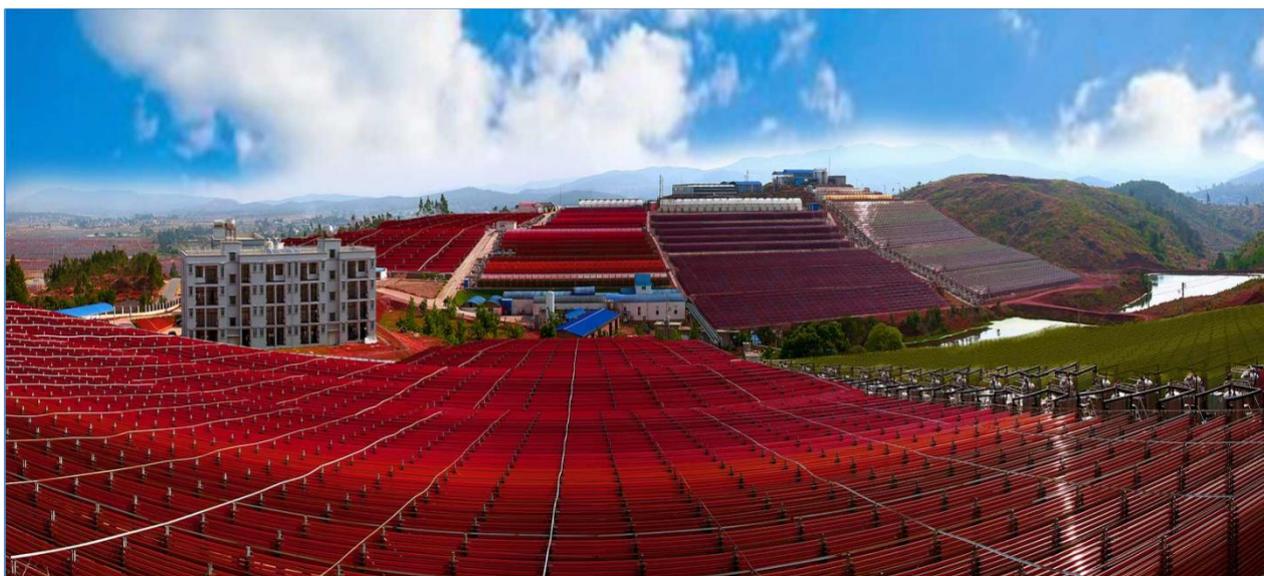




爱尔发

NEEQ : 834118

云南爱尔发生物技术股份有限公司



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、公司负责人张勇、主管会计工作负责人廖立昌及会计机构负责人（会计主管人员）周艳丽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	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

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。
	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）。
	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	指	释义
公司、本公司、爱尔发	指	云南爱尔发生物技术股份有限公司
爱尔康	指	云南爱尔康生物技术有限公司
藻康	指	藻康生物技术（上海）有限公司
轻藻（上海）	指	轻藻（上海）生物技术有限公司
藻源健康	指	藻源健康科技（广东）有限公司
微藻健康	指	微藻健康科技发展（广东）有限公司
广州藻源健康	指	广州藻源健康科技有限公司
爱康生物	指	楚雄爱康生物技术投资中心（普通合伙）
嘉兴爱尔发	指	爱尔发生物科技（嘉兴）有限公司
正源和	指	楚雄正源和生物技术有限公司
凡歌	指	上海凡歌生物科技有限公司
卡萨萨	指	卡萨萨（上海）生物技术有限公司
爱尔发健康	指	爱尔发健康科技（上海）有限公司
楚雄藻源生物	指	楚雄藻源生物技术合伙企业（有限合伙）
寻山集团	指	寻山集团有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	云南爱尔发生物技术股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股份转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	云南爱尔发生物技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Yunnan Alphy Biotech Co., Ltd		
	Alphy Biotech		
法定代表人	张勇	成立时间	2007年5月10日
控股股东	控股股东为（张勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张勇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副产品加工业（13）-水产品加工（136）-其他水产品加工（1369）		
主要产品与服务项目	雨生红球藻粉、虾青素油、虾青素油制品、虾青素食品		
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	爱尔发	证券代码	834118
挂牌时间	2015年11月13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）	52,083,300
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座7层		
联系方式			
董事会秘书姓名	廖立昌	联系地址	云南省楚雄市子午镇法邑村
电话	0878-6168626	电子邮箱	liaolichang@alphy.com.cn
传真	0878-6168626		
公司办公地址	云南省楚雄市子午镇法邑村	邮政编码	675000
公司网址	http://www.alphy.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91532300799887692A		
注册地址	云南省楚雄州楚雄市子午镇法邑村		
注册资本（元）	52,083,300.00	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

公司所属行业为制造业中的其他水产品加工业，分类代码：C1369。

公司通过细胞工程工业化培养富含天然虾青素的雨生红球藻，获得雨生红球藻鲜品，通过对雨生红球藻鲜品的进一步加工获得雨生红球藻粉、天然虾青素油、虾青素压片糖果、虾青素固体饮品等可供销售的产品。公司产品的功效及用途体现为天然虾青素的功效及用途。天然虾青素（Nature Astaxanthin）是一种类胡萝卜素，是一种断链抗氧化剂，具有极强的抗氧化能力。其抗氧化能力远超维生素 E 和天然β-胡萝卜素。在水产功能饲料、家禽家畜饲料、高级化妆品、食用色素、营养保健食品和医药等方面具有良好的应用前景。

公司是高新技术企业，拥有院士工作站、国家地方联合工程中心、云南省企业技术中心，公司分析测试中心通过“中国合格评定国家认可委员会实验室认可”，并获得认可证书。具备较强的科研和技术实力。

雨生红球藻的培养：公司通过对雨生红球藻多年的收集、分离、培育和筛选，获得了 28 株野生株雨生红球藻种，公司拥有 500 多亩利用荒山资源产业化培养雨生红球藻生产天然虾青素的基地，培养的雨生红球藻通过了有机食品等的认证。

雨生红球藻的加工：公司拥有现代化的厂房设备，产能充足，厂房通过了美国 CGMP 认证，拥有虾青素油提取生产线、雨生红球藻粉生产线、虾青素压片糖果生产线、虾青素固体饮品生产线，通过对雨生红球藻鲜品的清洗、过滤、干燥、破壁、浓缩、压片、调制等加工工艺，生产出适于销售的雨生红球藻粉、天然虾青素油、虾青素压片糖果、虾青素固体饮品等产品。

营销业务：通过多年的发展，公司组建了营销部门和营销团队，建立了直销和经销的销售模式。在直销模式下，根据客户订单，公司组织发货、运输，客户收到货物后，根据客户签收单与公司出库单核对一致后，向客户开具发票并确认收入。在经销商模式下，公司根据销售地点选择区域经销商，由其买断公司产品后自行销售，公司根据经销商确认的运输单与公司出库单核对无误后，开具发票并确认收入。

报告期内公司商业模式及各项要素较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1 母公司爱尔发和全资子公司爱尔康通过云南省“专精特新中小企业”认定，认定有效期为 2022 年 2 月 1 日-2025 年 1 月 31 日。 2、母公司爱尔发通过高新技术企业认定，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），证书编号为 GR202253000118，认定有效期为 2022 年 10 月 12 日-2025 年 10 月 12 日。 3、子公司爱尔康通过高新技术企业认定，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），证书编号为

GR202153000452,认定有效期为 2021 年 12 月 3 日-2024 年 12 月 3 日。

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	34,400,550.43	29,568,409.11	16.34%
毛利率%	55.06%	56.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,448,395.99	3,174,947.89	71.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,356,540.15	2,981,817.85	-54.51%
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）	3.63%	2.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.90%	2.12%	-
基本每股收益	0.1046	0.061	71.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	209,101,079.75	203,765,694.20	2.62%
负债总计	58,049,795.40	57,561,287.89	0.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	152,768,394.21	147,319,998.22	3.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	2.83	3.53%
资产负债率%（母公司）	17.57%	18.68%	-
资产负债率%（合并）	27.76%	28.25%	-
流动比率	1.37	1.14	-
利息保障倍数	21.65	7.27	-
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	10,566,641.24	2,965,589.90	256.31%
应收账款周转率	1.87	4.52	-
存货周转率	1.11	3.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.62%	4.87%	-
营业收入增长率%	16.34%	22.41%	-
净利润增长率%	124.73%	190.49%	-

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
----	------	------	-----

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	例%
货币资金	29,865,489.25	14.28%	25,891,835.41	12.71%	15.35%
应收票据	0	0.00%	0.00	0.00%	0%
应收账款	13,432,294.58	6.42%	13,851,245.79	6.80%	-3.02%
预付款项	9,209,521.27	4.40%	3,890,659.53	1.91%	136.71%
其他应收款	2,942,660.78	1.41%	2,857,620.20	1.40%	2.98%
存货	14,722,275.71	7.04%	13,028,211.45	6.39%	13.00%
其他流动资产	566,108.19	0.27%	512,693.66	0.25%	10.42%
其他权益工具投资	3,860,000.00	1.85%	2,710,000.00	1.33%	42.44%
固定资产	109,002,301.29	52.13%	114,863,698.52	56.37%	-5.10%
在建工程	8,281,938.88	3.96%	7,669,854.58	3.76%	7.98%
使用权资产	544,132.02	0.26%	544,132.02	0.27%	0.00%
无形资产	10,450,302.00	5.00%	10,628,813.28	5.22%	-1.68%
开发支出	726,085.96	0.35%	726,085.96	0.36%	0.00%
长期待摊费用	2,061,843.00	0.99%	2,387,968.49	1.17%	-13.66%
递延所得税资产	3,241,126.82	1.55%	2,757,817.88	1.35%	17.53%
其他非流动资产	195,000.00	0.09%	1,445,057.43	0.71%	-86.51%
短期借款	23,800,000.00	11.38%	25,022,181.59	12.28%	-4.88%
应付账款	2,564,433.58	1.23%	3,345,564.42	1.64%	-23.35%
合同负债	2,847,939.39	1.36%	569,238.13	0.28%	400.31%
应付职工薪酬	15,500.00	0.01%	190,338.04	0.09%	-91.86%
应交税费	134,970.19	0.06%	827,438.19	0.41%	-83.69%
其他应付款	21,963,967.79	10.50%	22,449,213.18	11.02%	-2.16%
一年内到期的非流动负债	144,310.61	0.07%	144,310.61	0.07%	0.00%
其他流动负债	167,572.87	0.08%	83,399.96	0.04%	100.93%
租赁负债	331,344.23	0.16%	398,500.18	0.20%	-16.85%
递延收益	6,079,756.74	2.91%	4,531,103.59	2.22%	34.18%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：货币资金本期期末较上期期末增加15.35%，主要原因为营业收入较上年同期增加16.34%，报告期内增加应收账款的催收，应收账款较上期期末减少3.02%，故本期货币资金余额增加。
- 2、预付账款：预付账款本期期末较上期期末增加136.71%，主要原因为报告期内雨生红球藻养殖基地扩建平整土地，周期长、难度大，预付工程款较多所致。
- 3、短期借款：短期借款本期期末较上期期末减少4.88%，主要原因为本期货币资金较为充裕，减少了银行短期贷款。
- 4、合同负债：合同负债本期期末较上期期末增加400.31%，主要原因为本期预收客户货款所致。

(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	金额	占营业收	

		收入的 比重%		入的比重%	
营业收入	34,400,550.43	-	29,568,409.11	-	16.34%
营业成本	15,460,851.02	44.94%	12,986,779.89	43.92%	19.05%
毛利率	55.06%	-	56.08%	-	-
税金及附加	348,816.57	1.01%	252,952.01	0.86%	37.90%
销售费用	7,351,528.90	21.37%	5,668,506.35	19.17%	29.69%
管理费用	6,746,947.50	19.61%	6,188,036.92	20.93%	9.03%
研发费用	3,774,086.81	10.97%	3,055,510.64	10.33%	23.52%
财务费用	-103,390.20	-0.30%	-104,513.54	-0.35%	-1.07%
其他收益	4,835,168.17	14.06%	320,247.98	1.08%	1,409.82%
信用减值损失	-1,079,030.67	-3.14%	-532,981.48	-1.80%	102.45%
资产减值损失	-205,341.26	-0.60%	-3,157.13	-0.01%	6,404.05%
营业外支出	25,224.53	0.07%	100,484.26	0.34%	-74.90%
经营活动产生的现金流量净额	10,566,641.24	-	2,965,589.90	-	256.31%
投资活动产生的现金流量净额	-5,202,517.60	-	-14,024,083.67	-	62.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,437,969.32	-	4,497,206.93	-	-131.97%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用：销售费用本期较上年同期增加 29.69%，主要原因为本期新增网络销售平台的服务费用所致；
- 2、其他收益：其他收益本期较上年同期增加 1409.82%，主要原因为本期政府补助增加所致。
- 3、经营活动产生的现金流量净额：报告期公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 256.31%，主要原因是市场较好，销售增加所致。
- 4、投资活动产生的现金流量净额：报告期公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 62.90%，主要原因是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少所致。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额：报告期公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 131.97%，主要原因是偿还债务支付的现金较上年同期增加所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
爱尔康	子公司	食品的加工和销售	39,800,000	76,864,400.01	53,994,802.87	25,399,767.65	103,568.28

藻康	子公司	食品的加工和销售	10,000,000	684,897.96	-2,212,653.94	0.00	-55,858.99
轻藻 (上海)	子公司	食品的加工和销售	7,000,000	820,632.74	595,439.34	330,766.41	-750,410.27
嘉兴爱尔发	子公司	食品的加工和销售	7,000,000	10,160,177.02	1,950,673.65	8,870,944.33	- 1,243,913.39
广州藻源健康	子公司	食品的加工和销售	4,000,000	3,733,961.90	-1,321,485.36	190,253.27	- 1,005,630.42
广东藻源健康	子公司	食品的加工和销售	5,000,000	6,256,752.64	4,808,252.64		-2,147.20
微藻健康	子公司	食品的加工和销售	10,000,000	1,090,899.27	-147,048.43	588,172.82	-88,641.09

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海凡歌	销售公司及爱尔康产品	扩大销售渠道
楚雄正源和	销售公司及爱尔康产品	扩大销售渠道
爱尔发健康	销售公司及爱尔康产品	扩大销售渠道和建立品牌

(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

- 1、公司自 2014 年以来，每年捐赠资金资助贫困大学生，至今已持续多年，累计助学金额约 126 万元。
- 2、公司开创了利用荒山资源培养雨生红球藻的新型经济模式，将荒山变为有利于企业、有利于社会的可利用资源；
- 3、公司合法用工，为社会提供了合适的就业岗位和机会；
- 4、公司重视环保，养殖环节实现水资源的重复利用；
- 5、2020 年 2 月，公司向楚雄州红十字会捐赠产品用于抗击新冠疫情，积极履行社会责任。

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
宏观经济风险	公司主要产品为富含天然虾青素的雨生红球藻粉、天然虾青素油和虾青素食品，其在保健食品、食品、医药、化妆品、饲料等行业具有良好的应用前景，而国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提高，对于保健食品、食品、化妆品等行业发

	<p>展和销售的增长具有积极的促进作用。目前我国及国际经济总体平稳增长，企业经营形势较好，但是如果未来我国及国际经济增速持续减缓甚至出现经济金融危机，人们收入水平不再增长甚至下降，对于保健食品、食品、化妆品等非必须消费品的消费意愿将降低，将对本公司的经营产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：为了应对农副食品加工业的宏观经济风险，公司将不断改善、提升产品质量，持续加大品牌推广和知名度，同时逐步开发新产品，积极向下游业务进行拓展，拓宽公司红球藻养殖及深加工的业务链条，以此有效降低宏观经济风险，保持公司持续稳定经营。</p>
<p>市场风险</p>	<p>与竞争对手相比，本公司的销量需要进一步提升，品牌知名度和长期客户关系的建设和维护方面需要不断强化。因此，虽然行业未来发展空间较好，但是随着公司产能的快速扩张和竞争对手的不断增多，存在养殖和加工的雨生红球藻（含天然虾青素）产品不能及时销售出去以及未来可能面临的市场竞争加剧风险。</p> <p>应对措施：通过不断提升产品质量，加大市场推广和营销以提升公司品牌知名度，进一步增强公司的竞争优势，获得客户的认可，从而建立和维护一批长期稳定的客户群体，有效保障公司产品销售，使公司产品市场占有率进一步提升。</p>
<p>产品安全及质量风险</p>	<p>公司主要产品为富含天然虾青素的雨生红球藻粉、天然虾青素油和虾青素食品，主要应用在保健品、化妆品、医药品、食品、饲料等领域，在这些领域中，有一个共同的主题：关注人们的健康。因此，客户对于雨生红球藻（含天然虾青素）产品的重金属、塑化剂、微生物等指标是否超标具有严格的检测。公司拥有食品生产许可证和出口食品生产企业备案证明等生产和销售资质，通过了相关认证，对铅、砷、汞、铝和镉等重金属以及微生物进行了较严格的检测和控制，产品能够较好的满足客户的需求。但是，如果由于某些非预料的因素，导致公司雨生红球藻养殖所用的水及空气中重金属和微生物超标或者某些有害污染物为非必须检测物而未对其进行检测，从而导致对客户及最终消费者产生不利影响，将使得公司存在产品的安全质量风险问题。</p> <p>应对措施：逐步强化对重金属和微生物的检测，逐步增加对非必须检测物质比如镉、铬等重金属的检测，强化对养殖所用水的重金属和微生物及空气中的污染物的控制及其他可能的偶然因素。</p>
<p>气候风险</p>	<p>公司主营业务包括雨生红球藻的养殖，公司养殖工艺中包括在光生物反应器（玻璃管道）中进行密封养殖和开放式水池培养，如果存在极端的冰雹天气将会对公司生产用的光生物反应器（玻璃管道）造成损害，如果存在持续雨雪或者暴热天气</p>

	<p>将会对公司的雨生红球藻培养造成不利影响。</p> <p>应对措施：为了应对极端气候风险，公司在养殖基地建立了气象站，降低季节性和不利天气对公司经营的不利影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策与控制制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进行公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而实际控制人对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将关联交易决策的回避制度纳入了《公司章程》，在“三会”议事规则、《关联交易决策与控制制度》等制度中也作了相应的规定。公司将严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，不断加强控股股东和管理层的规范意识。随着公司的发展壮大，将适时引入独立董事制度，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。</p>
公司治理风险	<p>公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策与控制制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进行公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。</p> <p>应对措施：公司将在中介机构的督导下，比照上市公司的要求，进行规范化运作。一方面，积极完善相关制度及其细则；另一方面，加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识。</p>
资金流动性风险	<p>由于公司雨生红球藻养殖及深加工一般需要占用大片土地，投入大量的养殖设施及深加工设备，前期投入较大，造成公司流动资金比较短缺。报告期内，公司净利润为正，经营活动现金流量为净流入，但是公司流动比例和速动比率较低，且存在较大金额的短期借款，一旦该借款无法续借且没有其他资金投入，将可能导致公司面临短期流动性风险。</p> <p>应对措施：针对公司可能面临短期流动性风险，公司一方面将努力提升公司收入，提升公司利润水平，获得更多现金的流入，另一方面，继续保持和增加向有关银行的贷款申请，并在适当时候进行股权增资。</p>
税收优惠及政府补贴风险	<p>公司子公司爱尔康于 2018 年被认定为高新技术企业，获得高新企业证书，2021 年高新企业复审再次被认定为高新技</p>

	<p>术企业，证书编号为 GR202153000452，有效期三年；母公司 2022 年高新企业复审再次被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202253000118，有效期三年。通过根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）规定，享受高新技术企业减按 15%的优惠税率征收企业所得税。报告期内，爱尔发属于农业生产者销售自产农产品，根据云南省楚雄市国家税务局《减免税备案通知书》，公司企业所得税、增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加免税。经董事会审议后的财务报表显示，报告期政府补助为 483.52 万元，政府补贴占比较高。如果国家相关的税收优惠和政府补贴发生变化，或者其他原因导致公司不再符合相关的认定或鼓励条件，则公司的经营业绩将可能受到较大的不利影响。</p> <p>应对措施：针对公司可能面临税收优惠和政府补贴的风险，公司将通过扩大产能，提升公司收入规模，提升公司利润水平，获得更多的经营利润，逐步降低税收优惠和政府补贴占公司利润的比例，使其对公司影响逐渐降低。</p>
公司客户集中风险	<p>2023 年前五名客户合计的销售额占当期公司销售总额的比重为 24.30%，与上年相比，虽呈下降趋势，但占比仍较高，公司主要客户比较集中，公司存在客户集中带来的经营风险。</p> <p>应对措施：针对公司面临的客户集中的风险，公司积极开拓客户，特别是终端客户，与最终客户建立长期稳定的合作关系，从而逐步降低公司客户集中的风险。</p>
汇率波动风险	<p>公司出口销售收入占收入总额，2022 年半年度占比为 27.96%，2023 年半年度占比为 27.15%，2023 年人民币汇率波动较大，汇率波动会对本公司的经营产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：进一步加大技术研发力度，使养殖的雨生红球藻中虾青素含量不断提高，养殖周期不断缩短，提取过程中的虾青素收率不断提高；开发终端产品，拓展国内市场；根据国家出口及汇率政策调整内外销比例。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	15,000,000	178,630.97
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	28,000,000	13,800,000

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股股东、实际控制人张勇先生，为公司全资子公司云南爱尔康生物技术有限公司 2023 年 4 月 25 日向楚雄红塔村镇银行股份有限公司申请的人民币 420 万元贷款，2023 年 6 月 28 日向中国农业发展银行楚雄彝族自治州分行营业部申请的人民币 960 万元贷款，无偿提供连带责任担保，上述事项已经 2023 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过。

上述重大关联交易均为向银行申请贷款，公司控股股东、实际控制人张勇先生为公司及子公司贷款提供担保属于经营所需，上述关联交易具有持续性，有利于公司补充运营资金，对公司的发展起到积极作用。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2015年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易）	2015年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2015年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（占用公司资金、资产）	2015年6月30日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
爱尔发土地使用权及房屋建筑物	固定资产及无形资产	抵押	11,631,262.73	5.56%	公司向云南楚雄市农村商业银行股份有限公司永安支行申请贷款，公司以土地使用权和房屋

					建筑物为该贷款提供抵押担保。
爱尔康土地使用权及房屋建筑物	固定资产及无形资产	抵押	19,681,207.64	9.41%	全资子公司爱尔康向中国农业发展银行楚雄彝族自治州分行申请贷款所提供的担保，全资子公司爱尔康以土地使用权和房屋建筑物为该贷款提供抵押担保。
总计	-	-	31,312,470.37	14.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

用公司资产作为抵押物向金融机构申请贷款为公司经营活动所需，能有效补充公司生产经营所需资金。

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	20,543,011	39.45%	0	20,543,011	39.45%
	其中：控股股东、实际控制人	7,455,700	14.31%	0	7,455,700	14.31%
	董事、监事、高管	1,752,911	3.37%	0	1,752,911	3.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,540,289	60.56%	0	31,540,289	60.56%
	其中：控股股东、实际控制人	22,373,100	42.96%	0	22,373,100	42.96%
	董事、监事、高管	5,258,739	10.10%	0	5,258,739	10.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		52,083,300	-	0	52,083,300	-
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	张勇	29,828,800	57.27%	29,828,800	57.27%	22,373,100	7,455,700	0	0
2	寻山集团	4,979,000	9.56%	4,979,000	9.56%	0	4,979,000	0	0
3	李长青	3,971,750	7.63%	3,971,750	7.63%	2,978,813	992,937	0	0
4	张胜	3,908,450	7.50%	3,908,450	7.50%	3,908,450	0	0	0
5	爱康生物	2,997,900	5.76%	2,997,900	5.76%	0	2,997,900	0	0
8	楚雄藻源生物	2,336,600	4.48%	2,336,600	4.48%	0	2,336,600	0	0
6	符风雷	1,549,950	2.98%	1,549,950	2.98%	1,162,463	387,487	0	0
7	张洋	1,489,950	2.86%	1,489,950	2.86%	1,117,463	372,487	0	0

9	黄少明	500,100	0.96%	500,100	0.96%	0	500,100	0	0
10	鄂凤梅	260,400	0.50%	260,400	0.50%	0	260,400	0	0
11	徐红琴	260,400	0.50%	260,400	0.50%	0	260,400	0	0
合计		52,083,300	-	52,083,300	100%	31,540,289	20,543,011	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东中，除自然人股东张勇与张胜为堂兄弟关系、张胜与张洋为父女关系外，其他股东之间不存在关联关系。									

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、 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
张勇	董事长/总经理	男	1971年8月	2021年5月25日	2024年5月24日
李长青	董事	男	1967年10月	2021年5月25日	2024年5月24日
张洋	董事	女	1991年4月	2021年5月25日	2024年5月24日
黄文高	董事	男	1968年4月	2021年5月22日	2024年5月24日
廖立昌	董事/财务负责人/董事会秘书	男	1977年2月	2021年5月25日	2024年5月24日
符风雷	监事会主席	男	1971年1月	2021年5月25日	2024年5月24日
高慧	监事	男	1982年7月	2021年9月30日	2024年5月24日
李林品	职工监事	男	1986年5月	2021年5月25日	2024年5月24日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司董事、监事、高级管理人员中张勇先生和张洋女士为叔侄关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(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
总经办	14	14
综合管理部	15	14
销售部	12	12
采购部	3	3
技术部	34	35

质量部	6	7
生产部	159	134
财务部	13	13
控股子公司	26	33
员工总计	282	265

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1.1	29,865,489.25	25,891,835.41
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	1.2	13,432,294.58	13,851,245.79
应收款项融资			
预付款项	1.3	9,209,521.27	3,890,659.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1.4	2,942,660.78	2,857,620.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1.5	14,722,275.71	13,028,211.45
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	1.6	566,108.19	512,693.66
流动资产合计		70,738,349.78	60,032,266.04
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	1.7	3,860,000.00	2,710,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	1.8	109,002,301.29	114,863,698.52
在建工程	1.9	8,281,938.88	7,669,854.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1.10	544,132.02	544,132.02
无形资产	1.11	10,450,302.00	10,628,813.28
开发支出	1.12	726,085.96	726,085.96
商誉			
长期待摊费用	1.13	2,061,843.00	2,387,968.49
递延所得税资产	1.14	3,241,126.82	2,757,817.88
其他非流动资产	1.15	195,000.00	1,445,057.43
非流动资产合计		138,362,729.97	143,733,428.16
资产总计		209,101,079.75	203,765,694.20
流动负债：			
短期借款	1.16	23,800,000.00	25,022,181.59
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	1.17	2,564,433.58	3,345,564.42
预收款项			
合同负债	1.18	2,847,939.39	569,238.13
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	1.19	15,500.00	190,338.04
应交税费	1.20	134,970.19	827,438.19
其他应付款	1.21	21,963,967.79	22,449,213.18
其中：应付利息			
应付股利		15,000,000.00	15,000,000.00
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	1.22	144,310.61	144,310.61
其他流动负债	1.23	167,572.87	83,399.96
流动负债合计		51,638,694.43	52,631,684.12
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	1.24	331,344.23	398,500.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1.25	6,079,756.74	4,531,103.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,411,100.97	4,929,603.77
负债合计		58,049,795.40	57,561,287.89
所有者权益：			
股本	1.26	52,083,300.00	52,083,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1.27	48,218,796.47	48,218,796.47
减：库存股			
其他综合收益	1.28	-1,452,000.00	-1,452,000.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	1.29	6,688,641.78	6,688,641.78
一般风险准备			0.00
未分配利润	1.30	47,229,655.96	41,781,259.97
归属于母公司所有者权益合计		152,768,394.21	147,319,998.22
少数股东权益		-1,717,109.86	-1,115,591.91
所有者权益合计		151,051,284.35	146,204,406.31
负债和所有者权益总计		209,101,079.75	203,765,694.20

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：廖立昌

会计机构负责人：周艳丽

（二） 母公司资产负债表

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		15,684,716.71	10,477,387.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	10.1	8,437,369.99	6,402,317.74
应收款项融资			
预付款项		3,748,220.29	104,935.00
其他应收款	10.2	7,257,573.03	5,351,873.03
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,043,467.37	2,512,723.07
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		37,171,347.39	24,849,235.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10.3	54,910,000.00	54,910,000.00
其他权益工具投资		2,950,000.00	2,550,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		83,483,230.67	87,730,982.92
在建工程		7,960,156.71	7,348,072.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,835,848.49	2,873,825.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		835,293.00	951,484.08
递延所得税资产			0.00
其他非流动资产			1,250,057.43
非流动资产合计		152,974,528.87	157,614,421.89
资产总计		190,145,876.26	182,463,657.81
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,010,277.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,666,429.13	2,562,422.64
预收款项			
合同负债		7,008.00	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		44,637.16	29,473.95
其他应付款		20,526,778.68	20,212,973.82
其中：应付利息			0.00
应付股利		15,000,000.00	15,000,000.00

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		32,244,852.97	32,815,148.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,155,201.37	1,263,649.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,155,201.37	1,263,649.63
负债合计		33,400,054.34	34,078,797.82
所有者权益：			
股本		52,083,300.00	52,083,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,476,296.47	46,476,296.47
减：库存股			0.00
其他综合收益		-1,452,000.00	-1,452,000.00
专项储备			0.00
盈余公积		6,688,641.78	6,688,641.78
一般风险准备			
未分配利润		52,949,583.67	44,588,621.74
所有者权益合计		156,745,821.92	148,384,859.99
负债和所有者权益合计		190,145,876.26	182,463,657.81

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		34,400,550.43	29,568,409.11
其中：营业收入	1.31	34,400,550.43	29,568,409.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,578,840.60	28,047,272.27

其中：营业成本	1.31	15,460,851.02	12,986,779.89
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	1.32	348,816.57	252,952.01
销售费用	1.33	7,351,528.90	5,668,506.35
管理费用	1.34	6,746,947.50	6,188,036.92
研发费用	1.35	3,774,086.81	3,055,510.64
财务费用	1.36	-103,390.20	-104,513.54
其中：利息费用		210,775.52	373,855.32
利息收入		145,172.91	70,910.66
加：其他收益	1.37	4,835,168.17	320,247.98
投资收益（损失以“-”号填列）	1.38		-80,840.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1.39	-1,079,030.67	-532,981.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1.40	-205,341.26	-3,157.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,372,506.07	1,224,406.21
加：营业外收入	1.41	4,248.94	7,448.09
减：营业外支出	1.42	25,224.53	100,484.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,351,530.48	1,131,370.04
减：所得税费用	1.43	-495,347.56	-1,025,356.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,846,878.04	2,156,726.46
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）		4,846,878.04	2,156,726.46
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）		-601,517.95	-1,018,221.43
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,448,395.99	3,174,947.89
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		4,846,878.04	2,156,726.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,448,395.99	3,174,947.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-601,517.95	-1,018,221.43
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1046	0.061
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1046	0.061

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：廖立昌

会计机构负责人：周艳丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	10.4	20,474,243.99	20,120,743.40
减：营业成本	10.4	11,178,057.26	8,523,359.25
税金及附加		7,739.84	6,336.40
销售费用		893,569.53	601,375.07
管理费用		2,711,309.27	2,519,584.69
研发费用		1,161,916.59	963,984.05
财务费用		25,505.28	64,210.81
其中：利息费用		151,860.27	101,615.56
利息收入		130,518.29	42,236.44
加：其他收益		4,037,407.14	124,676.62
投资收益（损失以“-”号填列）	10.5		-80,840.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-120,949.54	-60,210.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-50,200.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,362,403.82	7,425,519.75
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,441.89	1,289.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,360,961.93	7,424,230.35
减：所得税费用		0.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,360,961.93	7,424,230.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,360,961.93	7,424,230.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,360,961.93	7,424,230.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		37,272,150.47	27,623,077.62
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		681,290.54	287,767.98
收到其他与经营活动有关的现金	1.44	7,315,607.49	2,872,906.60
经营活动现金流入小计		45,269,048.50	30,783,752.20
购买商品、接受劳务支付的现金		12,451,173.24	10,967,257.19
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		11,020,647.80	9,919,215.46
支付的各项税费		1,704,034.63	532,484.04
支付其他与经营活动有关的现金	1.44	9,526,551.59	6,399,205.61
经营活动现金流出小计		34,702,407.26	27,818,162.30
经营活动产生的现金流量净额		10,566,641.24	2,965,589.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			79,160.00
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			7,000.00
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		0.00	86,160.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,052,517.60	14,110,243.67
投资支付的现金		400,000.00	

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		750,000.00	
投资活动现金流出小计		5,202,517.60	14,110,243.67
投资活动产生的现金流量净额		-5,202,517.60	-14,024,083.67
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		24,780,000.00	23,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,780,000.00	23,480,000.00
偿还债务支付的现金		25,980,000.00	18,599,813.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		237,969.32	382,979.25
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		26,217,969.32	18,982,793.07
筹资活动产生的现金流量净额		-1,437,969.32	4,497,206.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		47,499.52	372,387.26
五、现金及现金等价物净增加额		3,973,653.84	-6,188,899.58
加：期初现金及现金等价物余额		25,891,835.41	32,215,977.23
六、期末现金及现金等价物余额		29,865,489.25	26,027,077.65

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：廖立昌

会计机构负责人：周艳丽

(六) 母公司现金流量表

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		18,395,249.74	20,237,984.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,313,355.14	19,428,844.76
经营活动现金流入小计		27,708,604.88	39,666,829.24
购买商品、接受劳务支付的现金		4,694,248.86	7,671,974.28
支付给职工以及为职工支付的现金		5,409,697.27	4,023,439.02
支付的各项税费		12,862.58	11,494.20
支付其他与经营活动有关的现金		7,811,405.19	9,591,251.26
经营活动现金流出小计		17,928,213.90	21,298,158.76
经营活动产生的现金流量净额		9,780,390.98	18,368,670.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			79,160.00

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		0.00	79,160.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,010,923.30	11,348,477.80
投资支付的现金		400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,410,923.30	11,348,477.80
投资活动产生的现金流量净额		-4,410,923.30	-11,269,317.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,138.05	108,013.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,162,138.05	10,108,013.89
筹资活动产生的现金流量净额		-162,138.05	-4,108,013.89
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		5,207,329.63	2,991,338.79
加：期初现金及现金等价物余额		10,477,387.08	14,242,141.92
六、期末现金及现金等价物余额		15,684,716.71	17,233,480.71

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无。

(二) 财务报表项目附注

1. 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年”指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，“本年”指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

1.1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	62,135.26	31,926.59

银行存款	29,803,353.99	25,859,908.82
其他货币资金		
合计	29,865,489.25	25,891,835.41

1.2. 应收账款

1.2.1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	10,053,100.29	10,006,548.61
1至2年	628,036.68	803,402.75
2至3年	173,970.00	1,967,175.00
3至4年	1,900,514.20	3,767,934.20
4至5年	3,696,020.00	368,300.00
5年以上	2,250,439.00	1235367
小计	18,702,080.17	18,148,727.56
减：坏账准备	5,269,785.59	4,297,481.77
合计	13,432,294.58	13,851,245.79

1.2.2. 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,885,014.00	10.08	1,885,014.00	100	0
单项计提组合	1,885,014.00	10.08	1,885,014.00	100	0
按组合计提坏账准备的应收账款	16,817,066.17	89.92	3,384,771.59	20.13	13,432,294.58
账龄组合	16,817,066.17	89.92	3,384,771.59	20.13	13,432,294.58
合计	18,702,080.17	100	5,269,785.59		13,432,294.58

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,885,014.00	10.39	1,885,014.00	100.00	
单项计提组合	1,885,014.00	10.39	1,885,014.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,263,713.56	89.61	2,412,467.77	14.83	13,851,245.79
账龄组合	16,263,713.56	89.61	2,412,467.77	14.83	13,851,245.79

合计	18,148,727.56	100.00	4,297,481.77		13,851,245.79
----	---------------	--------	--------------	--	---------------

1.2.2.1. 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南颐仁健康管理有限公司	1,885,014.00	1,885,014.00	100.00	预计无法收回
合计	1,885,014.00	1,885,014.00		

1.2.3. 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,412,467.77	972,303.82			972,303.82
单项计提坏账准备的应收账款	1,885,014.00				
合计	4,297,481.77	972,303.82	0.00	0.00	972,303.82

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							3,384,771.59
单项计提坏账准备的应收账款							1,885,014.00
合计							5,269,785.59

1.2.4. 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海凡歌生物科技有限公司	关联方	3,656,420.00	1,828,210.00	4—5年	19.55
云南网赢享必康科技有限公司	非关联方	1,973,151.26	98,657.56	1年内	10.55
云南颐仁健康管理有限公司	非关联方	1,886,329.50	1,885,079.78	1年内、5年以上	10.09
杭州仲仁生物科技有限公司	非关联方	1,797,800.00	539,340.00	3—4年	9.61
Amino Swiss AG	非关联方	1,585,737.94	79,286.90	1年以内	8.48
合计		10,899,438.70	4,430,574.24		58.28

1.3. 预付款项

1.3.1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比 (%)		金额	占比 (%)	
一年以内	6,993,507.70	70.87		3,711,622.13	85.44	

一至二年	1,931,775.44	19.58	203,011.79	155,668.00	3.58	15,566.80
二至三年	10,628.65	0.11	32,365.73	10,628.65	0.25	2,125.73
三年以上	932,420.00	9.44	423,433.00	466,210.00	10.73	435,776.72
合计	9,868,331.79	100	658,810.52	4,344,128.78	100.00	453,469.25

1.3.2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
云南中天康达生物科技有限公司	云南爱尔康生物技术有限公司	405,100.00	5年以上	注1
合计		405,100.00		

注1: 2013年12月, 云南爱尔康生物技术有限公司(简称“爱尔康”)与云南中天康达生物科技有限公司(简称“中天康达”)签订合同, 中天康达向爱尔康提供申请“虾青素软胶囊”保健食品批件的技术服务, 合同规定技术服务费用总额45.00万元, 合同签订后爱尔康预付40.51万元, 剩余款项在爱尔康收到批件后支付。爱尔康根据合同预付款项40.51万, 因卫生学、稳定性、功效成分、毒理学、动物实验以及人体实验等实验需要较长时间, 因此一直未结算。目前公司对该款项已全额计提了坏账。

1.3.3. 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	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
云南省玉溪市太标太阳能设备有限公司	1,204,470.43	12.21	120,949.54
杭州熙资网络科技有限公司	550,000.00	5.57	
云南双际文化传播有限公司	498,000.00	5.05	
广州瑞卓健康管理有限公司	479,300.00	4.86	
云南中天康达生物科技有限公司	405,100.00	4.11	405,100.00
合计	3,136,870.43	31.80	526,049.54

1.4. 其他应收款

1.4.1. 其他应收款分类

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,942,660.78	2,857,620.20
合计	2,942,660.78	2,857,620.20

1.4.2. 其他应收款

1.4.2.1. 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	1,715,560.52	1,956,889.05
1至2年	1,130,185.51	335,671.43
2至3年	74,525.81	602,200.00

3至4年	100,000.00	300,000.00
4至5年	300,000.00	
5年以上	158,800.00	158,800.00
小计	3,479,071.84	3,353,560.48
减：坏账准备	536,411.06	495,940.28
合计	2,942,660.78	2,857,620.20

1.4.2.2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金、押金	1,852,889.10	1,707,949.35
往来款及其他	1,623,826.14	1,636,746.62
代收代付款	2,356.60	8,864.51
小计	3,479,071.84	3,353,560.48
减：坏账准备	536,411.06	495,940.28
合计	2,942,660.78	2,857,620.20

1.4.2.3. 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	495,940.28	40,470.78			40,470.78
单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	495,940.28	40,470.78			40,470.78

(续)

项目	本年减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款							536,411.06
单项计提坏账准备的其他应收账款							
合计							536,411.06

1.4.2.4. 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)	
2023年1月1日余额	338,940.28		157,000.00	495,940.28

2023年1月1日在本年:				0.00
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本年计提	40,470.78			40,470.78
本年转回				0.00
本年转销				0.00
本年核销				0.00
其他变动				0.00
2023年6月30日余额	379,411.06	0.00	157,000.00	536,411.06

1.4.2.5. 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	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西桂易天下商贸有限公司	非关联方	750,000.00	1年以内	21.56	37,500.00
广州白云山和黄大健康产品有限公司	非关联方	500,000.00	2-3年	14.37	100,000.00
藻说(杭州)品牌管理有限公司	非关联方	300,000.00	4-5年	8.62	150,000.00
楚雄市中小企业服务中心	非关联方	150,000.00	5年以上	4.31	150,000.00
北京丰源乐华科技发展有限公司	非关联方	100,000.00	3-4年	2.87	30,000.00
合计		1,800,000.00		51.73	467,500.00

1.5. 存货

1.5.1. 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,262,194.45		3,262,194.45
在产品	3,167,324.87		3,167,324.87
库存商品	6,808,894.19		6,808,894.19
发出商品	1,482,821.49		1,482,821.49
在途物资	1,040.71		1,040.71
合计	14,722,275.71		14,722,275.71

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

原材料	4,232,423.29		4,232,423.29
在产品	4,232,924.08		4,232,924.08
库存商品	4,003,671.63		4,003,671.63
发出商品	543,822.62		543,822.62
在途物资	15,369.83		15,369.83
合计	13,028,211.45		13,028,211.45

1.6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税及增值税留抵税额	566,108.19	512,693.66
合计	566,108.19	512,693.66

1.7. 其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
杭州微力量生物科技有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00
楚雄市农村信用合作联社永安分社	750,000.00	750,000.00
景宁滇宇虾青素生物科技有限公司	160,000.00	160,000.00
上海藻源农副产品发展有限公司	50,000.00	50,000.00
卡萨斯（上海）生物技术有限公司	400,000.00	
海南大洲营养科技有限公司	750,000.00	
合计	3,860,000.00	2,710,000.00

注：由于用以确定公允价值的近期信息不足、获取公允价值的状况不经济，以及被投资单位的股东权益、市场状况、经营环境、目标实现预期未发生重大变化，公司认为对上述被投资单位的投资成本代表了对该权益工具公允价值的最佳估计数。

1.8. 固定资产

1.8.1. 固定资产分类

项目	期末余额	年初余额
固定资产	109,002,301.29	114,863,698.52
固定资产清理		
合计	109,002,301.29	114,863,698.52

1.8.2. 固定资产

1.8.2.1. 固定资产情况

项 目	年初	本年增加				本年减少				期末
		余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	
一、账面原值	余额									余额
合 计	187,356,542.52	113,768.91	0.00	0.00	113,768.91	72,649.19	0.00	0.00	72,649.19	187,397,662.24
房屋建筑物	156,349,406.61				0.00				0.00	156,349,406.61
机器设备	23,574,198.71	19,426.00			19,426.00	2,417.43			2,417.43	23,591,207.28
运输工具	1,773,446.82	0.00			0.00				0.00	1,773,446.82
电子设备	4,069,040.06	70,476.07			70,476.07	70,231.76			70,231.76	4,069,284.37
其他设备	1,590,450.32	23,866.84			23,866.84				0.00	1,614,317.16
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合 计	72,492,844.00	5,972,986.67	0.00	0.00	5,972,986.67	70,469.72	0.00	0.00	70,469.72	78,395,360.95
房屋建筑物	51,937,970.18	4,429,242.57			4,429,242.57				0.00	56,367,212.75
机器设备	15,094,946.55	1,197,993.55			1,197,993.55	2,344.91			2,344.91	16,290,595.19
运输工具	1,079,494.74	64,349.76			64,349.76				0.00	1,143,844.50
电子设备	2,935,473.20	245,088.02			245,088.02	68,124.81			68,124.81	3,112,436.41
其他设备	1,444,959.33	36,312.77			36,312.77				0.00	1,481,272.10
三、账面净值合计	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合 计	114,863,698.52	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	109,002,301.29
房屋建筑物	104,411,436.43				0.00				0.00	99,982,193.86
机器设备	8,479,252.16				0.00				0.00	7,300,612.09
运输工具	693,952.08				0.00				0.00	629,602.32
电子设备	1,133,566.86				0.00				0.00	956,847.96

其他设备	145,490.99				0.00				0.00	133,045.06
四、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
房屋建筑物										
机器设备										
运输工具										
电子设备										
其他设备										
五、账面价值	账面价值									账面价值
合计	114,863,698.52									109,002,301.29
房屋建筑物	104,411,436.43									99,982,193.86
机器设备	8,479,252.16									7,300,612.09
运输工具	693,952.08									629,602.32
电子设备	1,133,566.86									956,847.96
其他设备	145,490.99									133,045.06

注：本年折旧额为 5,972,986.67 元。本年无在建工程转入固定资产。

1.9. 在建工程

1.9.1. 在建工程分类

项目	期末余额	年初余额
在建工程	8,281,938.88	7,669,854.58
工程物资		
合计	8,281,938.88	7,669,854.58

1.9.2. 在建工程

1.9.2.1. 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五期扩建项目	5,547,664.80		5,547,664.80	5,073,084.80		5,073,084.80
广场土地平整	825,522.32		825,522.32	825,522.32		825,522.32
水处理新建水池	1,458,610.58		1,458,610.58	1,449,465.29		1,449,465.29
雨生红球藻加工废水处理站	321,782.17		321,782.17	321,782.17		321,782.17
其他零星	128,359.01		128,359.01			
合计	8,281,938.88		8,281,938.88	7,669,854.58		7,669,854.58

1.9.2.2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
五期扩建项目		5,073,084.80	474,580.00			5,547,664.80
水处理新建水池		1,449,465.29	9,145.29			1,458,610.58
广场土地平整		825,522.32				825,522.32
雨生红球藻加工废水处理站		321,782.17				321,782.17
红球藻收集池			63,632.42			63,632.42
信息化建设			55,066.59			55,066.59
气象站			9,660.00			9,660.00
合计		7,669,854.58	612,084.30			8,281,938.88

1.10. 使用权资产

1.10.1. 使用权资产明细情况

项 目	年初	本年增加				本年减少				期末
		租入	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合 计	757,692.66									757,692.66
房屋建筑物	757,692.66									757,692.66
二、累计折旧	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合 计	213,560.64									213,560.64
房屋建筑物	213,560.64									213,560.64
三、账面净值合计	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合 计	544,132.02									544,132.02
房屋建筑物	544,132.02									544,132.02
四、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合 计										
房屋建筑物										
五、账面价值	账面价值									账面价值
合 计	544,132.02									544,132.02
房屋建筑物	544,132.02									544,132.02

1.11. 无形资产

1.11.1. 无形资产分类

项目	年初	本年增加				本年减少				期末
	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
一、账面原值										
合计	14,873,794.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,925.74	0.00	10,925.74	14,862,869.13
软件	706,390.65				0.00				0.00	706,390.65
土地使用权	12,697,297.38				0.00				0.00	12,697,297.38
专有技术	1,459,181.10				0.00				0.00	1,459,181.10
商标	10,925.74				0.00		10,925.74		10,925.74	0.00
二、累计摊销										
合计	4,244,981.59	170,814.88	0.00	0.00	170,814.88	0.00	3,229.34	0.00	3,229.34	4,412,567.13
软件	548,809.10	43,841.52			43,841.52				0.00	592,650.62
土地使用权	2,233,762.05	126,973.36			126,973.36				0.00	2,360,735.41
专有技术	1,459,181.10				0.00				0.00	1,459,181.10
商标	3,229.34				0.00		3,229.34		3,229.34	0.00
三、减值准备										
合计										
软件										
土地使用权										
专有技术										
商标										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	10,628,813.28									10,450,302.00
软件	157,581.55									113,740.03
土地使用权	10,463,535.33									10,336,561.97
专有技术										0.00
商标	7,696.40									0.00

注：本年推销额为 170,814.88 元。

1.12. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			期末余额
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
虾青素保健食品研究与开发	726,085.96						726,085.96
合计	726,085.96						726,085.96

1.13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	期末余额
装修费	1,596,360.28	63,960.00	291,347.27		1,368,973.01
技术开发费	70,833.27		25,000.02		45,833.25
其他	720,774.94	99,009.90	172,748.10		647,036.74
合计	2,387,968.49	162,969.90	489,095.39		2,061,843.00

1.14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1.14.1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	839,316.47	5,595,443.13	694,881.94	4,632,546.27
递延收益	312,783.08	2,085,220.53	323,562.29	2,157,081.92
未实现内部利润	771,130.19	5,140,867.93	516,861.85	3,445,745.72
可抵扣亏损	1,317,897.08	8,785,980.53	1,222,511.80	8,150,078.64
合计	3,241,126.82	21,607,512.12	2,757,817.88	18,385,452.55

1.15. 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	195,000.00		195,000.00	1,445,057.43		1,445,057.43
合计	195,000.00		195,000.00	1,445,057.43		1,445,057.43

1.16. 短期借款

1.16.1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	19,600,000.00	17,612,259.39
保证借款	4,200,000.00	7,409,922.20
合计	23,800,000.00	25,022,181.59

1.16.2. 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
云南爱尔发生物技术股份有限公司	楚雄市农村信用合作联社永安分社	1,900,000.00	2023/5/25	2024/5/25	人民币	3.7	以房产楚雄市房权证子午字第 00144648 号、楚雄市房权证子午字第 00144678 号、楚雄市房权证子午字第 00144647 号、楚雄市房权证子午字第 00144646 号，土地楚土国用(2015)第 3064 号作为抵押物
云南爱尔发生物技术股份有限公司	楚雄市农村信用合作联社永安分社	4,100,000.00	2023/6/30	2024/6/30	人民币	3.7	以房产楚雄市房权证子午字第 00144648 号、楚雄市房权证子午字第 00144678 号、楚雄市房权证子午字第 00144647 号、楚雄市房权证子午字第 00144646 号，土地楚土国用(2015)第 3064 号作为抵押物
云南爱尔发生物技术股份有限公司	楚雄市农村信用合作联社永安分社	4,000,000.00	2022/9/13	2023/9/13	人民币	3.7	以房产楚雄市房权证子午字第 00144648 号、楚雄市房权证子午字第 00144678 号、楚雄市房权证子午字第 00144647 号、楚雄市房权证子午字第 00144646 号，土地楚土国用(2015)第 3064 号作为抵押物
云南爱尔康生物技术有限公司	中国农业发展银行楚雄彝族自治州分行营业部	9,600,000.00	2023/6/28	2024/6/28	人民币	3.68	以房产云(2017)楚雄市不动产权第 0005968 号+云南爱尔康生物科技有限公司名下的位于楚雄开发区赵家湾生物产业园区土地使用权及房产作为抵押物，张勇为担保人
云南爱尔康生物技术有限公司	楚雄红塔村镇银行股份有限公司	4,200,000.00	2023/4/25	2024/4/25	人民币	5.3	张勇为担保人
合计		23,800,000.00					

1.16.3. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
楚雄市农村信用合作联社永安分社	10,000,000.00	以房产楚雄市房权证子午字第 00144648 号、楚雄市房权证子午字第 00144678 号、楚雄市房权证子午字第 00144647 号、楚雄市房权证子午字第 00144646 号，土地楚土国用(2015)第 3064 号作为抵押物
中国农业发展银行楚雄彝族自治州分行营业部	9,600,000.00	以房产云(2017)楚雄市不动产权第 0005968 号+云南爱尔康生物科技有限公司名下的位于楚雄开发区赵家湾生物产业园区土地使用权及房产作为抵押物，张勇为担保人
合计	19,600,000.00	

1.16.4. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
楚雄红塔村镇银行股份有限公司	4,200,000.00	张勇
合 计	4,200,000.00	

1.17. 应付账款

1.17.1. 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
购货款	917,606.69	720,037.57
工程款及设备款	1,614,434.55	2,530,261.32
其他	32,392.34	95,265.53
合计	2,564,433.58	3,345,564.42

1.17.2. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	993,793.28	1,501,344.32
1至2年	3,309.00	219,263.65
2至3年	1,033,073.50	1,054,669.75
3年以上	534,257.80	570,286.70
合计	2,564,433.58	3,345,564.42

1.17.3. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
楚雄昌博建筑工程有限公司	1,033,073.50	未结算
上海三强工程技术有限公司	364,281.30	未偿还
合计	1,397,354.80	

1.18. 合同负债

项目	期末余额	年初余额
货款	2,847,939.39	569,238.13
合计	2,847,939.39	569,238.13

1.19. 应付职工薪酬

1.19.1. 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	185,106.69	10,441,723.28	10,611,329.97	15,500.00
二、离职后福利—设定提存计划	5,231.35	636,854.05	642,085.40	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	190,338.04	11,078,577.33	11,253,415.37	15,500.00

1.19.2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	168,796.39	9,484,173.81	9,637,470.20	15,500.00
二、职工福利费		416,634.41	416,634.41	0.00
三、社会保险费	13,712.30	369,828.73	383,541.03	0.00
其中：1.医疗保险费	11,891.98	346,749.09	358,641.07	0.00
2.工伤保险费	94.32	22,389.24	22,483.56	0.00
3.生育保险费	1,726.00	690.40	2,416.40	0.00
4.其他				0.00
四、住房公积金	2,598.00	145,656.00	148,254.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费		22,855.33	22,855.33	0.00
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00
八、其他短期薪酬		2,575.00	2,575.00	0.00
合计	185,106.69	10,441,723.28	10,611,329.97	15,500.00

1.19.3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险费	5,062.12	613,599.88	618,662.00	0.00
二、失业保险费	169.23	23,254.17	23,423.40	0.00
三、企业年金缴费				0.00
合计	5,231.35	636,854.05	642,085.40	0.00

1.20. 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	期末余额
个人所得税	65,746.48	200,856.40	168,072.17	98,530.71
增值税	630,472.41	398,182.01	1,028,654.42	
房产税		80,006.53	80,006.53	
土地使用税		85,063.03	85,063.03	
印花税	25,052.91	25,780.70	34,501.88	16,331.73
车船使用税		1,359.90	1,359.90	
教育费附加	26,405.84	39,456.95	60,985.67	4,877.12
城市维护建设税	61,613.60	92,066.22	142,299.88	11,379.94
地方教育费附加	17,603.89	26,304.63	40,657.11	3,251.41
环保税	543.06	1,279.08	1,222.86	599.28
合计	827,438.19	950,355.45	1,642,823.45	134,970.19

1.21. 其他应付款

1.21.1. 其他应付款分类

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	15,000,000.00	15,000,000.00
其他应付款	6,963,967.79	7,449,213.18
合计	21,963,967.79	22,449,213.18

1.21.2. 应付股利

1.21.2.1. 应付股利明细情况

项目	期末余额	年初余额
张勇	8,065,500.00	8,065,500.00
寻山集团有限公司	2,215,857.72	2,215,857.72
李长青	1,943,765.19	1,943,765.19
张胜	1,913,600.00	1,913,600.00
张洋	729,248.58	729,248.58
楚雄藻源生物技术合伙企业（有限合伙）	132,028.51	132,028.51
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

1.21.3. 其他应付款

1.21.3.1. 其他应付款性质列示

项目	期末余额	年初余额
技术研发合作费	4,200,000.00	4,200,000.00
押金及保证金	94,050.00	93,990.00
往来款及其他	2,669,917.79	3,155,223.18
合计	6,963,967.79	7,449,213.18

1.21.3.2. 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还原因
青岛中科海洋技术有限公司	4,200,000.00	研发未完成
合计	4,200,000.00	

1.22. 一年内到期的非流动负债

1.22.1. 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	144,310.61	144,310.61
合计	144,310.61	144,310.61

1.23. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	167,572.87	83,399.96
合计	167,572.87	83,399.96

1.24. 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	期末余额	到期期限
		新增租赁	本年利息	其他			
房屋租金	542,810.79				67,155.95	475,654.84	2026年8月到期
小计	542,810.79				67,156.95	475,653.84	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	144,310.61					144,310.61	
合计	398,500.18				67,156.95	331,343.23	

1.25. 递延收益

1.25.1. 递延收益明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少:计入损益	本年减少: 返还	期末余额
政府补助	4,531,103.59	2,000,000.00	451,346.85		6,079,756.74
合计	4,531,103.59	2,000,000.00	451,346.85		6,079,756.74

1.25.2. 涉及政府补助的递延收益

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
2015年省级工业跨越发展专项资金	1,448,082.63			56,054.76		1,392,027.87	与资产相关
潮城精英引领计划项目资助资金	1,110,372.04	2,000,000.00		271,037.19		2,839,334.85	与收益相关
细胞工程培养雨生红球藻产业化项目	1,034,482.68			103,448.28		931,034.40	与资产相关
楚雄市开发区财政局场地平整补助费	618,998.99			13,806.66		605,192.33	与资产相关
光缆迁改工程补助经费	229,166.95			4,999.98		224,166.97	与资产相关
楚雄市开发区财政局标准厂房建设补助资金	90,000.30			1,999.98		88,000.32	与资产相关
合计	4,531,103.59	2,000,000.00	0.00	451,346.85	0.00	6,079,756.74	

1.26. 股本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股份总数	52,083,300.00			52,083,300.00
合计	52,083,300.00			52,083,300.00

1.27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本（股本）溢价	46,476,296.47			46,476,296.47
其他资本公积	1,742,500.00			1,742,500.00
合计	48,218,796.47			48,218,796.47

1.28. 其他综合收益

项目	本年年初余额	本年发生额	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本年期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,452,000.00								-1,452,000.00
1.其他权益工具投资公允价值变动	-1,452,000.00								-1,452,000.00
合计	-1,452,000.00								-1,452,000.00

1.29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	6,688,641.78			6,688,641.78
合计	6,688,641.78			6,688,641.78

1.30. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年期末未分配利润	41,781,259.97	35,862,893.25
调整上年期末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	41,781,259.97	35,862,893.25
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,448,395.99	7,718,538.02
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		1,727,415.30
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		
其他减少		72,756.00

期末未分配利润	47,229,655.96	41,781,259.97
---------	---------------	---------------

1.31. 营业收入、营业成本

1.31.1. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,400,550.43	15,460,851.02	29,389,407.21	12,986,779.89
其他业务			179,001.90	
合计	34,400,550.43	15,460,851.02	29,568,409.11	12,986,779.89

1.31.2. 本年合同产生的收入情况表

合同分类	本年发生额	上年发生额
按商品类型分类:		
红球藻藻粉	11,276,937.15	13,620,966.67
虾青素油	12,891,943.06	12,119,031.03
压片糖果	151,660.39	198,998.17
虾青素、叶黄素、决明子固体饮料	4,743,318.94	1,925,458.60
虾青素软胶囊	454,137.42	243,422.94
虾青素软糖	34.24	203,376.79
雨生红球藻精片	23,421.24	256,683.16
化妆品	82,013.96	287,778.36
蛋白粉组合、虾青素凤凰蛋酥、果冻	0.00	35,252.45
螺螄粉	4,246,175.95	
其他	467,325.82	164,940.56
服务费收入	63,582.26	333,498.48
合计	34,400,550.43	29,389,407.21
按经营地区分类:		
国内	25,060,265.50	21,172,070.00
国外	9,340,284.93	8,217,337.21
合计	34,400,550.43	29,389,407.21

1.31.3. 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
三通生物工程（潍坊）有限公司	2,310,000.00	6.72
Amino Swiss AG	2,149,845.52	6.25
云南网赢享必康科技有限公司	1,426,083.41	4.15
安徽中铭藻源生物科技有限公司	1,260,000.00	3.65
杭州路康生物科技有限公司	1,213,716.81	3.53
合计	8,359,645.74	24.30

1.32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	80,006.53	80,006.53
土地使用税	85,063.03	85,063.03
印花税	23,280.23	16,962.70
车船使用税	1,359.90	1,615.65
教育费附加	39,456.95	17,326.02
城市维护建设税	92,066.22	40,427.39
地方教育费附加	26,304.63	11,550.69
环保税	1,279.08	
合计	348,816.57	252,952.01

1.33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,952,057.01	2,860,735.98
广告宣传费	1,251,056.51	684,116.45
差旅费	193,624.75	74,048.89
销售运营费	2,667,133.22	1,118,674.24
业务招待费	142,412.49	119,161.41
运杂费	688,176.12	518,621.31
办公费及其他	457,068.80	293,148.07
合计	7,351,528.90	5,668,506.35

1.34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,498,752.49	2,858,667.69
折旧及摊销费	731,806.14	677,334.62
中介机构费	404,198.28	751,877.98
水电费	381,176.27	361,393.79
业务招待费	257,034.53	473,163.30
办公费	312,265.88	533,172.67
差旅费	442,030.74	116,435.22
车辆费用	225,963.27	173,310.72
其他	493,719.90	242,680.93
合计	6,746,947.50	6,188,036.92

1.35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,739,944.10	970,498.55
材料费	508,440.16	814,830.92
折旧及摊销费	596,934.75	569,777.40
技术引进费	586,688.35	150,000.00
中介机构费	82,194.78	133,184.33
测试、检验费	73,089.07	59,941.46
差旅费、水电费及其他	186,795.60	357,277.98
合计	3,774,086.81	3,055,510.64

1.36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	210,775.52	373,855.32
减：利息收入	145,172.91	70,910.66
利息净支出	65,602.61	302,944.66
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失	-191,730.95	-424,847.19
银行手续费	22,738.14	17,388.99
合计	-103,390.20	-104,513.54

1.37. 其他收益

1.37.1. 其他收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,835,168.17	320,247.98	4,835,168.17
合计	4,835,168.17	320,247.98	4,835,168.17

1.37.2. 政府补助明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
细胞工程培养雨生红球藻产业化项目	103,448.28	103,448.28	与资产相关
楚雄市经济贸易和信息化局通信光缆迁改工程补助经费	4,999.98	4,999.98	与收益相关
楚雄开发区 2015 年工业园区标准厂房建设补助资金	1,999.98	1,999.98	与收益相关
2015 年省级工业跨越发展专项资金	56,054.76	56,054.76	与资产相关

楚雄市开发区财政局场地平整补助费	13,806.66	13,806.66	与收益相关
失业保险稳岗补贴	95,121.32		与收益相关
开发区科技创新平台建设专项补助	50,000.00		与收益相关
云南省知识产权运用促进项目	10,000.00		与收益相关
专家工作站补助	300,000.00		与收益相关
州级扩销促产补助	68,700.00		与收益相关
“潮城精英引领计划”项目资助资金	271,037.19		与收益相关
中央引导地方科技发展专项资金	360,000.00		与收益相关
中央渔业发展补助资金	640,000.00		与收益相关
中小企业发展资金	2,860,000.00		与收益相关
上期与收益相关的政府补助		139,938.32	与收益相关
合计	4,835,168.17	320,247.98	

1.38. 投资收益

1.38.1. 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
投资收益		-80,840.00
合计		-80,840.00

1.39. 信用减值损失

1.39.1. 信用减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
减值损失小计	-1,079,030.67	-532,981.48
应收账款减值损失	-972,853.45	-473,186.82
其他应收款减值损失	-106,177.22	-59,794.66
合计	-1,079,030.67	-532,981.48

1.40. 资产减值损失

1.40.1. 资产减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
预付款减值损失	-205,341.26	-3,157.13
合计	-205,341.26	-3,157.13

1.41. 营业外收入

1.41.1. 营业外收入明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	0.00		0.00
其中：固定资产			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	4,248.94	7,448.09	4248.94
合计	4,248.94	7,448.09	4,248.94

1.42. 营业外支出

1.42.1. 营业外支出明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,179.47	1,996.26	2,179.47
其中：固定资产	2,179.47	1,996.26	2,179.47
无形资产			
对外捐赠支出		70,000.00	
其他	23,045.06	28,488.00	23,045.06
合计	25,224.53	100,484.26	25,224.53

1.43. 所得税费用

1.43.1. 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-395,969.15	-909,487.34
递延所得税费用	-99,378.41	-115,869.08
其他		
合计	-495,347.56	-1,025,356.42

1.44. 现金流量表项目注释

1.44.1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
与其他单位的往来款	491,699.17	191,306.98
政府补助及专项资金	6,686,901.70	2,590,624.14
利息收入	32,994.72	84,800.00
收到的保证金、定金、押金		

其他	104,011.90	6,175.48
合计	7,315,607.49	2,872,906.60

1.44.2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付现的期间费用	8,573,026.62	6,257,585.08
罚款支出	0.00	
与其他单位的往来及代付款	889,699.90	
捐赠支出	50,000.00	70,000.00
其他	13,825.07	71,620.53
合计	9,526,551.59	6,399,205.61

1.45. 现金流量表补充资料

1.45.1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,846,878.04	2,156,726.46
加: 资产减值准备	205,341.26	3,157.13
信用减值损失	1,079,030.67	532,981.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	5,972,986.67	5,451,599.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	170,814.88	165,599.82
长期待摊费用摊销	489,095.39	307,219.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	2,179.47	1,996.26
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	210,775.52	373,855.32
投资损失(收益以“一”号填列)		80,840.00
递延所得税资产减少(收益以“一”号填列)	-483,308.94	991,667.45
递延所得税负债增加(收益以“一”号填列)		
存货的减少(收益以“一”号填列)	-1,694,064.26	-2,240,800.72
经营性应收项目的减少(收益以“一”号填列)	-3,418,266.93	-9,441,344.27
经营性应付项目的增加(收益以“一”号填列)	3,185,179.47	4,582,092.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,566,641.24	2,965,589.90
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	29,865,489.25	26,027,077.65

减：现金的期初余额	25,891,835.41	32,215,977.23
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	3,973,653.84	-6,188,899.58

1.45.2. 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
1.现金	29,865,489.25	25,891,835.41
其中：库存现金	62,135.26	31,926.59
可随时用于支付的银行存款	29,803,353.99	25,859,908.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	29,865,489.25	25,891,835.41
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		

1.46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	受限原因
固定资产—房屋建筑物	21,306,672.97	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	10,005,797.40	银行借款抵押
合 计	31,312,470.37	

1.47. 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			
其中：美元	12,064.00	7.2258	87,172.05
英镑	6.00	9.1432	54.86
澳大利亚元	42.02	4.7992	201.66
应收账款			0.00
其中：美元	492,472.64	7.2258	3,558,508.80
合计	504,584.66		3,645,937.37

2. 合并范围的变更

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并财务报表范围的子公司共计 7 家，详见本附注“6、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围没有发生变化。

3. 在其他主体中的权益

3.1 在子公司中的权益

3.1.1 纳入合并报表范围的子公司基本情况

公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例%	表决权比例%	投资额(万元)	取得方式
云南爱尔康生物技术有限公司	二级	云南省楚雄市	云南省楚雄市	藻类加工	3,980.00	100.00	100.00	3,980.00	投资设立
爱尔发生物技术(嘉兴)有限公司	二级	嘉兴市	嘉兴市	研发	700.00	100.00	100.00	700.00	投资设立
轻藻(上海)生物科技有限公司	二级	上海市	上海市	贸易	900.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
藻康生物技术(上海)有限公司	二级	上海市	上海市	贸易	26.00	100.00	100.00	26.00	投资设立
微藻健康科技发展(广东)有限公司	二级	珠海市	珠海市	食品销售		60.00	60.00		投资设立
藻源健康科技(广东)有限公司	二级	珠海市	珠海市	食品销售	500.00	55.00	55.00	275.00	投资设立
广州藻源健康科技有限公司	三级	珠海市	珠海市	食品销售	500.00	80.00	80.00	400.00	投资设立

4. 金融工具及其风险

4.1 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

4.1.1 市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、英镑、澳大利亚元有关，除本公司及子公司爱尔康的出口销售以美元、英镑、澳大利亚元结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2023年6月30日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注1.47“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，其中，英镑和澳大利元对公司的影响很小，在其他变量不变的情况下，美元汇率可能发生的合理变动对本集团当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	本年度		上年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响

外币性项目对人民币升值 1%	36,459.37	36,459.37	46,167.93	46,167.93
外币性项目对人民币贬值 1%	-36,459.37	-36,459.37	-46,167.93	-46,167.93

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 23,800,000.00 元（上期末：25,022,181.59 元）。

4.1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司有专门部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本集团无其他重大信用集中风险。

4.1.3 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。本公司通过生产经营、银行借款等多渠道确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
-----	-------	-------	-------

短期借款（含利息）	23,800,000.00		
应付账款	993,793.28	1,570,640.30	
其他应付款	1,885,971.85	877,995.94	4,200,000.00

5. 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

6. 关联方关系及其交易

6.1 本公司控股股东

本公司的实际控制人和控股股东均为自然人张勇

6.2 本公司的子公司

本公司子公司情况详见本附注 3.1“在子公司中的权益”相关内容。

6.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
张洋	本公司股东，董事	
李长青	本公司股东、董事	
廖立昌	董事、董事会秘书、财务负责人	
黄文高	董事	
高慧	监事	
寻山集团有限公司	本公司股东	9137108273261514XT
楚雄藻源生物技术合伙企业（有限合伙）	本公司股东	91532300MA6N6PB428
景宁滇宇虾青素生物科技有限公司	参股企业	91331127MA2E1EJR96
上海凡歌生物科技有限公司	参股企业	91310112MA1GC5TL95
爱尔发健康科技（上海）有限公司	参股企业	91310114MA1GWYMQ3P
楚雄正源和生物技术有限公司	参股企业	91532300MA6KGXHT9P
卡萨萨（上海）生物技术有限公司	参股企业	91310105MAC2U3KT7Y

6.4 关联交易情况

6.4.1 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
爱尔发健康科技（上海）有限公司	虾青素奢颜组合、虾青素固体饮料等		7,929.20
爱尔发健康科技（上海）有限公司	雨生红球藻		27,000.00
卡萨萨（上海）生物技术有限公司	叶黄素固体饮料	178,630.97	
合计		178,630.97	34,929.20

8.4.2 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
张勇	云南爱尔康生物技术有限公司	13,800,000.00	未完毕

注：担保借款情况详见本附注“1.16 短期借款”

8.4.3 关键管理人员薪酬

项目	本年金额（万元）	上年金额（万元）
关键管理人员薪酬	57.43	60.38

6.5 关联方应收应付款项

6.5.1 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
寻山集团有限公司	135,000.00	135,000.00	135,000.00	135,000.00
上海凡歌生物科技有限公司	3,656,420.00	1,828,210.00	3,656,420.00	1,096,926.00
合计	3,791,420.00	1,963,210.00	3,791,420.00	1,231,926.00

6.5.2 关联方应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
张勇	8,065,500.00	8,065,500.00
寻山集团有限公司	2,215,857.72	2,215,857.72
李长青	1,943,765.19	1,943,765.19
张胜	1,913,600.00	1,913,600.00
张洋	729,248.58	729,248.58
楚雄藻源生物技术合伙企业（有限合伙）	132,028.51	132,028.51
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

7 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

8 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

9 其他重要事项说明

本公司报告期内无应披露的其他重要事项。

10 母公司会计报表的主要项目附注

10.1 应收账款

10.1.1 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	7,917,413.99	6,340,061.74
1至2年	626,400.00	168,000.00
2至3年	156,720.00	107,520.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	8,700,533.99	6,615,581.74
减：坏账准备	263,164.00	213,264.00
合计	8,437,369.99	6,402,317.74

10.1.2 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	8,700,533.99	100	263,164.00	3.02	8,437,369.99
账龄组合	4,166,720.00	47.89	263,164.00	6.32	3,903,556.00
关联方组合	4,533,813.99	52.11			4,533,813.99
合计	8,700,533.99	100	263,164.00		8,437,369.99

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,615,581.74	100	213,264.00	3.22	6,402,317.74
账龄组合	3,774,720.00	57.06	213,264.00	5.65	3,561,456.00
关联方组合	2,840,861.74	42.94			2,840,861.74
合计	6,615,581.74	100	213,264.00		6,402,317.74

10.1.2.1 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)	
关联方组合	4,533,813.99		

合计	4,533,813.99		
----	--------------	--	--

10.1.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额			合计
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	213,264.00	49,900.00			49,900.00
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	213,264.00	49,900.00			49,900.00

(续)

项目	本年减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							263,164.00
单项计提坏账准备的应收账款							
合计							263,164.00

10.1.4 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南爱尔康生物技术有限公司	子公司	4,533,813.99		1年以内	52.11
云南雨藻生物科技有限公司	非关联方	972,000.00	48,600.00	1年以内	11.17
安徽中铭藻源生物科技有限公司	非关联方	958,000.00	79,220.00	1年以内、1-2年	11.01
福建澳华农牧科技有限公司	非关联方	810,000.00	40,500.00	1年以内	9.31
江苏铭治生物科技有限公司	非关联方	360,000.00	18,000.00	1年以内	4.14
合计		7,633,813.99	186,320.00		87.74

10.2 其他应收款

10.2.1 其他应收款分类

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,257,573.03	5,351,873.03
合计	7,257,573.03	5,351,873.03

10.2.2 其他应收款

10.2.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	4,008,657.73	2,932,313.03
1至2年	1,982,645.30	1,904,490.00
2至3年	789,620.00	38,120.00
3至4年		

4至5年		
5年以上	635,000.00	635,000.00
小计	7,415,923.03	5,509,923.03
减：坏账准备	158,350.00	158,050.00
合计	7,257,573.03	5,351,873.03

10.2.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	7,238,923.03	5,338,923.03
保证金、押金	177,000.00	171,000.00
其他		
小计	7,415,923.03	5,509,923.03
减：坏账准备	158,350.00	158,050.00
合计	7,257,573.03	5,351,873.03

10.2.2.3 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	158,050.00	300.00			300.00
单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	158,050.00	300.00			300.00

(续)

项目	本年减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款							158,350.00
单项计提坏账准备的其他应收账款							
合计							158,350.00

10.2.2.4 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)	
2023年1月1日余额	1,050.00		157,000.00	158,050.00
2023年1月1日在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	300.00			300.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				

其他变动				
2022年12月31日余额	1,350.00		157,000.00	158,350.00

10.2.2.5 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	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
藻康生物技术(上海)有限公司	往来款	2,747,155.30	1-5年	37.04	
爱尔发生物科技(嘉兴)有限公司	往来款	1,799,857.73	1年以内	24.27	
广州藻源健康科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	20.23	
微藻健康科技发展(广东)有限公司	往来款	734,910.00	1-3年	9.91	
藻源健康科技(广东)有限公司	保证金	450,000.00	1-2年	6.07	
合计		7,231,923.03		97.52	

10.3 长期股权投资

10.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,910,000.00		54,910,000.00	54,910,000.00		54,910,000.00
合计	54,910,000.00		54,910,000.00	54,910,000.00		54,910,000.00

10.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
云南爱尔康生物技术有限公司	39,800,000.00			39,800,000.00		
藻康生物技术(上海)有限公司	260,000.00			260,000.00		
藻源健康科技(广东)有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
轻藻(上海)生物科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
爱尔发生物科技(嘉兴)有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
合计	54,910,000.00			54,910,000.00		

10.4 营业收入、营业成本

10.4.1 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,474,243.99	11,178,057.26	20,120,743.40	8,523,359.25
其他业务				
合计	20,474,243.99	11,178,057.26	20,120,743.40	8,523,359.25

10.4.2 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
云南爱尔康生物技术有限公司	14,534,463.99	70.99
福建澳华农牧科技有限公司	1,710,000.00	8.35
三通生物工程(潍坊)有限公司	638,000.00	3.12
日清丸红(天津)饲料科技有限公司	630,000.00	3.08

福建大北农华有水产科技集团有限公司	404,800.00	1.98
合计	17,917,263.99	87.52

10.5 投资收益

10.5.1 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		-80,840.00
合计		-80,840.00

10.6 现金流量表补充资料

10.6.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,360,961.93	7,424,230.35
加：资产减值准备	-50,200.00	60,210.00
信用减值损失	-120,949.54	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	4,301,750.36	3,739,473.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	37,976.56	42,629.28
长期待摊费用摊销	180,151.08	78,329.92
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）	1,441.89	1,289.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	151,860.27	101,615.56
投资损失（收益以“-”号填列）		80,840.00
递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）		
存货的减少（收益以“-”号填列）	469,255.70	-1,213,988.47
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	-4,968,695.99	-7,021,813.24
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	1,416,838.72	14,967,405.61
其他		108,448.26
经营活动产生的现金流量净额	9,780,390.98	18,368,670.48
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	15,684,716.71	17,233,480.71
减: 现金的期初余额	10,477,387.08	14,242,141.92
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	5,207,329.63	2,991,338.79

10.6.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
1.现金	15,684,716.71	10,477,387.08
其中: 库存现金	13,599.16	12,223.08
可随时用于支付的银行存款	15,671,117.55	10,465,164.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	15,684,716.71	10,477,387.08
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		

11 补充资料

11.1 本年非经常性损益明细

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,179.47	
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	4,835,168.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		
与本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、合同资产减值准备转回		
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		-18,796.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		4,814,192.58
所得税影响额		722,128.89
少数股东权益影响额（税后）		207.85
合计		4,091,855.84

11.2 净资产收益率和每股收益

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	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
归属于公司普通股股东的净利润	3.63%	2.25%	0.1046	0.061	0.1046	0.061
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90%	2.12%	0.026	0.0573	0.026	0.0573

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
非流动性资产处置损益	-2,179.47
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	4,835,168.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,796.12
非经常性损益合计	4,814,192.58
减：所得税影响数	722,128.89
少数股东权益影响额（税后）	207.85
非经常性损益净额	4,091,855.84

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