46 |
| 业务招待费 | 126,602.13 | 35,230.32 |
| 差旅及参展费 | 19,985.40 | 1,814.60 |
| 出口杂费 | 10,901.58 | 9,869.15 |
| 办公费及其他 | 47,436.45 | 36,254.90 |
| 合　计 | **620,906.96** | **496,431.47** |

**（二十五）管理费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 中介咨询费 | 106,575.75 | 202,783.48 |
| 职工薪酬 | 1,530,702.05 | 1,089,910.18 |
| 安全生产费用 | 497,655.08 | 357,156.18 |
| 折旧和摊销 | 127,044.91 | 133,037.46 |
| 办公费 | 120,755.94 | 113,474.08 |
| 其他 | 111,171.73 | 86,147.64 |
| 合　计 | **2,493,905.46** | **1,982,509.02** |

**（二十六）研发费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 材料费 | 123,803.37 | 78,687.90 |
| 职工薪酬 | 398,061.49 | 386,272.03 |
| 折旧费用 | 30,068.17 | 53,219.52 |
| 其他费用 | | |
| 合　计 | **551,933.03** | **518,179.45** |

**（二十七）财务费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 5,073.82 | 6,300.27 |
| 汇兑损益 | -376,847.94 | -610,925.42 |
| 手续费 | 8,182.62 | 7,300.29 |
| 合　计 | **-373,739.14** | **-609,925.40** |

**（二十八）其他收益**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 失业保险费返还 | | 14,688.00 |
| 专精特新企业奖补 | | 500,000.00 |
| 退役士兵补助 | | 4,500.00 |
| 专利权质押贷款企业奖励 | | 57,927.00 |
| 外贸出口补贴 | 89,000.00 | |

| | | |
|---|---|---|
| 住房公积金补贴 | 21,400.00 | |
| 稳岗补贴 | 10,009.02 | |
| 合　计 | **120,409.02** | **577,115.00** |

**（二十九）投资收益**

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | | 75,598.30 |
| 合　计 | | **75,598.30** |

**（三十）信用减值损失**

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 应收账款坏账损失 | -93,673.32 | 40,183.15 |
| 其他应收款坏账损失 | -362.48 | 90.73 |
| 合　计 | **-94,035.80** | **40,273.88** |

**（三十一）营业外收入**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 政策性搬迁 | | | |
| 罚款收入 | | | |
| 其他 | 7,640.00 | | 7,640.00 |
| 合计 | **7,640.00** | | **7,640.00** |

**（三十二）营业外支出**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 税收滞纳金 | | | |
| 捐赠支出 | | 500.00 | |
| 合计 | | **500.00** | |

**（三十三）所得税费用**

**1、所得税费用表**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 73,433.13 | 8,459.32 |
| 递延所得税费用 | -23,508.95 | 10,068.47 |
| 合　计 | **49,924.18** | **18,527.79** |

**2、会计利润与所得税费用调整过程：**

| 项目 | 本期发生额 |
|---|---|

| 项目 | 本期发生额 |
|---|---|
| 利润总额 | 1,775,845.53 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 88,792.28 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 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 | -15,458.47 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化： | |
| 研发费用加计扣除 | -23,409.63 |
| 所得税费用 | **49 924.18** |

**（三十四）现金流量表项目**

**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 收到的政府补助及其他营业外收入 | 120,409.02 | 577,115.00 |
| 其他业务收入（房屋租赁收入） | | |
| 利息收入 | 5,073.82 | 6,300.27 |
| 罚款收入 | | |
| 往来款项流入 | 77,613.43 | 135,298.04 |
| 合　计 | **203,096.27** | **718,713.31** |

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 费用支出 | 1,005,157.45 | 728,947.89 |
| 营业外支出中有关现金支出 | | 500.00 |
| 往来款项流出 | | |
| 合　计 | **1,005,157.45** | **729,447.89** |

**（三十五）现金流量表补充资料**

**1、现金流量表补充资料**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| 净利润 | 1,725,921.35 | 920,707.10 |
| 加：资产减值损失 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 信用减值损失 | 94,035.80 | -40,273.88 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 790,660.74 | 963,734.46 |
| 无形资产摊销 | 66,559.98 | 66,559.98 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | -7,640.00 | |
| 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） | -376,847.94 | -610,925.42 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | -75,598.30 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -23,508.95 | 10,068.47 |
| 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） | -46,582.11 | 865,596.83 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -2,304,898.22 | 1,735,994.01 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -769,246.45 | -3,133,479.08 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | **-851,545.80** | **702,384.17** |
| **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 | 7,523,404.76 | 13,628,667.34 |
| 减：现金的期初余额 | 8,031,214.06 | 10,455,038.92 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | **-507,809.30** | **3,173,628.42** |

**2、现金和现金等价物的构成**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| **一、现金** | 7,523,404.76 | 13,628,667.34 |
| 其中：库存现金 | 2,063.43 | 10,716.49 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,521,341.33 | 13,617,950.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| **二、现金等价物** | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| **三、期末现金及现金等价物余额** | **7,523,404.76** | **13,628,667.34** |

| | | |
|---|---|---|
| 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 | | |

（三十六）外币货币性项目

1、外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | 911,747.56 | 7.2258 | 6,588,105.52 |
| 其中：美元 | 911,747.56 | 7.2258 | 6,588,105.52 |
| 应收账款 | 630,722.95 | 7.2258 | 4,557,477.89 |
| 其中：美元 | 630,722.95 | 7.2258 | 4,557,477.89 |

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司股东柳杓为实际控制人，共持有公司 57.3215%的股权。

（二）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 备注 |
|---|---|---|
| 沈莹 | 本公司总经理、持股 5%以上的股东 | |
| 周静娴 | 公司股东 | |
| 赵晨磊 | 柳杓配偶 | |

（三）关联交易情况

1、关联担保情况

无

2、关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入 | | | | |
| 沈莹 | 1,000,000.00 | 2022 年 12 月 1 日 | 2027 年 12 月 1 日 | 补充流动资金 |

注：本公司总经理沈莹向公司提供无息借款，属公司单方受益，按照股转相关规定，可免于履行股东大会审议程序。

3、关联方应收应付款项

（1）应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | 期初 |
|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 补充流动资金 | 沈莹 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

七、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**（二）或有事项**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

**八、资产负债表日后事项**

截至本财务报表报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**九、其他重要事项**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

**十、补充资料**

**（一）非经常性损益**

**1、当期非经常性损益明细表**

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | 7,640.00 | |
| 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） | 120,409.02 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 理财产品形成投资收益 | | |
| 所得税影响额 | 6,402.45 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | **121,646.57** | |

**（二）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 | 5.12% | 0.08 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.76% | 0.07 | 0.07 |

安徽红星药业股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 8 日

# 附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况

## 一、 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

## 二、 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 | 7,640.00 |
| 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） | 120,409.02 |
| **非经常性损益合计** | 128,049.02 |
| 减：所得税影响数 | 6,402.45 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| **非经常性损益净额** | 121,646.57 |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

# 附件Ⅱ 融资情况

## 一、 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

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用