



莱特九州

NEEQ : 831181

北京莱特九州技术服务股份有限公司

BEIJING LETEC TECHNOLOGY SERVICE CO., 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、公司负责人范红、主管会计工作负责人蒋德萍及会计机构负责人（会计主管人员）蒋德萍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
- |    |
|----|
| 无。 |
|----|

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 6  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 8  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 15 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 16 |
| 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 .....           | 62 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 77 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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         |   | 释义                             |
|--------------|---|--------------------------------|
| 莱特九州、公司、股份公司 | 指 | 北京莱特九州技术服务股份有限公司               |
| 本报告          | 指 | 北京莱特九州技术服务股份有限公司 2023 年半年报     |
| 重庆公司、重庆子公司   | 指 | 重庆和能健康管理有限公司（本公司全资子公司）         |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会、监事会                   |
| 股东大会         | 指 | 北京莱特九州技术服务股份有限公司股东大会           |
| 董事会          | 指 | 北京莱特九州技术服务股份有限公司董事会            |
| 监事会          | 指 | 北京莱特九州技术服务股份有限公司监事会            |
| 章程、公司章程      | 指 | 北京莱特九州技术服务股份有限公司章程             |
| 管理层          | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称                |
| 高级管理人员       | 指 | 总经理、副总经理、财务总监的统称               |
| 证监会、中国证监会    | 指 | 中国证券监督管理委员会                    |
| 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             |
| 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》                   |
| 主办券商、首创证券    | 指 | 首创证券股份有限公司                     |
| 报告期          | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日 |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、万元                        |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                            |                |                                            |
|-----------------|--------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|
| 公司中文全称          | 北京莱特九州技术服务股份有限公司                           |                |                                            |
| 英文名称及缩写         | BEIJING LETEC TECHNOLOGY SERVICE CO.,LTD   |                |                                            |
| 法定代表人           | 范红                                         | 成立时间           | 2006 年 12 月 15 日                           |
| 控股股东            | 无控股股东                                      | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（范红、戴怡、朱平），一致行动人为（范红、戴怡、朱平）          |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | F 批发和零售业-F52 零售业-F521 综合零售-F5229 其他食品零售    |                |                                            |
| 主要产品与服务项目       | 植物源益生菌固体饮料                                 |                |                                            |
| 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            | 莱特九州                                       | 证券代码           | 831181                                     |
| 挂牌时间            | 2014 年 10 月 9 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）      | 19,000,000                                 |
| 主办券商（报告期内）      | 首创证券股份有限公司                                 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                          |
| 主办券商办公地址        | 北京市西城区德胜门外大街 115 号                         |                |                                            |
| 联系方式            |                                            |                |                                            |
| 董事会秘书姓名         | 范红                                         | 联系地址           | 北京市朝阳区广顺北大街 33 号院 1 号楼（五、十、十一层）1 单元 5352 号 |
| 电话              | 010-64855726                               | 电子邮箱           | letec@letec.com.cn                         |
| 传真              | 010-64855726                               |                |                                            |
| 公司办公地址          | 北京市朝阳区广顺北大街 33 号院 1 号楼（五、十、十一层）1 单元 5352 号 | 邮政编码           | 100101                                     |
| 公司网址            | www.letec.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        | 91110105796706227K                         |                |                                            |
| 注册地址            | 北京市朝阳区广顺北大街 33 号院 1 号楼（五、十、十一层）1 单元 5352 号 |                |                                            |
| 注册资本（元）         | 19,000,000                                 | 注册情况报告期内是      | 否                                          |

|  |  |     |  |
|--|--|-----|--|
|  |  | 否变更 |  |
|--|--|-----|--|

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

报告期内，公司通过重庆子公司从事植物源益生菌固体饮料的批发与零售。公司所处行业为 F 批发和零售业-F52 零售业-F521 综合零售-F5229 其他食品零售。公司主要为企业客户、终端消费者提供的植物源益生菌固体饮料产品和优质的售后服务。公司通过企业客户批发和终端用户零售方式销售产品，收入来源主要来自植物源益生菌固体饮料的销售。

##### (一) 销售模式

公司主要通过产品说明会、经销商分销和个人消费者自购进行销售。公司对经销商采取买断式销售，对于经销商的资质有着严格的考察，经销商须拥有食品经营许可证且拥有大量终端消费群体，经销商必须与公司签订长期采购合同，拥有良好的信誉和稳定的销售网络。

##### (二) 采购模式

公司获得植物源益生菌固体饮料品牌使用的授权，公司不自行生产产品，公司全部产品均委托第三方进行生产。公司在选择第三方进行委托加工时首先对生产单位的营业执照、食品经营许可证、专利证书、荣誉证书等资质进行查验，其次对生产单位的产能、产品质量、信誉、资信等进行初评，然后通过第三方提供的合格样品检测报告、实地考察之后，审慎选择生产单位并列入“合格供方名单”。公司每年的采购计划依据年初下发的销售目标、经销商数量、客户数量以及竞争单位的人均销售额对全年原材料的需求量进行预测，并根据市场实际订单数量进行提前采购和库存储备。

##### (三) 盈利模式

公司坚持植物源益生菌相关产品的“批发+零售”同步进行的模式。批发带动经销商区域影响力，稳定公司业务的固有收入，提升产品和品牌的区域知名度；零售带来更高利润空间，为公司积累直销用户数量，提升公司的持续经营能力。

报告期内，公司的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

### 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                    | 2,103,596.26 | 2,105,771.55 | -0.10%  |
| 毛利率%                    | 28.89%       | 22.80%       | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润           | 171,019.18   | 61,909.08    | 176.24% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 141,873.02   | 61,909.08    | 129.16% |
| 加权平均净资产收益               | 24.72%       | 11.99%       | -       |

|                                          |              |              |              |
|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）                    |              |              |              |
| 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） | 20.51%       | 11.99%       | -            |
| 基本每股收益                                   | 0.01         | 0            | 0.00%        |
| <b>偿债能力</b>                              | <b>本期期末</b>  | <b>上年期末</b>  | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                     | 2,521,903.76 | 3,125,594.31 | -19.31%      |
| 负债总计                                     | 1,744,680.10 | 2,519,389.83 | -30.75%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 777,223.66   | 606,204.48   | 28.21%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 0.04         | 0.03         | 33.33%       |
| 资产负债率%（母公司）                              | 73.60%       | 70.35%       | -            |
| 资产负债率%（合并）                               | 69.18%       | 80.61%       | -            |
| 流动比率                                     | 1.42         | 1.22         | -            |
| 利息保障倍数                                   | 0            | 0            | -            |
| <b>营运情况</b>                              | <b>本期</b>    | <b>上年同期</b>  | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | 80,018.23    | -2,982.47    | 0.00%        |
| 应收账款周转率                                  | 2.12         | 3.51         | -            |
| 存货周转率                                    | 1.41         | 3.71         | -            |
| <b>成长情况</b>                              | <b>本期</b>    | <b>上年同期</b>  | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                  | -19.31%      | 13.22%       | -            |
| 营业收入增长率%                                 | -0.10%       | 245.75%      | -            |
| 净利润增长率%                                  | 176.24%      | 0%           | -            |

### 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 | 90,019.71  | 3.57%    | 10,001.48    | 0.32%    | 800.06% |
| 应收票据 |            |          |              |          |         |
| 应收账款 | 975,849.27 | 38.69%   | 907,632.55   | 29.04%   | 7.52%   |
| 存货   | 939,862.18 | 37.27%   | 1,182,601.76 | 37.84%   | -20.53% |

|        |              |         |              |         |         |
|--------|--------------|---------|--------------|---------|---------|
| 预付账款   | 314,712.12   | 12.48%  | 308,217.12   | 9.86%   | 2.11%   |
| 其他流动资产 | 157,328.62   | 6.24%   | 157,328.62   | 5.03%   | 0.00%   |
| 长期股权投资 |              |         |              |         |         |
| 固定资产   |              |         |              |         |         |
| 在建工程   |              |         |              |         |         |
| 无形资产   |              |         |              |         |         |
| 商誉     |              |         |              |         |         |
| 长期待摊费用 | 42,534.00    | 1.69%   | 62,166.00    | 1.99%   | -31.58% |
| 短期借款   |              |         |              |         |         |
| 长期借款   |              |         |              |         |         |
| 其他应收款  | 1,597.86     | 0.06%   | 497,646.78   | 15.92%  | -99.68% |
| 应付账款   | 226,344.98   | 8.98%   | 133,739.50   | 4.28%   | 69.24%  |
| 预收款项   |              |         |              |         |         |
| 合同负债   | 224,468.68   | 8.90%   | 917,210.08   | 29.35%  | -75.53% |
| 应付职工薪酬 | 35,510.99    | 1.41%   | 147,501.78   | 4.72%   | -75.93% |
| 应交税费   | 15,969.42    | 0.63%   | 4,590.37     | 0.15%   | 247.89% |
| 其他应付款  | 1,242,386.03 | 49.26%  | 1,316,348.10 | 42.12%  | -0.06%  |
| 资产总计   | 2,521,903.76 | 100.00% | 3,125,594.31 | 100.00% | -19.31% |

#### 项目重大变动原因:

- 1: 货币资金: 2023年6月30日货币资金余额90,019.71元、2022年12月31日货币资金余额10,001.48元, 2023年6月30日较2022年12月31日增加80,018.23元, 主要原因系收回应收账款及其他应收款所致。
- 2: 存货: 2023年6月30日存货余额939,862.18元、2022年12月31日存货余额1,182,601.76元, 2023年6月30日较2022年12月31日减少242,739.58元, 主要原因扩大销售规模, 同比增加批发客户, 产品销售数量增加, 导致存货金额减少。
- 3: 预付账款: 2023年6月30日预付账款余额314,712.12元、2022年12月31日预付账款余额308,217.12元, 2023年6月30日较2022年12月31日增加6,495.00元, 主要原因系报告期内, 增加采购比例, 导致预付账款金额增加。
- 4: 长期待摊费用: 2023年6月30日长期待摊费用余额42,534.00元、2022年12月31日长期待摊费用余额62,166.00元, 2023年6月30日较2022年12月31日减少19,632.00元, 主要原因系报告期内摊销开办企业装修费。
- 5: 其他应收款: 2023年6月30日其他应收款余额1,597.86元、2022年12月31日其他应收款余额497,646.78元, 2023年6月30日较2022年12月31日减少496,048.92元, 主要原因系报告期内收回其他应收款。
- 6: 应付账款: 2023年6月30日应付账款余额226,344.98元、2022年12月31日应付账款余额133,739.50元, 2023年6月30日较2022年12月31日增加92,605.48元, 主要原因系报告期内, 增加采购比例, 导致应付账款金额增加。
- 7: 合同负债: 2023年6月30日合同负债余额224,468.68元、2022年12月31日合同负债余额917,210.08元, 2023年6月30日较2022年12月31日减少917,210.08元, 主要原因系报告期内, 客户预付货款金额减少导致。
- 8: 应付职工薪酬: 2023年6月30日应付职工薪酬余额35,510.99元、2022年12月31日应付职工薪酬余额147,501.78元, 2023年6月30日较2022年12月31日减少111,990.79元, 主要原因系计提发放年终奖导致。

9：应交税费：2023年6月30日应交税费余额15,969.42元、2022年12月31日应交税费余额4,590.37元，2023年6月30日较2022年12月31日增加11,379.05元，主要原因系计提增值税及附加、企业所得税等税费。

10：资产总计：2023年6月30日资产总计余额2,521,903.76元、2022年12月31日资产总计余额3,125,594.31元，2023年6月30日较2022年12月31日减少603,690.55元，主要原因系存货及其他应收款的减少所致。

## （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           | 占营业收入的比重% | 金额           | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入          | 2,103,596.26 | -         | 2,105,771.55 | -         | -0.10%   |
| 营业成本          | 1,495,769.28 | 71.11%    | 1,625,591.87 | 77.20%    | -7.99%   |
| 毛利率           | 28.89%       | -         | 22.80%       | -         | -        |
| 销售费用          | 183,890.29   | 8.74%     | 143,169.35   | 6.80%     | 28.44%   |
| 管理费用          | 288,125.70   | 13.70%    | 211,403.52   | 10.04%    | 36.29%   |
| 研发费用          |              |           |              |           |          |
| 财务费用          | 2,354.24     | 0.11%     | 1,756.10     | 0.08%     | 34.06%   |
| 信用减值损失        | 22,517.48    | 1.07%     | -60,003.09   | -2.85%    | -137.53% |
| 资产减值损失        |              |           |              |           |          |
| 其他收益          |              |           |              |           |          |
| 投资收益          |              |           |              |           |          |
| 公允价值变动收益      |              |           |              |           |          |
| 资产处置收益        |              |           |              |           |          |
| 汇兑收益          |              |           |              |           |          |
| 营业利润          | 150,089.18   | 7.13%     | 63,141.88    | 3.00%     | 137.70%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 80,018.23    | -         | -2,982.47    | -         |          |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0            | -         | 0            | -         |          |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0            | -         | -194,645.85  | -         |          |

### 项目重大变动原因：

1：报告期内，营业成本比上期减少了7.99%，主要原因系营业收入下降0.10%，采购部门集中采购成本、运费降低等因素影响；

2：报告期内，销售费用比上期增加28.44%，主要原因系报告期内重庆子公司在销售推广费用管控上增大了力度从而使公司销售费用增加了4.07万元。

3：报告期内，管理费用比上期增加36.29%，主要原因系中介机构费较上期大幅增加；

4：报告期内，财务费用比上期增加34.06%，主要原因系采购商品支付供货商货款手续费增加所致。

5: 报告期内, 信用减值损失比上期减少 137.53%, 主要原因系其他应收款减少, 收回其他应收款 49.60 万元所致;

6: 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额比上期增加 8.30 万元, 主要原因系因收回应收账款, 导致销售商品、提供劳务收到的现金增加;

7: 报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 19.46 万元, 主要原因系本期比上期减少了资金拆出。

#### 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        |
|--------------|------|---------|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 重庆和能健康管理有限公司 | 子公司  | 益生菌饮品销售 | 1,000,000 | 2,354,381.86 | 1,388,757.19 | 2,103,596.26 | 163,488.73 |

##### 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                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、经营活动净现金流量波动较大的风险 | 公司本期、上年同期经营活动产生的现金流量净额分别为 8.00 万元和-0.30 万元, 经营活动产生的现金流量净额波动较大。本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 8.30 万元, 主要原因是本期收到销售商品、提供劳务收到的现金比上期增加了 50.11 万元。如果未来经营活动现金流得不到有效改善, 可能使公司面临流动性风险。公司将努力拓展新市场, 维护好原有业务伙伴及固有市场, 提高经营管理效率, 不断采取措施加强资金 |

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                               | <p>管理,尽快将现金流出转化成现金流入,化解资金风险。</p> <p>应对措施:合理有效地管理和使用现金,把握好应付账款时机,提高现金使用效率。缩短现金周转期,建立风险预测体系。</p>                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2、产品采购价格波动风险                  | <p>公司销售的益生菌产品所需主要原材料为国内外益生菌菌种、益生元、其他辅助材料等,由于益生菌产品生产的特殊性,原材料占总成本的比重较大;原材料的价格波动大对公司采购的成品的成本影响较大。由于原材料价格受到国内外市场价格、进口关税、物流费、市场供求关系等多种因素影响较大,原材料采购价格存在不同程度的波动,导致采购价格发生波动的风险。</p> <p>应对措施:公司将随时关注原材料市场价格信息并关注其他对原材料影响的因素,尽量按照预期销量提前集中进行采购成品,降低采购成本。同时公司对自身产品具有较强的产品线定价权、产品快速迭代能力,可以根据原材料价格变动调整产品价格及产品种类,适当转移采购价格波动风险。</p>                            |
| 3、食品安全突发事件风险                  | <p>作为一家销售益生菌食品的企业,公司可能发生的食品质量和食品安全风险包括:(1)公司的产品采购存在上游原材料、辅助材料、益生菌活菌数量或包装物不合格而公司无法检出的风险;(2)公司产品销售采用订单式生产为主,备货式为辅的模式。客户对生产日期要求较高,从接受订单到发货的时间平均15天左右。如果产品需要加急生产造成产品质量管理工作出现疏漏导致产品质量问题,公司及相关人员将受到监管机构的行政处罚甚至司法机构的刑事处罚,还可能面临消费者投诉及索赔的风险,亦将对公司声誉和市场推广造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司产品部严格按照质量管理体系对产品检测报告、产品包装进行核对检查,包括成品出入库时进行复检,并且不定期安排人员到生产企业对生产过程进行监督。</p> |
| 4、整体规模较小且净利润下降明显、抗风险能力相对较差的风险 | <p>报告期末,公司总资产为252.19万元,净资产为70.33万元。本期公司营业收入为210.36万元,公司资产和营业收入规模均较小。公司本期净利润为17.10万元,公司尚处于成长初期,尚未形成较强的市场品牌影响力,整体而言,公司抵御市场风险能力弱。</p> <p>应对措施:充分利用公司固有资源和优势,争得更多市场份额;利用国家及地方税收优惠、贷款贴息政策及基金补助优势,为公司争取发展外援;积极把握各类适当融资机会,发展壮大企业,提高抗风险能力。</p>                                                                                                         |
| 5、持续经营能力风险                    | <p>报告期末,公司营业收入为210.36万元,净利润17.10万元,未弥补亏损为1960.73万元,净资产为77.23万元。公司应收账款为97.58万元,占流动资产的比例为</p>                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                 |                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>39.36%。为降低风险,保护公司及股东利益,公司在 2023 年调整商业模式和盈利模式,进行业务多元化发展,增加线上商城电商平台销售,尝试开展新的业务模式,加强线下渠道批发业务,开拓更多市场份额,但受各方面因素影响,公司的持续经营能力仍存在不确定性。</p> <p>应对措施:迅速开发更多销售渠道,设计开发新的产品线体系和制定适应各个渠道的价格体系,增加整体利润空间,同时加强品牌推广能力,引进更多销售人才及管理人才。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <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. (三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

#### 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  | 董监高        | 同业竞争承诺 | 2014年10月9日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书  | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2014年10月9日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书  | 其他股东       | 同业竞争承诺 | 2014年10月9日 |        | 正在履行中  |
| 2019-017 | 收购人        | 关于保持公  | 2019年5月    |        | 正在履行中  |

|          |     |                            |                 |                 |       |
|----------|-----|----------------------------|-----------------|-----------------|-------|
|          |     | 众公司独立性的承诺                  | 17 日            |                 |       |
| 2019-017 | 收购人 | 同业竞争承诺                     | 2019 年 5 月 17 日 |                 | 正在履行中 |
| 2019-017 | 收购人 | 关于规范关联交易承诺                 | 2019 年 5 月 17 日 |                 | 正在履行中 |
| 2019-017 | 收购人 | 关于不注入类金融属性业务或房地产开发及销售业务的承诺 | 2019 年 5 月 17 日 |                 | 正在履行中 |
| 2019-017 | 收购人 | 关于锁定股份的承诺函                 | 2019 年 5 月 17 日 | 2020 年 7 月 17 日 | 已履行完毕 |
| 2019-017 | 收购人 | 关于本次收购的特别承诺函               | 2019 年 5 月 17 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       | 14,440,000 | 76.00% | 0    | 14,440,000 | 76.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,185,969  | 27.29% | 0    | 5,185,969  | 27.29% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 4,560,000  | 24.00% | 0    | 4,560,000  | 24.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,560,000  | 24.00% | 0    | 4,560,000  | 24.00% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 19,000,000 | -      | 0    | 19,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 17         |        |      |            |        |

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  | 范红   | 6,080,000  | 0    | 6,080,000  | 32.0000% | 4,560,000  | 1,520,000   | 0           | 0             |
| 2  | 朱平   | 2,280,000  | 0    | 2,280,000  | 12.0000% | 0          | 2,280,000   | 0           | 0             |
| 3  | 蒋德献  | 1,733,500  | 0    | 1,733,500  | 9.1237%  | 0          | 1,733,500   | 0           | 0             |
| 4  | 何维英  | 1,515,656  | 0    | 1,515,656  | 7.9771%  | 0          | 1,515,656   | 0           | 0             |
| 5  | 戴怡   | 1,385,969  | 0    | 1,385,969  | 7.2946%  | 0          | 1,385,969   | 0           | 0             |
| 6  | 陶萍   | 1,384,875  | 0    | 1,384,875  | 7.2888%  | 0          | 1,384,875   | 0           | 0             |
| 7  | 周开华  | 1,000,000  | 0    | 1,000,000  | 5.2632%  | 0          | 1,000,000   | 0           | 0             |
| 8  | 杨素贞  | 1,000,000  | 0    | 1,000,000  | 5.2632%  | 0          | 1,000,000   | 0           | 0             |
| 9  | 朱庆兰  | 890,000    | 0    | 890,000    | 4.6842%  | 0          | 890,000     | 0           | 0             |
| 10 | 唐筱娣  | 837,120    | 0    | 837,120    | 4.4059%  | 0          | 837,120     | 0           | 0             |
| 合计 |      | 18,107,120 | -    | 18,107,120 | 95.3007% | 4,560,000  | 13,547,120  | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

范红与戴怡、朱平系一致行动人，除此之外，公司普通股前十名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            |
| 范红  | 董事长、总经理 | 女  | 1966 年 11 月 | 2020 年 9 月 22 日 | 2023 年 9 月 21 日 |
| 蒋德萍 | 董事、财务总监 | 女  | 1965 年 10 月 | 2020 年 9 月 22 日 | 2023 年 9 月 21 日 |
| 冯伟  | 副总经理    | 男  | 1969 年 1 月  | 2020 年 9 月 22 日 | 2023 年 9 月 21 日 |
| 何菊辉 | 董事      | 女  | 1967 年 2 月  | 2020 年 9 月 22 日 | 2023 年 9 月 21 日 |
| 陈强  | 监事会主席   | 男  | 1977 年 7 月  | 2020 年 9 月 22 日 | 2023 年 9 月 21 日 |
| 潘牧樵 | 监事      | 女  | 1980 年 9 月  | 2020 年 9 月 22 日 | 2023 年 9 月 21 日 |
| 李以里 | 董事      | 男  | 1951 年 4 月  | 2020 年 9 月 22 日 | 2023 年 9 月 21 日 |
| 杨行  | 董事      | 男  | 1987 年 6 月  | 2020 年 9 月 22 日 | 2023 年 9 月 21 日 |
| 宋小倩 | 监事      | 男  | 1974 年 4 月  | 2020 年 9 月 22 日 | 2023 年 9 月 21 日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

范红及其一致行动人朱平、戴怡为公司实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高管相互间及与实际控制人无关联关系。

#### (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 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

|      |    |    |
|------|----|----|
| 行政人员 | 4  | 4  |
| 销售人员 | 4  | 4  |
| 技术人员 | 0  | 0  |
| 财务人员 | 4  | 4  |
| 员工总计 | 12 | 12 |

(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         |
|---------------|-----|---------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                     |                     |
| 货币资金          | 五、1 | 90,019.71           | 10,001.48           |
| 结算备付金         |     |                     |                     |
| 拆出资金          |     |                     |                     |
| 交易性金融资产       |     |                     |                     |
| 衍生金融资产        |     |                     |                     |
| 应收票据          |     |                     |                     |
| 应收账款          | 五、2 | 975,849.27          | 907,632.55          |
| 应收款项融资        |     |                     |                     |
| 预付款项          | 五、3 | 314,712.12          | 308,217.12          |
| 应收保费          |     |                     |                     |
| 应收分保账款        |     |                     |                     |
| 应收分保合同准备金     |     |                     |                     |
| 其他应收款         | 五、4 | 1,597.86            | 497,646.78          |
| 其中：应收利息       |     |                     |                     |
| 应收股利          |     |                     |                     |
| 买入返售金融资产      |     |                     |                     |
| 存货            | 五、5 | 939,862.18          | 1,182,601.76        |
| 合同资产          |     |                     |                     |
| 持有待售资产        |     |                     |                     |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                     |                     |
| 其他流动资产        | 五、6 | 157,328.62          | 157,328.62          |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>2,479,369.76</b> | <b>3,063,428.31</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                     |                     |
| 发放贷款及垫款       |     |                     |                     |
| 债权投资          |     |                     |                     |
| 其他债权投资        |     |                     |                     |
| 长期应收款         |     |                     |                     |
| 长期股权投资        |     |                     |                     |
| 其他权益工具投资      |     |                     |                     |
| 其他非流动金融资产     |     |                     |                     |

|                |      |              |              |
|----------------|------|--------------|--------------|
| 投资性房地产         |      |              |              |
| 固定资产           |      |              |              |
| 在建工程           |      |              |              |
| 生产性生物资产        |      |              |              |
| 油气资产           |      |              |              |
| 使用权资产          |      |              |              |
| 无形资产           |      |              |              |
| 开发支出           |      |              |              |
| 商誉             |      |              |              |
| 长期待摊费用         | 五、7  | 42,534.00    | 62,166.00    |
| 递延所得税资产        |      |              |              |
| 其他非流动资产        |      |              |              |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 42,534.00    | 62,166.00    |
| <b>资产总计</b>    |      | 2,521,903.76 | 3,125,594.31 |
| <b>流动负债：</b>   |      |              |              |
| 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、8  | 226,344.98   | 133,739.50   |
| 预收款项           |      |              |              |
| 合同负债           | 五、9  | 224,468.68   | 917,210.08   |
| 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、10 | 35,510.99    | 147,501.78   |
| 应交税费           | 五、11 | 15,969.42    | 4,590.37     |
| 其他应付款          | 五、12 | 1,242,386.03 | 1,316,348.10 |
| 其中：应付利息        |      |              |              |
| 应付股利           |      |              |              |
| 应付手续费及佣金       |      |              |              |
| 应付分保账款         |      |              |              |
| 持有待售负债         |      |              |              |
| 一年内到期的非流动负债    |      |              |              |
| 其他流动负债         |      |              |              |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 1,744,680.10 | 2,519,389.83 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |              |              |
| 保险合同准备金        |      |              |              |
| 长期借款           |      |              |              |
| 应付债券           |      |              |              |

|               |      |                |                |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 租赁负债          |      |                |                |
| 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          |      | 1,744,680.10   | 2,519,389.83   |
| 所有者权益：        |      |                |                |
| 股本            | 五、13 | 19,000,000.00  | 19,000,000.00  |
| 其他权益工具        |      |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 资本公积          | 五、14 | 1,282,678.41   | 1,282,678.41   |
| 减：库存股         |      |                |                |
| 其他综合收益        |      |                |                |
| 专项储备          |      |                |                |
| 盈余公积          | 五、15 | 101,841.20     | 101,841.20     |
| 一般风险准备        |      |                |                |
| 未分配利润         | 五、16 | -19,607,295.95 | -19,778,315.13 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 777,223.66     | 606,204.48     |
| 少数股东权益        |      |                |                |
| 所有者权益合计       |      | 777,223.66     | 606,204.48     |
| 负债和所有者权益总计    |      | 2,521,903.76   | 3,125,594.31   |

法定代表人：范红  
德萍

主管会计工作负责人：蒋德萍

会计机构负责人：蒋

## （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    |    | 61,637.87  | 3,177.34    |
| 交易性金融资产 |    |            |             |
| 衍生金融资产  |    |            |             |
| 应收票据    |    |            |             |
| 应收账款    |    |            |             |
| 应收款项融资  |    |            |             |
| 预付款项    |    |            |             |

|                |      |                     |                     |
|----------------|------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款          | 十二、1 | 238,662.50          | 390,662.50          |
| 其中：应收利息        |      |                     |                     |
| 应收股利           |      |                     |                     |
| 买入返售金融资产       |      |                     |                     |
| 存货             |      |                     |                     |
| 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         |      | 157,328.62          | 157,328.62          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>457,628.99</b>   | <b>551,168.46</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                     |                     |
| 债权投资           |      |                     |                     |
| 其他债权投资         |      |                     |                     |
| 长期应收款          |      |                     |                     |
| 长期股权投资         | 十二、2 | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        |
| 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           |      |                     |                     |
| 在建工程           |      |                     |                     |
| 生产性生物资产        |      |                     |                     |
| 油气资产           |      |                     |                     |
| 使用权资产          |      |                     |                     |
| 无形资产           |      |                     |                     |
| 开发支出           |      |                     |                     |
| 商誉             |      |                     |                     |
| 长期待摊费用         |      |                     |                     |
| 递延所得税资产        |      |                     |                     |
| 其他非流动资产        |      |                     |                     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,000,000.00</b> | <b>1,000,000.00</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,457,628.99</b> | <b>1,551,168.46</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                     |                     |
| 短期借款           |      |                     |                     |
| 交易性金融负债        |      |                     |                     |
| 衍生金融负债         |      |                     |                     |
| 应付票据           |      |                     |                     |
| 应付账款           |      |                     |                     |
| 预收款项           |      |                     |                     |
| 合同负债           |      |                     |                     |
| 卖出回购金融资产款      |      |                     |                     |
| 应付职工薪酬         |      |                     |                     |
| 应交税费           |      |                     |                     |
| 其他应付款          |      | 1,072,804.00        | 1,091,200.00        |

|             |  |                |                |
|-------------|--|----------------|----------------|
| 其中：应付利息     |  |                |                |
| 应付股利        |  |                |                |
| 持有待售负债      |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |  |                |                |
| 其他流动负债      |  |                |                |
| 流动负债合计      |  | 1,072,804.00   | 1,091,200.00   |
| 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        |  |                |                |
| 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        |  | 1,072,804.00   | 1,091,200.00   |
| 所有者权益：      |  |                |                |
| 股本          |  | 19,000,000.00  | 19,000,000.00  |
| 其他权益工具      |  |                |                |
| 其中：优先股      |  |                |                |
| 永续债         |  |                |                |
| 资本公积        |  | 1,532,984.07   | 1,532,984.07   |
| 减：库存股       |  |                |                |
| 其他综合收益      |  |                |                |
| 专项储备        |  |                |                |
| 盈余公积        |  | 76,810.63      | 76,810.63      |
| 一般风险准备      |  |                |                |
| 未分配利润       |  | -20,224,969.71 | -20,149,826.24 |
| 所有者权益合计     |  | 384,824.99     | 459,968.46     |
| 负债和所有者权益合计  |  | 1,457,628.99   | 1,551,168.46   |

### （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 | 五、17 | 2,103,596.26 | 2,105,771.55 |

|                               |      |              |              |
|-------------------------------|------|--------------|--------------|
| 其中：营业收入                       | 五、17 | 2,103,596.26 | 2,105,771.55 |
| 利息收入                          |      |              |              |
| 已赚保费                          |      |              |              |
| 手续费及佣金收入                      |      |              |              |
| <b>二、营业总成本</b>                | 五、17 | 1,976,024.56 | 1,982,626.58 |
| 其中：营业成本                       | 五、17 | 1,495,769.28 | 1,625,591.87 |
| 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、18 | 5,885.05     | 705.74       |
| 销售费用                          | 五、19 | 183,890.29   | 143,169.35   |
| 管理费用                          | 五、20 | 288,125.70   | 211,403.52   |
| 研发费用                          |      |              |              |
| 财务费用                          | 五、21 | 2,354.24     | 1,756.10     |
| 其中：利息费用                       |      |              |              |
| 利息收入                          |      | 108.76       | 173.77       |
| 加：其他收益                        |      |              |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |              |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、22 | 22,517.48    | -60,003.09   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |              |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |              |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 150,089.18   | 63,141.88    |
| 加：营业外收入                       | 五、23 | 29,893.50    |              |
| 减：营业外支出                       |      |              |              |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 179,982.68   | 63,141.88    |
| 减：所得税费用                       | 五、24 | 8,963.50     | 1,232.80     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 171,019.18   | 61,909.08    |
| 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            |      | 171,019.18   | 61,909.08    |

|                              |      |            |           |
|------------------------------|------|------------|-----------|
| 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） |      | 171,019.18 | 61,909.08 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |      | -          | -         |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |      | -          | -         |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |      |            |           |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |      |            |           |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |      |            |           |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |      |            |           |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |      |            |           |
| （5）其他                        |      |            |           |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |      |            |           |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |      |            |           |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |      |            |           |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |      |            |           |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |      |            |           |
| （5）现金流量套期储备                  |      |            |           |
| （6）外币财务报表折算差额                |      |            |           |
| （7）其他                        |      |            |           |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |      |            |           |
| <b>七、综合收益总额</b>              |      | 171,019.18 | 61,909.08 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | 171,019.18 | 61,909.08 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |      |            |           |
| <b>八、每股收益：</b>               |      |            |           |
| （一）基本每股收益（元/股）               | 十三、2 | 0.01       | 0         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               | 十三、2 | 0.01       | 0         |

法定代表人：范红  
蒋德萍

主管会计工作负责人：蒋德萍

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------------------------------|----|--------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b>                 |    |              |              |
| 减：营业成本                        |    |              |              |
| 税金及附加                         |    | 2,570.45     |              |
| 销售费用                          |    |              |              |
| 管理费用                          |    | 102,410.00   | 93,915.45    |
| 研发费用                          |    |              |              |
| 财务费用                          |    | 56.52        | 199.46       |
| 其中：利息费用                       |    |              |              |
| 利息收入                          |    | 47.48        | 32.31        |
| 加：其他收益                        |    |              |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |    |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |    |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |    |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |    |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |    |              |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |    |              |              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    |              |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |    |              |              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |    | -105,036.97  | -94,114.91   |
| 加：营业外收入                       |    | 29,893.50    |              |
| 减：营业外支出                       |    |              |              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |    | -75,143.47   | -94,114.91   |
| 减：所得税费用                       |    |              |              |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |    | -75,143.47   | -94,114.91   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |    | -75,143.47   | -94,114.91   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |    |              |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |    |              |              |
| （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                 |  |            |            |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | -75,143.47 | -94,114.91 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |            |            |
| (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 |
|-----------------------|------|--------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |              |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 1,471,813.68 | 970,705.80   |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |              |              |
| 向中央银行借款净增加额           |      |              |              |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |              |              |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |              |              |
| 收到再保险业务现金净额           |      |              |              |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |              |              |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |              |              |
| 拆入资金净增加额              |      |              |              |
| 回购业务资金净增加额            |      |              |              |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |              |              |
| 收到的税费返还               |      |              |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、25 | 729,813.26   | 390,630.12   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 2,201,626.94 | 1,361,335.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 1,369,317.59 | 798,449.10   |
| 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           |      | 345,028.46   | 118,107.42   |
| 支付的各项税费                   |      | 43,481.34    | 20,762.55    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、25 | 363,781.32   | 426,999.32   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 2,121,608.71 | 1,364,318.39 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 80,018.23    | -2,982.47    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |              |              |
| 收回投资收到的现金                 |      |              |              |
| 取得投资收益收到的现金               |      |              |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |              |              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |              |              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |              |              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |              |              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |              |              |
| 投资支付的现金                   |      |              |              |
| 质押贷款净增加额                  |      |              |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |              |              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |              |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      |              |              |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      |              |              |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |              |              |
| 吸收投资收到的现金                 |      |              |              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |              |              |
| 取得借款收到的现金                 |      |              |              |
| 发行债券收到的现金                 |      |              |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、25 |              | 470,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |              | 470,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |      |              |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |              |              |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |              |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、25 |              | 664,645.85   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      |              | 664,645.85   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      |              | -194,645.85  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |              |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 80,018.23    | -197,628.32  |

|                       |  |                  |                   |
|-----------------------|--|------------------|-------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 10,001.48        | 312,241.99        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | <b>90,019.71</b> | <b>114,613.67</b> |

法定代表人：范红

主管会计工作负责人：蒋德萍

会计机构负责人：

蒋德萍

## （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       |
|---------------------------|----|-------------------|--------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                   |                    |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    |                   |                    |
| 收到的税费返还                   |    |                   |                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 163,544.98        | 136,529.81         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>163,544.98</b> | <b>136,529.81</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |                   |                    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    |                   |                    |
| 支付的各项税费                   |    | 2,570.45          |                    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 102,514.00        | 153,612.45         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>105,084.45</b> | <b>153,612.45</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>58,460.53</b>  | <b>-17,082.64</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                   |                    |
| 收回投资收到的现金                 |    |                   |                    |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                   |                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                   |                    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                   |                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                   |                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                   |                    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                   |                    |
| 投资支付的现金                   |    |                   |                    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                   |                    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                   | 120,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    |                   | <b>120,000.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    |                   | <b>-120,000.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                   |                    |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                   |                    |
| 取得借款收到的现金                 |    |                   |                    |
| 发行债券收到的现金                 |    |                   |                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                   | 220,000.00         |

|                    |  |           |            |
|--------------------|--|-----------|------------|
| 筹资活动现金流入小计         |  |           | 220,000.00 |
| 偿还债务支付的现金          |  |           |            |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |  |           |            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  |           |            |
| 筹资活动现金流出小计         |  |           |            |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  |           | 220,000.00 |
| 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     |  | 58,460.53 | 82,917.36  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 3,177.34  | 10,806.66  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 61,637.87 | 93,724.02  |

### 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

##### 一、 公司基本情况

北京莱特九州技术服务股份有限公司（以下简称“莱特九州”或“本公司”），2014年5月26日经北京市工商行政管理局朝阳分局批准，完成公司注册资本及实收资本的变更。本公司新三板挂牌时间为2014年10月9日，股票代码为831181。基本情况如下：

统一社会信用代码：91110105796706227K

法定代表人：范红

住所：北京市朝阳区广顺北大街33号院1号楼（五、十、十一层）1单元5352号

注册资本：人民币 1,900.00 万元

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

成立日期：2006 年 12 月 15 日

## 1、历史沿革

### (1) 2006 年 12 月，有限公司设立

北京莱特九州技术服务股份有限公司于 2006 年 12 月 15 日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准设立。由高月鲜和宋小倩两名自然人共同以货币出资，设立时，公司注册资本：10 万元，法定代表人：高月鲜，公司住所：北京市朝阳区北苑五号院五区（北京康瑞普冶金设备厂）3 号平房 47，经营范围：技术推广服务；家庭服务；清洁服务；会议服务；工程技术咨询；家居装饰、设计；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；销售机械设备、五金交电及电子产品、建材。

2006 年 12 月 14 日，北京昊伦中天会计师事务所出具昊伦中天验字[2006]第 2224 号《验资报告》。经验证，截止 2006 年 12 月 14 日，公司共收到股东货币出资 10 万元，其中高月鲜货币出资 8 万元，占注册资本的 80%；宋小倩货币出资 2 万元，占注册资本的 20%。公司股东出资已全部到位。

2006 年 12 月 15 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核发了《企业法人营业执照》（注册号为 1101052210459）。

有限公司设立时的股权结构如下：

| 出资人 | 出资形式 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|-----|------|---------|---------|
| 高月鲜 | 货币   | 8.00    | 80.00   |
| 宋小倩 | 货币   | 2.00    | 20.00   |
| 合计  |      | 10.00   | 100.00  |

### (2) 2008 年 1 月，有限公司第一次增资至 100 万元

2008 年 1 月 10 日，有限公司召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由 10 万元增加至 100 万元，新增注册资本 90 万元由股东高月鲜以货币出资 72 万元、股东宋小倩以货币出资 18 万元。

2008 年 1 月 11 日，北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司出具东胜瑞阳验字[2008]第 C1194 号《验资报告》。经验证，截止 2008 年 1 月 11 日，有限公司共收到股东货币出资 90 万元，其中高月鲜货币出资 72 万元，宋小倩货币出资 18 万元，公司股东出资已全部到位。此次增资后，有限公司新增注册资本 90 万元，变更后累计注册资本为 100 万元，注册资本足额到位。

2008 年 1 月 14 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核发了变更后的《企业法人营业执照》（注册号为 110105002104593）。

本次增资后公司股权结构如下： 单位：万元

| 所有者名称 | 期初余额 |       | 本期增加  | 本期减少 | 期末余额  |       |
|-------|------|-------|-------|------|-------|-------|
|       | 金额   | 比例(%) |       |      | 金额    | 比例(%) |
| 高月鲜   | 8.00 | 80.00 | 72.00 |      | 80.00 | 80.00 |
| 宋小倩   | 2.00 | 20.00 | 18.00 |      | 20.00 | 20.00 |

|    |       |        |       |  |        |        |
|----|-------|--------|-------|--|--------|--------|
| 合计 | 10.00 | 100.00 | 90.00 |  | 100.00 | 100.00 |
|----|-------|--------|-------|--|--------|--------|

(3) 2008 年 5 月，有限公司第一次股权转让

2008 年 5 月 28 日，公司召开股东会并通过决议，同意高月鲜将其对公司 60 万元出资转让给刘树祥，宋小倩将其对公司 20 万元出资转让给刘树祥。

同日，高月鲜与刘树祥签订出资转让协议书，将其对公司 60 万元出资转让给刘树祥；宋小倩与刘树祥签订出资转让协议书，将其对公司 20 万元出资转让给刘树祥。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下： 单位：万元

| 所有者名称 | 期初余额   |        | 本期增加  | 本期减少  | 期末余额   |        |
|-------|--------|--------|-------|-------|--------|--------|
|       | 金额     | 比例(%)  |       |       | 金额     | 比例(%)  |
| 高月鲜   | 80.00  | 80.00  |       | 60.00 | 20.00  | 20.00  |
| 宋小倩   | 20.00  | 20.00  |       | 20.00 |        |        |
| 刘树祥   |        |        | 80.00 |       | 80.00  | 80.00  |
| 合计    | 100.00 | 100.00 | 80.00 | 80.00 | 100.00 | 100.00 |

(4) 2013 年 9 月，有限公司第二次股权转让

2013 年 9 月 23 日，公司召开股东会并通过决议，同意高月鲜将其对公司 20 万元出资转让给全秀云。高月鲜与全秀云签订了出资转让协议书，将其对公司 20 万元出资转让给全秀云。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下： 单位：万元

| 所有者名称 | 期初余额   |        | 本期增加  | 本期减少  | 期末余额   |        |
|-------|--------|--------|-------|-------|--------|--------|
|       | 金额     | 比例(%)  |       |       | 金额     | 比例(%)  |
| 刘树祥   | 80.00  | 80.00  |       |       | 80.00  | 80.00  |
| 高月鲜   | 20.00  | 20.00  |       | 20.00 |        |        |
| 全秀云   |        |        | 20.00 |       | 20.00  | 20.00  |
| 合计    | 100.00 | 100.00 | 20.00 | 20.00 | 100.00 | 100.00 |

(5) 2014 年 3 月，有限公司第二次增资

2014 年 2 月 25 日，刘树祥、全秀云、郑惠惠、亓协寅和北京阿普瑞投资咨询有限公司签订增资协议，决定对公司增资 1,850 万元，以 2013 年 12 月末公司净资产为参考依据，确定增资价格为 1.50 元增资款认缴公司 1 元新增注册资本，其中 1,233.3333 万元计入注册资本，其余部分计入资本公积。协议约定，首期增资款 1,200 万元于协议生效后 10 日内缴纳，第二期增资款 650 万元于协议生效后 60 日内缴纳。

2014 年 2 月 27 日，公司召开股东会并通过决议，同意新增郑惠惠、亓协寅和北京阿普瑞投资咨询有限公司为公司股东；同意公司注册资本由 100 万元增加至 1,333.3333 万元；新增注册资本 1,233.3333 万元由刘树祥、全秀云、郑惠惠、亓协寅、北京阿普瑞投资咨询有限公司分别以货币出资。

公司股东刘树祥分别于 2014 年 2 月 26 日、2014 年 2 月 28 日、2014 年 3 月 11 日缴付出资 100 万元、200 万元、380 万元；股东全秀云分别于 2014 年 2 月 26 日、2014 年 2 月 28 日、2014 年 3 月 11 日缴付出资 100 万元、200 万元、270 万元；股东郑惠惠分别于 2014 年 2 月 28 日、2014 年 3 月 3 日缴付出资 200 万元、100 万元；股东亓协寅分别于 2014 年 2 月 26 日、2014 年 2 月 28 日缴付出资 53.3333 万元、106.6667 万元；股东北京阿普瑞投资咨询有限公司分别于 2014 年 2 月 28 日、2014 年 3 月 5 日缴付出资 93.3333

万元、46.6667 万元，至此，本次增资资金已全部到位。

北京市工商行政管理局朝阳分局于 2014 年 3 月 3 日核发了变更后的《企业法人营业执照》（注册号为 110105002104593）。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下： 单位：万元

| 所有者名称         | 期初余额   |        | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |        |
|---------------|--------|--------|------------|------|------------|--------|
|               | 金额     | 比例(%)  |            |      | 金额         | 比例(%)  |
| 刘树祥           | 80.00  | 80.00  | 453.3333   |      | 533.3333   | 40.00  |
| 仝秀云           | 20.00  | 20.00  | 380.00     |      | 400.00     | 30.00  |
| 郑惠惠           |        |        | 200.00     |      | 200.00     | 15.00  |
| 仝协寅           |        |        | 106.6667   |      | 106.6667   | 8.00   |
| 北京阿普瑞投资咨询有限公司 |        |        | 93.3333    |      | 93.3333    | 7.00   |
| 合计            | 100.00 | 100.00 | 1,233.3333 |      | 1,333.3333 | 100.00 |

(6) 有限公司整体变更为股份有限公司（2014 年 5 月）

2014 年 4 月 19 日，有限公司召开股东会，同意有限公司截至 2014 年 3 月 31 日经审计的净资产为基础整体折股变更设立股份有限公司。2014 年 4 月 18 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具【2014】京会兴专字第 08010613 号审计报告。截至 2014 年 3 月 31 日，有限公司经审计的净资产为 20,532,984.07 元。

2014 年 4 月 20 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具国融兴华评报字【2014】第 090017 号评估报告。截至 2014 年 3 月 31 日，有限公司净资产的评估价值为 2,091.96 万元。

2014 年 5 月 26 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核发了股份公司的《企业法人营业执照》（注册号为 110105002104593）。公司法定代表人为刘树祥，注册资本 1,900 万元。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下： 单位：万元。

| 所有者名称         | 期初余额   |        | 本期增加     | 本期减少 | 期末余额     |        |
|---------------|--------|--------|----------|------|----------|--------|
|               | 金额     | 比例(%)  |          |      | 金额       | 比例(%)  |
| 刘树祥           | 80.00  | 80.00  | 680.00   |      | 760.00   | 40.00  |
| 仝秀云           | 20.00  | 20.00  | 550.00   |      | 570.00   | 30.00  |
| 郑惠惠           |        |        | 285.00   |      | 285.00   | 15.00  |
| 仝协寅           |        |        | 152.00   |      | 152.00   | 8.00   |
| 北京阿普瑞投资咨询有限公司 |        |        | 133.00   |      | 133.00   | 7.00   |
| 合计            | 100.00 | 100.00 | 1,800.00 |      | 1,900.00 | 100.00 |

(7) 2015 年度股权变更情况

2015 年 7 月 3 日，郑惠惠-通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式将其所持公司股票 712,500 股转让给股东刘树祥，本次转让前郑惠惠持有公司股票 2,850,000 股，占公司总股本比例 15%，本次转让后郑惠惠持有公司股票 2,137,500 股，占公司总股本比例 11.25%，本次转让前刘树祥持有公司股票 7,600,000 股，占公司总股本比例 40%，与其配偶仝秀云共同持有公司股权比例 70%，为公司实际控制人，本次转让后刘树祥持有公司股票 8,312,500 股，占公司总股本比例 43.75%。

2015 年 12 月 10 日，仝秀云通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持莱特九州 380,000 股，将其转让给公司股东仝协寅，本次转让前仝协寅持有莱特九州股票 1,520,000 股，占总股本比例 8%，本次转让后仝协寅持有莱特九州股票 1,900,000 股，占总股本比例 10%，本次转让前仝秀云持有莱特九州股票 5,700,000 股，占总股本比例 30%，本次转让后仝秀云持有莱特九州股票 5,320,000 股，占公司总股本比例 28%。

本次转让后，股东刘树祥与其配偶仝秀云共同持有公司股权比例 71.75%，为公司实际控制人。

本次股权转让-完成后，莱特九州股权结构如下：

| 投资者名称         | 期初余额          |        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |        |
|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|--------|
|               | 金额            | (%) 比例 |              |              | 金额            | 比例%    |
| 刘树祥           | 7,600,000.00  | 40.00  | 712,500.00   |              | 8,312,500.00  | 43.75  |
| 仝秀云           | 5,700,000.00  | 30.00  |              | 380,000.00   | 5,320,000.00  | 28.00  |
| 郑惠惠           | 2,850,000.00  | 15.00  |              | 712,500.00   | 2,137,500.00  | 11.25  |
| 仝协寅           | 1,520,000.00  | 8.00   | 380,000.00   |              | 1,900,000.00  | 10.00  |
| 北京阿普瑞投资咨询有限公司 | 1,330,000.00  | 7.00   |              |              | 1,330,000.00  | 7.00   |
| 合计            | 19,000,000.00 | 100.00 | 1,092,500.00 | 1,092,500.00 | 19,000,000.00 | 100.00 |

#### (8) 2016 年度股权变更情况

股东通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让莱特九州股票，股权转让完成后，莱特九州股权结构如下：

| 投资者名称         | 期初余额          |        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |        |
|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|--------|
|               | 金额            | 比例 (%) |              |              | 金额            | 比例%    |
| 刘树祥           | 8,312,500.00  | 43.75  | 543,000.00   |              | 8,855,500.00  | 46.61  |
| 仝秀云           | 5,320,000.00  | 28.00  |              |              | 5,320,000.00  | 28.00  |
| 郑惠惠           | 2,137,500.00  | 11.25  |              | 60,000.00    | 2,077,500.00  | 10.93  |
| 仝协寅           | 1,900,000.00  | 10.00  | 20,000.00    |              | 1,920,000.00  | 10.11  |
| 北京阿普瑞投资咨询有限公司 | 1,330,000.00  | 7.00   |              | 880,000.00   | 450,000.00    | 2.37   |
| 虞懿            |               |        | 377,000.00   |              | 377,000.00    | 1.98   |
| 合计            | 19,000,000.00 | 100.00 | 1,092,500.00 | 1,092,500.00 | 19,000,000.00 | 100.00 |

截至 2016 年 12 月 31 日股东刘树祥与其配偶仝秀云共同持有公司股权比例 74.61%，为公司实际控制人。

#### (9) 2017 年度股权变更情况

股东通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让莱特九州股票，股权转让完成后，莱特九州股权结构如下：

| 投资者名称 | 期初余额         |        | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额         |       |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|-------|
|       | 金额           | 比例 (%) |      |              | 金额           | 比例%   |
| 刘树祥   | 8,855,500.00 | 46.61  |      | 2,198,875.00 | 6,656,625.00 | 35.03 |
| 仝秀云   | 5,320,000.00 | 28.00  |      | 1,330,000.00 | 3,990,000.00 | 21.00 |
| 郑惠惠   | 2,077,500.00 | 10.93  |      |              | 2,077,500.00 | 10.94 |
| 仝协寅   | 1,920,000.00 | 10.11  |      | 480,000.00   | 1,440,000.00 | 7.58  |

|                       |               |        |              |              |               |        |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|--------|
| 唐筱娣                   |               |        | 1,450,000.00 |              | 1,450,000.00  | 7.63   |
| 陶萍                    |               |        | 1,385,875.00 |              | 1,385,875.00  | 7.30   |
| 周开华                   |               |        | 1,000,000.00 |              | 1,000,000.00  | 5.26   |
| 杨素贞                   |               |        | 1,000,000.00 |              | 1,000,000.00  | 5.26   |
| 北京阿普瑞<br>投资咨询有<br>限公司 | 450,000.00    | 2.37   |              | 450,000.00   |               | -      |
| 虞懿                    | 377,000.00    | 1.98   |              | 377,000.00   |               | -      |
| 合计                    | 19,000,000.00 | 100.00 | 4,835,875.00 | 4,835,875.00 | 19,000,000.00 | 100.00 |

截至 2017 年 12 月 31 日股东刘树祥与其配偶仝秀云共同持有公司股权比例 56.03%，为公司实际控制人。

#### (10) 2018 年度股权变更情况

股东通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让莱特九州股票，股权转让完成后，莱特九州股权结构如下：

| 投资者名称 | 期初余额          |        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |        |
|-------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) |              |              | 金额            | 比例%    |
| 刘树祥   | 6,656,625.00  | 35.03  |              | 1,664,156.00 | 4,992,469.00  | 26.28  |
| 仝秀云   | 3,990,000.00  | 21.00  |              | 997,500.00   | 2,992,500.00  | 15.75  |
| 唐筱娣   | 1,450,000.00  | 7.63   |              |              | 1,450,000.00  | 7.63   |
| 陶萍    | 1,385,875.00  | 7.30   |              | 1,000.00     | 1,384,875.00  | 7.30   |
| 杨素贞   | 1,000,000.00  | 5.26   |              |              | 1,000,000.00  | 5.26   |
| 亓协寅   | 1,440,000.00  | 7.58   |              | 489,750.00   | 950,250.00    | 5.00   |
| 郑惠惠   | 2,077,500.00  | 10.94  |              | 2,077,500.00 |               | -      |
| 周开华   | 1,000,000.00  | 5.26   |              | 1,000,000.00 |               | -      |
| 蒋德献   |               |        | 1,733,500.00 |              | 1,733,500.00  | 9.12   |
| 何维英   |               |        | 1,515,656.00 |              | 1,515,656.00  | 7.98   |
| 范红    |               |        | 1,090,750.00 |              | 1,090,750.00  | 5.74   |
| 周开华   |               |        | 1,000,000.00 |              | 1,000,000.00  | 5.26   |
| 朱庆兰   |               |        | 890,000.00   |              | 890,000.00    | 4.68   |
| 合计    | 19,000,000.00 | 100.00 | 6,229,906.00 | 6,229,906.00 | 19,000,000.00 | 100.00 |

截至 2018 年 12 月 31 日股东刘树祥与其配偶仝秀云共同持有公司股权比例 42.03%，为公司实际控制人。

#### (11) 2019 年度股权变更情况

股东通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让莱特九州股票，股权转让完成后，莱特九州股权结构如下：

| 投资者名称 | 期初余额         |        | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |       |
|-------|--------------|--------|--------------|------|--------------|-------|
|       | 金额           | 比例 (%) |              |      | 金额           | 比例%   |
| 范红    | 1,090,750.00 | 5.74   | 4,989,250.00 |      | 6,080,000.00 | 32.00 |
| 朱平    |              |        | 2,280,000.00 |      | 2,280,000.00 | 12.00 |
| 戴怡    |              |        | 1,385,969.00 |      | 1,385,969.00 | 7.29  |
| 唐筱娣   | 1,450,000.00 | 7.63   | 280,000.00   |      | 1,730,000.00 | 9.11  |
| 陶萍    | 1,384,875.00 | 7.30   |              |      | 1,384,875.00 | 7.30  |
| 杨素贞   | 1,000,000.00 | 5.26   |              |      | 1,000,000.00 | 5.26  |

|     |               |        |              |              |               |        |
|-----|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|--------|
| 蒋德献 | 1,733,500.00  | 9.12   |              |              | 1,733,500.00  | 9.12   |
| 何维英 | 1,515,656.00  | 7.98   |              |              | 1,515,656.00  | 7.98   |
| 周开华 | 1,000,000.00  | 5.26   |              |              | 1,000,000.00  | 5.26   |
| 朱庆兰 | 890,000.00    | 4.68   |              |              | 890,000.00    | 4.68   |
| 刘树祥 | 4,992,469.00  | 26.28  |              | 4,992,469.00 |               |        |
| 仝秀云 | 2,992,500.00  | 15.75  |              | 2,992,500.00 | -             |        |
| 仝协寅 | 950,250.00    | 5.00   |              | 950,250.00   | -             |        |
| 合计  | 19,000,000.00 | 100.00 | 8,935,219.00 | 8,935,219.00 | 19,000,000.00 | 100.00 |

截至 2019 年 12 月 31 日股东范红及其一致行动人朱平、戴怡共同持有公司股权比例 51.29%，为公司实际控制人。

#### (12) 2020 年度股权变更情况

股东通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让莱特九州股票，股权转让完成后，莱特九州股权结构如下：

| 投资者名称 | 期初余额          |        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |        |
|-------|---------------|--------|------|------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) |      |      | 金额            | 比例%    |
| 范红    | 6,080,000.00  | 32.00  |      |      | 6,080,000.00  | 32.00  |
| 朱平    | 2,280,000.00  | 12.00  |      |      | 2,280,000.00  | 12.00  |
| 戴怡    | 1,385,969.00  | 7.29   |      |      | 1,385,969.00  | 7.29   |
| 唐筱娣   | 1,730,000.00  | 9.11   |      |      | 1,730,000.00  | 9.11   |
| 陶萍    | 1,384,875.00  | 7.30   |      |      | 1,384,875.00  | 7.30   |
| 杨素贞   | 1,000,000.00  | 5.26   |      |      | 1,000,000.00  | 5.26   |
| 蒋德献   | 1,733,500.00  | 9.12   |      |      | 1,733,500.00  | 9.12   |
| 何维英   | 1,515,656.00  | 7.98   |      |      | 1,515,656.00  | 7.98   |
| 周开华   | 1,000,000.00  | 5.26   |      |      | 1,000,000.00  | 5.26   |
| 朱庆兰   | 890,000.00    | 4.68   |      |      | 890,000.00    | 4.68   |
| 合计    | 19,000,000.00 | 100.00 |      |      | 19,000,000.00 | 100.00 |

截至 2020 年 12 月 31 日股东范红及其一致行动人朱平、戴怡共同持有公司股权比例 51.29%，为公司实际控制人。

#### (13) 2021 年度股权变更情况

股东通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让莱特九州股票，股权转让完成后，莱特九州股权结构如下：

| 投资者名称 | 期初余额         |        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |       |
|-------|--------------|--------|------|------|--------------|-------|
|       | 金额           | 比例 (%) |      |      | 金额           | 比例%   |
| 范红    | 6,080,000.00 | 32.00  |      |      | 6,080,000.00 | 32.00 |
| 朱平    | 2,280,000.00 | 12.00  |      |      | 2,280,000.00 | 12.00 |
| 戴怡    | 1,385,969.00 | 7.29   |      |      | 1,385,969.00 | 7.29  |
| 唐筱娣   | 1,730,000.00 | 9.11   |      |      | 1,730,000.00 | 9.11  |
| 陶萍    | 1,384,875.00 | 7.30   |      |      | 1,384,875.00 | 7.30  |
| 杨素贞   | 1,000,000.00 | 5.26   |      |      | 1,000,000.00 | 5.26  |
| 蒋德献   | 1,733,500.00 | 9.12   |      |      | 1,733,500.00 | 9.12  |

|     |               |        |  |  |               |        |
|-----|---------------|--------|--|--|---------------|--------|
| 何维英 | 1,515,656.00  | 7.98   |  |  | 1,515,656.00  | 7.98   |
| 周开华 | 1,000,000.00  | 5.26   |  |  | 1,000,000.00  | 5.26   |
| 朱庆兰 | 890,000.00    | 4.68   |  |  | 890,000.00    | 4.68   |
| 合计  | 19,000,000.00 | 100.00 |  |  | 19,000,000.00 | 100.00 |

截至 2021 年 12 月 31 日股东范红及其一致行动人朱平、戴怡共同持有公司股权比例 51.29%，为公司实际控制人。

(14) 2022 年度股权变更情况

股东通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让莱特九州股票，股权转让完成后，莱特九州股权结构如下：

| 投资者名称 | 期初余额          |        | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          |       |
|-------|---------------|--------|------|------------|---------------|-------|
|       | 金额            | 比例 (%) |      |            | 金额            | 比例%   |
| 范红    | 6,080,000.00  | 32.00  |      |            | 6,080,000.00  | 32.00 |
| 朱平    | 2,280,000.00  | 12.00  |      |            | 2,280,000.00  | 12.00 |
| 戴怡    | 1,385,969.00  | 7.29   |      |            | 1,385,969.00  | 7.29  |
| 唐筱娣   | 1,730,000.00  | 9.11   |      | 892,880.00 | 837,120.00    | 4.41  |
| 陶萍    | 1,384,875.00  | 7.30   |      |            | 1,384,875.00  | 7.30  |
| 杨素贞   | 1,000,000.00  | 5.26   |      |            | 1,000,000.00  | 5.26  |
| 蒋德献   | 1,733,500.00  | 9.12   |      |            | 1,733,500.00  | 9.12  |
| 何维英   | 1,515,656.00  | 7.98   |      |            | 1,515,656.00  | 7.98  |
| 周开华   | 1,000,000.00  | 5.26   |      |            | 1,000,000.00  | 5.26  |
| 朱庆兰   | 890,000.00    | 4.68   |      |            | 890,000.00    | 4.68  |
| 合计    | 19,000,000.00 | 100.00 |      | 892,880.00 | 18,107,120.00 | 95.30 |

截至 2022 年 12 月 31 日股东范红及其一致行动人朱平、戴怡共同持有公司股权比例 51.29%，为公司实际控制人。

(15) 2023 年半年度股权变更情况

股东通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让莱特九州股票，股权转让完成后，莱特九州股权结构如下：

| 投资者名称 | 期初余额          |        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |       |
|-------|---------------|--------|------|------|---------------|-------|
|       | 金额            | 比例 (%) |      |      | 金额            | 比例%   |
| 范红    | 6,080,000.00  | 32.00  |      |      | 6,080,000.00  | 32.00 |
| 朱平    | 2,280,000.00  | 12.00  |      |      | 2,280,000.00  | 12.00 |
| 戴怡    | 1,385,969.00  | 7.29   |      |      | 1,385,969.00  | 7.29  |
| 唐筱娣   | 837,120.00    | 4.41   |      |      | 837,120.00    | 4.41  |
| 陶萍    | 1,384,875.00  | 7.30   |      |      | 1,384,875.00  | 7.30  |
| 杨素贞   | 1,000,000.00  | 5.26   |      |      | 1,000,000.00  | 5.26  |
| 蒋德献   | 1,733,500.00  | 9.12   |      |      | 1,733,500.00  | 9.12  |
| 何维英   | 1,515,656.00  | 7.98   |      |      | 1,515,656.00  | 7.98  |
| 周开华   | 1,000,000.00  | 5.26   |      |      | 1,000,000.00  | 5.26  |
| 朱庆兰   | 890,000.00    | 4.68   |      |      | 890,000.00    | 4.68  |
| 合计    | 18,107,120.00 | 95.30  |      |      | 18,107,120.00 | 95.30 |

截至 2023 年 6 月 30 日股东范红及其一致行动人朱平、戴怡共同持有公司股权比例 51.29%，为公司实际控制人。

2、公司经营范围

技术推广服务；会议服务；工程技术咨询；软件设计；计算机系统服务；销售电子产品、仪器仪表、通讯设备、计算机软件及辅助设备、机械设备、电气设备、五金交电（不从事实体店铺经营）、建筑材料（不从事实体店铺经营）；货物进出口；技术进出口；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的母公司为北京莱特九州技术服务股份有限公司，最终由股东范红及其一致行动人朱平、戴怡共同控制。

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

北京莱特九州技术服务股份有限公司主要从事为客户提供电力工程勘察设计、测绘等专业技术服务，重庆传缘殿文化传播有限公司主要从事益生菌食品批发和零售业务。

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因

丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益)以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入

当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产

## （2）权益工具

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

## （3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已

显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                                           |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 余额为 100 万元以上的应收账款。                                                        |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

应收账款组合 2 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

| 项目         | 确定组合的依据                                         |
|------------|-------------------------------------------------|
| 账龄分析法组合    | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |
| 合并范围内关联方组合 | 无回收风险的关联方                                       |

按组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目        | 计提方法    |
|------------|---------|
| 账龄分析法组合    | 账龄分析法   |
| 合并范围内关联方组合 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00       |
| 1—2 年（含 2 年） | 10.00      |
| 2—3 年（含 3 年） | 20.00      |
| 3—4 年（含 4 年） | 50.00      |
| 4—5 年（含 5 年） | 80.00      |
| 5 年以上        | 100.00     |

应收账款组合 3：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

其他应收款组合 1：合并范围内关联方及代扣代缴社保公积金组合在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备

其他应收款组合 2：账龄组合

| 账龄           | 预期信用损失率(%) |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00       |
| 1—2 年（含 2 年） | 10.00      |
| 2—3 年（含 3 年） | 20.00      |
| 3—4 年（含 4 年） | 50.00      |
| 4—5 年（含 5 年） | 80.00      |
| 5 年以上        | 100.00     |

其他应收款组合 3：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                                           |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 余额为 100 万元以上的其他应收款。                                                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

其他应收款组合 4：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交

易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 10、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货跌价准备计提方法

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

### （4）存货可变现净值的确认方法

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

## 11、合同资产 和合同负债。

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### 13、固定资产及累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 固定资产类别  | 预计使用年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）          |
|---------|-----------|---------|------------------|
| 房屋及建筑物  | 20        | 5.00    | 4.75             |
| 运输设备    | 4         | 5.00    | 23.75            |
| 仪器设备    | 3、5、10    | 5.00    | 31.67、19.00、9.50 |
| 办公设备及家具 | 3、5       | 5.00    | 31.67、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。

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

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

#### (4) 大修理费用

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

### 14、无形资产

本公司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。企业的无形资产主要为软件，按照取得软件的有关协议确定无形资产使用寿命，在无形资产使用寿命内，按照确定的方法对应摊销金额进行系统合理分摊。

本公司期末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。

### 15、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至

相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 16、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 18、收入的确认原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合

同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

#### （1）具体原则

本公司营业收入是益生菌食品销售形成的收入。

a. 益生菌食品销售以货物发出且客户收到（或签收）时为收入确认时间。

### 19、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 20、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 22、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的

未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 23、租赁

本公司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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 24、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### 新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

该新准则对本期报表无影响

### （2）会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                        | 税率%  |
|---------|---------------------------------------------|------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13、1 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税额                                    | 7    |
| 教育费附加   | 实际缴纳流转税额                                    | 3    |

|         |          |                                     |
|---------|----------|-------------------------------------|
| 地方教育费附加 | 实际缴纳流转税额 | 2                                   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税 |

## 2、优惠税负及批文

### (1) 增值税

根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 1 号)第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日，该期限内公司减按 1% 缴纳增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

### (2) 企业所得税

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》([2022]13 号)文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额。通知执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【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。

### 1、货币资金

| 项 目    | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 库存现金   | -          |            |
| 银行存款   | 90019.71   | 10,001.48  |
| 其他货币资金 |            |            |
| 合 计    | 90019.71   | 10,001.48  |

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

| 类 别  | 2023.06.30   |           |            | 2022.12.31 |           |            |
|------|--------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值       | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       |
| 应收账款 | 1,027,209.76 | 51,360.49 | 975,849.27 | 955,402.68 | 47,770.13 | 907,632.55 |
| 合 计  | 1,027,209.76 | 51,360.49 | 975,849.27 | 955,402.68 | 47,770.13 | 907,632.55 |

#### (2) 坏账准备

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

##### ① 2023 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

无

##### ② 2023 年 6 月 30 日，按账龄组合计提的坏账准备：

| 账龄           | 2023.06.30   |               |           |
|--------------|--------------|---------------|-----------|
|              | 金额           | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备      |
| 1 年以内        | 1,027,209.76 | 5.00          | 51,360.49 |
| 1—2 年（含 2 年） |              | 10.00         |           |
| 2—3 年（含 3 年） |              | 20.00         |           |
| 3—4 年（含 4 年） |              | 50.00         |           |
| 4—5 年（含 5 年） |              | 80.00         |           |
| 5 年以上        |              | 100.00        |           |
| 合计           | 1,027,209.76 |               | 51,360.49 |

③ 坏账准备的变动：

| 项 目            | 2023.01.01 | 本期增加     | 本期减少 |       |        | 2023.06.30 |
|----------------|------------|----------|------|-------|--------|------------|
|                |            |          | 转回   | 转销或核销 | 合并范围减少 |            |
| 应 收 账 款 坏 账 准备 | 47,770.13  | 3,590.36 |      |       |        | 51,360.49  |

本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,027,209.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额 51,360.49 元。

| 单位名称          | 期末余额         | 账 龄   | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|---------------|--------------|-------|----------------|-----------|
| 东秀科技（重庆）有限公司  | 409,518.28   | 1 年以内 | 39.87          | 20,475.91 |
| 重庆巨梦安食品有限公司   | 343,472.65   | 1 年以内 | 33.44          | 17,173.63 |
| 大渡口区益鼎康健康保健中心 | 148,519.55   | 1 年以内 | 14.46          | 7,425.98  |
| 重庆巨益泰健康科技有限公司 | 105,694.85   | 1 年以内 | 10.29          | 5,284.75  |
| 重庆阿佳星网络科技有限公司 | 20,004.43    | 1 年以内 | 1.94           | 1,000.22  |
| 合 计           | 1,027,209.76 |       | 100.00         | 51,360.49 |

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账 龄   | 2023.06.30 |        | 2022.12.31 |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金 额        | 比例%    | 金 额        | 比例%    |
| 1 年以内 | 314,712.12 | 100.00 | 308,217.12 | 100.00 |
| 合 计   | 314,712.12 | 100.00 | 308,217.12 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 与本公司关 | 金额 | 占预付账款总额的 | 账龄 | 未结算原因 |
|------|-------|----|----------|----|-------|
|------|-------|----|----------|----|-------|

|                | 系   |            | 比例%   |       |       |
|----------------|-----|------------|-------|-------|-------|
| 成都鑫美点包装有限公司    | 供应商 | 166,049.12 | 52.76 | 1 年以内 | 未到结算日 |
| 东营广元生物科技股份有限公司 | 供应商 | 65,000.00  | 20.65 | 1 年以内 | 未到结算日 |
| 四川高福记生物科技有限公司  | 供应商 | 52,270.00  | 16.61 | 1 年以内 | 未到结算日 |
| 成都康顺包装有限公司     | 供应商 | 7,693.00   | 2.44  | 1 年以内 | 未到结算日 |
| 成都兴创包装科技有限公司   | 供应商 | 4,270.00   | 1.36  | 1 年以内 | 未到结算日 |
| 合 计            |     | 295,282.12 | 93.82 |       |       |

#### 4、其他应收款

| 项 目   | 2023. 06. 30 | 2022. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,597.86     | 497,646.78   |
| 合 计   | 1,597.86     | 497,646.78   |

##### (1) 按账龄披露

| 账 龄    | 2023. 06. 30 | 2022. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 1,681.96     | 523,838.72   |
| 1-2 年  |              |              |
| 2-3 年  |              |              |
| 3 年以上  |              |              |
| 小 计    | 1,681.96     | 523,838.72   |
| 减：坏账准备 | 84.10        | 26,191.94    |
| 合 计    | 1,597.86     | 497,646.78   |

##### (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2023. 06. 30 | 2022. 12. 31 |
|---------|--------------|--------------|
| 往来款     |              | 520,000.00   |
| 代扣社保公积金 | 1,681.96     | 3,838.72     |
| 小 计     | 1,681.96     | 523,838.72   |
| 减：坏账准备  | 84.10        | 26,191.94    |
| 合 计     | 1,597.86     | 497,646.78   |

##### (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备   | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|--------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|        | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |           |
| 上年年末余额 | 26,191.94      |                      |                      | 26,191.94 |

| 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） |           |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： |              |                      |                      |           |
| ——转入第二阶段          |              |                      |                      |           |
| ——转入第三阶段          |              |                      |                      |           |
| ——转回第二阶段          |              |                      |                      |           |
| ——转回第一阶段          |              |                      |                      |           |
| 本期计提              | 84.10        |                      |                      | 84.10     |
| 本期转回              | 26,191.94    |                      |                      | 26,191.94 |
| 本期转销              |              |                      |                      |           |
| 本期核销              |              |                      |                      |           |
| 其他变动              |              |                      |                      |           |
| 期末余额              | 84.10        |                      |                      | 84.10     |

(4) 坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额      | 本期变动金额 |           |       | 期末余额  |
|------|-----------|--------|-----------|-------|-------|
|      |           | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |       |
| 坏账准备 | 26,191.94 | 84.10  | 26,191.94 |       | 84.10 |
| 合 计  | 26,191.94 | 84.10  | 26,191.94 |       | 84.10 |

本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款：无

5、存货

(1) 存货分类

| 项 目  | 2023.06.30 |      |            | 2022.12.31   |      |              |
|------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|      | 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 | 939,862.18 |      | 939,862.18 | 1,182,601.76 |      | 1,182,601.76 |
| 合 计  | 939,862.18 |      | 939,862.18 | 1,182,601.76 |      | 1,182,601.76 |

6、其他流动资产

| 项 目   | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 待抵扣税款 | 157,328.62 | 157,328.62 |
| 合 计   | 157,328.62 | 157,328.62 |

7、长期待摊费用

| 项 目 | 2022. 12. 31 | 本期增加<br>金额 | 本期摊销<br>金额 | 其他减少<br>金额 | 2023. 06. 30 |
|-----|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 装修费 | 62,166.00    |            | 19,632.00  |            | 42,534.00    |
| 合 计 | 62,166.00    |            | 19,632.00  |            | 42,534.00    |

#### 8、应付账款

##### (1) 应付账款列示

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-----|------------|------------|
| 货款  | 226,344.98 | 133,739.50 |
| 合 计 | 226,344.98 | 133,739.50 |

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

#### 9、合同负债

##### (1) 合同负债列示

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-----|------------|------------|
| 货款  | 224,468.68 | 917,210.08 |
| 合 计 | 224,468.68 | 917,210.08 |

本公司期末无账龄超过 1 年以上的合同负债。

#### 10、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2022.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2023.06.30 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 138,119.19 | 263,988.83 | 366,597.03 | 35,510.99  |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 9,382.59   | 35,182.83  | 44,565.42  |            |
| 三、辞退福利         |            |            |            |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |            |            |            |
| 合 计            | 147,501.78 | 299,171.66 | 411,162.45 | 35,510.99  |

##### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2022.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2023.06.30 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 134,000.00 | 248,542.70 | 347,031.71 | 35,510.99  |
| 2、职工福利费       |            |            |            |            |
| 3、社会保险费       | 4,119.19   | 15,446.13  | 19,565.32  |            |
| 其中：医疗保险费      | 3,661.51   | 13,729.89  | 17,391.31  |            |

|               |            |            |            |           |
|---------------|------------|------------|------------|-----------|
| 工伤保险费         | 228.84     | 858.12     | 1,086.96   |           |
| 生育保险费         | 228.84     | 858.12     | 1,086.96   |           |
| 残疾人保障金        |            |            |            |           |
| 4、住房公积金       |            |            |            |           |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            |            |            |           |
| 6、短期带薪缺勤      |            |            |            |           |
| 7、短期利润分享计划    |            |            |            |           |
| 8、其他          |            |            |            |           |
| 合 计           | 138,119.19 | 263,988.83 | 366,597.03 | 35,510.99 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2022.12.31 | 本期增加      | 本期减少      | 2023.06.30 |
|----------|------------|-----------|-----------|------------|
| 1、基本养老保险 | 9,153.75   | 34,324.71 | 43,478.46 |            |
| 2、失业保险费  | 228.84     | 858.12    | 1,086.96  |            |
| 3、企业年金缴费 |            |           |           |            |
| 合计       | 9,382.59   | 35,182.83 | 44,565.42 |            |

11、应交税费

| 税 项     | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 11,722.90  |            |
| 城市维护建设税 | 410.30     |            |
| 教育费附加   | 175.84     |            |
| 地方教育费附加 | 117.23     |            |
| 企业所得税   | 3,543.15   | 4,590.37   |
| 合 计     | 15,969.42  | 4,590.37   |

12、其他应付款

| 项目    | 2023.06.30   | 2022.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              | -            |
| 应付股利  |              | -            |
| 其他应付款 | 1,242,386.03 | 1,316,348.10 |
| 合 计   | 1,242,386.03 | 1,316,348.10 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 2023.06.30   | 2022.12.31   |
|-----|--------------|--------------|
| 暂借款 | 1,172,386.03 | 1,246,348.10 |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 70,000.00    | 70,000.00    |
| 合 计 | 1,242,386.03 | 1,316,348.10 |

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 |
|-----|------------|-----------|
| 范红  | 550,000.00 | 股东暂借款     |
| 合 计 | 550,000.00 |           |

13、股本

| 项目   | 2023.01.01    | 本期增减 |    |       |    |    | 2023.06.30    |
|------|---------------|------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 19,000,000.00 |      |    |       |    |    | 19,000,000.00 |

14、资本公积

| 项 目    | 2023.01.01   | 本期增加 | 本期减少 | 2023.06.30   |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价   | 1,282,678.41 | -    | -    | 1,282,678.41 |
| 其他资本公积 |              |      |      |              |
| 合 计    | 1,282,678.41 |      |      | 1,282,678.41 |

15、盈余公积

| 项 目    | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.06.30 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 101,841.20 |      |      | 101,841.20 |
| 任意盈余公积 |            |      |      |            |
| 储备基金   |            |      |      |            |
| 企业发展基金 |            |      |      |            |
| 合 计    | 101,841.20 |      |      | 101,841.20 |

16、未分配利润

| 项 目                   | 2023 年 1-6 月   | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | -19,778,315.13 |         |
| 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            | -19,778,315.13 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 97,057.11      |         |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 10%     |
| 提取任意盈余公积              |                |         |

|                |                       |  |
|----------------|-----------------------|--|
| 提取一般风险准备金      |                       |  |
| 应付普通股股利        |                       |  |
| 转作股本的普通股股利     |                       |  |
| 其他             |                       |  |
| <b>期末未分配利润</b> | <b>-19,681,258.02</b> |  |

#### 17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目        | 2023 年 1-6 月        |                     | 2022 年 1-6 月        |                     |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            | 收入                  | 成本                  | 收入                  | 成本                  |
| 主营业务       | 2,103,596.26        | 1,495,769.28        | 2,105,771.55        | 1,625,591.87        |
| 其他业务       |                     |                     |                     |                     |
| <b>合 计</b> | <b>2,103,596.26</b> | <b>1,495,769.28</b> | <b>2,105,771.55</b> | <b>1,625,591.87</b> |

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称       | 2023 年 1-6 月        |                     | 2022 年 1-6 月        |                     |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            | 收入                  | 成本                  | 收入                  | 成本                  |
| 益生菌饮料      | 2,103,596.26        | 1,495,769.28        | 2,105,771.55        | 1,625,591.87        |
| <b>合 计</b> | <b>2,103,596.26</b> | <b>1,495,769.28</b> | <b>2,105,771.55</b> | <b>1,625,591.87</b> |

#### 18、税金及附加

| 项 目        | 2023 年 1-6 月    | 2022 年 1-6 月  |
|------------|-----------------|---------------|
| 城市维护建设税    | 1,386.29        | 356.85        |
| 教育费附加      | 594.12          | 152.93        |
| 地方教育附加     | 396.08          | 101.96        |
| 印花税        | 3,508.56        | 94            |
| <b>合 计</b> | <b>5,885.05</b> | <b>705.74</b> |

#### 19、销售费用

| 项 目   | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 160,890.29   | 137,404.47   |
| 广告宣传费 | 23,000.00    |              |
| 差旅费   |              | 87.00        |
| 住宿费   |              | 1,295.00     |
| 运输费   |              | 72.00        |
| 业务招待费 |              | 4,310.88     |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 183,890.29 | 143,169.35 |
|-----|------------|------------|

#### 20、管理费用

| 项 目      | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 84,248.89    | 14,857.62    |
| 办公费用     | 7,120.00     | 2,114.00     |
| 差旅费      | 200.90       | 11,302.00    |
| 服务费      | 101,200.00   | 100,000.00   |
| 房租水电物业费  | 75,152.31    | 63,277.45    |
| 长期待摊费用摊销 | 19,632.00    | 19,632.00    |
| 通讯费      | 210.00       | 220.45       |
| 快递费      | 361.60       |              |
| 合 计      | 288,125.70   | 211,403.52   |

#### 21、财务费用

| 项 目    | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   |              |              |
| 减：利息收入 | 108.76       | 173.77       |
| 手续费    | 2,463.00     | 1,929.87     |
| 合 计    | 2,354.24     | 1,756.10     |

#### 22、信用减值损失

| 项 目         | 2023年1-6月 | 2022年1-6月  |
|-------------|-----------|------------|
| 应收账款信用减值损失  | -3,590.36 | -60,003.09 |
| 其他应收款信用减值损失 | 26,107.84 |            |
| 合 计         | 22,517.48 | -60,003.09 |

#### 23、营业外收入

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|--------------|---------------|
| 其他 | 29,893.50    |              | 29,893.50     |
| 合计 | 29,893.50    |              | 29,893.50     |

#### 24、所得税费用

| 项 目   | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 8,963.50     | 1,232.80     |

|     |          |          |
|-----|----------|----------|
| 合 计 | 8,963.50 | 1,232.80 |
|-----|----------|----------|

## 25、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 2023年1-6月  | 2022年1-6月  |
|------|------------|------------|
| 利息收入 | 108.76     | 173.77     |
| 往来款项 | 729,704.50 | 390,456.35 |
| 合 计  | 729,813.26 | 390,630.12 |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 2023年1-6月  | 2022年1-6月  |
|------|------------|------------|
| 往来款  |            |            |
| 日常费用 | 363,781.32 | 426,999.32 |
| 合 计  | 363,781.32 | 426,999.32 |

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月  |
|-----|-----------|------------|
| 暂借款 |           | 470,000.00 |
| 合 计 |           | 470,000.00 |

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月  |
|-----|-----------|------------|
| 暂借款 |           | 664,645.85 |
| 合 计 |           | 664,645.85 |

## 26、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 2023年1-6月  | 2022年1-6月 |
|---------------------------|------------|-----------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |            |           |
| 净利润                       | 97,057.11  | 61,909.08 |
| 加：信用减值准备                  | -22,517.48 | 60,003.09 |
| 资产减值准备                    |            |           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   |            |           |
| 无形资产摊销                    |            |           |
| 长期待摊费用摊销                  | 19,632.00  |           |

|                             |             |             |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| 资产处置损失（收益以“－”号填列）           |             |             |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）         |             |             |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）         |             |             |
| 财务费用（收益以“－”号填列）             |             |             |
| 投资损失（收益以“－”号填列）             |             |             |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）        |             |             |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）        |             |             |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）            | 242,739.58  | 684,757.02  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）       | 443,854.68  | -652,267.55 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）       | -700,747.66 | -97,381.02  |
| 其他                          |             |             |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 80,018.23   | -2,982.47   |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |             |             |
| 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                    |             |             |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |             |             |
| 现金的期末余额                     | 90,019.71   | 114,613.67  |
| 减：现金的期初余额                   | 10,001.48   | 312,241.99  |
| 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                | 80,018.23   | -197,628.32 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 2023年1-6月 | 2022年1-6月  |
|----------------|-----------|------------|
| 一、现金           | 90,019.71 | 114,613.67 |
| 其中：库存现金        |           |            |
| 可随时用于支付的银行存款   | 90,019.71 | 114,613.67 |
| 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         |           |            |
| 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              | 90,019.71 | 114,613.67 |
| 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 |           |            |

## 27、所有权或使用权受到限制的资产

无

## 六、合并范围的变更

### 1、处置子公司

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|--------|---------|----|------|
|              |       |     |        | 直接      | 间接 |      |
| 重庆和能健康管理有限公司 | 重庆市   | 重庆市 | 其他食品零售 | 100.00  |    | 直接投资 |

## 八、关联方关系及其交易

### 1、本公司的实际控制人情况

| 关联方名称/姓名 | 与本公司关系 | 持股金额         | 持股比例（%） | 股东性质 |
|----------|--------|--------------|---------|------|
| 范红、朱平、戴怡 | 实际控制人  | 9,745,969.00 | 51.29   | 自然人  |

2019年5月17日，范红及其一致行动人朱平、戴怡与公司第一大股东、实际控制人刘树祥及其一致行动人全秀云签署了《股份转让协议》，上述收购通过特定事项协议转让和盘后协议转让的方式进行转让，2019年7月16日，范红及其一致行动人朱平、戴怡合计持有公司股份8,792,500.00股，占公司总股本的46.28%。因此公司第一大股东由刘树祥变更为范红，公司实际控制人由刘树祥及其一致行动人全秀云变更为范红及其一致行动人朱平、戴怡。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1在子公司中的权益。

### 3、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 |
|---------|-------------|
| 戴怡      | 股东          |
| 杨行      | 董事          |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| 冯伟               | 副总经理          |
| 朱平               | 股东            |
| 潘牧樵              | 监事            |
| 宋小倩              | 监事            |
| 李以里              | 董事            |
| 范红               | 董事长、总经理、董事、股东 |
| 蒋德萍              | 董事            |
| 陈强               | 监事            |
| 何菊辉              | 董事            |
| 蒋德献              | 股东            |
| 何维英              | 股东            |
| 唐筱娣              | 股东            |
| 陶萍               | 股东            |
| 杨素贞              | 股东            |
| 周开华              | 股东            |
| 重庆泰易亨科技有限公司      | 股东周开华出任监事     |
| 朱庆兰              | 股东            |
| 吴春梅              | 重庆子公司法人       |
| 重庆富柜合众商务信息咨询有限公司 | 董事李以里出任法人兼总经理 |

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

无

(4) 关联方资金拆借

报告期内，公司与关联方资金拆借约定无息拆借。报告期内公司资金拆借及归还情况如下：

| 关联方 | 2022.12.31 | 公司借入 | 公司偿还 | 2023.06.30 |
|-----|------------|------|------|------------|
|-----|------------|------|------|------------|

|    |              |  |           |              |
|----|--------------|--|-----------|--------------|
| 范红 | 1,091,200.00 |  | 73,962.07 | 1,017,237.93 |
| 鲜琴 | 155,148.10   |  |           | 155,148.10   |
| 合计 | 1,246,348.10 |  | 73,962.07 | 1,172,386.03 |

(5) 关联方应收应付款项

①应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 2023.06.30   | 2022.12.31   |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 范红  | 1,017,237.93 | 1,091,200.00 |
| 其他应付款 | 鲜琴  | 155,148.10   | 155,148.10   |
|       | 合计  | 1,172,386.03 | 1,246,348.10 |

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

| 项 目   | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 238,662.50 | 390,662.50 |
| 合 计   | 238,662.50 | 390,662.50 |

(1) 其他应收款情况

| 类 别   | 2023.06.30 |      |            | 2022.12.31 |      |            |
|-------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|       | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       |
| 其他应收款 | 238,662.50 |      | 238,662.50 | 390,662.50 |      | 390,662.50 |
| 合 计   | 238,662.50 |      | 238,662.50 | 390,662.50 |      | 390,662.50 |

a) 坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

|              | 未来12个月内预期信用损失 | 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  | 0             |                      |                      | 0 |
| 期初余额在本期      |               |                      |                      |   |
| —转入第一阶段      |               |                      |                      |   |
| —转入第二阶段      |               |                      |                      |   |
| —转入第三阶段      |               |                      |                      |   |
| 本期计提         |               |                      |                      |   |
| 本期转回         |               |                      |                      |   |
| 本期转销         |               |                      |                      |   |
| 本期核销         |               |                      |                      |   |
| 其他变动         |               |                      |                      |   |
| 2023年6月30日余额 | 0             |                      |                      | 0 |

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 往来款   | 238,662.50 | 390,662.50 |
| 社保公积金 |            |            |
| 合 计   | 238,662.50 | 390,662.50 |

b) 其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称         | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------|------|------------|------|---------------------|----------|
| 重庆和能健康管理有限公司 | 关联方    | 往来借款 | 238,662.50 | 1年以内 | 100.00              | 0        |
| 合计           |        |      | 238,662.50 |      |                     | 0        |

## 2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目    | 2023.06.30   |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |

| 项 目        | 2023.06.30   |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |
| 合 计        | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |

(续)

| 项 目        | 2022.12.31   |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |
| 合 计        | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位        | 2023.01.01   | 本期增加 | 本期减少 | 2023.06.30   |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 重庆和能健康管理有限公司 | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |
| 减：长期投资减值准备   |              |      |      |              |
| 合 计          | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 金 额 | 说 明 |
|------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 非流动性资产处置损益                                                 |     |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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 |     |     |
| 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期初至合并日的当期净损益                                |     |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      |     |     |

|                                                     |           |  |
|-----------------------------------------------------|-----------|--|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 |           |  |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益                   |           |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                 |           |  |
| 对外委托贷款取得的损益                                         |           |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                    |           |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                |           |  |
| 受托经营取得的托管费收入                                        |           |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                  | 29,893.50 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                   |           |  |
| 非经常性损益总额                                            | 29,893.50 |  |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                     | 747.34    |  |
| 非经常性损益净额                                            | 29,146.16 |  |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                                |           |  |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                   | 29,146.16 |  |

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 14.82%        | 0.01   | 0.01   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 10.37%        | 0.01   | 0.01   |

北京莱特九州技术服务股份有限公司

2023年8月22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        |
|---------------|-----------|
| 其他营业外收入和支出    | 29,893.50 |
|               |           |
| 非经常性损益合计      | 29,893.50 |
| 减：所得税影响数      | 747.34    |
| 少数股东权益影响额（税后） |           |
| 非经常性损益净额      | 29,146.16 |

### 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