



利尔康  
NEEQ : 838392

湖南利尔康生物股份有限公司  
Hunan Lerkam Biology Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

无

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	78

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事（陆国庆除外）、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。董事陆国庆因个人原因缺席，未委托其他董事代为表决，不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。

公司负责人李国高、主管会计工作负责人郭旭及会计机构负责人（会计主管人员）郭旭保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事陆国庆因个人原因未出席，也未明确表示反对意见。
---------------------------

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术更新风险	目前国内酶制剂行业正处于快速发展阶段，市场竞争者大量涌入，用户对产品愈发挑剔，仅向客户提供单纯的产品而不考虑客户个性化需求和产品应用技术的效果已经不能适应目前市场竞争的要求。作为一家高新技术企业，公司通过不断的技术创新，开发新产品和开拓新市场，为公司的高速成长提供保障。公司拥有完整的研发机构和科学的技术研发体系，保证公司适时开发符合市场需求新产品的能力，然而，一种新产品的推出需要经历基础研究、产品实验、批量生产和市场销售阶段，往往需要较长的时间。由于公司客户需求具有个性化、多样化等特点，新产品研发成功后可能面临短期难以得到市场认可或者新产品投放市场后产生的经济效益与预期差距较大的风险，导致公司的市场竞争能力下降。
应收账款发生坏账的风险	本期末和本期初，公司应收账款余额分别为 19,880,674.21 元

	和 22,744,845.33 元。本期初，公司按账龄组合计提坏账准备的应收账款余额中 86.35% 账龄为 1 年以内；本期末，公司按账龄组合计提坏账准备的应收账款余额中占 82.66%，账龄为 1 年以内；账龄超过 1 年的应收账款占 17.34%。报告期内，公司扩大业务规模的同时加强应收账款的管理，加大了回款力度，回款较好。在日常经营销售中，公司的客户大多数在与公司长期业务往来中建立了良好的合作关系。尽管公司一向注重应收账款回收工作，但不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险，对公司经营业绩产生影响，进而对公司人经营管理产生一定压力。
公司无控股股东与实际控制人的风险	公司目前共有 31 名股东，股权结构比较分散，无任何股东单独持股比例高于 30%；公司的第一大股东李国高持有公司 23.7718% 的股份，李国高之配偶宋娟持有公司 3.2748% 的股份，夫妇二人所持股份总数也未达到 30%；公司的第二大股东王辉持有公司 14.6779% 的股份，公司其他股东持股均低于 15%，因此，公司不存在控股股东和实际控制人。由于公司不存在控股股东和实际控制人，在公司重大事项的经营、决策上就可能存在一定的不确定性风险，进而影响到公司长期经营政策的稳定性和连续性。
税收政策风险	2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。2019 年 9 月 20 日，公司已通过高新技术企业复审，继续被认定为高新技术企业，取得的证书编号为：GR201943001081，证书有效期为 3 年，2019 年至 2022 年公司享有 15% 的企业所得税税率优惠政策。若未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策，公司利润水平将会受到影响。
报告期内未全员缴纳社保和公积金的风险	报告期内，公司未给全体员工缴纳社会保险，未缴纳住房公积金。截至 2021 年 6 月 30 日，公司共有员工 113 人，其中 38 人已缴纳社会保险，另有 75 人为农村户籍或退休人员，已在其家乡缴纳新农合保险或已办理医保退休，公司为其缴纳了工伤保险。如应有权部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险费及住房公积金，或公司因未为员工足额缴纳社会保险费及住房公积金被罚款，公司利润水平将会受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
首创证券	指	首创证券股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《湖南利尔康生物股份有限公司章程》

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期末、年末	指	2021年6月30日
期初、年初	指	2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南利尔康生物股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Lerkam Biology Co.,Ltd Lerkam Biology
证券简称	利尔康
证券代码	838392
法定代表人	李国高

### 二、 联系方式

董事会秘书	汪济民
联系地址	湖南省岳阳县城关镇荣新路生态工业园 12 号
电话	0730-3059993
传真	0730-3059993
电子邮箱	874267560@qq.com
公司网址	<a href="http://www.lerkam.com">http://www.lerkam.com</a>
办公地址	湖南省岳阳县城关镇荣新路生态工业园 12 号
邮政编码	414100
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	湖南利尔康生物股份有限公司董秘办

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 9 月 2 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C276 生物药品制造-C2760 生物酶制剂
主要业务	纺织酶、饲料酶、食品酶、造纸酶及能源酶等其它生物酶制剂的研发、生产、销售及技术咨询。
主要产品与服务项目	纺织酶、饲料酶、食品酶、造纸酶、能源酶及环境处理专用药剂等系列产品的生产销售，水污染处理、污水处理及再利用，固体废物治理，环保工程治理等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430600678045624H	否
注册地址	湖南省岳阳市岳阳县荣新路生态工业园 12 号	否
注册资本（元）	32,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,231,492.29	21,064,015.81	48.27%
毛利率%	35.55%	38.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,229,698.99	887,038.21	264.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,424,698.60	700,308.53	103.44%
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）	10.27%	3.30%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.53%	2.61%	-
基本每股收益	0.10	0.03	233.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,029,369.94	56,149,869.28	10.47%
负债总计	28,976,175.21	26,326,373.54	10.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,053,194.73	29,823,495.74	10.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	0.93	10.75%
资产负债率%（母公司）	46.71%	46.89%	-
资产负债率%（合并）	46.71%	46.89%	-
流动比率	1.37	1.35	-
利息保障倍数	8.50	2.65	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,267,220.56	2,744,344.59	-17.39%
应收账款周转率	1.47	1.23	-
存货周转率	2.73	1.43	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.47%	-0.97%	-
营业收入增长率%	48.27%	3.31%	-
净利润增长率%	264.10%	-40.48%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司系一家主营生物酶制剂研发和生产的高科技生物企业，凭借坚实的技术研发实力为基础，自主研发生产出纺织酶、造纸酶、饲料酶、食品酶等系列紧跟市场需求且科技含量高的酶制剂产品。在此基础上，公司依托成熟的销售团队和独特的销售管理方式，利用直销与经销相结合的销售模式，形成区域化市场规模和行业性品牌优势。公司采取“自主研发+自主生产+直经销结合”的商业模式，包括以下五个方面：

1、研发模式公司构建完善的技术研发平台，设有技术研发中心，组建了高效的科研团队，专门从事工业酶制剂、食用酶制剂、饲用酶制剂等不同应用领域的项目研究、产品设计、研发等工作，研究内容涵盖酶制剂生产及应用全过程。公司的技术研发中心负责利用前沿技术研究用于生产酶制剂的微生物菌种和为客户提供个性化定制的应用方案。公司始终秉承以需求为导向的研发模式，依据市场需求，将基因技术、蛋白质技术、生物信息学技术等结合至菌种研发过程中，再优选合理的精制工艺，为客户量身打造优质的酶制剂产品。这种模式可加快技术转化为生产力的速度，提升研发产品对市场需求的契合度。

2、采购模式公司原材料采购由采购部负责。采购部根据生产部门提供的采购物资申购单，结合原材料市场行情、供应商情况与公司库存，组织协调采购工作。公司品管部、采购部、生产部按照《合格供方评审程序》，共同负责对供应商进行综合能力调查，调查内容包括产品质量、生产技术、管理水平、交货信誉、供货能力等。品管部根据调查情况，组织采购部、生产部、技术研发中心等部门进行供方评定，报主管领导批准后，建立《合格供方名册》，所有生产用原料必须向经公司评审合格的合格供方采购。公司采购管理办法，通过招标采购、询价对比采购等多种途径，确定公司原材料采购价格。对于价格变化及供应渠道相对稳定的原料，通过由生产、采购、财务、品管相关人员组成的招标采购小组，实行招标采购，确定一定周期内的采购价格，交由采购部执行；对于价格变化周期较快，供应商变化相对较频繁的原料，由采购部实行采购价格定期调查制度，采购部每周对采购原材料的价格进行多渠道调查，建立及时、完整的价格信息库。采购部根据市场、季节、地域因素造成的价格差异，通过询价，了解每批次的采购价格，报主管领导批准后，确定采购价格，所有原料采购均需与供方签订采购合同。公司建立合格供应商持续考评制度。品管部组织生产部、采购部，对公司合格供方的商誉、货物及时性、产品质量、使用情况、价格及服务每年进行不少于一次的全面考核，考核结果分为保持合格供方资格、有条件保留合格供方资格及退出公司合格供方名册，通过持续考核，做到择优去劣，确保公司供方具备合格供货能力及促进公司供方持续改进。

3、生产模式公司根据市场需求和公司产品安全库存制定生产计划，以降低产成品库存，提高公司营运效率。生产部根据营销部承接的客户订单和市场预测所制订的营销计划，结合生产和库存的实际情况，编制每月生产计划，并根据实际销售情况及库存情况及时进行调整及修订，以保证公司产品的正常销售。公司按照 ISO9001 质量管理体系的要求，结合公司实际，制订了覆盖生产过程的各项管理

制度，包括生产现场管理制度、生产操作规程、产品质量标准、生产卫生管理制度、生产安全管理制度、设备管理制度、绩效考核制度等，以保证各项生产活动正常、有序、高效的开展；公司主体生产设备在国内同行中处于较领先水平，生产过程基本实现全自动化控制，能确保产品质量的稳定性，提高劳动生产率。

4、销售模式公司设有营销部，下辖纺织酶销售部、饲料酶销售部、食品酶销售部、造纸酶销售部，负责公司各类产品的市场开发与渠道拓展。由于公司生物酶制剂应用领域非常广泛，涉及到许多不同的下游行业，而各下游行业之间行业模式、发展水平等均有较大差异，因此，公司主要根据下游行业领域和产品线的不同而分类采用经销和直销结合的灵活销售模式。对于饲料、食品、造纸等酶制剂，客户以行业内一些规模较大企业为主，这些企业一般规模较大，故大多采取直销的模式。公司直接与该类客户进行磋商，确定购销数量及合同金额。该类客户多以订单式采购为主，公司对其销售较为分散，单位金额采购量较小。通过直销模式，公司能够及时了解客户需求，紧跟市场方向。对于纺织行业的酶种，由于下游行业企业数量多、规模小、集中度低，每家企业酶制剂用量不大，且有部分国外客户需要纺织酶，如果直接面向最终客户进行销售会导致人力和仓储成本的过多增加，因此，主要采用经销模式进行销售。经销模式对应的客户主要为贸易公司，公司对其采用买断性销售模式。通过该种模式，公司能够利用经销商地域性优势，以更经济的手段提升产品知名度，实现市场覆盖面的扩张。目前，公司经销商集中于华南区域。综上，酶制剂的销售模式没有唯一标准，结合市场情况和下游行业的特点进行差别性销售。

5、盈利模式公司通过生物酶制剂的研发、生产、销售实现主营业务收入。公司主营业务中，纺织酶和饲料酶产销规模占全公司产销规模的75.39%，为公司业务收入的主要来源，其他依次为食品酶、造纸酶及能源酶。公司的营业收入扣除原材料和燃料动力等主要生产成本及销售费用、管理费用、财务费用等期间费用后，形成公司的利润总额。公司具有国内领先的生产工艺控制流程、精细的生产过程管控程序、较高的工厂管理水平和优质稳定的产品质量。公司未来将凭借品牌、技术和产品品质的提升，提升产品销量，在此基础上通过改进技术工艺降低产品成本和有效控制费用来提升公司盈利能力。公司收入来源是产品销售。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

## （二） 经营情况回顾

### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,497,142.55	7.25%	1,258,167.68	2.24%	257.44%
应收账款	12,776,712.37	20.60%	15,579,756.10	27.75%	-17.99%
预付款项	3,012,572.41	4.86%	2,305,649.79	4.11%	30.66%
存货	8,086,952.35	13.04%	6,612,911.68	11.78%	22.29%
固定资产	15,653,750.64	25.24%	16,712,434.49	29.76%	-6.33%
在建工程	8,343,552.93	13.45%	5,283,521.95	9.41%	57.92%
无形资产	5,874,546.30	9.47%	5,950,563.78	10.60%	-1.28%
短期借款	9,250,000.00	14.91%	4,750,000.00	8.46%	94.74%
应付账款	6,342,889.08	10.23%	7,201,096.20	12.82%	-11.92%
应付职工薪酬	1,089,696.76	1.76%	941,265.53	1.68%	15.77%

其他应付款	2,807,515.47	4.53%	3,990,810.10	7.11%	-29.65%
一年内到期的非流动负债	2,885,303.59	4.65%	2,271,421.65	4.05%	27.03%
长期借款	6,396,092.06	10.31%	6,631,863.50	11.81%	-3.56%

#### 项目重大变动原因:

<p>1、货币资金 货币资金期末较期初大幅增加，主要原因系公司 2021 年半年度产品供不应求，销售规模大幅增加，经营活动现金流较好，本期筹资活动获取现金流较多，期末留存货币资金大幅增加所致。</p> <p>2、应收账款 应收账款期末账面价值较期初大幅减少，减幅达 17.99%，主要原因系受全球疫情影响，海外进口受阻，公司产品供应不求，应收账款及时收回所致。</p> <p>3、预付账款 预付账款期末较期初大幅增加，主要系公司 2021 年上半年业务规模大幅增加，为确保原材料及时供应，公司期末预付原材料款项大幅增加所致。</p> <p>4、存货 存货期末较期初大幅增加，主要原因系公司受全球疫情影响，产品供不应求，存货周转加快，期末备货库存量增加所致。</p> <p>5、短期借款 短期借款期末较期初大幅增加，主要原因系公司二期投资持续加大，经营活动现金流不足以支持该投资资金需求，通过银行借款缓解现金流，期末短期借款增加所致。</p>
--

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	31,231,492.29	100.00%	21,064,015.81	100.00%	48.27%
营业成本	20,129,138.24	64.45%	12,957,248.24	61.51%	55.35%
销售费用	3,780,434.14	12.10%	2,265,764.42	10.76%	66.85%
管理费用	2,216,972.79	7.10%	1,285,288.67	6.10%	72.49%
研发费用	2,958,568.39	9.47%	2,907,194.12	13.80%	1.77%
财务费用	433,862.79	1.39%	516,734.50	2.45%	-16.04%
经营活动产生的现金流量净额	2,267,220.56	-	2,744,344.59	-	-17.39%
投资活动产生的现金流量净额	-3,578,442.75	-	-1,894,032.71	-	88.93%
筹资活动产生的现金流量净额	4,550,197.06	-	-392,881.02	-	- 1,258.16%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入
--------

营业收入本期较上期大幅增加，增幅达 48.27%。其主要原因系受疫情影响，全球供应链业务受阻，公司产品纺织酶、饲料酶、食品酶供不应求，销售规模大幅提高，产品收入规模大幅增加所致。

#### 2、毛利率

营业收入本年较上年大幅增加 48.27%，营业成本本年较上年大幅增加 55.35%；本期毛利率较上期降低 2.94%，其主要原因系公司受疫情影响，原材料供不应求持续大幅涨价，为扩大公司业务规模，传统产品纺织酶和造纸酶价格上涨幅度低于原材料涨价幅度，传统产品纺织酶和造纸酶毛利率略有下滑所致。

#### 3、销售费用

销售费用本期较上期大幅增加 66.85%，主要原因系为持续扩大公司业务规模，抢占市场，培养公司自有销售团队，将造纸酶业务由委外销售转变独立自主销售，销售人员的提成及运输费用大幅增加所致。

#### 4、管理费用

管理费用本期较上期大幅增加 72.49%，主要原因系公司二期建设和业务规模持续扩大，管理人员薪酬大幅增加，日常招待费用、差旅费以及运输费等均有增长所致。

#### 5、投资活动产生的现金流量净额

投资活动现金流量净额本期较上期大幅减少，主要原因系公司为扩大业务规模，持续建设二期车间及购置部分生产设备，投资额度持续加大所致。

#### 6、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额大幅增加，主要原因系本期公司二期车间及生产线持续投入，资金压力较大，为缓解现金流紧张，通过短期借款和长期借款相结合方式融资所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,807,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,999.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,805,000.39</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,805,000.39</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会的责任。公司今后将根据自身经营情况，努力将社会责任融入自身的发展战略中，为社会发展做出应有的贡献。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在自愿披露的其他事项	<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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (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
无	董监高	同业竞争承诺	2016年6月 18日	-	正在履行中
无	董监高	关联交易	2016年6月 18日	-	正在履行中

无	其他股东	关联交易	2016年6月 18日	-	正在履行中
---	------	------	----------------	---	-------

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

<p>一、挂牌前，为避免出现同行竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在其出具的《关于避免同业竞争的承诺函》里就避免同业竞争问题，特承诺如下：</p> <p>1. 本人作为湖南利尔康生物股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/高级管理人员/核心技术人员，根据国家有关法律、法规的规定，为维护公司及其股东的合法权益，避免本人及本人近亲属控制的企业与公司产生同业竞争。</p> <p>2. 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>3. 本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。</p> <p>4. 本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。</p> <p>二、公司5%以上股东、董事、监事、高级管理人员在其出具的《关于关联交易的承诺函》特承诺如下：“本人作为湖南利尔康生物股份有限公司（以下简称“公司”）的董事，兹郑重承诺”：</p> <p>1. 本人将不利用公司董事的身份影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。</p> <p>2. 截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人及本人近亲属控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。</p> <p>3. 在不与法律、法规相抵触的前提下，且在权利所及范围内，本人及本人近亲属控制的企业与公司进行关联交易时，将按照公平、公正、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件及公司章程所规定的程序。</p> <p>4. 本人保证本人及本人近亲属所控制的企业不会通过与公司之间的关联交易谋求特殊利益，不会进行有损公司及其他中小股东利益的关联交易。报告期内，利尔康承诺人切实履行上述承诺。</p> <p>公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。</p>
--

**（四） 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
房产	固定资产	抵押	2,474,804.24	3.99%	借款抵押
土地	无形资产	抵押	5,874,546.30	9.47%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	8,349,350.54	13.46%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

公司将上述资产进行抵押，增强公司征信，便于公司进行融资，对公司生产经营不存在重大不利影响。
---



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,130,141	47.28%	0	15,130,141	47.28%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	5,122,286	16.01%	1,070,459	6,192,745	19.35%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,869,859	52.72%	0	16,869,859	52.72%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	16,869,859	52.72%	- 1,641,439	15,228,420	47.59%
	核心员工					
<b>总股本</b>		32,000,000	-	0	32,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						31

#### 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	李国高	7,606,988	0	7,606,988	23.77%	5,178,741	2,428,247	0	0
2	王辉	4,696,913	0	4,696,913	14.68%	4,122,685	574,228	0	0
3	陆国庆	3,986,958	0	3,986,958	12.46%	2,990,219	996,739	0	0
4	廖廷健	2,694,155	0	2,694,155	8.42%	0	2,694,155	0	0
5	汪兵	1,866,235	0	1,866,235	5.83%	1,399,676	466,559	0	0
6	易天保	1,466,235	0	1,466,235	4.58%	1,399,676	66,559	0	0
7	胡国华	1,416,642	0	1,416,642	4.43%	0	1,416,642	0	0
8	杨云	1,408,159	0	1,408,159	4.40%	0	1,408,159	0	0
9	李琦	1,167,639	0	1,167,639	3.65%	877,979	289,660	0	0
10	宋娟	1,047,947	0	1,047,947	3.27%	0	1,047,947	0	0
<b>合计</b>		27,357,871	0	27,357,871	85.49%	15,968,976	11,388,895	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东李国高与宋娟为夫妻，股东李国高与李琦为堂兄弟。

## 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

公司目前共有 31 名股东，股权结构比较分散，无任何股东单独持股比例高于 30%；公司的第一大股东李国高持有公司 23.7718%的股份，李国高之配偶宋娟持有公司 3.2748%的股份，夫妇二人所持股份总数也未达到 30%；公司的第二大股东王辉持有公司 14.6779%的股份，公司其他股东持股均低于 15%，因此，公司不存在控股股东和实际控制人。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李国高	董事长、总经理	男	1978年10月	2021年2月19日	2024年2月18日
王辉	董事	男	1963年12月	2021年2月19日	2024年2月18日
陆国庆	董事	男	1965年4月	2021年2月19日	2024年2月18日
汪兵	董事	男	1971年12月	2021年2月19日	2024年2月18日
熊辉	董事	男	1968年10月	2021年2月19日	2024年2月18日
李琦	董事	男	1983年9月	2021年2月19日	2024年2月18日
宋娟	董事	女	1982年3月	2021年2月19日	2024年2月18日
莫尉	监事会主席	女	1983年8月	2021年2月19日	2024年2月18日
伍明达	监事	男	1964年10月	2021年2月19日	2024年2月18日
李望龙	监事	男	1986年1月	2021年2月19日	2024年2月18日
汪济民	董事会秘书	男	1962年2月	2021年2月19日	2024年2月18日
郭旭	财务负责人	女	1989年10月	2021年2月19日	2024年2月18日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理李国高与董事李琦系堂兄弟；董事长、总经理李国高与董事宋娟系夫妻关系。

#### (二) 变动情况

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

易天保	董事、财务负责人	离任	无	换届离任
戴志坚	监事	离任	无	换届离任
易元亮	监事	离任	无	换届离任
宋娟	无	新任	董事	换届选举
莫尉	无	新任	监事会主席	换届选举
李望龙	无	新任	监事	换届选举
郭旭	财务经理	新任	财务负责人	换届聘任

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
宋娟	董事	1,047,947	0	1,047,947	3.27%	0	0
莫尉	监事会主席	169,658	0	169,658	0.53%	0	0
李望龙	监事	0	0	0	0%	0	0
郭旭	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	1,217,605	-	1,217,605	3.80%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

宋娟，女，1982年3月9日出生，汉族，中共党员，研究生学历，中级职称；2001年月9至2005年6月，四川农业大学，林学院，森林资源保护专业学士；2005年9月至2008年6月，四川大学，生命科学学院园林植物专业，硕士；2008年9月至2014年9月，湖南农业大学生命科学楼、分析测试中心，实验师；2017年8月至今，湖南利尔康生物股份有限公司技术部主管。

莫尉，女，汉族，1983年8月出生，博士研究生（在读）；1997年至2000年，就读于湖南省岳阳市第一中学；2000年至2004年，就读于国防科技大学，信息工程专业，获工学学士学位；2004年至2007年，就读于湖南师范大学，计算机应用专业，获工学硕士学位。2007至2018年工作于，湖南理工学院，先后任教务处主任科员、教育科学学院办公室主任；2018年至今，于华中师范大学大学人工智能教育学部攻读博士学位。

李望龙，男，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2009年11月至今，就职于湖南利尔康生物有限公司，先后任发酵车间消毒工、生产部工艺技术员、提炼车间主任、生产部副经理、生产总监等职；2014年4月至2016年9月担任公司职工监事；2016年10月至今，任湖南利尔康生物股份有限公司生产总监。

郭旭：女，汉族，1989年10月20日出生，河南省许昌县人，北京师范大学金融系，辅修工商管理，会计师、人力资源管理师。2012年2月至2015年12月，在泰格林纸集团股份有限公司工作，历任集团公司成本会计、销售会计、主管会计、骏泰浆纸有限责任公司审计部主任。2016年2月

至 2019 年 7 月，任岳阳同安医药有限公司财务部经理。2020 年 1 月至今，任湖南利尔康生物股份有限公司财务部经理。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	24	24
生产人员	42	47
销售人员	16	16
技术人员	22	22
财务人员	4	4
员工总计	108	113

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,497,142.55	1,258,167.68
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、2	550,000.00	20,000.00
应收账款	五、3	12,776,712.37	15,579,756.10
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,012,572.41	2,305,649.79
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、5	1,923,934.34	722,952.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,086,952.35	6,612,911.68
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、7	16,927.41	
<b>流动资产合计</b>		<b>30,864,241.43</b>	<b>26,499,437.52</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	五、8	15,653,750.64	16,712,434.49
在建工程	五、9	8,343,552.93	5,283,521.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	5,874,546.30	5,950,563.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	184,488.62	118,731.56
递延所得税资产	五、12	1,108,790.02	1,100,045.46
其他非流动资产	五、13		485,134.52
<b>非流动资产合计</b>		31,165,128.51	29,650,431.76
<b>资产总计</b>		62,029,369.94	56,149,869.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	9,250,000.00	4,750,000.00
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、15	6,342,889.08	7,201,096.20
预收款项			
合同负债	五、16	190,896.67	164,827.57
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、17	1,089,696.76	941,265.53
应交税费	五、18	13,781.58	375,088.99
其他应付款	五、19	2,807,515.47	3,990,810.10
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	五、20	2,885,303.59	2,271,421.65
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		22,580,083.15	19,694,510.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	6,396,092.06	6,631,863.50
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			
<b>非流动负债合计</b>		6,396,092.06	6,631,863.50
<b>负债合计</b>		28,976,175.21	26,326,373.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	18,107.58	18,107.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	335,448.80	335,448.80
一般风险准备			
未分配利润	五、25	699,638.35	-2,530,060.64
归属于母公司所有者权益合计		33,053,194.73	29,823,495.74
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		33,053,194.73	29,823,495.74
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		62,029,369.94	56,149,869.28

法定代表人：李国高

主管会计工作负责人：郭旭

会计机构负责人：郭旭

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		31,231,492.29	21,064,015.81
其中：营业收入	五、26	31,231,492.29	21,064,015.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,757,241.20	20,127,341.91
其中：营业成本	五、26	20,129,138.24	12,957,248.24
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、27	238,264.85	195,111.96
销售费用	五、28	3,780,434.14	2,265,764.42
管理费用	五、29	2,216,972.79	1,285,288.67
研发费用	五、30	2,958,568.39	2,907,194.12
财务费用	五、31	433,862.79	516,734.50
其中：利息费用		429,580.24	512,102.44
利息收入		3,290.28	1,091.46
加：其他收益	五、32	967,000.00	16,014.93
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34		12,946.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-58,297.05	-277,925.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,382,954.04	687,710.49
加：营业外收入	五、35	841,285.50	429,050.00
减：营业外支出	五、36	3,285.11	271,282.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,220,954.43	845,478.44
减：所得税费用	五、37	-8,744.56	-41,559.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,229,698.99	887,038.21
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）		3,229,698.99	887,038.21
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）		3,229,698.99	887,038.21
<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>		3,229,698.99	887,038.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,229,698.99	887,038.21
(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）		0.10	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.03

法定代表人：李国高

主管会计工作负责人：郭旭

会计机构负责人：郭旭

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		31,600,487.36	21,609,724.11
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、38	1,811,575.78	721,925.43

<b>经营活动现金流入小计</b>		33,412,063.14	22,331,649.54
购买商品、接受劳务支付的现金		18,472,943.41	10,577,253.94
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		6,051,590.82	4,302,060.70
支付的各项税费		599,339.76	856,354.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	6,020,968.59	3,851,636.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		31,144,842.58	19,587,304.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,267,220.56	2,744,344.59
<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			7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,578,442.75	1,901,032.71
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>		3,578,442.75	1,901,032.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,578,442.75	-1,894,032.71
<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		6,600,000.00	1,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	100,000.00	1,813,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,700,000.00	3,513,000.00
偿还债务支付的现金		1,721,889.50	972,838.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,579.84	483,042.44
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、38	3,333.60	2,450,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,149,802.94	3,905,881.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,550,197.06	-392,881.02

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		3,238,974.87	457,430.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,258,167.68	49,216.88
六、期末现金及现金等价物余额		4,497,142.55	506,647.74

法定代表人：李国高

主管会计工作负责人：郭旭

会计机构负责人：郭旭

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(财会【2018】35号),公司于2021年1月1日起执行上述新租赁准则。公司按照本准则规定在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。根据衔接规定,首次执行本准则的企业,应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本次执行新会计政策对期初的留存收益无影响,执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

#### (二) 财务报表项目附注

## 湖南利尔康生物股份有限公司 财务报表附注

2021年1-6月

(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

湖南利尔康生物股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为由湖南利尔康生物有限公司2014年9月26日整体改制变更设立的股份有限公司,注册资本总额为3,200万元,企业法人营业执照号为91430600678045624H。

2016年8月12日,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:利尔康,股票代码:838392。

## 2、 公司注册地、总部地址

注册地址:湖南省岳阳县城关镇荣新路生态工业园12号

总部地址:湖南省岳阳县城关镇荣新路生态工业园12号

## 3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业:医药生物—生物制品II

主要产品:高效生物酶制剂产品,生产液体和固体纤维素酶、淀粉酶、果胶酶、木聚糖酶、脂肪酶、 $\beta$ -葡聚糖酶等酶制剂产品

许可经营项目:无

一般经营项目:食食品添加剂、饲料添加剂及其它非医用、非食用新型高效酶制剂及相关生物制品的开发、生产、销售及相关技术咨询、技术服务,生物技术推广,环境处理专用药剂材料(不含危险化学品)的生产及销售,水污染处理,污水处理及再生利用,固体废物治理(不含危险废物治理),环保工程治理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

### 1、 财务报告批准报出日

本财务报表于2021年7月30日经公司董事会批准对外报出。

## 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具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的

减值准备。

## **2、 持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、 重要会计政策和会计估计**

### **1、 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **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**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

### **6、 外币业务和外币报表折算**

#### **(1) 外币业务**

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 7、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变



动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

### 8、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收账款融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### ①减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### ③以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

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

#### ⑤金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

#### A、信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内关联方的应收账款和其他应收款

B、按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期信用损失率
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期信用损失率
组合3（合并范围内关联方组合）	预计存续期信用损失率

C、各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，以下同）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 9、 存货

### （1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物等。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料中的银靶发出按全月一次加权平均法计价，其他原材料发出按先进先出法，除原材料外的其他存货按全月一次加权平均法计价。

### （3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②周转材料采用一次转销法。

## 10、 长期股权投资

### （1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据



共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 11、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
生产机器设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	5	5	19.00
运输工具	4	5	23.75

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

## 12、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 13、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 14、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	50

## 15、 长期待摊费用

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。

## 16、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 17、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 18、 收入

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或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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

### 按时点确认的收入

公司直销收入确认的流程：公司销售部门首先与客户签订供货合同，约定价格/定价机制，或供货总量，具体供货数量和时间由客户订单确定。销售部根据发货单组织发货，并打印销货清单。合同签订后，货物由运输公司从公司送往客户要求的地点，同时出库验收单由运输公司一起送给客户签收，签收后交回公司。财务部在收到客户签字的出库验收单时作为销售收入的确认时点。

公司经销收入确认的流程：公司在部分地区通过经销商开发市场，公司将货物直接销售给经销商，由经销商自行开发市场销售，销售风险由经销商自行承担，因此与直销的会计政策一致。经销收入确认的流程及会计政策：公司销售部门首先与经销商签订供货合同，约定价格/定价机制、或供货总量，具体供货数量和时间由经销商订单确定。销售部根据发货单组织发货，并打印销货清单。合同签订后，货物由运输公司从公司送往经销商要求的地点，同时出库验收单由运输公司一起送给经销商签收，签收后交回公司。财务部在收到经销商签字的出库验收单时作为销售收入的确认时点。

## 19、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **20、 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### **(1) 递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 21、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

#### ①租赁的分拆

为简化处理，本公司对于租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

#### ②短期租赁和低价值资产租赁

本公司对厂房及建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### ③租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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



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

#### ④税项

根据《企业会计准则第18号——所得税》的相关要求，本公司对与相关租赁交易中产生的使用权资产及相关租赁负债分别确定所得税的影响，对初始确认相关的暂时性差异，不予确认递延所得税资产或负债。

### (2) 本公司作为出租人

#### ①租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### ②租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## 22、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **23、 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。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### **（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。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## **25、 重要会计政策和会计估计的变更**

### **（1）重要会计政策变更**

企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(财会【2018】35号)，公司于2021年1月1日起执行上述新租赁准则。公司按照本准则规定在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次执行新会计政策对期初的留存收益无影响，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

### **（2）重要会计估计变更**

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## **四、 税项**

## 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市建设维护税	按实际应缴流转税额计征	5%
教育费附加	按实际应缴流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际应缴流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

## 2、 税收优惠

### 企业所得税

2019年9月20日，公司已通过高新技术企业复审，继续被认定为高新技术企业，取得的证书编号为：GR201943001081，证书有效期为3年，2019-2022年公司享有15%的企业所得税税率优惠政策。

## 五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别之处，期初指【2020年12月31日】，期末指【2021年6月30日】，本期指2021年1-6月，上期指2020年1-6月。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,565.59	29,677.29
银行存款	4,472,576.96	1,228,490.39
合计	4,497,142.55	1,258,167.68

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	550,000.00	20,000.00
合计	550,000.00	20,000.00

(2) 报告期末公司无已质押的应收票据。

(3) 报告期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,561,024.19	22.89	4,561,024.19	100.00	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	15,364,830.02	77.11	2,588,117.65	16.84	12,776,712.37
<b>合计</b>	<b>19,925,854.21</b>	<b>100.00</b>	<b>7,149,141.84</b>	<b>35.88</b>	<b>12,776,712.37</b>

类别	期初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,561,024.19	20.05	4,561,024.19	100.00	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	18,183,821.14	79.95	2,604,065.04	14.32	15,579,756.10
<b>合计</b>	<b>22,744,845.33</b>	<b>100.00</b>	<b>7,165,089.23</b>	<b>31.50</b>	<b>15,579,756.10</b>

(续上表)

单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	应收账款	信用损失准备	预期信用损失率%	计提理由
广州悦帮化工有限公司	681,035.00	681,035.00	100.00	预计无法收回
张生庭	586,519.14	586,519.14	100.00	预计无法收回
天成玉米开发有限公司	663,020.00	663,020.00	100.00	预计无法收回
其他	2,630,450.05	2,630,450.05	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>4,561,024.19</b>	<b>4,561,024.19</b>		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	预期信用损失率%	坏账准备	金额	预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	12,752,966.75	5	633,130.34	15,702,617.32	5.00	785,130.89
1至2年	450,818.92	10	49,599.89	399,998.92	10.00	39,999.89
2-3年	134,898.46	20	26,979.69	139,898.46	20.00	27,979.69
3-4年	223,327.88	50	111,663.94	279,633.12	50.00	139,816.56

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	预期信用损失率%	坏账准备	金额	预期信用损失率%	坏账准备
4-5年	180,371.09	80	144,296.87	252,673.57	80.00	202,138.86
5年以上	1,622,446.92	100	1,622,446.92	1,408,999.15	100.00	1,408,999.15
合计	15,364,830.02		2,588,117.65	18,183,820.54		2,604,065.04

(2) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

本期计提坏账准备金额-15,947.39元，本期无收回或转回的信用损失准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否关联方	期末账面余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备
张生庭	否	1,610,580.95	1-5年	8.10	637,722.23
岳阳市兴益欣生物贸易有限公司	否	1,303,630.00	1年以内	6.56	65,181.50
山东布恩饲料集团有限公司	否	905,500.00	1年以内	4.55	45,275.00
广州中聚纺织助剂有限公司	否	812,775.00	1年以内	4.09	40,638.75
岳阳市环境卫生研究所	否	753,235.80	1年以内	3.79	37,661.79
合计		7,371,475.85		37.07	826,479.27

(4) 报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(5) 报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,982,148.81	65.80	1,382,722.19	59.97
1至2年	242,788.60	8.06	134,884.50	5.85
2至3年	693,000.00	23.00	693,000.00	30.06
3至4年	94,635.00	3.14	95,043.10	4.12
合计	3,012,572.41	100.00	2,305,649.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例%	未结算的原因
------	-------	------	----	-------------	--------

黑龙江金象生化有限责任公司	否	762,192.00	1年以内	25.30	未提供材料
湖南阳光创新贸易有限公司	否	693,000.00	2至3年	23.00	未提供材料
岳阳金信威生物科技有限公司	否	423,184.67	1年以内	14.05	未提供材料
国网湖南省电力有限公司岳阳县供电分公司	否	313,950.96	1年以内	10.42	未提供服务
湖南正鹰信息科技有限公司	否	119,600.00	1年以内	3.97	未提供服务
<b>合计</b>		<b>2,311,927.63</b>		<b>76.74</b>	

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.93	20,000.00	100.00	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	2,121,069.96	99.07	197,135.62	9.29	1,923,934.34
<b>合计</b>	<b>2,141,069.96</b>	<b>100.00</b>	<b>217,135.62</b>	<b>10.14</b>	<b>1,923,934.34</b>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	2.31	20,000.00	100.00	
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	845,843.45	97.69	122,891.18	14.53	722,952.27
<b>合计</b>	<b>865,843.45</b>	<b>100.00</b>	<b>142,891.18</b>	<b>16.50</b>	<b>722,952.27</b>

单项计提坏账准备的其他应收款：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
易元亮	20,000.00	100.00	20,000.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>		<b>20,000.00</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



账龄	期末余额			期初余额		
	金额	预期信用损失率%	坏账准备	金额	预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,611,093.71	5.00	80,554.69	667,401.20	5.00	33,370.06
1-2年	346,768.00	10.00	34,676.80		10.00	
2-3年	-	20.00	-		20.00	
3-4年	162,208.25	50.00	81,104.13	177,442.25	50.00	88,721.12
4-5年	1,000.00	80.00	800.00	1,000.00	80.00	800.00
<b>合计</b>	<b>2,121,069.96</b>		<b>197,135.62</b>	<b>845,843.45</b>		<b>122,891.18</b>

(2) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

本期计提坏账准备 74,244.44 元，本期无收回或转回的信用损失准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款、保证金及押金	921,671.86	312,686.63
员工借支及备用金	1,219,398.10	553,156.82
<b>合计</b>	<b>2,141,069.96</b>	<b>865,843.45</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
欧美铃	否	574,698.39	1年以内	26.84	28,734.92
湖南钒能科技服务有限公司	否	340,000.00	1-2年	15.88	24,000.00
续华平	否	206,268.00	1-2年	9.63	14,126.80
张生庭	否	159,042.25	3-4年	7.43	79,521.13
李国高	是	127,244.61	1年以内	5.94	6,362.23
<b>合计</b>		<b>1,407,253.25</b>		<b>65.72</b>	<b>152,745.08</b>

(5) 报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(6) 报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	1,839,486.13		1,839,486.13	1,911,598.19		1,911,598.19
库存商品	5,557,593.08	25,656.04	5,531,937.04	4,203,656.37	25,656.04	4,178,000.33
在产品	112,044.21		112,044.21			
生产成本	603,484.97		603,484.97	523,313.16		523,313.16
<b>合计</b>	<b>8,112,608.39</b>	<b>25,656.04</b>	<b>8,086,952.35</b>	<b>6,638,567.72</b>	<b>25,656.04</b>	<b>6,612,911.68</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	25,656.04					25,656.04
发出商品						
<b>合计</b>	<b>25,656.04</b>					<b>25,656.04</b>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待认证进项税	16,927.41	
<b>合计</b>	<b>16,927.41</b>	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	生产及机器设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	10,858,369.98	891,977.33	320,334.07	29,719,425.70	41,790,107.08
2. 本期增加金额	214,112.52	14,638.19	-	189,661.06	418,411.77
3. 本期减少金额		5,218.80			5,218.80
4. 期末余额	11,072,482.50	901,396.72	320,334.07	29,909,086.76	42,203,300.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,003,310.61	769,106.53	36,298.03	20,268,957.42	25,077,672.59
2. 本期增加金额	475,161.84	16,186.57	38,039.70	947,446.57	1,476,834.68
3. 本期减少金额		4,957.86			4,957.86
4. 期末余额	4,478,472.45	780,335.24	74,337.73	21,216,403.99	26,549,549.41
三、减值准备					
1. 期初余额					

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	生产及机器设备	合计
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,594,010.05	121,061.48	245,996.34	8,692,682.77	15,653,750.64
2. 期初账面价值	6,855,059.37	122,870.80	284,036.04	9,450,468.28	16,712,434.49

#### 受限资产明细：

项目	期末账面原值	期末账面价值	受限原因
门卫	20,492.40	9,135.91	借款抵押
食堂	103,698.40	46,232.39	借款抵押
发酵车间	2,302,016.03	1,026,315.93	借款抵押
干燥车间	892,017.77	397,691.50	借款抵押
办公楼	404,852.04	180,496.49	借款抵押
锅炉房	175,894.68	78,419.70	借款抵押
提炼车间	1,382,712.10	616,459.50	借款抵押
配电间	234,445.02	104,523.51	借款抵押
厕所	34,832.37	15,529.31	借款抵押
<b>合计</b>	<b>5,550,960.81</b>	<b>2,474,804.24</b>	

- (2) 报告期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### 9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,343,552.93	5,283,521.95
工程物资		
<b>合计</b>	<b>8,343,552.93</b>	<b>5,283,521.95</b>

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房建设	8,343,552.93		8,343,552.93	5,283,521.95		5,283,521.95
合计	8,343,552.93		8,343,552.93	5,283,521.95		5,283,521.95

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
二期厂房建设	70,000,000.00	自筹	25.83%	厂房安装阶段

(续)

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
二期厂房建设	5,283,521.95	3,102,508.86		42,477.88		8,343,552.93	
合计	5,283,521.95	3,102,508.86		42,477.88		8,343,552.93	

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,587,159.31	6,587,159.31
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,587,159.31	6,587,159.31
二、累计摊销		
1. 期初余额	636,595.53	636,595.53
2. 本期增加金额	76,017.48	76,017.48
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	712,613.01	712,613.01
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,874,546.30	5,874,546.30
2. 期初账面价值	5,950,563.78	5,950,563.78

#### 受限资产明细:

项目	期末账面原值	期末账面价值	受限原因
土地	6,587,159.31	5,874,546.30	借款抵押
合计	6,587,159.31	5,874,546.30	

#### 11、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
厂区路面铺设沥青	118,731.56		20,354.04		98,377.52	
景观水体污染治理微生物菌剂技术转让费		100,000.00	13,888.90		86,111.10	
合计	118,731.56	100,000.00	34,242.94		184,488.62	

#### 12、 递延所得税资产

##### (1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,104,941.62	7,366,277.46	1,096,197.06	7,307,980.41
资产减值损失				
存货跌价准备	3,848.40	25,656.04	3,848.40	25,656.04
合计	1,108,790.02	7,391,933.50	1,100,045.46	7,333,636.45

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,876,733.62	11,878,761.76
合计	10,876,733.62	11,878,761.76

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2027年	3,901,282.29	4,903,310.43

2028 年	5,219,038.46	5,219,038.46
2029 年	1,756,412.87	1,756,412.87
合计	10,876,733.62	11,878,761.76

### 13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	-	485,134.52
合计	-	485,134.52

### 14、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	4,250,000.00	4,750,000.00
信用借款	5,000,000.00	-
合计	9,250,000.00	4,750,000.00

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,271,834.27	5,014,285.02
1-2 年	748,676.42	781,252.64
2-3 年	925,245.26	833,261.00
3-4 年	110,829.91	250,020.26
4-5 年	95,468.20	98,948.30
5 年以上	190,835.02	223,328.98
合计	6,342,889.08	7,201,096.20

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
崇阳县昌华实业有限公司	248,649.70	未催收
岳阳市中业机电设备有限公司	198,296.76	未催收
绵阳鑫奥生物科技有限公司	111,800.00	未催收
岳阳县杨勇君文具百货批发部	109,143.25	未催收
湖南益东化工机械有限公司	65,000.00	未催收
合计	732,889.71	

## 16、 合同负债

### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	107,610.10	115,172.58
1-2年	74,923.58	41,292.00
2-3年		
3-4年	8,362.99	8,362.99
合计	190,896.67	164,827.57

### (2) 账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州华威商贸有限公司	23,170.00	产品尚未实现销售
南京琦得水洗服装有限公司	14,548.00	产品尚未实现销售
肇东市日成酶制剂有限公司	12,070.00	产品尚未实现销售
广州番禺建业进出口贸易有限公司	8,362.99	产品尚未实现销售
宁夏乙征生物工程有限公司	6,000.00	产品尚未实现销售
合计	64,150.99	

## 17、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	941,265.53	5,978,659.43	5,831,170.20	1,088,754.76
二、离职后福利-设定提存计划		204,177.67	203,235.67	942.00
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	941,265.53	6,182,837.10	6,034,405.87	1,089,696.76

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	940,065.53	5,543,296.65	5,395,807.42	1,087,554.76
二、职工福利费		286,757.54	286,757.54	-
三、社会保险费		141,405.24	141,405.24	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		96,514.62	96,514.62	-
工伤保险费		44,890.62	44,890.62	-
生育保险费				-
四、住房公积金				-
五、工会经费和职工教育经费	1,200.00	7,200.00	7,200.00	1,200.00
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
<b>合计</b>	<b>941,265.53</b>	<b>5,978,659.43</b>	<b>5,831,170.20</b>	<b>1,088,754.76</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		199,704.00	198,762.00	942.00
2、失业保险费		4,473.67	4,473.67	-
<b>合计</b>		<b>204,177.67</b>	<b>203,235.67</b>	<b>942.00</b>

## 18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,020.34	310,172.69
城市维护建设税	251.02	16,378.20
教育费附加	150.61	9,826.92
地方教育费附加	100.41	6,551.28
个人所得税	3,619.40	28,423.57
印花税	1,129.80	2,386.30
应交土地使用税		0.03
残疾人就业保障金	3,510.00	1,350.00
<b>合计</b>	<b>13,781.58</b>	<b>375,088.99</b>

## 19、 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来借款	370,522.42	597,491.05



项目	期末余额	期初余额
未支付费用	2,185,326.25	3,243,319.05
保证金	150,000.00	150,000.00
个人借款及应付利息	101,666.80	
<b>合计</b>	<b>2,807,515.47</b>	<b>3,990,810.10</b>

(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
岳阳市兴益欣生物贸易有限公司	150,000.00	未催付
湖南创佳环保有限公司	143,396.04	未催付
上海市锦天城律师事务所	50,000.00	未催付
宁夏北青穆兰酒庄有限公司	10,710.00	未催付
<b>合计</b>	<b>354,106.04</b>	

20、 一年内到期的流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	2,885,303.59	2,271,421.65
<b>合计</b>	<b>2,885,303.59</b>	<b>2,271,421.65</b>

注：一年内到期的非流动负债为一年要偿还的长期借款

21、 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押担保借款	6,396,092.06	6,631,863.50
<b>合计</b>	<b>6,396,092.06</b>	<b>6,631,863.50</b>

注：公司向湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司分别于2019年6月27日借款315.00万元，借款期限5年，合同编号21500-2019-00000469。公司与2019年6月27日想借款人签订最高额抵押担保合同，合同号2-21500-2019-00000060。法人李国高提高连带保证担保。2019年7月19日借款685.00万元，借款期限5年，合同编号21500-2019-00000497。与公司签订抵押担保合同9份，合同连续编号为2-21500-2019-00000066至2-21500-2019-00000074。公司向湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司分别于2020年6月23日借款70.00万元，借款期限4年，合同编号2-21500-2020-00000230。2020年3月10日借款100.00万元，借款期限4年零4个月，合同编号2-21500-2020-00000063。公司向湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司分别于2021年4月25日借款160.00万元。

## 22、 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	32,000,000.00						32,000,000.00

## 23、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,107.58			18,107.58
合计	18,107.58			18,107.58

## 24、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	335,448.80			335,448.80
合计	335,448.80			335,448.80

## 25、 未分配利润

项目	期末余额
上期期末未分配利润	-2,530,060.64
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	
调整后年初未分配利润	-2,530,060.64
加：本期净利润	3,229,698.99
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转为资本公积	
期末未分配利润	699,638.35

## 26、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,934,690.20	18,422,823.72	20,688,677.08	12,662,546.56

其他业务	2,296,802.09	1,706,314.52	375,338.73	294,701.68
<b>合计</b>	<b>31,231,492.29</b>	<b>20,129,138.24</b>	<b>21,064,015.81</b>	<b>12,957,248.24</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
纺织用酶	12,846,090.42	9,788,514.09	10,445,545.62	7,457,388.12
饲料用酶	8,967,007.48	6,210,216.76	4,176,296.53	3,447,351.14
食品用酶	5,139,212.39	2,127,171.39	3,155,528.81	1,445,977.47
造纸用酶	1,982,202.92	296,737.20	2,890,067.18	291,212.14
能源用酶（浓缩液）	176.99	184.28	21,238.94	20,617.69
<b>合计</b>	<b>28,934,690.20</b>	<b>18,422,823.72</b>	<b>20,688,677.08</b>	<b>12,662,546.56</b>

## 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,319.09	27,418.48
教育费附加	29,591.46	16,451.09
地方教育费附加	19,727.63	10,967.39
房产税	39,000.17	39,000.14
土地使用税	94,247.20	94,247.26
车船使用税		210.00
印花税	6,379.30	6,817.60
<b>合计</b>	<b>238,264.85</b>	<b>195,111.96</b>

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,065,439.35	607,434.05
业务招待费	267,697.17	179,519.15
广告及业务宣传费	127,804.04	34,438.68
汽车消耗	1,000.00	500.00
折旧	1,259.28	1,075.32
办公费	169,205.94	53,303.34

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	52,962.96	47,325.60
代检费	7,097.17	7,990.57
运输、仓储费	610,816.84	494,514.35
佣金及手续费	181,909.50	820,713.83
咨询顾问费	145,600.00	4,716.98
招标代理费	33,417.48	13,920.75
其他	116,224.41	311.80
<b>合计</b>	<b>3,780,434.14</b>	<b>2,265,764.42</b>

### 29、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	894,003.30	459,935.28
办公费	86,805.50	64,341.30
差旅费	38,754.22	909.55
运输仓储费	54,637.19	5,039.96
业务招待费	407,463.00	90,766.17
折旧及摊销	216,439.72	168,352.65
汽车消耗	41,109.14	51,589.53
税金及规费	23,220.00	8,100.00
认证检验费	3,991.01	33,938.88
审计券商等上市服务费	105,566.02	96,764.77
物料及修理	26,301.90	18,515.65
咨询顾问费	131,702.97	95,116.58
租赁费	92,967.03	68,681.31
劳务费	53,511.29	59,899.98
其他	40,500.50	63,337.06
<b>合计</b>	<b>2,216,972.79</b>	<b>1,285,288.67</b>

### 30、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,303,302.47	716,681.90

项目	本期发生额	上期发生额
材料动力费	1,079,551.70	820,626.04
维护、维修费	52,050.31	62,003.74
折旧费	9,900.99	6,058.91
技术服务费	380,421.13	1,251,923.40
研发咨询费	88.20	
技术图书资料费	79,207.92	2,970.30
试验、检验费	34,212.60	11,587.33
其他	19,833.07	35,342.50
<b>合计</b>	<b>2,958,568.39</b>	<b>2,907,194.12</b>

### 31、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	429,580.24	512,102.44
减：利息收入	3,290.28	1,091.46
汇兑损益	7,572.83	5,723.52
<b>合计</b>	<b>433,862.79</b>	<b>516,734.50</b>

### 32、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的 余额
代扣代缴个人所得税手续费		1,014.93	
政府补助	967,000.00	15,000.00	967,000.00
<b>合计</b>	<b>967,000.00</b>	<b>16,014.93</b>	<b>967,000.00</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目		本期发生额	上期发生额
与收益相关	收岳阳县财政涉外资金拨款		15,000.00
	岳阳市商务粮食局外经贸发展专项奖金	80,000.00	
	岳阳县财政拨款	887,000.00	
<b>合计</b>		<b>967,000.00</b>	<b>15,000.00</b>

### 33、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	-58,297.05	-277,925.14
合计	-58,297.05	-277,925.14

### 34、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-	12,946.80
其中:固定资产	-	3,625.11
合计	-	12,946.80

### 35、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	840,000.00	426,750.00	840,000.00
罚款收入	720.00	300.00	720.00
赞助费		2,000.00	
其他	565.50		565.50
合计	841,285.50	429,050.00	841,285.50

### 36、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	2,596.32	200	2,596.32
滞纳金	260.94	267,474.31	260.94
非流动资产损毁报废损失	12.61	3,607.74	12.61
其他	415.24	-	415.24
合计	3,285.11	271,282.05	3,285.11

### 37、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-8,744.56	-41,559.77
合计	-8,744.56	-41,559.77

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,220,954.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	483,143.16
研发费用加计扣除	-419,433.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,850.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-150,304.22
所得税费用	-8,744.56

### 38、 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代垫费用、备用金	-	161,769.04
收到的利息收入	3,290.28	1,091.46
营业外收入及补助金额	1,808,285.50	445,064.93
其他	-	114,000.00
<b>合计</b>	<b>1,811,575.78</b>	<b>721,925.43</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	3,343,929.19	3,591,821.97
备用金及往来款项	2,669,466.57	254,090.74
手续费	7,572.83	5,723.52
<b>合计</b>	<b>6,020,968.59</b>	<b>3,851,636.23</b>

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的暂借往来款	100,000.00	1,813,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>1,813,000.00</b>

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还其他企业暂借款及利息	3,333.60	2,450,000.00

合计	3,333.60	2,450,000.00
----	----------	--------------

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,229,698.99	887,038.21
加：信用减值损失	58,297.05	277,925.14
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,476,834.68	1,216,724.60
无形资产摊销	76,017.48	76,017.48
长期待摊费用摊销	34,242.94	
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）		-12,946.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	260.94	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	429,580.24	512,102.44
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）	-8,744.56	-41,559.77
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）	-1,474,040.67	-1,703,331.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	836,841.99	3,184,979.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,391,768.52	-1,652,604.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,267,220.56	2,744,344.59
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	4,497,142.55	506,647.74
减：现金的期初余额	1,258,167.68	49,216.88
加：现金等价物的期末余额		-



补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	3,238,974.87	457,430.86

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,497,142.55	506,647.74
其中：库存现金	24,565.59	14,581.95
可随时用于支付的银行存款	4,472,576.96	492,065.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,497,142.55	506,647.74
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，也无实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

### 3、本公司的合营和联营情况

报告期末，本公司无合营和联营情况。

### 4、持有公司 5%以上股权的股东

投资方名称	类型	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
李国高	自然人	7,606,988	23.7718	23.7718
王辉	自然人	4,696,913	14.6779	14.6779
陆国庆	自然人	3,986,958	12.4592	12.4592
廖廷健	自然人	2,694,155	8.4192	8.4192
汪兵	自然人	1,866,235	5.8320	5.8320

### 5、其他关联方情况

(1) 公司的董事、监事、高级管理人员

姓名	关联关系
李国高	董事长
宋娟	董事
熊辉	董事
李琦	董事
汪兵	董事
陆国庆	董事
王辉	董事
汪济民	董事会秘书
莫尉	监事会主席，监事
伍明达	监事
郭旭	财务负责人
李望龙	职工代表监事

## (2) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南充锦绣万泰酒店有限公司	公司董事王辉持有 97%股份，并担任法定代表人/执行董事
南充万泰之星酒店管理有限公司	公司董事王辉持有 60%股份，并担任法定代表人/执行董事
南充万泰大酒店有限公司	公司董事王辉持有 38%股份，并担任法定代表人/执行董事
南充大进车业有限公司	公司董事王辉持有 100%股份，并担任法人/执行董事
成都创新服饰有限公司	公司董事王辉持有 43.2%股份，并担任法定代表人/执行董事/总经理
南充市二市场有限公司	公司股东廖廷健持有 36.8%股份，并担任监事 公司董事王辉担任监事
南充同兴科技有限公司	公司董事王辉持有 6.0606%股份
皓熙股权投资管理（上海）有限公司	公司董事陆国庆持有 50.00%股份，并担任法人/执行董事
萍乡市皓熙新能投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事陆国庆投资的公司，并担任法人
佛山市中研非晶科技股份有限公司	公司董事陆国庆投资的公司
湘潭电机股份有限公司	公司董事陆国庆担任独立董事
鑫元基金管理有限公司	公司董事陆国庆担任董事
江西优锂新材股份有限公司	公司董事陆国庆投资的公司，于 2017 年 8 月将股份转让，不再担任公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
长沙皓熙投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事陆国庆持股 20.00%、担任执行事务合伙人
江西网是科技有限公司	公司董事陆国庆担任董事
湖南岳阳湘岳电力有限公司岳阳县分公司	公司董事汪兵担任法人/经理
岳阳硕威生化有限公司	公司董事兼总经理李国高持股 90%、担任执行董事
益阳新华联石油化工有限公司	公司监事伍明达担任总经理
青岛方宇华峰电子有限公司	公司监事伍明达担任董事
岳阳善济装饰有限公司	公司董事会秘书汪济民持股 100.00%、担任法人
宋娟	总经理配偶及公司股东

## 6、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内本公司无 购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况。

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内本公司无受托管理/承包及委托管理/出包情况。

### （3）关联租赁情况

报告期内本公司无关联租赁情况。

### （4）关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否履行完成
李国高	3,150,000.00	2019.06.27	2024.06.25	否
李国高、宋娟	5,000,000.00	2020.09.04	2021.09.04	否

### （5）关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借情况。

### （6）关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无资产转让、债务重组情况。

## 7、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	易元亮	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00

项目名称	关联方	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李国高	127,244.61	6,362.23		
其他应收款	汪兵	40,000.00	2,000.00		
其他应收款	宋娟	23,943.20	1,197.16		
其他应收款	李望龙	11,919.90	596.00		
<b>合计</b>		<b>223,107.71</b>	<b>30,155.39</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021. 6. 30	2020. 12. 31
		账面余额	账面余额
其他应付款	李琦	24,636.29	263.50
其他应付款	熊辉	50.00	
<b>合计</b>		<b>24,686.29</b>	<b>263.50</b>

## 8、关联方承诺

截止至 2021 年 6 月 30 日，本公司无关联方承诺事项。

## 七、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截止至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应披露的承诺事项。

### 2、 或有事项

截止至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应披露的或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

本公司报告期内无需披露的资产负债表日后事项。

## 九、 其他重要事项

资产负债表日不存在需披露的其他重要事项。

## 十、 补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		

项目	本期发生额	说明
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	1,807,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,999.61	
非经常性损益总额	1,805,000.39	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,805,000.39	
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	1,805,000.39	

## 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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	10.27	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.53	0.04	0.04

湖南利尔康生物股份有限公司

2021年7月30日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖南利尔康生物股份有限公司董事会秘书办公室