



早康枸杞

NEEQ : 873869

早康枸杞股份有限公司
Zaokang Gojiberry Inc.



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人朱彦华、主管会计工作负责人熊平及会计机构负责人（会计主管人员）熊平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	83
附件 II	融资情况	83

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	早康枸杞股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
挂牌公司、公司、本公司、早康枸杞、早康股份	指	早康枸杞股份有限公司
科力恒健	指	宁夏科力恒健投资有限公司
凯文华诚、凯文管理	指	昌都市凯文企业管理服务有限公司(曾用名:昌都市凯文华诚投资管理有限公司)
生物科技	指	宁夏早康生物科技有限公司
上海红五千	指	上海红五千实业有限公司
湖南杞康	指	湖南杞康电子商务有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
公司章程	指	早康枸杞股份有限公司章程
股东大会	指	早康枸杞股份有限公司股东大会
董事会	指	早康枸杞股份有限公司董事会
监事会	指	早康枸杞股份有限公司监事会
三会	指	早康枸杞股份有限公司股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	早康枸杞股份有限公司		
英文名称及缩写	Zaokang Gojiberry Inc.		
法定代表人	朱彦华	成立时间	2010 年 12 月 30 日
控股股东	控股股东为朱彦华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱彦华、王丹丹，一致行动人为宁夏科力恒健投资有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-其他农副食品加工（C139）-其他未列明农副食品加工（C1399）		
主要产品与服务项目	主要从事枸杞及枸杞深加工产品的研发、生产和销售		
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	早康枸杞	证券代码	873869
挂牌时间	2023 年 3 月 2 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）	66,000,000
主办券商(报告期内)	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	熊平	联系地址	宁夏回族自治区中卫市中宁县新堡镇宁新工业园区
电话	0955-5793346	电子邮箱	zaokang3360@zaokang.cn
传真	0955-5793368		
公司办公地址	宁夏回族自治区中卫市中宁县新堡镇宁新工业园区	邮政编码	755100
公司网址	http://www.zaokang.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	916405005641115318		
注册地址	宁夏回族自治区中卫市中宁县新堡镇宁新工业园区		
注册资本（元）	66,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司主要从事枸杞深加工产品的研发、生产和销售业务，属于农副产品加工行业。公司已取得 32 项专利，拥有 980 亩枸杞种植基地，拥有多套先进的冻干枸杞和液态枸杞生产设备。建立了完善的质量控制体系，通过了美国食品药品监督管理局（FDA）注册、犹太洁净食品（KOSHER）认证、英国零售协会 BRC 全球食品安全标准认证、HACCP 食品安全体系认证、中国有机产品认证、ISO9001:2015 质量管理体系认证和 ISO22000:2018 食品安全管理体系认证。公司通过多年的技术摸索及工艺积累，始终严把质量关，坚持为消费者提供优质、安全、健康的枸杞深加工产品，致力于打造中国枸杞行业有影响力和竞争力的品牌。生产产品主要包括枸杞干果、冻干枸杞、枸杞原浆、枸杞原液等，公司通过线上电商平台（如天猫、京东、拼多多等）、社交媒体营销（如微信、抖音、小红书等）以及线下实体店铺（如专卖店、商超连锁店、医药连锁）等多渠道开拓业务，最终将产品销售给终端客户。收入来源主要是产品销售，包括直接向消费者销售和通过分销商销售。具体情况如下：

（1）采购模式

公司采购的原材料主要为枸杞鲜果和枸杞干果。每年的 6 月末至 11 月初对枸杞鲜果进行集中采购，为了确保原料的新鲜和高品质，公司采用“公司+基地+农户+合作社”的采购模式，枸杞鲜果主要来自周边枸杞种植农业合作社及长期合作的贸易商，部分产自自有枸杞种植基地。枸杞干果采购一般根据客户订单要求，主要从长期合作的贸易商处采购。

（2）生产模式

公司主要采用“季采年产，以销定产”的生产模式，根据枸杞的最佳采收期进行采购和生产。公司根据销售计划制定生产计划，由生产部根据生产计划执行生产任务。因枸杞鲜果不易保存，公司先将枸杞鲜果加工成液态枸杞半成品冷藏储存，然后根据客户订单要求加工成枸杞原浆、枸杞原液等各种产成品；或直接将枸杞鲜果加工成冻干枸杞、锁鲜枸杞等产成品。枸杞干果生产则主要根据客户订单要求，生产成各种包装的枸杞干果和中药饮片枸杞子。生产部在完成订单生产任务后，会根据年度销售计划及客户订单情况进行适当备货生产，以满足客户的临时订货需求。

（3）销售模式

公司销售的产品主要有枸杞干果、冻干枸杞、枸杞原浆、枸杞原液等，产品销售无明显季节性特征，主要与公司、销售渠道促销及销售推广安排相关。公司产品销售模式以直销为主，经销为辅。

①直销模式：公司与各大连锁商超、药店、食品加工企业、知名餐饮连锁企业等客户

合作，根据客户要求以大宗散货、小包装枸杞或产品贴牌进行生产销售。同时，公司在天猫、京东、抖音等电商平台开设旗舰店，直接进行产品的销售与推广，公司拥有自建的“早康 MALL”小程序营销平台，通过自有平台打造稳定的客户群体，进行精细化服务，提升“早康”品牌价值。

②经销模式：公司经销模式分为买断式经销和代销，买断式经销商是公司借助知名企业较强的市场覆盖及终端维护能力，利用经销商的销售渠道销售给终端客户；代销客户主要为各大连锁商超，公司每月根据客户发送的代销清单与客户结算。

（4）枸杞种植

公司拥有 980 亩枸杞种植基地，保障了优质原料的供应。公司与中宁县太阳梁乡枸杞种植专业合作社签订 5300 亩枸杞订单，通过技术合作、委托生产的合作方式，为公司产品提供了优质、可靠的原料供应保障。公司坚持标准化种植、科学化管理，严格按照美国和欧盟等技术标准，采用测土配方技术，每年 3 月、6 月使用自制有机肥进行科学施肥，6-11 月将采摘工作外包给专业劳务公司进行采摘。建立了种植管理、投入品使用、病虫害预测预报等制度，组织专业人员和技术团队精心抓好日常农事管理。经过多年的努力，培养了一批经验丰富的种植及病虫害治理专业人员。2019 年，宁夏自治区林业和草原局授予“宁夏枸杞优质基地”称号，并建立了国家级专家服务基地。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
详细情况	2022 年 6 月 28 日，早康股份被认定为 2022 年度宁夏回族自治区专精特新“小巨人”企业，有效期三年。

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	64,966,303.20	82,772,728.54	-21.51%
毛利率%	24.28%	30.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,971,200.22	1,457,807.90	-235.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,463,244.71	-540,383.25	-725.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.49%	1.96%	-
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	-10.16%	-0.73%	-

常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.03	0.02	-250.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	189,952,512.67	209,154,991.82	-9.18%
负债总计	147,012,692.80	164,243,971.73	-10.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,939,819.87	44,911,020.09	-4.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	0.68	-4.39%
资产负债率% (母公司)	42.08%	48.59%	-
资产负债率% (合并)	77.39%	78.53%	-
流动比率	0.65	0.56	-
利息保障倍数	0.35	-5.54	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,610,118.46	1,625,016.56	183.70%
应收账款周转率	2.18	2.15	-
存货周转率	0.73	0.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.18%	-9.31%	-
营业收入增长率%	-21.51%	3.17%	-
净利润增长率%	-235.22%	-8.23%	-

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	4,559,301.36	2.40%	6,386,731.95	3.05%	-28.61%
应收票据	1,250,870.00	0.66%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	22,638,134.13	11.92%	29,213,237.90	13.97%	-22.51%
存货	44,644,777.77	23.50%	50,103,633.07	23.96%	-10.90%
固定资产	69,257,643.57	36.46%	72,724,595.43	34.77%	-4.77%
无形资产	30,030,589.55	15.81%	30,711,361.68	14.68%	-2.22%
短期借款	62,570,277.78	32.94%	57,068,333.33	27.29%	9.64%
应付账款	27,968,192.62	14.72%	41,563,856.03	19.87%	-32.71%
其他应付款	15,743,972.30	8.29%	19,718,330.52	9.43%	-20.16%
一年内到期的非流动负债	3,419,446.09	1.80%	34,851,077.98	16.66%	-90.19%
长期借款	28,000,000.00	14.74%	0.00	0.00%	100.00%

项目重大变动原因

1、应付账款：较上年同期减少 32.71%，主要是因为公司本期销售收入减少导致原材料采购相应减少，进而导致应付账款减少。

2、一年内到期的非流动负债:较上年同期减少 90.19%,是因为上年期末 3,455.75 万元一年内到期的长期借款,截至本期末已到期归还,导致该项目大幅减少。

3、长期借款:较上年同期增加100%,是因为本期新增宁夏银行三年期长期借款所致(上年期末此项借款重分类入一年内到期的非流动负债)。

(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	64,966,303.20	-	82,772,728.54	-	-21.51%
营业成本	49,191,423.71	75.72%	57,418,071.76	69.37%	-14.33%
毛利率	24.28%	-	30.63%	-	-
销售费用	8,642,619.38	13.30%	13,834,407.45	16.71%	-37.53%
管理费用	7,538,518.41	11.60%	6,933,492.19	8.38%	8.73%
财务费用	3,216,453.62	4.95%	3,163,394.50	3.82%	1.68%
其他收益	3,120,748.55	4.80%	2,304,948.77	2.78%	35.39%
营业利润	-1,897,350.79	-2.92%	1,601,063.46	1.93%	-218.51%
净利润	-1,971,200.22	-3.03%	1,457,807.90	1.76%	-235.22%
经营活动产生的现金流量净额	4,610,118.46	-	1,625,016.56	-	183.70%
投资活动产生的现金流量净额	-1,304,835.44	-	-3,606,546.26	-	-63.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,132,713.61	-	-2,470,234.70	-	-107.78%

项目重大变动原因

1、销售费用:较上年同期减少 519.18 万元,下降 37.53%,主要原因是本期调整推广策略,广告宣传费较上年同期减少 586.5 万元。

2、营业利润:较上年同期减少 349.84 万元、下降 218.51%,主要原因是受市场环境影
响,公司本期销售收入下降、销售毛利减少 957.98 万元,同时公司调整市场推广策略、销售费用减少 519.18 万元综合所致。

3、经营活动产生的现金流量净额:较上年同期增加 298.51 万元、上升 183.70%,主要是因为本期收到的政府补助增加 169.16 万元。

4、投资活动产生的现金流量净额:较上年同期减少 230.17 万元,主要原因是上期支付展厅装修款 290.04 万元,本期无该项支出。

5、筹资活动产生的现金流量净额:较上年同期减少 266.25 万元,主要原因是本期归还昌都市凯文企业管理服务有限公司拆借款 300 万元。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
宁夏早康生物科技有限公司	子公司	枸杞种植、加工、销售业务	15,000,000.00	110,994,295.79	-4,838,698.43	34,808,214.21	1,160,213.83
上海红五千实业有限公司	子公司	农产品、预包装食品销售	3,000,000.00	605,077.99	-10,729,405.31	1,354,216.69	-221,676.07
湖南杞康电子商务有限公司	子公司	电子商务平台的开发建设；食品互联网销售	2,000,000.00	693,585.65	188,436.90	293,047.47	-127,487.24

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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司积极参与“万企帮万村”“万企兴万村”行动，以枸杞产业为依托、以利益联结机制为支撑、以合作运营方式创新，助推太阳梁乡实现产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕。与移民乡-太阳梁乡共建枸杞基地5300亩，并以最低保护价进行枸杞收购，带动了周边农户及地方经济健康发展。在追求效益的同时，公司依法纳税，诚信经营，不损害债权人、客户、供应商等利益相关方的合法权益，认真履行作为企业应当承担的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和员工负责。

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
实际控制人不当控制的风险	朱彦华为公司第一大股东，直接持有公司 37.30% 的股份，其配偶王丹丹通过科力恒健间接持有公司 7.35% 的股权表决权，合计控制公司 44.65% 的股权表决权，足以对股东大会的决议产生重大影响。公司实际控制人朱彦华、王丹丹有可能利用其对本公司的控制地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害公司及其他股东利益。 应对措施：公司已建立和完善能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，包括投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度等；同时公司将继续加大实际控制人在公司治理和规范运作等方面的培训，使得公司“三会”运作更加规范有效，切实履行防止控股股东、实际控制人侵占公司资产的相关制度。
公司合规经营风险	公司日常经营活动需符合监管法律法规的规定及公司内部控制制度的要求。虽然公司已经建立了较为健全的内部控制制度，能够对公司生产经营中的各个环节进行较为有效的控制，但在实际生产经营过程中，由于各种原因仍可能存在未严格遵守国家有关法律法规要求而被处罚的风险。 应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，优化组织架构和业务流程，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。
偿债能力风险	公司主要通过银行借款和关联方拆借款满足自身对资金的需求，资产负债率较高，如果公司不能持续获得外部融资或者客户欠款不能及时收回，公司将面对偿债能力不足的风险，从而对公司的经营产生较大不利影响。 应对措施：公司将逐步扩大销售规模，加快应收账款催收，提高公司经营活动现金流。同时，公司将通过定向发行方式，适时引入新的外部投资者，减少对银行借款和关联方借款的依赖。
原材料价格波动风险	公司生产所需原材料主要包括枸杞干果和枸杞鲜果，如果未来枸杞采购价格大幅增长，而公司无法及时调整销售价格并使客户和市场接受，将会对公司的毛利率水平和盈利能力造成一定不利影响。 应对措施：公司将加强与现有供应商和合作，不断巩固自身产品的质量水平，提升公司产品的品牌知名度，积极开拓新市场，以不断扩大公司业务规模，增强公司的实力，提升公司的盈利能力和抗风险水平，严格控制存货结存数量，提高存货周转率，减少原材料价格波动带来的不利影响。

食品安全风险	近年来，国家、消费者对食品安全和权益保护的重视程度都在不断提高，食品安全和质量控制已成为食品加工企业生产经营的重中之重。国家及相关部门相继颁布了《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国食品安全实施条例》、《食品安全国家标准管理办法》等一系列政策法规，用以规范食品加工企业的生产经营行为、保障消费者权益。如果公司的质量管理工作出现一点疏忽或由于其他原因发生产品质量问题，将会对公司信誉和经营产生不利影响。 应对措施：公司自成立以来一直十分重视产品质量，公司将继续加强食品安全教育，提高食品安全生产意识，加强产品质量控制。公司建立了质量管理体系，确保产品质量制度上有保障、痕迹上可查询、责任上可确认，严把质量关，保障消费者食品安全利益。
经营风险	公司未来经营发展方向主要在枸杞深加工领域，结合市场需求，不断开发新渠道、新客户、新产品，而每款新产品能否被市场和消费者接受，赢得预期的市场份额，或者在新开发的市场上能否达到预期销售目标，都存在一定的不确定性，如果无法达到预期，将会对公司经营规模的增长带来不利影响。 应对措施：公司多措并举，在客户关系维护上，公司保持与现有客户长期稳定的合作关系，以保证公司获取稳定的利润；在销售方式上，除采取传统商超销售、贸易商销售模式外，积极探索新的网络销售方式；在市场营销策略上，公司密切关注市场消费习惯，做好细分市场的研究，通过细分市场找准目标客户；在新产品开发上，公司加大研发投入，通过市场反馈信息，研发符合消费者口感的新产品，满足消费者对绿色健康食品的需求。
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
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）

是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	生物科技	14,000,000.00	0.00	0.00	2023年4月20日	2024年4月19日	连带	否	已事前及时履行
2	生物科技	9,000,000.00	0.00	0.00	2023年1月6日	2024年1月5日	连带	否	已事前及时履行

3	生物科技	22,000,000.00	0.00	22,000,000.00	2023年11月10日	2024年11月4日	连带	否	已事前及时履行
4	生物科技	19,000,000.00	0.00	19,000,000.00	2024年4月18日	2025年4月15日	连带	否	已事前及时履行
5	生物科技	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	2023年12月27日	2024年12月26日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	72,000,000.00	0.00	49,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

为解决全资子公司经营及发展的资金需要，公司通过担保的方式对子公司融资提供支持。上述未到期担保合同均正常履行中，不存在可能承担连带清偿责任的情形。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	72,000,000.00	49,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	72,000,000.00	49,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	49,544,489.96	26,544,489.96
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内，公司提供的担保全部为对全资子公司生物科技的担保。为解决生物科技经营及发展的资金需要，公司通过担保的方式对其融资提供支持。上述担保不构成违规担保、担保合同均正常履行中，未对公司产生不利影响。

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	0.00	37,308.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	180,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受财务资助	17,000,000.00	17,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联方为公司提供财务资助有利于解决公司业务经营过程中的资金需求, 补充流动资金, 不存在损害公司和其他股东的利益, 对公司未来财务状况、经营成果无不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年10月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年10月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2022年10月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年10月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022年10月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2022年10月27日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
存货	流动资产	质押	10,984,931.10	5.78%	质押贷款受限
固定资产	非流动资产	抵押	52,935,480.22	27.87%	抵押贷款受限
无形资产	非流动资产	抵押	30,030,589.55	15.81%	抵押贷款受限
总计	-	-	93,951,000.87	49.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司以流动资产和非流动资产做抵押或质押为公司融资提供担保，不会对公司生产经营产生不利影响。

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	40,909,641	61.98%	0	40,909,641	61.98%
	其中：控股股东、实际控制人	7,771,666	11.77%	0	7,771,666	11.77%
	董事、监事、高管	1,130,675	1.71%	0	1,130,675	1.71%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,090,359	38.02%	0	25,090,359	38.02%
	其中：控股股东、实际控制人	21,698,334	32.88%	0	21,698,334	32.88%
	董事、监事、高管	3,392,025	5.14%	0	3,392,025	5.14%
	核心员工					
总股本		66,000,000.00	—	0	66,000,000.00	—
普通股股东人数		26				

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%	期末持有无限售股份数量	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	朱彦华	24,620,000	0	24,620,000	37.30%	18,465,000	6,155,000	0	0
2	凯文管理	7,702,193	0	7,702,193	11.67%	0	7,702,193	0	0
3	科力恒健	4,850,000	0	4,850,000	7.35%	3,233,334	1,616,666	0	0
4	吴健	4,335,200	0	4,335,200	6.57%	3,251,400	1,083,800	0	0
5	吴平华	4,094,908	0	4,094,908	6.20%	0	4,094,908	0	0
6	林建国	3,150,000	0	3,150,000	4.77%	0	3,150,000	0	0

7	陈 红	3,000,000	0	3,000,000	4.55%	0	3,000,000	0	0
8	吴海波	2,686,400	0	2,686,400	4.07%	0	2,686,400	0	0
9	葛文俊	2,200,000	0	2,200,000	3.33%	0	2,200,000	0	0
10	刘学志	2,000,000	0	2,000,000	3.03%	0	2,000,000	0	0
合计		58,638,701	-	58,638,701	88.84%	24,949,734	33,688,967	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

①朱彦华配偶王丹丹持有科力恒健 55%的出资份额，朱彦华担任科力恒健执行董事、法定代表人；

②吴平华与吴海波系姐弟关系。

除此之外，其它股东之间无关联关系。

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱彦华	董事长、总经理	男	1976年10月	2021年12月27日	2024年12月27日	24,620,000	0	24,620,000	37.30%
王丹丹	董事、副总经理	女	1977年10月	2021年12月27日	2024年12月27日	0	0	0	0.00%
吴健	董事、副总经理	男	1969年3月	2021年12月27日	2024年12月27日	4,335,200	0	4,335,200	6.57%
刘义	董事	男	1981年4月	2021年12月27日	2024年12月27日	0	0	0	0.00%
熊平	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1972年9月	2021年12月27日	2024年12月27日	187,500	0	187,500	0.28%
王建红	监事	女	1980年3月	2022年10月27日	2024年12月27日	0	0	0	0.00%
林桦	监事会主席	女	1974年6月	2021年12月27日	2024年12月27日	0	0	0	0.00%
马云	职工监事	男	1984年6月	2021年12月27日	2024年12月27日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事王丹丹系股东朱彦华配偶；股东倪忻康系董事朱彦华姐姐的配偶，股东朱振华系董事朱彦华弟弟。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	35	29
生产人员	161	141
销售人员	64	58
技术人员	7	7
财务人员	11	8
员工总计	278	243

(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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	4,559,301.36	6,386,731.95
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	五（一）、2	1,250,870.00	
应收账款	五（一）、3	22,638,134.13	29,213,237.90
应收款项融资			
预付款项	五（一）、4	1,332,288.55	653,359.13
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（一）、5	1,321,221.39	3,266,039.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、6	44,644,777.77	50,103,633.07
其中：数据资源			
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（一）、7	360,016.75	805,443.62
流动资产合计		76,106,609.95	90,428,445.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（一）、8	69,257,643.57	72,724,595.43
在建工程			
生产性生物资产	五（一）、9		
油气资产			
使用权资产	五（一）、10	654,956.57	417,557.85
无形资产	五（一）、11	30,030,589.55	30,711,361.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、12	3,612,512.03	4,726,088.97
递延所得税资产	五（一）、13	9,461,624.58	9,388,016.04
其他非流动资产	五（一）、14	828,576.42	758,926.42
非流动资产合计		113,845,902.72	118,726,546.39
资产总计		189,952,512.67	209,154,991.82
流动负债：			
短期借款	五（一）、15	62,570,277.78	57,068,333.33
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（一）、16	27,968,192.62	41,563,856.03
预收款项			
合同负债	五（一）、17	3,853,683.95	3,730,868.88
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（一）、18	1,917,525.01	2,949,988.30
应交税费	五（一）、19	909,518.75	602,638.50
其他应付款	五（一）、20	15,743,972.30	19,718,330.52
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	五（一）、21	3,419,446.09	34,851,077.98
其他流动负债	五（一）、22	590,509.91	456,681.58
流动负债合计		116,973,126.41	160,941,775.12
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（一）、23	28,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）、24	304,137.19	135,136.89
长期应付款	五（一）、25	33,179.00	33,775.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）、26	1,233,291.45	2,719,118.60
递延所得税负债	五（一）、13	468,958.75	414,166.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,039,566.39	3,302,196.61
负债合计		147,012,692.80	164,243,971.73
所有者权益：			
股本	五（一）、27	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、28	35,401,132.08	35,401,132.08
减：库存股			
其他综合收益	五（一）、29	-90,000.00	-90,000.00
专项储备			
盈余公积	五（一）、30	113,219.77	113,219.77
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、31	-58,484,531.98	-56,513,331.76
归属于母公司所有者权益合计		42,939,819.87	44,911,020.09
少数股东权益			
所有者权益合计		42,939,819.87	44,911,020.09
负债和所有者权益总计		189,952,512.67	209,154,991.82

法定代表人：朱彦华

主管会计工作负责人：熊平

会计机构负责人：熊平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,096,169.60	2,367,269.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,135,070.00	
应收账款	十二（一）、1	23,496,576.12	22,524,350.79
应收款项融资			
预付款项		916,973.83	604,224.50

其他应收款	十二(一)、2	10,418,479.33	23,082,027.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,848,084.15	35,557,792.25
其中：数据资源			
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		360,016.75	805,443.62
流动资产合计		67,271,369.78	84,941,108.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(一)、3	15,900,000.00	15,500,000.00
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		35,729,588.40	37,172,372.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		278,371.95	417,557.85
无形资产		2,715,398.37	2,984,977.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,378,812.35	4,483,806.42
递延所得税资产		2,751,926.54	4,317,974.77
其他非流动资产		135,000.00	108,250.00
非流动资产合计		60,889,097.61	64,984,938.86
资产总计		128,160,467.39	149,926,047.66
流动负债：			
短期借款		7,003,055.56	7,003,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,986,696.34	18,680,449.25
预收款项			
合同负债		3,020,183.82	2,775,164.68
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,302,808.26	1,917,899.06
应交税费		693,345.32	179,117.73
其他应付款		1,666,225.35	4,087,758.20
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		3,047,361.11	34,851,077.98
其他流动负债		451,291.83	360,771.39
流动负债合计		24,170,967.59	69,855,571.62
非流动负债：			
长期借款		28,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		301,708.72	135,136.89
长期应付款		33,179.00	33,775.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		960,853.71	2,414,672.19
递延所得税负债		468,958.75	414,166.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,764,700.18	2,997,750.20
负债合计		53,935,667.77	72,853,321.82
所有者权益：			
股本		66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,401,132.08	35,401,132.08
减：库存股			
其他综合收益		-90,000.00	-90,000.00
专项储备			
盈余公积		113,219.77	113,219.77
一般风险准备			
未分配利润		-27,199,552.23	-24,351,626.01
所有者权益合计		74,224,799.62	77,072,725.84
负债和所有者权益合计		128,160,467.39	149,926,047.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		64,966,303.20	82,772,728.54
其中：营业收入	五(二)、1	64,966,303.20	82,772,728.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,919,877.62	83,752,758.53
其中：营业成本	五(二)、1	49,191,423.71	57,418,071.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)、2	1,101,992.35	1,121,213.18
销售费用	五(二)、3	8,642,619.38	13,834,407.45
管理费用	五(二)、4	7,538,518.41	6,933,492.19
研发费用	五(二)、5	228,870.15	1,282,179.45
财务费用	五(二)、6	3,216,453.62	3,163,394.50
其中：利息费用		3,199,169.48	3,176,214.83
利息收入		3,204.31	4,533.94
加：其他收益	五(二)、7	3,120,748.55	2,304,948.77
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(二)、8	-166,469.68	865,657.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)、9		-589,513.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)、10	101,944.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,897,350.79	1,601,063.46
加：营业外收入	五(二)、11	44,294.65	5,930.11
减：营业外支出	五(二)、12	224,664.08	8,092.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,077,720.22	1,598,900.72
减：所得税费用	五(二)、13	-106,520.00	141,092.82

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,971,200.22	1,457,807.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,971,200.22	1,457,807.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,971,200.22	1,457,807.90
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,971,200.22	1,457,807.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,971,200.22	1,457,807.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.02

法定代表人：朱彦华

主管会计工作负责人：熊平

会计机构负责人：熊平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十二(二)、1	37,757,823.28	51,150,563.54
减：营业成本	十二(二)、1	27,581,906.33	32,634,337.45
税金及附加		612,453.48	645,507.04
销售费用		6,965,097.16	11,837,594.28
管理费用		4,613,091.37	4,697,682.82
研发费用	十二(二)、2	205,220.15	1,254,734.02
财务费用		1,283,479.64	1,273,467.43
其中：利息费用		1,254,859.98	1,295,166.29
利息收入		1,743.58	2,327.65
加：其他收益		2,976,493.08	1,908,378.06
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）		-476,638.98	266,559.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-314,050.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,273.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,015,843.99	668,127.94
加：营业外收入		4,261.98	7,782.98
减：营业外支出		215,503.35	7,199.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,227,085.36	668,711.41
减：所得税费用		1,620,840.86	312,007.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,847,926.22	356,703.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,847,926.22	356,703.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,847,926.22	356,703.91
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,124,249.29	106,143,882.46
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(三)、1	4,162,611.37	2,128,555.61
经营活动现金流入小计		80,286,860.66	108,272,438.07
购买商品、接受劳务支付的现金		51,210,657.29	69,718,493.63
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		10,865,929.62	12,231,278.26
支付的各项税费		4,300,041.40	7,858,364.72
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)、2	9,300,113.89	16,839,284.90
经营活动现金流出小计		75,676,742.20	106,647,421.51
经营活动产生的现金流量净额		4,610,118.46	1,625,016.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,157,236.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,157,236.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,304,835.44	4,763,783.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,304,835.44	4,763,783.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,304,835.44	-3,606,546.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		118,150,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		118,150,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		119,150,000.00	51,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,132,713.61	2,970,234.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		123,282,713.61	54,470,234.70
筹资活动产生的现金流量净额		-5,132,713.61	-2,470,234.70
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		-1,827,430.59	-4,451,764.40

加：期初现金及现金等价物余额		6,386,731.95	9,109,462.13
六、期末现金及现金等价物余额		4,559,301.36	4,657,697.73

法定代表人：朱彦华

主管会计工作负责人：熊平

会计机构负责人：熊平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,240,199.84	66,990,663.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,205,159.90	1,619,818.85
经营活动现金流入小计		53,445,359.74	68,610,482.57
购买商品、接受劳务支付的现金		25,896,522.53	39,903,537.30
支付给职工以及为职工支付的现金		7,508,066.98	8,591,262.55
支付的各项税费		2,714,236.53	6,146,063.91
支付其他与经营活动有关的现金		7,861,132.75	13,617,753.82
经营活动现金流出小计		43,979,958.79	68,258,617.58
经营活动产生的现金流量净额		9,465,400.95	351,864.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,292,474.60	4,272,455.76
投资支付的现金		400,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,692,474.60	4,772,455.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,692,474.60	-4,772,455.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,750,000.00	10,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,750,000.00	10,700,000.00
偿还债务支付的现金		81,250,000.00	7,200,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,544,026.64	1,217,521.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		82,794,026.64	8,417,521.38
筹资活动产生的现金流量净额		-7,044,026.64	2,282,478.62
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		728,899.71	-2,138,112.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,367,269.89	4,759,842.69
六、期末现金及现金等价物余额		3,096,169.60	2,621,730.54

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

早康枸杞股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

早康枸杞股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由宁夏科力恒健投资有限公司（以下简称科力恒健公司）、朱正耀、朱卫明共同出资组建，于 2010 年 12 月 30 日在中卫市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 640500200013764 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本 5,000.00 万元，总部位于宁夏回族自治区中卫市。公司现持有统一社会信用代码为 916405005641115318 的营业执照，注册资本 6,600.00 万元，股份总数 6,600 万股（每股面值 1 元）。公司于 2023 年 3 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属农副食品加工行业。主要经营活动为枸杞相关产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 10 日第四届董事会第十次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同

中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、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或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方往来款项	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方往来款项	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
应收账款——账龄组合	账龄	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对

被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.5
机械设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5-8	5	11.88-19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
枸杞树	年限平均法	15	0.00	6.67

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50 年、44 年、24 年
软件	10 年

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所

形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制

权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

公司销售枸杞产品以及提供相关加工服务，属于在某一时点履行的履约义务。

（1）直接销售方式（不含电商平台）

内销产品收入确认、加工服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品发货至客户指定地点且客户收到货物并验收合格，且收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的控制权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的控制权已转移。

（2）电商平台销售方式

公司直接向最终消费者销售货物的收入，在已发货并获得客户确认收货后，公司确认收入。公司代客户发货至第三方，按客户要求交付至客户指定的交货地点并取得客户（或客户指定第三方）确认收货后，公司确认收入。

（3）代理销售方式

根据与代理商的约定，在已经发货并获取代理商的结算对账单后，公司确认收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用

权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

报告期内本公司未发生重要会计政策和会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、免征
土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	6 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称。	所得税税率
早康枸杞股份有限公司	15%
宁夏早康生物科技有限公司（以下简称早康生物科技公司）	25%
上海红五千实业有限公司（以下简称上海红五千公司）	20%
湖南杞康电子商务有限公司（以下简称杞康电商公司）	20%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条、《财政部 国家税务总局关于农民专业合作社有关税收政策的通知》（财税〔2008〕81 号），子公司早康生物科技公司销售自产初级农产品免征增值税。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，本公司本年度符合上述优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，子公司早康生物科技公司相关初级农产品销售所得可以免征企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。杞康电商公司、上海红五千公司本年度符合上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,810.83	7,262.39
银行存款	4,313,551.80	5,983,359.85
其他货币资金[注]	243,938.73	396,109.71
合 计	4,559,301.36	6,386,731.95

[注]其他货币资金主要系公司在各电商平台尚未取现的货款

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,250,870.00	100.00			1,250,870.00
其中：银行承兑汇票	1,250,870.00	100.00			1,250,870.00
合 计	1,250,870.00	100.00			1,250,870.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,910,458.68	7.18	1,910,458.68	100.00	
按组合计提坏账准备	24,715,660.24	92.82	2,077,526.11	8.41	22,638,134.13
合 计	26,626,118.92	100.00	3,987,984.79	14.98	22,638,134.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,910,458.68	5.78	1,910,458.68	100.00	
按组合计提坏账准备	31,157,728.76	94.22	1,944,490.86	6.24	29,213,237.90

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	33,068,187.44	100.00	3,854,949.54	11.66	29,213,237.90

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
湖南泰乐丰电子商务有限公司	1,910,458.68	1,910,458.68	1,910,458.68	1,910,458.68	100.00	企业注销
小 计	1,910,458.68	1,910,458.68	1,910,458.68	1,910,458.68	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,443,359.74	972,167.99	5	29,652,531.21	1,482,626.56	5
1-2 年	4,082,029.70	408,202.97	10	1,108,672.31	110,867.23	10
2-3 年	986,231.29	493,115.64	50	91,056.35	45,528.18	50
3 年以上	204,039.51	204,039.51	100	305,468.89	305,468.89	100
小 计	24,715,660.24	2,077,526.11	8.41	31,157,728.76	1,944,490.86	6.24

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,910,458.68							1,910,458.68
按组合计提坏账准备	1,944,490.86	133,035.25						2,077,526.11
合 计	3,854,949.54	133,035.25						3,987,984.79

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖南省壹杞品牌管理有限责任公司	8,013,316.01	30%	517,778.30
沃尔玛（中国）投资有限公司	4,571,898.41	17%	228,594.92
湖南泰乐丰电子商务有限公司	1,910,458.68	7%	1,910,458.68
银川市金凤区彤杞堂食品销售店	1,246,492.90	5%	90,536.48
KING NUTS B.V.	849,221.45	3%	42,461.07

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计	16,591,387.45	62%	2,789,829.45

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,331,808.55	99.97		1,331,808.55	651,771.60	99.76		651,771.60
1-2 年	480.00	0.03		480.00	1,587.53	0.24		1,587.53
合 计	1,332,288.55	100.00	-	1,332,288.55	653,359.13	100.00		653,359.13

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	432,263.07	32.45
中宁县溯源农业发展专业合作社	239,701.24	17.99
国网宁夏电力公司中卫供电公司	208,622.59	15.66
江西优选时代包装有限公司	145,000.00	10.88
宁夏煜晟煊商贸有限公司	92,285.56	6.93
小 计	1,117,872.46	83.91

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,925,140.67	100%	603,919.28	31.34	1,321,221.39
合 计	1,925,140.67	100%	603,919.28	31.34	1,321,221.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,845,108.97	100.00	579,069.21	15.06	3,266,039.76

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	3,845,108.97	100.00	579,069.21	15.06	3,266,039.76

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,925,140.67	603,919.28	31.34
其中：1 年以内	1,034,082.40	51,721.37	5
1-2 年	127,640.57	12,764.06	10
2-3 年	447,967.70	223,983.85	50
3 年以上	315,450.00	315,450.00	100
小 计	1,925,140.67	603,919.28	31.34

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	133,486.70	68,832.51	376,750.00	579,069.21
期初数在本期				
--转入第二阶段	-5,500.00	5,500.00		
--转入第三阶段		-65,000.00	65,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	38,177.89	3,431.55	97,683.85	139,293.29
本期收回	114,443.22			114,443.22
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	51,721.37	12,764.06	539,433.85	603,919.28

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
北京知简品牌设计有限公司	保证金及押金	240,000.00	1 年以内	12.47	12,000.00
福建片仔癀保健食品有限公司	保证金及押金	200,000.00	2-3 年 100000 元; 3 年以上 100000 元	10.39	150,000.00
颐海(上海)食品有限公司	保证金及押金	100,000.00	3 年以上	5.19	100,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及押金	100,000.00	2-3 年	5.19	50,000.00
许昌胖东来超市有限公司	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	2.6	2,500.00
小 计		690,000.00		35.84	314,500.00

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,110,604.73	1,275,765.81	14,834,838.92	17,120,116.07	1,275,879.42	15,844,236.65
在产品	40,477,305.84	17,365,910.45	23,111,395.39	43,618,324.79	17,806,351.81	25,811,972.98
库存商品	3,007,733.02	525,771.29	2,481,961.73	4,311,095.54	812,508.76	3,498,586.78
发出商品	4,682,727.24	683,890.50	3,998,836.74	5,354,480.44	683,890.50	4,670,589.94
周转材料	226,786.13	9,041.14	217,744.99	287,287.86	9,041.14	278,246.72
合 计	64,505,156.96	19,860,379.19	44,644,777.77	70,691,304.70	20,587,671.63	50,103,633.07

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,275,879.42			113.61		1,275,765.81
在产品	17,806,351.81			440,441.36		17,365,910.45
库存商品	812,508.76			286,737.47		525,771.29
发出商品	683,890.50					683,890.50
周转材料	9,041.14					9,041.14
合 计	20,587,671.63			727,292.44		19,860,379.19

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货领用或生产售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货领用或生产售出
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊租赁费	225,000.00		225,000.00	102,142.75		102,142.75
待抵扣增值税				114,229.56		114,229.56
待摊费用	135,016.75		135,016.75	589,071.31		589,071.31
合 计	360,016.75		360,016.75	805,443.62		805,443.62

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
账面原值						
期初数	75,311,266.61	35,807,511.16	4,519,262.71	2,964,812.68	5,419,264.07	124,022,117.23
本期增加金额		324,513.27		27,013.29	15,394.41	366,920.97
1)购置		324,513.27		27,013.29	15,394.41	366,920.97
2)在建工程转入						
本期减少金额			280,863.00			280,863.00
处置或报废			280,863.00			280,863.00
期末数	75,311,266.61	36,132,024.43	4,238,399.71	2,991,825.97	5,434,658.48	124,108,175.20
累计折旧						
期初数	25,955,690.28	14,758,313.18	3,276,537.51	2,376,578.67	4,137,855.49	50,504,975.13
本期增加金额						
计提	1,488,974.12	1,543,725.15	68,432.64	160,753.71	557,944.06	3,819,829.68

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
本期减少金额			266,819.85			266,819.85
处置或报废			266,819.85			266,819.85
期末数	27,444,664.40	16,302,038.33	3,078,150.30	2,537,332.38	4,695,799.55	54,057,984.96
减值准备						
期初数		792,546.67				792,546.67
本期增加金额						
计提						
本期减少金额						
期末数		792,546.67				792,546.67
账面价值						
期末账面价值	47,866,602.21	19,037,439.43	1,160,249.41	454,493.59	738,858.93	69,257,643.57
期初账面价值	49,355,576.33	20,256,651.31	1,242,725.20	588,234.01	1,281,408.58	72,724,595.43

9. 生产性生物资产

项 目	枸杞树-已成熟	合计
账面原值		
期初数	18,748,395.88	18,748,395.88
本期增加金额		
本期减少金额	18,515,264.46	18,515,264.46
处置	18,515,264.46	18,515,264.46
期末数	233,131.42	233,131.42
累计折旧		
期初数	12,125,992.52	12,125,992.52
本期增加金额		
计提		
本期减少金额	11,998,764.40	11,998,764.40
处置	11,998,764.40	11,998,764.40
期末数	127,228.12	127,228.12
减值准备		
期初数	6,622,403.36	6,622,403.36

项 目	枸杞树-已成熟	合计
本期增加金额		
计提		
本期减少金额	6,516,500.06	6,516,500.06
处置	6,516,500.06	6,516,500.06
期末数	105,903.30	105,903.30
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值		

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	835,115.55	835,115.55
本期增加金额	410,819.57	410,819.57
租入	410,819.57	410,819.57
本期减少金额		
处置		
期末数	1,245,935.12	1,245,935.12
累计折旧		
期初数	417,557.70	417,557.70
本期增加金额	173,420.85	173,420.85
计提	173,420.85	173,420.85
本期减少金额		
处置		
期末数	590,978.55	590,978.55
账面价值		
期末账面价值	654,956.57	654,956.57
期初账面价值	417,557.85	417,557.85

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	38,730,252.97	878,747.64	39,609,000.61
本期增加金额			
本期减少金额		878,747.64	
处置		878,747.64	
期末数	38,730,252.97		38,730,252.97
累计摊销			
期初数	8,244,138.74	653,500.19	8,897,638.93
本期增加金额	455,524.68		455,524.68
计提	455,524.68		455,524.68
本期减少金额		653,500.19	653,500.19
处置		653,500.19	653,500.19
期末数	8,699,663.42		8,699,663.42
账面价值			
期末账面价值	30,030,589.55		30,030,589.55
期初账面价值	30,486,114.23	225,247.45	30,711,361.68

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修维修费用	4,726,088.97	67,565.00	1,181,141.94		3,612,512.03
合 计	4,726,088.97	67,565.00	1,181,141.94		3,612,512.03

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,900,888.57	4,270,807.99	31,683,814.55	6,055,761.71
可抵扣亏损	23,252,581.25	4,976,228.63	14,585,710.59	2,875,552.64
递延收益	1,233,291.45	212,237.49	2,719,118.60	438,312.43

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁	676,222.17	101,433.33	428,714.87	64,307.23
内部交易未实现利润	3,201.79	676.91	79,340.72	16,715.71
合 计	51,066,185.23	9,561,384.35	49,496,699.33	9,450,649.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁	665,065.15	99,759.77	417,557.85	62,633.68
500 万以下固定资产一次性抵扣	3,111,179.13	468,958.75	2,761,107.44	414,166.12
合 计	3,776,244.28	568,718.52	3,178,665.29	476,799.80

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	783,979.57	752,825.86
可抵扣亏损	3,196,808.49	2,845,990.10
内部交易未实现利润	4,635.85	6,403.22
合 计	3,985,423.91	3,605,219.18

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	508,561.01	508,561.01	
2025 年	287,550.32	287,550.32	
2026 年	530,861.84	530,861.84	
2027 年	1,054,712.89	1,054,712.89	
2028 年	464,304.04	464,304.04	
2029 年	350,818.39		
合 计	3,196,808.49	2,845,990.10	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公益性生物资产	650,676.42		650,676.42	650,676.42		650,676.42
预付工程设备款	177,900.00		177,900.00	108,250.00		108,250.00
合 计	828,576.42		828,576.42	758,926.42		758,926.42

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	49,000,000.00	44,000,000.00
质押及保证借款	8,500,000.00	8,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付利息	70,277.78	68,333.33
合 计	62,570,277.78	57,068,333.33

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	27,490,905.22	40,254,250.31
工程设备款	259,287.40	977,796.95
物流费	218,000.00	331,808.77
合 计	27,968,192.62	41,563,856.03

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,853,683.95	3,730,868.88
合 计	3,853,683.95	3,730,868.88

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,615,388.50	9,113,055.31	10,135,186.80	1,593,257.01

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划	334,599.80	1,374,911.17	1,385,242.97	324,268.00
合 计	2,949,988.30	10,487,966.48	11,520,429.77	1,917,525.01

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,399,193.09	6,504,169.44	7,488,424.10	1,414,938.43
职工福利费		102,841.58	102,841.58	
社会保险费	193,221.97	2,269,772.66	2,304,954.05	158,040.58
其中：医疗保险费	179,459.97	669,315.92	695,311.73	153,464.16
工伤保险费	13,762.00	50,443.52	49,297.30	14,908.22
住房公积金	3,829.00	211,218.60	208,660.60	6,387.00
工会经费和职工教育经费	19,144.44	236,271.63	238,967.07	16,449.00
小 计	2,615,388.50	9,113,055.31	10,135,186.80	1,593,257.01

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	334,292.87	1,372,319.59	1,382,776.39	323,836.07
失业保险费	306.93	2,591.58	2,466.58	431.93
小 计	334,599.80	1,374,911.17	1,385,242.97	324,268.00

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	500,718.55	196,233.76
土地使用税	189,913.25	189,913.25
房产税	140,097.64	140,097.64
城市维护建设税	24,825.03	10,388.39
教育费附加	14,895.01	6,233.04
地方教育附加	9,930.02	4,155.36
代扣代缴个人所得税	5,341.92	19,078.76
水利建设基金	8,215.60	14,810.87
印花税	15,512.56	21,071.35

项 目	期末数	期初数
环保税	69.17	656.08
合 计	909,518.75	602,638.50

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	13,481,750.00	18,406,500.00
押金保证金	320,000.00	320,000.00
预提费用及其他	1,942,222.30	991,830.52
合 计	15,743,972.30	19,718,330.52

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,047,361.11	34,557,500.00
一年内到期的租赁负债	372,084.98	293,577.98
合 计	3,419,446.09	34,851,077.98

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	590,509.91	456,681.58
合 计	590,509.91	456,681.58

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	28,000,000.00	
合 计	28,000,000.00	

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	335,168.64	147,958.69
减：未确认融资费用	31,031.45	12,821.80

项 目	期末数	期初数
合 计	304,137.19	135,136.89

25. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款	33,179.00	33,775.00
合 计	33,179.00	33,775.00

(2) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
党建经费	33,775.00	1,484.00	2,080.00	33,179.00	尚未使用的专项经费
小 计	33,775.00	1,484.00	2,080.00	33,179.00	

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,369,118.60		135,827.15	1,233,291.45	与资产相关补助
政府补助	1,350,000.00	550,000.00	1,900,000.00		与收益相关补助
合 计	2,719,118.60	550,000.00	2,035,827.15	1,233,291.45	

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,000,000.00						66,000,000.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	35,401,132.08			35,401,132.08
合 计	35,401,132.08			35,401,132.08

29. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额	期末数
-----	-----	-------	-----

		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-90,000.00							-90,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-90,000.00							-90,000.00
其他综合收益合计	-90,000.00							-90,000.00

注：其他权益工具投资原值为 90,000.00 元，系股权投资宁夏枸杞电子交易所（有限公司）金额，公司持股占比 2%，该公司 2019 年已基本停止运营，因预计出资款难以收回，公司全额计提减值

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	113,219.77			113,219.77
合 计	113,219.77			113,219.77

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	-56,513,331.76	-27,860,120.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-16,028.02
调整后期初未分配利润	-56,513,331.76	-27,876,148.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,971,200.22	-28,637,183.21
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-58,484,531.98	-56,513,331.76

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	63,732,136.01	48,256,932.47	81,983,618.99	57,171,299.43
其他业务收入	1,234,167.19	934,491.24	789,109.55	246,772.33

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	64,966,303.20	49,191,423.71	82,772,728.54	57,418,071.76

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
原浆产品	22,229,056.63	15,328,401.83	39,051,301.01	22,288,025.13
干果产品	34,643,886.91	29,640,341.17	35,138,460.98	27,827,435.45
冻干产品	2,227,016.75	1,924,056.27	7,441,963.22	6,572,524.13
其他	5,866,342.91	2,298,624.44	1,141,003.33	730,087.05
小 计	64,966,303.20	49,191,423.71	82,772,728.54	57,418,071.76

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	64,966,303.20	82,772,728.54
小 计	64,966,303.20	82,772,728.54

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	175,343.37	174,825.13
教育费附加	105,179.97	104,857.85
房产税	280,195.28	280,195.28
土地使用税	379,826.50	379,826.50
印花税	42,338.52	48,210.65
车船税	2,915.70	3,210.50
环保税	147.65	942.75
地方教育附加	70,120.00	69,905.25
水利建设基金	45,925.36	59,239.27
合 计	1,101,992.35	1,121,213.18

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,576,661.65	3,476,821.54
广告宣传费	3,534,411.41	9,399,315.94
租赁费	230,484.92	161,172.84
业务招待费	80,614.51	80,262.87
差旅及交通费	301,010.26	293,577.07
其他	919,436.63	423,257.19
合 计	8,642,619.38	13,834,407.45

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,517,434.54	2,502,550.25
折旧及摊销费	2,065,145.33	1,751,018.38
存货损失	107,650.39	266,535.69
咨询服务费	1,239,770.60	1,318,552.09
维修费	219,148.37	115,797.91
租赁费	33,000.00	58,380.95
水电及办公费	148,495.50	118,640.65
差旅及交通费	129,589.83	90,090.14
业务招待费	241,991.58	154,258.24
其他	836,292.27	557,667.89
合 计	7,538,518.41	6,933,492.19

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	119,427.08	260,814.38
材料费用	52,662.19	176,086.52
咨询费	480.00	798,050.94
其他	56,300.88	47,227.61
合 计	228,870.15	1,282,179.45

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	3,199,169.48	3,176,214.83
减：利息收入	3,204.31	4,533.94
汇兑损失	-17,613.31	-53,118.86
租赁融资费用	10,610.04	23,085.30
银行手续费及其他	27,491.72	21,747.17
合 计	3,216,453.62	3,163,394.50

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	135,827.15	117,454.88	
与收益相关的政府补助	2,978,417.39	2,179,540.87	2,978,417.39
增值税免征	2,930.40	4,119.08	
代扣个人所得税手续费返还	3,573.61	3,833.96	
合 计	3,120,748.55	2,304,948.77	2,978,417.39

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-166,469.68	865,657.82
合 计	-166,469.68	865,657.82

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-589,513.14
合 计		-589,513.14

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	101,944.76		101,944.76
合 计	101,944.76		101,944.76

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	44,294.65	5,930.11	44,294.65
合 计	44,294.65	5,930.11	44,294.65

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	215,346.45		215,346.45
其他	9,317.63	8,092.85	9,317.63
合 计	224,664.08	8,092.85	224,664.08

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-71,665.30	848,842.32
递延所得税费用	-34,854.70	-707,749.50
合 计	-106,520.00	141,092.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-2,077,720.22	1,598,900.72
按母公司适用税率计算的所得税费用	-311,658.03	399,725.18
子公司适用不同税率的影响	-211,161.26	
调整以前期间所得税的影响	485,635.12	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,699.29	25,475.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项 目	本期数	上年同期数
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-87,704.60	36,437.18
研发加计扣除及其他调减事项的影响	-34,330.52	-320,544.86
所得税费用	-106,520.00	141,092.82

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	3,722,156.00	2,030,530.34
利息收入	4,433.33	2,195.29
押金及保证金		10,000.00
其他	436,022.04	85,829.98
合 计	4,162,611.37	2,128,555.61

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用及销售费用	8,819,143.14	15,515,288.14
付现的研发费用	6,999.76	610,000.00
押金及保证金	20,921.39	133,000.00
其他	453,049.60	580,996.76
合 计	9,300,113.89	16,839,284.90

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,971,200.22	1,457,807.90
加：资产减值准备	166,469.68	-276,144.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,819,829.68	4,531,782.21
使用权资产折旧	173,420.85	317,275.42

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	455,524.68	491,962.20
长期待摊费用摊销	1,181,141.94	502,961.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	113,401.69	
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）	3,216,453.62	3,163,394.50
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）	-73,608.54	707,749.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	54,792.63	
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,186,147.74	7,016,999.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,590,122.72	11,473,947.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,302,378.01	-27,762,719.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,610,118.46	1,625,016.56
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,559,301.36	4,657,697.73
减：现金的期初余额	6,386,731.95	9,109,462.13
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	-1,827,430.59	-4,451,764.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,559,301.36	6,386,731.95
其中：库存现金	1,810.83	7,262.39

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	4,314,597.49	5,983,359.85
可随时用于支付的其他货币资金	242,893.04	396,109.71
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,559,301.36	6,386,731.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
存货	10,984,931.10	质押
固定资产	52,935,480.22	抵押
无形资产	30,030,589.55	抵押
合 计	93,951,000.87	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	822.86		5,875.17
其中：美元	802.86	7.1269	5,721.91
欧元	20.00	7.6615	153.23
应收账款	105,237.75	7.1269	750,018.92
其中：美元	105,237.75	7.1269	750,018.92

3. 政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
-----	----------

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	1,628,417.39
其中：计入其他收益	1,078,417.39
计入递延收益	550,000.00
财政贴息	
其中：冲减财务费用	
合 计	1,628,417.39

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益-与资产相关	1,369,118.60		135,827.15	
递延收益-与收益相关	1,350,000.00	550,000.00	1,900,000.00	
小 计	2,719,118.60	550,000.00	2,035,827.15	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益-与资产相关				1,233,291.45	与资产相关
递延收益-与收益相关					与收益相关
小 计				1,233,291.45	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,114,244.54	2,299,727.65
财政贴息对利润总额的影响金额		
合 计	3,114,244.54	2,299,727.65

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
生物科技公司	宁夏	宁夏	枸杞冻干、干果制造销售	100.00		设立
上海红五千公司	上海	上海	销售食品	100.00		设立
湖南杞康公司	湖南	湖南	销售食品	100.00		非同一控制下企业合并

七、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

2024年6月30日，公司以公允价值计量的资产为其他权益工具投资，其为第三层次公允价值计量项目，报告期末相应公允价值为0.00元。

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

朱彦华与其配偶王丹丹为本公司共同实际控制人。朱彦华直接持有本公司37.3%的股权；王丹丹持有科力恒健55%的股权，科力恒健持有本公司7.35%的股权，王丹丹通过科力恒健间接持有本公司4.04%的股权。朱彦华与其配偶王丹丹通过直接和间接持股，合计持有本公司41.34%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昌都市凯文企业管理服务有限公司	公司股东
湖南瑞华医药经营有限公司	公司股东昌都市凯文企业管理服务有限公司之控股子公司
依格健康管理（上海）有限公司	子公司上海红五千执行董事刘军之兄弟刘东持有该单位50%股份并担任其法定代表人及董事长
何惠	公司股东
朱艺嘉	朱彦华姐姐之女

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南瑞华医药经营有限公司	货物销售	36,000.00	
依格健康管理（上海）有限公司	货物销售	1,308.00	5,827.00

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
何惠	货物销售		5,587.60
朱艺嘉	货物销售		170.00

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
王丹丹	办公室	180,000.00			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
王丹丹	办公室	100,000.00			

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱彦华	15,500,000.00	2021/4/25	2024/4/21	是
朱彦华	19,000,000.00	2021/4/25	2024/4/15	是
朱彦华、王丹丹	9,000,000.00	2023/1/6	2024/1/5	是
朱彦华	14,000,000.00	2023/4/20	2024/4/19	是
朱彦华	22,000,000.00	2023/11/10	2024/11/4	否
朱彦华	3,000,000.00	2023/9/22	2024/9/19	否
朱彦华、王丹丹	4,000,000.00	2023/8/4	2024/4/2	是
朱彦华、王丹丹	5,000,000.00	2023/3/29	2025/3/28	否
朱彦华、王丹丹	4,000,000.00	2024/4/1	2025/3/31	否
朱彦华、王丹丹	8,000,000.00	2023/12/27	2024/12/26	否
朱彦华	19,000,000.00	2024/4/18	2025/4/15	否
朱彦华	17,000,000.00	2024/4/16	2027/4/7	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱彦华	14,000,000.00	2024/4/16	2027/4/7	否

4. 关联方资金拆借

(1) 明细情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
昌都市凯文企业管理服务有限公司	14,000,000.00	2017-3-12	2024-9-18	
	3,000,000.00	2021-12-24	2025-3-23	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	何惠		13,505.49
小 计			13,505.49
其他应付款			
	昌都市凯文华诚投资管理有限公司	14,481,750.00	18,406,500.00
小 计		14,481,750.00	18,406,500.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售枸杞原浆、冻干、干果等产品。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,910,458.68	7.12%	1,910,458.68	100%	
按组合计提坏账准备	24,915,997.51	92.88%	1,419,421.39	5.70%	23,496,576.12
合 计	26,826,456.19	100.00	3,329,880.07	12.41	23,496,576.12

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,910,458.68	7.51	1,910,458.68	100.00	
按组合计提坏账准备	23,532,000.50	92.49	1,007,649.71	4.28	22,524,350.79
合 计	25,442,459.18	100.00	2,918,108.39	11.47	22,524,350.79

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
湖南泰乐丰电子商务有限公司	1,910,458.68	1,910,458.68	1,910,458.68	1,910,458.68	100.00	企业注销
小 计	1,910,458.68	1,910,458.68	1,910,458.68	1,910,458.68	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,142,293.64	1,419,421.39	10.04
合并范围内关联往来组合	10,773,703.87		
小 计	24,915,997.51	1,419,421.39	5.7

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,582,344.47	479,117.22	5
1-2 年	3,500,359.19	350,035.92	10
2-3 年	938,643.47	469,321.83	50
3 年以上	120,946.51	120,946.42	100
小 计	14,142,293.64	1,419,421.39	10.04

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,910,458.68							1,910,458.68
按组合计提坏账准备	1,007,649.71	411,771.68						1,419,421.39
合 计	2,918,108.39	411,771.68						3,329,880.07

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖南省壹杞品牌管理有限责任公司	8,013,316.01	49.92	517,738.30
湖南泰乐丰电子商务有限公司	1,910,458.68	11.90	1,910,458.68
KING NUTS B.V.	849,221.45	5.29	42,461.07
王磊	536,774.40	3.34	26,675.57
浙江云选供应链管理有限公司	533,511.35	3.32	18,670.09
小计	11,843,281.89	52.32	2,516,003.71

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,807,811.35	100.00	389,332.02	3.6	10,418,479.33
合 计	10,807,811.35	100.00	389,332.02	3.6	10,418,479.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,412,771.67	100.00	330,743.92	1.41	23,082,027.75
合 计	23,412,771.67	100.00	330,743.92	1.41	23,082,027.75

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联往来款组合	9,367,080.23		
账龄组合	1,440,731.12	389,332.02	27.00
其中：1 年以内	775,763.42	38,788.17	5.00
1-2 年	103,600.00	10,360.00	10.00
2-3 年	442,367.70	221,183.85	50.00
3 年以上	119,000.00	119,000.00	100.00
小 计	10,807,811.35	389,332.02	3.6

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	9,367,080.23	20,524,891.04
保证金及押金	777,483.00	800,977.70
员工备用金	64,517.79	1,526,500.00
其他	598,730.33	560,402.93
合 计	10,807,811.35	23,412,771.67

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
宁夏早康生物科技 有限公司	往来款	9,367,080.23	一年以内 119819.26 元； 1-2 年 550666.65 元； 2-3 年 8696594.32 元	86.66	
北京知简品牌设计有限公司	设计服务费	240,000.00	1 年以内	2.22	12,000.00
福建片仔癀保健食品有限公司	保证金及押金	200,000.00	2-3 年 100000 元；3 年以上 100000 元	1.85	150,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及押金	100,000.00	2-3 年	0.90	50,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金及押金	50,000.00	2-3 年	0.46	25,000.00
小计		9,957,080.23		92.09	237,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,900,000.00	3,000,000.00	15,900,000.00	18,500,000.00	3,000,000.00	15,500,000.00
合 计	18,900,000.00	3,000,000.00	15,900,000.00	18,500,000.00	3,000,000.00	15,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
生物科技公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
上海红五千公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
湖南杞康公司	500,000.00	400,000.00		900,000.00		
小 计	18,500,000.00	400,000.00		18,900,000.00		18,900,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	36,480,659.09	26,735,930.54	50,451,911.22	32,334,192.18
其他业务收入	1,277,164.19	845,975.79	698,652.32	300,145.27
合 计	37,757,823.28	27,581,906.33	51,150,563.54	32,634,337.45

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	113,264.08	260,734.38
材料费用	35,566.19	149,409.96
咨询费	480.00	798,130.94
其他	55,909.88	46,458.74
合 计	205,220.15	1,254,734.02

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-113,401.69	
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（与公司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）	2,978,417.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,977.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,899,992.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	407,948.23	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,492,044.49	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-4.49	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.16	-0.07	-0.07

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-113,401.69
计入当期损益的政府补助	2,978,417.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,977.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,899,992.72
减：所得税影响数	407,948.23
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,492,044.49

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