

# 天津市乳品食品监测中心有限公司

## 模拟合并财务报表审计报告

CAC 证审字[2023] 0270 号

中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。  
报告编码：津24PKGB5V2H



## 目 录

| 目 录           | 页次    |
|---------------|-------|
| 一、 审计报告       | 1-3   |
| 二、 模拟财务报表     |       |
| 模拟合并资产负债表     | 4-5   |
| 模拟合并利润表       | 6     |
| 模拟合并现金流量表     | 7     |
| 模拟合并所有者权益变动表  | 8-10  |
| 模拟母公司资产负债表    | 11-12 |
| 模拟母公司利润表      | 13    |
| 模拟母公司现金流量表    | 14    |
| 模拟母公司所有者权益变动表 | 15-17 |
| 三、 模拟财务报表附注   | 18-99 |



# 审计报告

CAC 证审字[2023]0270 号

天津市乳品食品监测中心有限公司:

## 一、 审计意见

我们审计了天津市乳品食品监测中心有限公司（以下简称“贵公司”）按模拟财务报表附注二所述编制基础编制的模拟财务报表，包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日的模拟合并及母公司资产负债表，2023年1-6月、2022年度、2021年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了贵公司2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司模拟财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度的合并及母公司模拟经营成果和模拟现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对模拟财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 强调事项

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。贵公司编制模拟财务报表仅用于天纺标检测认证股份有限公司拟受让天津食品集团有限公司所持有的贵公司股权的重组交易之目的。



因此，模拟合并财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、报告用途

本报告仅供天纺标检测认证股份有限公司拟受让天津食品集团有限公司所持有的贵公司股权的重组交易之目的向有关部门报送申请文件使用，不得用作任何其他目的。

#### 五、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的模拟财务报告过程。

#### 六、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对



内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意模拟财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价模拟财务报表的总体列报、结构和内容，并评价模拟财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国天津市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2023 年 12 月 17 日



## 模拟合并资产负债表

编制单位：天津市乳品食品检测中心有限公司

单位：元 币种：人民币

| 资产             | 附注     | 2023年6月30日           | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                      |                      |                      |
| 货币资金           | 七、（一）  | 196,286.56           | 4,784,572.77         | 4,649,242.09         |
| 交易性金融资产        |        | -                    | -                    | -                    |
| 衍生金融资产         |        | -                    | -                    | -                    |
| 应收票据           |        | -                    | -                    | -                    |
| 应收账款           | 七、（二）  | 25,589,735.66        | 21,284,668.43        | 12,681,939.64        |
| 应收款项融资         |        | -                    | -                    | -                    |
| 预付款项           | 七、（三）  | 289,046.81           | 68,839.64            | 21,292.30            |
| 其他应收款          | 七、（四）  | 1,402,293.60         | 10,141,558.61        | 32,514,937.89        |
| 存货             |        | -                    | -                    | -                    |
| 合同资产           |        | -                    | -                    | -                    |
| 持有待售资产         |        | -                    | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产    |        | -                    | -                    | -                    |
| 其他流动资产         | 七、（五）  | 270,077.24           | 181,230.25           | 412,041.57           |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>27,747,439.87</b> | <b>36,460,869.70</b> | <b>50,279,453.49</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                      |                      |                      |
| 债权投资           |        | -                    | -                    | -                    |
| 其他债权投资         |        | -                    | -                    | -                    |
| 长期应收款          |        | -                    | -                    | -                    |
| 长期股权投资         |        | -                    | -                    | -                    |
| 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           | 七、（六）  | 30,849,821.19        | 33,001,432.04        | 28,913,094.54        |
| 在建工程           | 七、（七）  | -                    | -                    | 1,151,681.37         |
| 生产性生物资产        |        | -                    | -                    | -                    |
| 油气资产           |        | -                    | -                    | -                    |
| 使用权资产          | 七、（八）  | 5,692,587.72         | 4,790,000.00         | 1,150,000.00         |
| 无形资产           | 七、（九）  | 244,208.15           | 247,589.75           | 245,975.41           |
| 开发支出           |        | -                    | -                    | -                    |
| 商誉             |        | -                    | -                    | -                    |
| 长期待摊费用         | 七、（十）  | 66,006.60            | 299,656.09           | 459,691.39           |
| 递延所得税资产        | 七、（十一） | 890,411.15           | 14,577.53            | 16,027.35            |
| 其他非流动资产        | 七、（十二） | -                    | -                    | 150,200.00           |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>37,743,034.81</b> | <b>38,353,255.41</b> | <b>32,086,670.06</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>65,490,474.68</b> | <b>74,814,125.11</b> | <b>82,366,123.55</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





模拟合并资产负债表（续）

编制单位：天津市乳品食品检测中心有限公司

单位：元 币种：人民币

| 负债和所有者权益             | 附注      | 2023年6月30日           | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          |
|----------------------|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>         |         |                      |                      |                      |
| 短期借款                 |         | -                    | -                    | -                    |
| 交易性金融负债              |         | -                    | -                    | -                    |
| 衍生金融负债               |         | -                    | -                    | -                    |
| 应付票据                 |         | -                    | -                    | -                    |
| 应付账款                 | 七、（十三）  | 2,211,492.32         | 2,925,443.52         | 1,591,226.40         |
| 预收款项                 |         | -                    | -                    | -                    |
| 合同负债                 | 七、（十四）  | 2,414,279.64         | 2,692,992.62         | 2,510,462.81         |
| 应付职工薪酬               | 七、（十五）  | 1,971,494.80         | 1,536,369.34         | 1,714,302.39         |
| 应交税费                 | 七、（十六）  | 349,306.10           | 562,789.87           | 20,475.71            |
| 其他应付款                | 七、（十七）  | 8,795,348.76         | 12,432,261.43        | 11,774,717.28        |
| 持有待售负债               |         | -                    | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动负债          | 七、（十八）  | 1,805,737.59         | -                    | -                    |
| 其他流动负债               | 七、（十九）  | 144,856.78           | 161,579.55           | 150,627.77           |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>17,692,515.99</b> | <b>20,311,436.33</b> | <b>17,761,812.36</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                      |                      |                      |
| 长期借款                 |         | -                    | -                    | -                    |
| 应付债券                 |         | -                    | -                    | -                    |
| 其中：优先股               |         |                      |                      |                      |
| 永续债                  |         |                      |                      |                      |
| 租赁负债                 | 七、（二十）  | 3,886,850.13         | -                    | -                    |
| 长期应付款                |         | -                    | -                    | -                    |
| 长期应付职工薪酬             |         | -                    | -                    | -                    |
| 预计负债                 |         | -                    | -                    | -                    |
| 递延收益                 | 七、（二十一） | 6,806,465.51         | 7,202,155.17         | 6,000,000.00         |
| 递延所得税负债              | 七、（十一）  | 853,888.16           | -                    | -                    |
| 其他非流动负债              |         | -                    | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>11,547,203.80</b> | <b>7,202,155.17</b>  | <b>6,000,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>29,239,719.79</b> | <b>27,513,591.50</b> | <b>23,761,812.36</b> |
| <b>所有者权益：</b>        |         |                      |                      |                      |
| 实收资本                 | 七、（二十二） | 35,404,882.96        | 35,404,882.96        | 35,404,882.96        |
| 其他权益工具               |         | -                    | -                    | -                    |
| 其中：优先股               |         |                      |                      |                      |
| 永续债                  |         |                      |                      |                      |
| 资本公积                 | 七、（二十三） | 9,374,619.28         | 13,140,116.32        | 19,297,361.93        |
| 减：库存股                |         | -                    | -                    | -                    |
| 其他综合收益               |         | -                    | -                    | -                    |
| 专项储备                 |         | -                    | -                    | -                    |
| 盈余公积                 | 七、（二十四） | 656,098.47           | 656,098.47           | 577,034.09           |
| 未分配利润                | 七、（二十五） | -9,184,845.82        | -1,900,564.14        | 3,325,032.21         |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |         | <b>36,250,754.89</b> | <b>47,300,533.61</b> | <b>58,604,311.19</b> |
| 少数股东权益               |         | -                    | -                    | -                    |
| <b>所有者权益合计</b>       |         | <b>36,250,754.89</b> | <b>47,300,533.61</b> | <b>58,604,311.19</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |         | <b>65,490,474.68</b> | <b>74,814,125.11</b> | <b>82,366,123.55</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟合并利润表

编制单位：天津市药品质量监测中心有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注      | 2023年1-6月     | 2022年度        | 2021年度        |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 七、(二十六) | 11,457,644.43 | 32,097,270.66 | 30,467,060.17 |
| 减：营业成本                        | 七、(二十六) | 10,785,748.08 | 24,604,254.36 | 23,604,045.79 |
| 税金及附加                         | 七、(二十七) | 48,624.44     | 60,990.19     | 23,845.48     |
| 销售费用                          | 七、(二十八) | 762,392.40    | 1,634,482.17  | 1,528,207.09  |
| 管理费用                          | 七、(二十九) | 2,865,435.37  | 7,003,985.48  | 5,456,312.40  |
| 研发费用                          | 七、(三十)  | 785,718.01    | 3,049,975.29  | 2,555,320.97  |
| 财务费用                          | 七、(三十一) | 153,897.88    | 109,947.81    | -100,494.31   |
| 其中：利息费用                       |         | 165,713.25    | 110,773.96    |               |
| 利息收入                          |         | 13,753.30     | 5,079.65      | 103,943.41    |
| 加：其他收益                        | 七、(三十二) | 416,060.49    | 914,809.14    | 196,857.84    |
| 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) |         |               |               |               |
| 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)             | 七、(三十三) | -354,336.49   | -1,424,406.50 | -627,665.09   |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)             |         | -             | -             | -             |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)             | 七、(三十四) | -             | 4,230.24      | -             |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)             |         | -3,882,447.75 | -4,871,731.96 | -3,030,984.50 |
| 加：营业外收入                       | 七、(三十五) | 1,600.20      | 961.16        | 20,705.39     |
| 减：营业外支出                       | 七、(三十六) | 3,792.20      | 78,355.58     | 400.00        |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)           |         | -3,884,639.75 | -4,949,126.38 | -3,010,679.11 |
| 减：所得税费用                       | 七、(三十七) | 19,641.93     | 197,405.59    | 32,986.83     |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)             |         | -3,904,281.68 | -5,146,531.97 | -3,043,665.94 |
| (一) 按经营持续性分类                  |         |               |               |               |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)        |         | -3,904,281.68 | -5,146,531.97 | -3,043,665.94 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)        |         | -             | -             | -             |
| (二) 按所有权归属分类                  |         |               |               |               |
| 归属于母公司所有者的净利润                 |         | -3,904,281.68 | -5,146,531.97 | -3,043,665.94 |
| 少数股东损益                        |         | -             | -             | -             |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |         | -             | -             | -             |
| 归属母公司所有者的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             |         |               |               |               |
| (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                         |         |               |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           |         |               |               |               |
| 六、综合收益总额                      |         | -3,904,281.68 | -5,146,531.97 | -3,043,665.94 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              |         | -3,904,281.68 | -5,146,531.97 | -3,043,665.94 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |         | -             | -             | -             |
| 七、每股收益                        |         |               |               |               |
| (一) 基本每股收益                    |         |               |               |               |
| (二) 稀释每股收益                    |         |               |               |               |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 模拟合并现金流量表

编制单位：天津市乳品食品检测中心有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 2023年1-6月            | 2022年度               | 2021年度                |
|----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <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             | 7,332,504.06         | 24,106,357.75        | 30,879,206.85         |
| 收到的税费返还                    | 172.08               | 593,742.72           | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 23,320,295.16        | 57,815,246.42        | 44,343,761.90         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          | <b>30,652,971.30</b> | <b>82,515,346.89</b> | <b>75,222,968.75</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 1,553,054.00         | 7,057,920.60         | 6,644,635.68          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 12,129,068.43        | 19,205,888.35        | 18,564,750.78         |
| 支付的各项税费                    | 857,923.02           | 275,228.04           | 761,038.53            |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 16,820,402.06        | 57,070,367.79        | 65,498,510.00         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          | <b>31,360,447.51</b> | <b>83,609,404.78</b> | <b>91,468,934.99</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       | <b>-707,476.21</b>   | <b>-1,094,057.89</b> | <b>-16,245,966.24</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |                      |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                  | -                    | -                    | -                     |
| 取得投资收益收到的现金                | -                    | -                    | -                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | -                    | -                    | -                     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        | -                    | -                    | -                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金             | -                    | -                    | -                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 850,810.00           | 7,570,611.43         | 11,396,906.18         |
| 投资支付的现金                    | -                    | -                    | -                     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | -                    | -                    | -                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金             | -                    | -                    | -                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          | <b>850,810.00</b>    | <b>7,570,611.43</b>  | <b>11,396,906.18</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       | <b>-850,810.00</b>   | <b>-7,570,611.43</b> | <b>-11,396,906.18</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |                      |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                  | -                    | -                    | -                     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        | -                    | -                    | -                     |
| 取得借款收到的现金                  | 350,000.00           | 8,800,000.00         | -                     |
| 发行债券收到的现金                  | -                    | -                    | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             | -                    | -                    | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          | <b>350,000.00</b>    | <b>8,800,000.00</b>  | <b>-</b>              |
| 偿还债务支付的现金                  | -                    | -                    | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          | 3,380,000.00         | -                    | -                     |
| 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             | -                    | -                    | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          | <b>3,380,000.00</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       | <b>-3,030,000.00</b> | <b>8,800,000.00</b>  | <b>-</b>              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |                      |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      | <b>-4,588,286.21</b> | <b>135,330.68</b>    | <b>-27,642,872.42</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额             | 4,784,572.77         | 4,649,242.09         | 32,292,114.51         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      | <b>196,286.56</b>    | <b>4,784,572.77</b>  | <b>4,649,242.09</b>   |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

| 编制单位：杭州普华普益医药研发中心有限公司 | 归属于母公司所有者权益   |     |        |    |               |       |        |      |            |               | 所有者权益合计        |    |                |
|-----------------------|---------------|-----|--------|----|---------------|-------|--------|------|------------|---------------|----------------|----|----------------|
|                       | 实收资本          |     | 其他权益工具 |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润         |                | 小计 | 少数股东权益         |
|                       | 优先股           | 永续债 | 其他     | 其他 |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 一、上年期末余额              | 35,404,882.96 |     |        |    | 13,140,116.52 |       |        |      | 656,098.47 | -1,900,564.14 | 47,300,533.61  |    | 47,300,533.61  |
| 加：会计政策变更              |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 前期差错更正                |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 同一控制下企业合并             |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 其他                    |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 二、本年期初余额              | 35,404,882.96 |     |        |    | 13,140,116.52 |       |        |      | 656,098.47 | -1,900,564.14 | 47,300,533.61  |    | 47,300,533.61  |
| 三、本年期末余额(减少以“-”号列示)   |               |     |        |    | -3,730,000.00 |       |        |      |            | -7,281,281.68 | -11,049,778.72 |    | -11,049,778.72 |
| (一)综合收益总额             |               |     |        |    |               |       |        |      |            | -3,904,281.68 | -3,904,281.68  |    | -3,904,281.68  |
| (二)所有者投入和减少资本         |               |     |        |    | -3,730,000.00 |       |        |      |            |               | -3,730,000.00  |    | -3,730,000.00  |
| 1、所有者投入资本             |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 4、其他                  |               |     |        |    | -3,730,000.00 |       |        |      |            |               | -3,730,000.00  |    | -3,730,000.00  |
| (三)利润分配               |               |     |        |    |               |       |        |      |            | -3,380,000.00 | -3,380,000.00  |    | -3,380,000.00  |
| 1、提取盈余公积              |               |     |        |    |               |       |        |      |            | -3,380,000.00 | -3,380,000.00  |    | -3,380,000.00  |
| 2、对所有者分配              |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 3、其他                  |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| (四)所有者权益内部结转          |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 1、资本公积转增股本            |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 2、盈余公积转增股本            |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 3、盈余公积补亏损             |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 6、其他                  |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| (五)专项储备               |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 1、本期提取                |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 2、本期使用                |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| (六)其他                 |               |     |        |    |               |       |        |      |            |               |                |    |                |
| 四、本年期末余额              | 35,404,882.96 |     |        |    | 9,374,619.28  |       |        |      | 656,098.47 | -9,181,845.82 | 36,250,754.89  |    | 36,250,754.89  |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：



模拟合并所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

| 项                     | 2022年度        |               |        |        |      |            |               |                |        |                | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|---------------|--------|--------|------|------------|---------------|----------------|--------|----------------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |               |        |        |      |            |               |                |        |                |         |
|                       | 股本            | 资本公积          | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润         | 小计             | 少数股东权益 |                |         |
| 一、上年期末余额              | 35,004,882.56 | 19,297,261.95 | -      | -      | -    | 577,034.09 | 3,325,022.21  | 58,604,311.19  | -      | 58,604,311.19  |         |
| 加: 会计政策变更             | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 前期差错更正                | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 同一控制下企业合并             | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 其他                    | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 二、本年期初余额              | 35,004,882.56 | 19,297,261.95 | -      | -      | -    | 577,034.09 | 3,325,022.21  | 58,604,311.19  | -      | 58,604,311.19  |         |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | -             | -6,157,245.61 | -      | -      | -    | 79,064.38  | -5,325,596.55 | -11,303,777.58 | -      | -11,303,777.58 |         |
| (一)综合收益总额             | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -5,146,531.97 | -5,146,531.97  | -      | -5,146,531.97  |         |
| (二)所有者投入和减少资本         | -             | 5,760,000.00  | -      | -      | -    | -          | -             | 5,760,000.00   | -      | 5,760,000.00   |         |
| 1、所有者投入资本             | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 4、其他                  | -             | 5,760,000.00  | -      | -      | -    | -          | -             | 5,760,000.00   | -      | 5,760,000.00   |         |
| (三)利润分配               | -             | -             | -      | -      | -    | 79,064.38  | -79,064.38    | -              | -      | -              |         |
| 1、提取盈余公积              | -             | -             | -      | -      | -    | 79,064.38  | -79,064.38    | -              | -      | -              |         |
| 2、对所有者分配              | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 3、其他                  | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| (四)所有者权益内部结转          | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 1、资本公积转增股本            | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 2、盈余公积转增股本            | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 3、盈余公积弥补亏损            | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 5、其他综合收益结转留存收益        | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 6、其他                  | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| (五)专项储备               | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 1、本期提取                | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 2、本期使用                | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| (六)其他                 | -             | -             | -      | -      | -    | -          | -             | -              | -      | -              |         |
| 四、本年年末余额              | 35,004,882.56 | 13,140,016.32 | -      | -      | -    | 656,098.47 | -1,908,564.14 | 47,200,435.61  | -      | 47,200,435.61  |         |

王管会计工作负责人:

委社机构负责人:

公司法定代表人:



模拟合并所有者权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

| 项 目                   | 2021年度        |               |     |        |      |            |               |               |        |               | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|---------------|-----|--------|------|------------|---------------|---------------|--------|---------------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |               |     |        |      |            |               |               |        |               |         |
|                       | 实收资本          | 资本公积          | 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润         | 小计            | 少数股东权益 |               |         |
| 一、上年期末余额：             | 35,404,882.96 | 21,171,016.91 | -   | -      | -    | 443,270.88 | 6,502,461.36  | 63,521,632.11 | -      | 63,521,632.11 |         |
| 加：会计政策变更              | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             | -       |
| 前期差错更正                | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             | -       |
| 同一控制下企业合并             | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             | -       |
| 其他                    | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             | -       |
| 二、本年期初余额              | 35,404,882.96 | 21,171,016.91 | -   | -      | -    | 443,270.88 | 6,502,461.36  | 63,521,632.11 | -      | 63,521,632.11 |         |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -1,873,654.98 | -   | -      | -    | 133,763.21 | -3,177,829.15 | -1,917,320.92 | -      | -4,917,320.92 |         |
| （一）综合收益总额             | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -3,043,665.94 | -3,043,665.94 | -      | -3,043,665.94 |         |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| 1、所有者投入资本             | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| 4、其他                  | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| （三）利润分配               | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| 1、提取盈余公积              | -             | -             | -   | -      | -    | 133,763.21 | -133,763.21   | -             | -      | -             |         |
| 2、对所有者分配的股利           | -             | -             | -   | -      | -    | 133,763.21 | -133,763.21   | -             | -      | -             |         |
| 3、其他                  | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| （四）所有者权益内部结转          | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| 1、资本公积转增股本            | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| 2、盈余公积转增股本            | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| 3、盈余公积弥补亏损            | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| 5、其他综合收益结转留存收益        | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| 6、其他                  | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| （五）专项储备               | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| 1、本期提取                | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| 2、本期使用                | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| （六）其他                 | -             | -             | -   | -      | -    | -          | -             | -             | -      | -             |         |
| 四、本年年末余额              | 35,404,882.96 | 19,297,361.93 | -   | -      | -    | 577,034.09 | 3,324,632.21  | 58,604,311.19 | -      | 58,604,311.19 |         |

会计师事务所负责人：

注册会计师工作负责人：

公司法定代表人：



## 模拟资产负债表

编制单位：天津市乳品食品监测中心有限公司

单位：元 币种：人民币

|                | 附注     | 2023年6月30日           | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                      |                      |                      |
| 货币资金           |        | 161,805.93           | 4,780,572.77         | 4,649,242.09         |
| 交易性金融资产        |        | -                    | -                    | -                    |
| 衍生金融资产         |        | -                    | -                    | -                    |
| 应收票据           |        | -                    | -                    | -                    |
| 应收账款           | 十四、（一） | 20,095,359.52        | 17,095,453.23        | 10,781,415.34        |
| 应收款项融资         |        | -                    | -                    | -                    |
| 预付款项           |        | 289,046.81           | 68,839.64            | 21,292.30            |
| 其他应收款          | 十四、（二） | 1,058,159.90         | 5,439,340.43         | 27,320,769.85        |
| 存货             |        | -                    | -                    | -                    |
| 合同资产           |        | -                    | -                    | -                    |
| 持有待售资产         |        | -                    | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产    |        | -                    | -                    | -                    |
| 其他流动资产         |        | -                    | -                    | 11,113.03            |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>21,604,373.16</b> | <b>27,384,206.07</b> | <b>42,783,832.61</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                      |                      |                      |
| 债权投资           |        | -                    | -                    | -                    |
| 其他债权投资         |        | -                    | -                    | -                    |
| 长期应收款          |        | -                    | -                    | -                    |
| 长期股权投资         | 十四、（三） | 13,138,895.35        | 13,138,895.35        | 13,138,895.35        |
| 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           |        | 20,880,044.66        | 22,302,281.95        | 20,805,338.86        |
| 在建工程           |        | -                    | -                    | 1,151,681.37         |
| 生产性生物资产        |        | -                    | -                    | -                    |
| 油气资产           |        | -                    | -                    | -                    |
| 使用权资产          |        | 5,692,587.72         | 3,840,000.00         | -                    |
| 无形资产           |        | 244,208.15           | 247,589.75           | 245,975.41           |
| 开发支出           |        | -                    | -                    | -                    |
| 商誉             |        | -                    | -                    | -                    |
| 长期待摊费用         |        | -                    | 167,642.89           | 195,664.99           |
| 递延所得税资产        |        | 853,888.16           | -                    | -                    |
| 其他非流动资产        |        | -                    | -                    | 150,200.00           |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>40,809,624.04</b> | <b>39,696,409.94</b> | <b>35,687,755.98</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>62,413,996.20</b> | <b>67,080,616.01</b> | <b>78,471,588.59</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟资产负债表（续）

编制单位：天津市乳制品食品监测中心有限公司

单位：元 币种：人民币

| 负债和所有者权益          | 附注 | 2023年6月30日           | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          |
|-------------------|----|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>      |    |                      |                      |                      |
| 短期借款              |    | -                    | -                    | -                    |
| 交易性金融负债           |    | -                    | -                    | -                    |
| 衍生金融负债            |    | -                    | -                    | -                    |
| 应付票据              |    | -                    | -                    | 0.00                 |
| 应付账款              |    | 2,199,992.06         | 2,875,250.39         | 1,524,131.19         |
| 预收款项              |    | -                    | -                    | 0.00                 |
| 合同负债              |    | 1,215,279.03         | 584,206.42           | 1,461,517.53         |
| 应付职工薪酬            |    | 1,962,939.30         | 1,438,062.97         | 1,667,893.39         |
| 应交税费              |    | 334,340.33           | 561,475.75           | 20,272.01            |
| 其他应付款             |    | 8,731,297.95         | 12,307,943.84        | 11,737,217.75        |
| 持有待售负债            |    | -                    | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动负债       |    | 1,805,737.59         | -                    | -                    |
| 其他流动负债            |    | 72,916.74            | 35,052.38            | 87,691.05            |
| <b>流动负债合计</b>     |    | <b>16,322,503.02</b> | <b>17,801,991.75</b> | <b>16,498,722.92</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |    |                      |                      |                      |
| 长期借款              |    | -                    | -                    | -                    |
| 应付债券              |    | -                    | -                    | -                    |
| 其中：优先股            |    | -                    | -                    | -                    |
| 永续债               |    | -                    | -                    | -                    |
| 租赁负债              |    | 3,886,850.13         | -                    | -                    |
| 长期应付款             |    | -                    | -                    | -                    |
| 长期应付职工薪酬          |    | -                    | -                    | -                    |
| 预计负债              |    | -                    | -                    | -                    |
| 递延收益              |    | 5,100,000.00         | 5,400,000.00         | 6,000,000.00         |
| 递延所得税负债           |    | 853,888.16           | -                    | -                    |
| 其他非流动负债           |    | -                    | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>    |    | <b>9,840,738.29</b>  | <b>5,400,000.00</b>  | <b>6,000,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>       |    | <b>26,163,241.31</b> | <b>23,201,991.75</b> | <b>22,498,722.92</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |    |                      |                      |                      |
| 实收资本              |    | 35,404,882.96        | 35,404,882.96        | 35,404,882.96        |
| 其他权益工具            |    | -                    | -                    | -                    |
| 其中：优先股            |    | -                    | -                    | -                    |
| 永续债               |    | -                    | -                    | -                    |
| 资本公积              |    | 13,363,514.63        | 16,279,011.67        | 22,436,257.28        |
| 减：库存股             |    | -                    | -                    | -                    |
| 其他综合收益            |    | -                    | -                    | -                    |
| 专项储备              |    | -                    | -                    | -                    |
| 盈余公积              |    | -                    | -                    | -                    |
| 未分配利润             |    | -12,517,642.70       | -7,805,270.37        | -1,868,274.57        |
| <b>所有者权益合计</b>    |    | <b>36,250,754.89</b> | <b>43,878,624.26</b> | <b>55,972,865.67</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |    | <b>62,413,996.20</b> | <b>67,080,616.01</b> | <b>78,471,588.59</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





模拟利润表

| 编制单位：天津市乳品食品监测中心有限公司          |        | 单位：元 币种：人民币          |                      |                      |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 项目                            | 附注     | 2023年1-6月            | 2022年度               | 2021年度               |
| <b>一、营业收入</b>                 | 十四、(四) | 7,489,174.71         | 24,609,596.17        | 23,956,331.93        |
| 减：营业成本                        | 十四、(四) | 8,334,859.08         | 19,647,732.24        | 19,535,302.40        |
| 税金及附加                         |        | 33,798.56            | 59,181.15            | 22,289.08            |
| 销售费用                          |        | 613,490.23           | 1,381,858.85         | 1,390,434.99         |
| 管理费用                          |        | 2,571,780.17         | 6,382,336.26         | 5,012,094.87         |
| 研发费用                          |        | 590,375.16           | 2,449,891.92         | 2,164,784.22         |
| 财务费用                          |        | 153,362.88           | 108,193.87           | -102,184.26          |
| 其中：利息费用                       |        |                      |                      |                      |
| 利息收入                          |        |                      |                      |                      |
| 加：其他收益                        |        | 305,288.89           | 733,602.43           | 168,441.83           |
| 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) |        |                      |                      |                      |
| 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)             |        | -206,977.65          | -1,001,578.94        | -502,555.75          |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)             |        | -                    | -                    | -                    |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)             |        | -                    | 4,230.24             | -                    |
| <b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>      |        | <b>-4,710,180.13</b> | <b>-5,683,344.39</b> | <b>-4,401,503.29</b> |
| 加：营业外收入                       |        | 1,600.00             | 961.06               | 20,605.29            |
| 减：营业外支出                       |        | 3,792.20             | 78,353.98            | 400.00               |
| <b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>    |        | <b>-4,712,372.33</b> | <b>-5,760,737.31</b> | <b>-4,381,298.00</b> |
| 减：所得税费用                       |        | -                    | 176,258.49           | -                    |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>      |        | <b>-4,712,372.33</b> | <b>-5,936,995.80</b> | <b>-4,381,298.00</b> |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)        |        | -4,712,372.33        | -5,936,995.80        | -4,381,298.00        |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)        |        | -                    | -                    | -                    |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        | -                    | -                    | -                    |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益            |        | -                    | -                    | -                    |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |        |                      |                      |                      |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |        |                      |                      |                      |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |        |                      |                      |                      |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |        |                      |                      |                      |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益             |        | -                    | -                    | -                    |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |        |                      |                      |                      |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |        |                      |                      |                      |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |        |                      |                      |                      |
| 4.其他债权投资信用减值准备                |        |                      |                      |                      |
| 5.现金流量套期储备                    |        |                      |                      |                      |
| 6.外币财务报表折算差额                  |        |                      |                      |                      |
| 7.其他                          |        |                      |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>               |        | <b>-4,712,372.33</b> | <b>-5,936,995.80</b> | <b>-4,381,298.00</b> |
| <b>七、每股收益</b>                 |        |                      |                      |                      |
| (一)基本每股收益                     |        |                      |                      |                      |
| (二)稀释每股收益                     |        |                      |                      |                      |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 模拟现金流量表

编制单位：天津市凯能食品检测中心有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 2023年1-6月            | 2022年度               | 2021年度                |
|----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <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             | 5,539,005.77         | 17,762,445.70        | 24,183,715.38         |
| 收到的税费返还                    | 172.08               | -                    | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 18,083,829.80        | 45,878,341.73        | 37,346,565.98         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          | <b>23,623,007.65</b> | <b>63,640,787.43</b> | <b>61,530,281.36</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 1,248,778.25         | 5,344,594.83         | 5,463,693.78          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 10,646,760.79        | 16,685,012.03        | 16,513,758.42         |
| 支付的各项税费                    | 580,311.56           | 168,672.56           | 355,416.53            |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 15,270,703.89        | 46,933,268.04        | 57,170,791.87         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          | <b>27,746,554.49</b> | <b>69,131,547.46</b> | <b>79,503,660.60</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       | <b>-4,123,546.84</b> | <b>-5,490,760.03</b> | <b>-17,973,379.24</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |                      |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                  |                      |                      |                       |
| 取得投资收益所收到的现金               |                      |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |                      |                      |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |                      |                      |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |                      |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 845,220.00           | 3,177,909.29         | 9,669,493.18          |
| 投资支付的现金                    |                      |                      |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |                      |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |                      |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          | <b>845,220.00</b>    | <b>3,177,909.29</b>  | <b>9,669,493.18</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       | <b>-845,220.00</b>   | <b>-3,177,909.29</b> | <b>-9,669,493.18</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |                      |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                  |                      |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                  | 350,000.00           | 8,800,000.00         | -                     |
| 发行债券收到的现金                  |                      |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |                      |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          | <b>350,000.00</b>    | <b>8,800,000.00</b>  | <b>-</b>              |
| 偿还债务支付的现金                  |                      |                      |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |                      |                      |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |                      |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       | <b>350,000.00</b>    | <b>8,800,000.00</b>  | <b>-</b>              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |                      |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      | <b>-4,618,766.84</b> | <b>131,330.68</b>    | <b>-27,642,872.42</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额             | 4,780,572.77         | 4,649,242.09         | 32,292,114.51         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      | <b>161,805.93</b>    | <b>4,780,572.77</b>  | <b>4,649,242.09</b>   |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





模拟所有者权益变动表

编制单位：天津和惠食品检测中心有限公司 2023年1-6月 单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 实收资本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润          | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|----------------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |      |                |               |
| 一、上年期末余额              | 35,404,882.96 |        |     |    | 16,279,011.67 |       |        |      |      | -7,805,270.37  | 43,878,624.26 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 二、本年期初余额              | 35,404,882.96 |        |     |    | 16,279,011.67 |       |        |      |      | -7,805,270.37  | 43,878,624.26 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |    | -2,915,497.04 |       |        |      |      | -4,712,372.33  | -7,627,869.37 |
| (一)综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |      | -4,712,372.33  | -4,712,372.33 |
| (二)所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | -2,880,000.00 |       |        |      |      |                | -2,880,000.00 |
| 1.所有者投入的资本            |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 4.其他                  |               |        |     |    | -2,880,000.00 |       |        |      |      |                | -2,880,000.00 |
| (三)利润分配               |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 2.对所有者宣告分配            |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 3.其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| (四)所有者权益内部结转          |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 1.资本公积转增股本            |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 2.盈余公积转增股本            |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 6.其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| (五)专项储备               |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 1.本期提取                |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| 2.本期使用                |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |               |
| (六)其他                 |               |        |     |    | -35,497.04    |       |        |      |      |                | -35,497.04    |
| 四、本年期末余额              | 35,404,882.96 |        |     |    | 13,363,514.63 |       |        |      |      | -12,517,642.70 | 36,250,754.89 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟所有者权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

| 编制单位：天津食品检测中心有限公司<br>2022年度 | 2022年度        |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|---------------|----------------|
|                             | 实收资本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                             |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |      |               |                |
| 一、上年期末余额                    | 35,404,882.96 | -      | -   | -  | 22,436,237.28 | -     | -      | -    | -    | -1,868,274.57 | 55,972,865.67  |
| 加：会计政策变更                    |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 前期差错更正                      |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 其他                          |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 二、本年期初余额                    | 35,404,882.96 | -      | -   | -  | 22,436,237.28 | -     | -      | -    | -    | -1,868,274.57 | 55,972,865.67  |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)       | -             | -      | -   | -  | -4,157,245.61 | -     | -      | -    | -    | -5,936,995.80 | -12,094,241.41 |
| (一)综合收益总额                   |               |        |     |    |               |       |        |      |      | -5,936,995.80 | -5,936,995.80  |
| (二)所有者投入和减少资本               |               |        |     |    | 5,760,000.00  |       |        |      |      |               | 5,760,000.00   |
| 1.所有者投入的资本                  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本             |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额            |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 4.其他                        |               |        |     |    | 5,760,000.00  |       |        |      |      |               | 5,760,000.00   |
| (三)利润分配                     |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 1.提取盈余公积                    |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 2.对所有者宣告的分配                 |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 3.其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| (四)所有者权益内部结转                |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 1.资本公积转增股本                  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 2.盈余公积转增股本                  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 3.盈余公积补亏损                   |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益           |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益              |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 6.其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| (五)专项储备                     |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 1.本期提取                      |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 2.本期使用                      |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| (六)其他                       |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |                |
| 四、本年期末余额                    | 35,404,882.96 | -      | -   | -  | 16,279,011.67 | -     | -      | -    | -    | -7,805,270.37 | 43,878,624.26  |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟所有者权益变动表(续)

单位:元 币种:人民币

| 编制单位<br>天津凯尔食品检测中心有限公司<br>TIANJIN KAIER FOOD TESTING CENTRE CO., LTD. | 2021年度        |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
|---|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|---------------|---------------|
|   | 实收资本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|   |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |      |               |               |
| 一、上年期末余额  | 35,404,882.96 |        |     |    | 24,309,912.26 |       |        |      |      | 2,513,023.43  | 62,227,818.65 |
| 加:会计政策变更  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 前期差错更正  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 其他  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 二、本年期初余额  | 35,404,882.96 |        |     |    | 24,309,912.26 |       |        |      |      | 2,513,023.43  | 62,227,818.65 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)   |               |        |     |    | -1,873,654.98 |       |        |      |      | -4,381,298.00 | -6,254,952.98 |
| (一)综合收益总额   |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| (二)所有者投入和减少资本   |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 1.所有者投入的资本  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 2.其他权益工具持有者投入资本   |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 4.其他  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| (三)利润分配   |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 1.提取盈余公积  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 2.对所有者分配的分配   |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 3.其他  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| (四)所有者权益结转  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 1.资本公积转增资本(或股本)   |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)   |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益   |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 6.其他  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| (五)专项储备   |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 1.本期提取  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 2.本期使用  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| (六)其他   |               |        |     |    |               |       |        |      |      |               |               |
| 四、本年期末余额  | 35,404,882.96 |        |     |    | 22,436,257.28 |       |        |      |      | -1,868,274.57 | 55,972,865.67 |

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 天津市乳品食品监测中心有限公司

## 模拟合并财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：天津市乳品食品监测中心有限公司

注册地址：天津市南开区士英路18号（存在多址信息）

营业期限：2020年08月05日至无固定期限

注册资本：3540.488296万元人民币

法定代表人：尹吉泰

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：技术检测行业

经营范围：许可项目：检验检测服务；农产品质量安全检测；林业产品质量检验检测；认证服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：计量服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生态资源监测；环境保护监测；信息技术咨询服务；非居住房地产租赁；会议及展览服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### (三) 公司历史沿革

天津市乳品食品监测中心有限公司（以下简称“乳品监测中心”）前身为事业单位天津市乳品食品监测中心，始建于1983年10月14日。2020年乳品监测中心由事业单位改成公司制，由天津食品集团有限公司100%持股。2020年8月5日，乳品监测中心在天津市南开区市场监督管理局办理了设立登记手续，领取了《企业法人营业执照》，企业名称：天津市乳品食品监测中心有限公司，统一社会信用代码：91120104MA073Q5Y0N，注册资金：7,739.96万元，类型：有限责任公司（法人独资）。

根据天津食品集团有限公司出具的《关于减少乳品监测中心注册资本的通知》（津食政发[2023]70号）：核减天津市乳品食品监测中心有限公司实收资本41,994,730.18，减资完成后乳品监测中心注册资本金减少至35,404,882.96元。截至本附注出具日，乳品监测中心已经办理完减资程序，注册资本变更为3540.488296万元。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

1、根据天津食品集团有限公司出具的《关于对南开区士英路18/20号房地产所有权进行划转

的通知》(津食政发[2023]47号)、《关于减少乳品监测中心注册资本的通知》(津食政发[2023]70号)中关于资产剥离问题的安排:将坐落于南开区士英路18/20号土地房产净值55,797,870.88冲抵天津市乳品食品监测中心有限公司欠天津食品集团有限公司往来款13,803,140.70元,再核减天津市乳品食品监测中心有限公司实收资本41,994,730.18,减资完成后乳品监测中心注册资本金减少至35,404,882.96元。本模拟财务报表以乳品公司报告期的历史报表为基础,假设自模拟财务报表最早列报期期初(即2021年1月1日)已剥离上述资产、负债,同时模拟调整剥离资产在报告期的相应的该等资产及折旧(摊销)、相关损益直接计入净资产,相关影响未计入模拟利润表。由于2021年在该房产办公,假设2021年度租用该房产,租金类同市场价格。模拟财务报表未考虑剥离上述资产涉及的相关税费。

2、据天津食品集团有限公司出具的《关于同意将迎宾公司所属壹诺公司无偿划转给乳品监测中心的批复》(津食政发[2023]180号)中关于股权划转问题安排,本模拟财务报表以乳品监测中心报告期的历史报表为基础,假设自模拟财务报表最早列报期期初(即2021年1月1日)已划转壹诺(天津)检测服务有限公司(以下简称“壹诺公司”)股权。

除上述编制基础外,乳品模拟财务报表以持续经营为编制基础,根据实际发生的交易和事项,按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制模拟财务报表。

## (二) 持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

除附注二所述编制基础之外,其他方面按照企业会计准则真实、完整地反映了公司报告期的模拟财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

采用公历年制,自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### (三) 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。

### (四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的,该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并

的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；本公司对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时，应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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后



的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

#### **（八）金融工具的确认和计量**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### **1、金融工具的确认和初始计量：**

金融资产和金融负债在公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十六）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

##### **2、金融资产的分类**

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

### 3、金融资产的后续计量

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股

利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

(3) 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

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

(4) 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

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益,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、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵消。但是,同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示:

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力,且该种法定权力是当前可执行的;
- 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。

#### 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时,将被终止确认:

- (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,且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

(3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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

## 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### (3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### (4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### （九）应收款票据及应收账款

#### 1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

（1）按单项计提坏账准备的应收款项：对于有客观证据表明其已发生信用减值的，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款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

①组合一：账龄组合，作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收款项账龄为基础，结合公司业务特点以及对未来经济状况的预测来评估各类应收款项的预期信用损失。应收款项的信用风险与预期信用损失率如下：

| 账 龄     | 预期平均损失率（%） |
|---------|------------|
| 1 年以内   | 5          |
| 1 至 2 年 | 20         |
| 2 至 3 年 | 40         |
| 3 年以上   | 100        |

②组合二：无风险组合，对集团合并范围内各公司之间发生的不存在减值迹象且预期未来可以全额收回的应收款项不计提坏帐准备。

### （十）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资

### （十一）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

（1）按单项计提坏账准备的应收款项：对于有客观证据表明其已发生信用减值的，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款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

①组合一：账龄组合，作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收款项账龄为基础，结合公司业务特点以及对未来经济状况的预测来评估各类应收款项的预期信用损失。应收款项的信用风险与预期信用损失率如下：

| 账 龄     | 预期平均损失率（%） |
|---------|------------|
| 1 年以内   | 5          |
| 1 至 2 年 | 20         |
| 2 至 3 年 | 40         |
| 3 年以上   | 100        |

②组合二：无风险组合，对集团合并范围内各公司之间发生的不存在减值迹象且预期未来可以全额收回的应收款项不计提坏帐准备。

### （十二）存货

#### 1、存货的分类：

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品等。

#### 2、存货的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法核算，低值易耗品采用一次摊销法。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

#### （十三）合同资产

##### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

##### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

#### （十四）终止经营及持有待售

##### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

##### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

##### 3、持有待售资产的会计处理方法



本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

### （十五）长期股权投资

#### 1、投资成本的初始计量：

##### ① 企业合并中形成的长期股权投资

A、如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

##### ② 其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

## 2、后续计量及损益确认：

### ① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或

重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

#### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十六）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

#### （十七）固定资产

##### 1、 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

## 3、 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 资产类别   | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-----------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20 年      | 5         | 4.75       |
| 机器设备   | 5-10 年    | 5         | 9.50-19.00 |
| 运输设备   | 4 年       | 5         | 23.75      |
| 电子设备   | 3-10 年    | 5         | 9.50-31.67 |
| 其他设备   | 5-10 年    | 5         | 9.50-19.00 |

## 4、 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十八） 在建工程

#### 1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十九）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （二十）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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，能够证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （二十一）商誉

### 1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。



## 2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

### （二十二）长期待摊费用

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

#### 2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### （二十三）合同负债

#### 1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （二十四）职工薪酬

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

#### 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

## 2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将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。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## 4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。②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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 5、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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十五）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：a. 该义务是本公司承担的现时义务；b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；c. 该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

#### （二十六）收入

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是公司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。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

满足下列条件之一时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，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的商品；
- （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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，

直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体的收入确认原则：提供的检测服务已经完成，出具检测报告时，确认营业收入的实现。

#### （二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本〔如销售佣金等〕。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- 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；
- 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。〔摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。〕

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

- 公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

#### （二十八）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所

有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。

### （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### （三十）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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### 1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### （三十一）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

#### （三十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

#### 四、重要会计政策、会计估计的变更

##### (一) 重要会计政策变更

1、本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》(财会[2018]35号) 相关规定，根据累计影响数，调整使用权资产等相关科目、对可比期间信息不予调整。该会计政策变更导致影响如下：

受影响的模拟合并资产负债表项目如下：

| 项目    | 2020年12月31日 | 2021年1月1日    | 调整数          |
|-------|-------------|--------------|--------------|
| 使用权资产 |             | 1,350,000.00 | 1,350,000.00 |
| 资本公积  |             | 1,350,000.00 | 1,350,000.00 |

受影响的模拟母公司资产负债表项目：无。

2、公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该会计政策变更对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

3、公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该会计政策变更对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

4、公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”以及“关于亏损合同的判断”规定，该会计政策变更对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

5、公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”以及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该会计政策变更对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

6、公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该会计政策变更对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

##### (二) 重要会计估计变更：无。

#### 五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按10%提取盈余公积金
- C、支付股利

#### 六、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率          |
|---------|--|-------------|
| 增值税     | 按照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 | 6%          |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳   | 7%          |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳   | 3%          |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳   | 2%          |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳  | 15%,20%,25% |

【存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明】

| 公司全称            | 所得税率    |
|-----------------|---------|
| 天津市乳品食品监测中心有限公司 | 25%,15% |
| 壹诺（天津）检测服务有限公司  | 15%,20% |

(二) 税收优惠及批文

本公司于2023年11月06日取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为GR202312000362的高新技术企业证书，有效期为3年，执行15%的企业所得税优惠税率。

本公司的子公司壹诺（天津）检测服务有限公司于2019年11月28日取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为GR201912002152的高新技术企业证书，有效期为3年，执行15%的企业所得税优惠税率。本公司的子公司壹诺（天津）检测服务有限公司于2022年11月15日取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为GR202212000938的高新技术企业证书，有效期为3年，执行15%的企业所得税优惠税率。

根据国家税务总局公告2021年第8号、财政部 税务总局公告2022年第13号、财政部税务总局公告2023年第6号，本公司的子公司壹诺（天津）检测服务有限公司享受小型微利企业的所得税额计算方法。

七、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

| 项目                    | 2023/06/30 | 2022/12/31   | 2021/12/31   |
|-----------------------|------------|--------------|--------------|
| 库存现金                  | 208.75     | 208.75       | 108.75       |
| 银行存款                  | 196,077.81 | 4,784,364.02 | 4,649,133.34 |
| 其他货币资金                |            |              |              |
| 合计                    | 196,286.56 | 4,784,572.77 | 4,649,242.09 |
| 其中：存放在境外的款项总额         |            |              |              |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 |            |              |              |



(二) 应收账款

1、按账龄披露

| 账龄        | 2023/06/30    | 2022/12/31    | 2021/12/31    |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 19,865,362.09 | 15,570,406.27 | 12,378,927.62 |
| 1至2年(含2年) | 8,102,191.09  | 7,868,892.09  | 582,448.00    |
| 2至3年(含3年) | 393,148.00    | 329,448.00    | 760,000.00    |
| 3年以上      |               | 10,000.00     | 22,035.20     |
| 小 计       | 28,360,701.18 | 23,778,746.36 | 13,743,410.82 |
| 减：坏账准备    | 2,770,965.52  | 2,494,077.93  | 1,061,471.18  |
| 合 计       | 25,589,735.66 | 21,284,668.43 | 12,681,939.64 |

2、按坏账准备计提方法分类披露：

2023年06月30日

| 类别             | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 28,360,701.18 | 100.00 | 2,770,965.52 | 9.77     | 25,589,735.66 |
| 组合一：账龄组合       | 28,360,701.18 | 100.00 | 2,770,965.52 | 9.77     | 25,589,735.66 |
| 组合二：无风险组合      |               |        |              |          |               |
| 合 计            | 28,360,701.18 | 100.00 | 2,770,965.52 | 9.77     | 25,589,735.66 |

2022年12月31日

| 类别             | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 23,778,746.36 | 100.00 | 2,494,077.93 | 10.49    | 21,284,668.43 |
| 组合一：账龄组合       | 23,778,746.36 | 100.00 | 2,494,077.93 | 10.49    | 21,284,668.43 |
| 组合二：无风险组合      |               |        |              |          |               |
| 合 计            | 23,778,746.36 | 100.00 | 2,494,077.93 | 10.49    | 21,284,668.43 |

2021年12月31日

| 类别             | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 13,743,410.82 | 100.00 | 1,061,471.18 | 7.72     | 12,681,939.64 |
| 组合一：账龄组合       | 13,743,410.82 | 100.00 | 1,061,471.18 | 7.72     | 12,681,939.64 |
| 组合二：无风险组合      |               |        |              |          |               |

|     |               |        |              |      |               |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 合 计 | 13,743,410.82 | 100.00 | 1,061,471.18 | 7.72 | 12,681,939.64 |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|

(1) 按单项计提坏账准备: 无

(2) 按组合计提坏账准备:

1) 按账龄组合计提坏账准备的情况:

2023年06月30日

| 账龄        | 余额            | 期末减值准备       | 计提比例(%) |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 19,865,362.09 | 993,268.10   | 5.00    |
| 1至2年(含2年) | 8,102,191.09  | 1,620,438.22 | 20.00   |
| 2至3年(含3年) | 393,148.00    | 157,259.20   | 40.00   |
| 3年以上      |               |              | 100.00  |
| 合 计       | 28,360,701.18 | 2,770,965.52 |         |

2022年12月31日

| 账龄        | 余额            | 期末减值准备       | 计提比例(%) |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 15,570,406.27 | 778,520.31   | 5.00    |
| 1至2年(含2年) | 7,868,892.09  | 1,573,778.42 | 20.00   |
| 2至3年(含3年) | 329,448.00    | 131,779.20   | 40.00   |
| 3年以上      | 10,000.00     | 10,000.00    | 100.00  |
| 合 计       | 23,778,746.36 | 2,494,077.93 |         |

2021年12月31日

| 账龄        | 余额            | 期末减值准备       | 计提比例(%) |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 12,378,927.62 | 618,946.38   | 5.00    |
| 1至2年(含2年) | 582,448.00    | 116,489.60   | 20.00   |
| 2至3年(含3年) | 760,000.00    | 304,000.00   | 40.00   |
| 3年以上      | 22,035.20     | 22,035.20    | 100.00  |
| 合 计       | 13,743,410.82 | 1,061,471.18 |         |

### 3、坏账准备本报告期计提及变动情况

| 坏账准备              | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                   | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2022年12月31日余额     |              | 2,494,077.93         | -                    | 2,494,077.93 |
| 2022年12月31日余额在本期: |              | -                    | -                    | -            |
| -转入第二阶段           |              | -                    | -                    | -            |
| -转入第三阶段           |              | -                    | -                    | -            |
| -转回第二阶段           |              | -                    | -                    | -            |
| -转回第一阶段           |              | -                    | -                    | -            |
| 本期计提              |              | 276,887.59           | -                    | 276,887.59   |
| 本期转回              |              | -                    | -                    | -            |

|              |  |              |   |              |
|--------------|--|--------------|---|--------------|
| 本期转销         |  | -            | - | -            |
| 本期核销         |  | -            | - | -            |
| 合并范围变化       |  | -            | - | -            |
| 2023年6月30日余额 |  | 2,770,965.52 | - | 2,770,965.52 |

续

| 坏账准备                  | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                       | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2021年12月31日余额         |              | 1,061,471.18         | -                    | 1,061,471.18 |
| 2021年12月31日余额在<br>本期: |              | -                    | -                    | -            |
| -转入第二阶段               |              | -                    | -                    | -            |
| -转入第三阶段               |              | -                    | -                    | -            |
| -转回第二阶段               |              | -                    | -                    | -            |
| -转回第一阶段               |              | -                    | -                    | -            |
| 本期计提                  |              | 1,432,606.75         | -                    | 1,432,606.75 |
| 本期转回                  |              | -                    | -                    | -            |
| 本期转销                  |              | -                    | -                    | -            |
| 本期核销                  |              | -                    | -                    | -            |
| 合并范围变化                |              | -                    | -                    | -            |
| 2022年12月31日余额         |              | 2,494,077.93         | -                    | 2,494,077.93 |

续

| 坏账准备                | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2021年1月1日余额         |              | 457,872.35           | -                    | 457,872.35   |
| 2021年1月1日余额在<br>本期: |              | -                    | -                    | -            |
| -转入第二阶段             |              | -                    | -                    | -            |
| -转入第三阶段             |              | -                    | -                    | -            |
| -转回第二阶段             |              | -                    | -                    | -            |
| -转回第一阶段             |              | -                    | -                    | -            |
| 本期计提                |              | 603,598.83           | -                    | 603,598.83   |
| 本期转回                |              | -                    | -                    | -            |
| 本期转销                |              | -                    | -                    | -            |
| 本期核销                |              | -                    | -                    | -            |
| 合并范围变化              |              | -                    | -                    | -            |
| 2021年12月31日余额       |              | 1,061,471.18         | -                    | 1,061,471.18 |

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023年06月30日

| 序号 | 单位名称           | 款项性质 | 应收账款期末余额      | 账龄  | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----|----------------|------|---------------|-----|---------------|--------------|
| 1  | 天津市滨海新区市场监督管理局 | 检测费  | 7,317,110.00  | 备注1 | 25.80         | 1,063,370.50 |
| 2  | 天津市南开区市场监督管理局  | 检测费  | 2,458,721.46  | 备注2 | 8.67          | 301,811.07   |
| 3  | 天津市武清区市场监督管理局  | 检测费  | 2,138,550.00  | 备注3 | 7.54          | 166,927.50   |
| 4  | 天津市静海区市场监督管理局  | 检测费  | 1,648,362.00  | 备注4 | 5.81          | 261,522.00   |
| 5  | 天津市和平区市场监督管理局  | 检测费  | 1,366,391.20  | 备注5 | 4.82          | 174,622.06   |
| 合计 |                |      | 14,929,134.66 |     | 52.64         | 1,968,253.13 |

备注1：1年以内2,667,010.00；1-2年4,650,100.00元。备注2：1年以内1,266,221.46；1-2年1,192,500.00元。

备注3：1年以内1,738,550.00；1-2年400,000.00元。备注4：1年以内893,600.00；1-2年425,314.00；2-3年329,448.00元。备注5：1年以内742,641.20；1-2年560,050.00；2-3年63,700.00元。

2022年12月31日

| 序号 | 单位名称           | 款项性质 | 应收账款期末余额      | 账龄  | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----|----------------|------|---------------|-----|---------------|--------------|
| 1  | 天津市滨海新区市场监督管理局 | 检测费  | 6,117,810.00  | 备注1 | 25.73         | 1,003,405.50 |
| 2  | 天津市南开区市场监督管理局  | 检测费  | 1,869,000.00  | 备注2 | 7.86          | 272,325.00   |
| 3  | 天津市静海区市场监督管理局  | 检测费  | 1,403,857.26  | 备注3 | 5.90          | 249,296.76   |
| 4  | 天津市武清区市场监督管理局  | 检测费  | 1,291,000.00  | 备注4 | 5.43          | 124,550.00   |
| 5  | 天津市和平区市场监督管理局  | 检测费  | 1,272,850.00  | 备注5 | 5.35          | 120,545.00   |
| 合计 |                |      | 11,954,517.26 |     | 50.27         | 1,770,122.26 |

备注1：1年以内1,467,710.00；1-2年4,650,100.00元。备注2：1年以内676,500.00；1-2年1,192,500.00元。

备注3：1年以内649,095.26；1-2年425,314.00；2-3年329,448.00元。备注4：1年以内891,000.00；1-2年400,000.00元。备注5：1年以内893,500.00；1-2年379,350.00元。

2021年12月31日

| 序号 | 单位名称           | 款项性质 | 应收账款期末余额     | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----|----------------|------|--------------|------|---------------|------------|
| 1  | 天津市滨海新区市场监督管理局 | 检测费  | 6,360,100.00 | 备注1  | 46.28         | 584,005.00 |
| 2  | 天津市南开区市场监督管理局  | 检测费  | 1,192,500.00 | 1年以内 | 8.68          | 59,625.00  |
| 3  | 天津市食品安全检测技术研究院 | 检测费  | 1,135,402.00 | 1年以内 | 8.26          | 56,770.10  |
| 4  | 天津市静海区市场监督管理局  | 检测费  | 754,762.00   | 备注2  | 5.49          | 87,155.30  |

|     |               |     |              |      |       |            |
|-----|---------------|-----|--------------|------|-------|------------|
| 5   | 天津市和平区市场监督管理局 | 检测费 | 542,750.00   | 1年以内 | 3.95  | 27,137.50  |
| 合 计 |               |     | 9,985,514.00 |      | 72.66 | 814,692.90 |

备注1：1年以内5,600,100.00；2-3年760,000.00元。备注2：1年以内425,314.00；1-2年329,448.00元。

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

| 项 目   | 2023/06/30 |          | 2022/12/31 |          | 2021/12/31 |          |
|-------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|
|       | 账面余额       | 所占比例 (%) | 账面余额       | 所占比例 (%) | 账面余额       | 所占比例 (%) |
| 1年以内  | 286,424.51 | 99.09    | 68,839.64  | 100.00   | 21,292.30  | 100.00   |
| 1至2年  | 2,622.30   | 0.91     | -          | -        | -          | -        |
| 2至3年  | -          | -        | -          | -        | -          | -        |
| 3年及以上 | -          | -        | -          | -        | -          | -        |
| 合 计   | 289,046.81 | 100.00   | 68,839.64  | 100.00   | 21,292.30  | 100.00   |

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

3、预付款项金额前五名单位情况：

2023年06月30日

| 单位名称               | 金额         | 账龄   | 占预付账款总额的比例 (%) |
|--------------------|------------|------|----------------|
| 中国联合网络通信有限公司天津市分公司 | 39,610.37  | 1年以内 | 13.70          |
| 壳牌华北石油集团有限公司       | 37,848.79  | 1年以内 | 13.09          |
| 天津滨海招标代理有限责任公司     | 26,588.00  | 1年以内 | 9.20           |
| 天津博纳招标代理有限公司       | 26,205.00  | 1年以内 | 9.07           |
| 吉林信睿浩扬科技有限公司       | 19,800.00  | 1年以内 | 6.85           |
| 合 计                | 150,052.16 |      | 51.91          |

2022年12月31日

| 单位名称               | 金额        | 账龄   | 占预付账款总额的比例 (%) |
|--------------------|-----------|------|----------------|
| 北京自如生活企业管理有限公司     | 19,890.00 | 1年以内 | 28.89          |
| 壳牌华北石油集团有限公司       | 15,313.11 | 1年以内 | 22.24          |
| 天津滨海高新区资产管理有限公司    | 6,490.00  | 1年以内 | 9.43           |
| 中国联合网络通信有限公司天津市分公司 | 6,303.50  | 1年以内 | 9.16           |
| 广达(天津)工程咨询有限公司     | 4,036.00  | 1年以内 | 5.86           |
| 合 计                | 52,032.61 |      | 75.58          |

2021年12月31日

| 单位名称              | 金额        | 账龄   | 占预付账款总额的比例 (%) |
|-------------------|-----------|------|----------------|
| 壳牌华北石油集团有限公司      | 18,305.62 | 1年以内 | 85.97          |
| ETC               | 2,717.08  | 1年以内 | 12.76          |
| 天津市保密技术服务中心       | 180.00    | 1年以内 | 0.85           |
| 泰康养老保险股份有限公司天津分公司 | 89.60     | 1年以内 | 0.42           |
| 合 计               | 21,292.30 |      | 100.00         |

## (四) 其他应收款

| 项 目  | 注 | 2023/06/30   | 2022/12/31    | 2021/12/31    |
|------|---|--------------|---------------|---------------|
| 应收利息 |   |              |               |               |
| 应收股利 |   |              |               |               |
| 其他应收 | 1 | 1,402,293.60 | 10,141,558.61 | 32,514,937.89 |
| 合 计  |   | 1,402,293.60 | 10,141,558.61 | 32,514,937.89 |

## 1、其他应收

## (1) 按账龄分析:

| 账龄        | 2023/06/30   | 2022/12/31    | 2021/12/31    |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 1,316,013.14 | 10,106,768.27 | 32,459,621.00 |
| 1至2年(含2年) | 158,939.02   | 55,541.19     | 100,144.82    |
| 2至3年(含3年) | 25,541.19    | 15,876.83     | -             |
| 3年以上      | 276,165.80   | 260,288.97    | 260,288.97    |
| 小 计       | 1,776,659.15 | 10,438,475.26 | 32,820,054.79 |
| 减: 坏账准备   | 374,365.55   | 296,916.65    | 305,116.90    |
| 合 计       | 1,402,293.60 | 10,141,558.61 | 32,514,937.89 |

## (2) 按款项性质分类情况:

| 款项性质   | 账面余额         |               |               |
|--------|--------------|---------------|---------------|
|        | 2023/06/30   | 2022/12/31    | 2021/12/31    |
| 押金、保证金 | 174,900.00   | 51,000.00     | 367,935.00    |
| 备用金    | 1,035,988.40 | 213,207.04    | 145,548.23    |
| 往来款    | 469,802.75   | 10,102,089.22 | 24,120,906.84 |
| 代垫款    | 95,968.00    | 72,179.00     | 24,555.00     |
| 其他     | -            | -             | 8,161,109.72  |
| 合 计    | 1,776,659.15 | 10,438,475.26 | 32,820,054.79 |

## (3) 按坏账准备计提方法分类披露

2023年06月30日

| 类 别        | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|            | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备  | 260,288.97   | 14.65  | 260,288.97 | 100.00  | -            |
| 按组合计提坏账准备  | 1,516,370.18 | 85.35  | 114,076.58 | 7.52    | 1,402,293.60 |
| 组合一: 账龄组合  | 1,324,266.40 | 74.54  | 114,076.58 | 8.61    | 1,210,189.82 |
| 组合二: 无风险组合 | 192,103.78   | 10.81  | -          | -       | 192,103.78   |
| 合 计        | 1,776,659.15 | 100.00 | 374,365.55 | 21.07   | 1,402,293.60 |

2022年12月31日

| 类别        | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 260,288.97    | 2.49   | 260,288.97 | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 10,178,186.29 | 97.51  | 36,627.68  | 0.36    | 10,141,558.61 |
| 组合一：账龄组合  | 454,792.04    | 4.36   | 36,627.68  | 8.05    | 418,164.36    |
| 组合二：无风险组合 | 9,723,394.25  | 93.15  | -          | -       | 9,723,394.25  |
| 合计        | 10,438,475.26 | 100.00 | 296,916.65 | 2.84    | 10,141,558.61 |

2021年12月31日

| 类别        | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 260,288.97    | 0.79   | 260,288.97 | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 32,559,765.82 | 99.21  | 44,827.93  | 0.14    | 32,514,937.89 |
| 组合一：账龄组合  | 596,123.97    | 1.82   | 44,827.93  | 7.52    | 551,296.04    |
| 组合二：无风险组合 | 31,963,641.85 | 97.39  | -          | -       | 31,963,641.85 |
| 合计        | 32,820,054.79 | 100.00 | 305,116.90 | 0.93    | 32,514,937.89 |

1) 单项计提坏账准备的情况

| 名称             | 2023/06/30 |            |         |        |
|----------------|------------|------------|---------|--------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 天津市消费者协会       | 3,370.00   | 3,370.00   | 100.00  | 预计难以收回 |
| 天津市农垦通联公司      | 25,000.00  | 25,000.00  | 100.00  | 预计难以收回 |
| 天津阿斯巴甜健康食品有限公司 | 107,147.47 | 107,147.47 | 100.00  | 预计难以收回 |
| 中乌贸易有限商行       | 124,771.50 | 124,771.50 | 100.00  | 预计难以收回 |
| 合计             | 260,288.97 | 260,288.97 | 100.00  |        |

续：

| 名称             | 2022/12/31 |            |         |        |
|----------------|------------|------------|---------|--------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 天津市消费者协会       | 3,370.00   | 3,370.00   | 100.00  | 预计难以收回 |
| 天津市农垦通联公司      | 25,000.00  | 25,000.00  | 100.00  | 预计难以收回 |
| 天津阿斯巴甜健康食品有限公司 | 107,147.47 | 107,147.47 | 100.00  | 预计难以收回 |
| 中乌贸易有限商行       | 124,771.50 | 124,771.50 | 100.00  | 预计难以收回 |
| 合计             | 260,288.97 | 260,288.97 | 100.00  |        |

续：

| 名称             | 2021/12/31 |            |         |        |
|----------------|------------|------------|---------|--------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 天津市消费者协会       | 3,370.00   | 3,370.00   | 100.00  | 预计难以收回 |
| 天津市农垦通联公司      | 25,000.00  | 25,000.00  | 100.00  | 预计难以收回 |
| 天津阿斯巴甜健康食品有限公司 | 107,147.47 | 107,147.47 | 100.00  | 预计难以收回 |
| 中乌贸易有限商行       | 124,771.50 | 124,771.50 | 100.00  | 预计难以收回 |
| 合计             | 260,288.97 | 260,288.97 | 100.00  |        |

2) 按账龄组合计提坏账准备的情况

2023年06月30日

| 账龄        | 余额           | 期末减值准备     | 计提比例 (%) |
|-----------|--------------|------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 1,123,909.36 | 56,195.47  | 5.00     |
| 1至2年(含2年) | 158,939.02   | 31,787.80  | 20.00    |
| 2至3年(含3年) | 25,541.19    | 10,216.48  | 40.00    |
| 3年以上      | 15,876.83    | 15,876.83  | 100.00   |
| 合计        | 1,324,266.40 | 114,076.58 | —        |

2022年12月31日

| 账龄        | 余额         | 期末减值准备    | 计提比例 (%) |
|-----------|------------|-----------|----------|
| 1年以内(含1年) | 383,374.02 | 19,168.71 | 5.00     |
| 1至2年(含2年) | 55,541.19  | 11,108.24 | 20.00    |
| 2至3年(含3年) | 15,876.83  | 6,350.73  | 40.00    |
| 3年以上      | -          | -         | 100.00   |
| 合计        | 454,792.04 | 36,627.68 | —        |

2021年12月31日

| 账龄        | 余额         | 期末减值准备    | 计提比例 (%) |
|-----------|------------|-----------|----------|
| 1年以内(含1年) | 495,979.15 | 24,798.97 | 5.00     |
| 1至2年(含2年) | 100,144.82 | 20,028.96 | 20.00    |
| 2至3年(含3年) | -          | -         | 40.00    |
| 3年以上      | -          | -         | 100.00   |
| 合计        | 596,123.97 | 44,827.93 | —        |

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

2023年06月30日

| 坏账准备             | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                  | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2022年12月31日余额    |              | 36,627.68            | 260,288.97           | 296,916.65 |
| 2022年12月31日余额在本期 |              | -                    | -                    | -          |
| --转入第二阶段         |              | -                    | -                    | -          |
| --转入第三阶段         |              | -                    | -                    | -          |
| --转回第二阶段         |              | -                    | -                    | -          |
| --转回第一阶段         |              | -                    | -                    | -          |
| 本期计提             |              | 77,448.90            | -                    | 77,448.90  |
| 本期转回             |              | -                    | -                    | -          |
| 本期转销             |              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销             |              | -                    | -                    | -          |
| 合并范围变化           |              | -                    | -                    | -          |



|                  |              |                      |                      |            |
|------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| 2023年06月30日余额    |              | 114,076.58           | 260,288.97           | 374,365.55 |
| 2022年12月31日      |              |                      |                      |            |
| 坏账准备             | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|                  | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2021年12月31日余额    |              | 44,827.93            | 260,288.97           | 305,116.90 |
| 2021年12月31日余额在本期 |              | -                    | -                    | -          |
| --转入第二阶段         |              | -                    | -                    | -          |
| --转入第三阶段         |              | -                    | -                    | -          |
| --转回第二阶段         |              | -                    | -                    | -          |
| --转回第一阶段         |              | -                    | -                    | -          |
| 本期计提             |              | -                    | -                    | -          |
| 本期转回             |              | 8,200.25             | -                    | 8,200.25   |
| 本期转销             |              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销             |              | -                    | -                    | -          |
| 合并范围变化           |              | -                    | -                    | -          |
| 2022年12月31日余额    |              | 36,627.68            | 260,288.97           | 296,916.65 |

|                |              |                      |                      |            |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| 2021年12月31日    |              |                      |                      |            |
| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2021年1月1日余额    |              | 5,713.81             | 260,288.97           | 266,002.78 |
| 2021年1月1日余额在本期 |              | -                    | -                    | -          |
| --转入第二阶段       |              | -                    | -                    | -          |
| --转入第三阶段       |              | -                    | -                    | -          |
| --转回第二阶段       |              | -                    | -                    | -          |
| --转回第一阶段       |              | -                    | -                    | -          |
| 本期计提           |              | 39,114.12            | -                    | 39,114.12  |
| 本期转回           |              | -                    | -                    | -          |
| 本期转销           |              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销           |              | -                    | -                    | -          |
| 合并范围变化         |              | -                    | -                    | -          |
| 2021年12月31日余额  |              | 44,827.93            | 260,288.97           | 305,116.90 |

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

2023年06月30日

| 单位名称           | 款项性质  | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|-------|------------|------|-----------------------------|--------------|
| 天津二商迎宾肉类食品有限公司 | 资金归集款 | 192,103.78 | 1年以内 | 10.81                       | -            |
| 中乌贸易有限商行       | 往来款   | 124,771.50 | 3年以上 | 7.02                        | 124,771.50   |
| 靳宇鹏            | 备用金   | 109,601.54 | 1年以内 | 6.17                        | 5,480.08     |
| 天津阿斯巴甜健康食品有限公司 | 往来款   | 107,147.47 | 3年以上 | 6.03                        | 107,147.47   |
| 赵荣             | 备用金   | 90,000.00  | 1年以内 | 5.07                        | 4,500.00     |
| 合计             |       | 623,624.29 |      | 35.10                       | 241,899.05   |

2022年12月31日

| 单位名称           | 款项性质  | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|-------|---------------|------|-----------------------------|--------------|
| 天津食品集团有限公司     | 资金归集款 | 5,097,346.12  | 1年以内 | 48.83                       | -            |
| 天津二商迎宾肉类食品有限公司 | 资金归集款 | 4,626,048.13  | 1年以内 | 44.32                       |              |
| 中乌贸易有限商行       | 往来款   | 124,771.50    | 3年以上 | 1.20                        | 124,771.50   |
| 天津食品集团商贸有限公司   | 往来款   | 118,406.00    | 1年以内 | 1.13                        | 5,920.30     |
| 天津阿斯巴甜健康食品有限公司 | 往来款   | 107,147.47    | 3年以上 | 1.03                        | 107,147.47   |
| 合计             |       | 10,073,719.22 |      | 96.51                       | 237,839.27   |

2021年12月31日

| 单位名称           | 款项性质  | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|-------|---------------|------|-----------------------------|--------------|
| 天津食品集团有限公司     | 备注1   | 26,820,801.06 | 1年以内 | 81.72                       |              |
| 天津二商迎宾肉类食品有限公司 | 资金归集款 | 5,142,840.79  | 1年以内 | 15.67                       |              |
| 中乌贸易有限商行       | 往来款   | 124,771.50    | 3年以上 | 0.38                        | 124,771.50   |
| 天津宇和工程咨询有限公司   | 保证金   | 123,000.00    | 1年以内 | 0.37                        | 6,150.00     |
| 河北省农业农村厅       | 保证金   | 107,935.00    | 1年以内 | 0.33                        | 5,396.75     |
| 合计             |       | 32,319,348.35 |      | 98.47                       | 136,318.25   |

备注1：其中资金归集款18,659,691.34，其余8,161,109.72 因模拟剥离资产形成。

#### (五) 其他流动资产

| 项目     | 2023/06/30 | 2022/12/31 | 2021/12/31 |
|--------|------------|------------|------------|
| 预缴所得税  | 249,395.39 | 60,086.86  | 2,038.39   |
| 待抵扣进项税 | 20,681.85  | 121,143.39 | 398,890.15 |
| 预缴附加税  | -          | -          | 11,113.03  |
| 合计     | 270,077.24 | 181,230.25 | 412,041.57 |

#### (六) 固定资产

|        | 注 | 2023/06/30    | 2022/12/31    | 2021/12/31    |
|--------|---|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 1 | 30,849,821.19 | 33,001,432.04 | 28,913,094.54 |
| 固定资产清理 |   |               |               |               |
| 合 计    |   | 30,849,821.19 | 33,001,432.04 | 28,913,094.54 |

### 1、固定资产情况

2023年06月30日

| 项目            | 房屋建筑物 | 机器设备          | 运输工具       | 电子设备       | 其他设备       | 合计            |
|---------------|-------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：       |       |               |            |            |            |               |
| 1. 2022/12/31 |       | 41,122,408.37 | 799,585.10 | 573,721.40 | 617,430.98 | 43,113,145.85 |
| 2. 本期增加金额     |       | -             | -          | 5,590.00   | 120,760.00 | 126,350.00    |
| (1) 购置        |       | -             | -          | 5,590.00   | 120,760.00 | 126,350.00    |
| (2) 在建工程转入    |       |               |            |            |            |               |
| (3) 其他        |       |               |            |            |            |               |
| 3. 本期减少金额     |       |               |            |            |            |               |
| (1) 处置或报废     |       |               |            |            |            |               |
| (2) 其他        |       |               |            |            |            |               |
| 4. 2023/06/30 |       | 41,122,408.37 | 799,585.10 | 579,311.40 | 738,190.98 | 43,239,495.85 |
| 二、累计折旧        |       |               |            |            |            |               |
| 1. 2022/12/31 |       | 9,311,801.16  | 289,006.02 | 332,535.80 | 178,370.83 | 10,111,713.81 |
| 2. 本期增加金额     |       | 2,082,761.34  | 62,538.19  | 48,422.21  | 84,239.11  | 2,277,960.85  |
| (1) 计提        |       | 2,082,761.34  | 62,538.19  | 48,422.21  | 84,239.11  | 2,277,960.85  |
| 3. 本期减少金额     |       |               |            |            |            |               |
| (1) 处置或报废     |       |               |            |            |            |               |
| (2) 其他        |       |               |            |            |            |               |
| 4. 2023/06/30 |       | 11,394,562.50 | 351,544.21 | 380,958.01 | 262,609.94 | 12,389,674.66 |
| 三、减值准备        |       |               |            |            |            |               |
| 1. 2022/12/31 | -     | -             | -          | -          | -          | -             |
| 2. 本期增加金额     | -     | -             | -          | -          | -          | -             |
| (1) 计提        | -     | -             | -          | -          | -          | -             |
| 3. 本期减少金额     | -     | -             | -          | -          | -          | -             |
| (1) 处置或报废     | -     | -             | -          | -          | -          | -             |
| 4. 2023/06/30 | -     | -             | -          | -          | -          | -             |
| 四、账面价值        |       |               |            |            |            |               |
| 1. 2023/06/30 |       | 29,727,845.87 | 448,040.89 | 198,353.39 | 475,581.04 | 30,849,821.19 |
| 2. 2022/12/31 |       | 31,810,607.21 | 510,579.08 | 241,185.60 | 439,060.15 | 33,001,432.04 |

2022年12月31日

| 项目            | 房屋建筑物 | 机器设备          | 运输工具       | 电子设备       | 其他设备       | 合计            |
|---------------|-------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：       |       |               |            |            |            |               |
| 1. 2021/12/31 |       | 33,118,008.26 | 799,585.10 | 556,867.77 | 352,620.53 | 34,827,081.66 |
| 2. 本期增加金额     |       | 8,004,400.11  | -          | 16,853.63  | 278,027.45 | 8,299,281.19  |
| (1) 购置        |       | 8,004,400.11  | -          | 16,853.63  | 278,027.45 | 8,299,281.19  |
| (2) 在建工程转入    |       |               |            |            |            |               |
| (3) 其他        |       |               |            |            |            |               |
| 3. 本期减少金额     |       |               |            |            | 13,217.00  | 13,217.00     |
| (1) 处置或报废     |       |               |            |            | 13,217.00  | 13,217.00     |
| (2) 其他        |       |               |            |            |            |               |
| 4. 2022/12/31 |       | 41,122,408.37 | 799,585.10 | 573,721.40 | 617,430.98 | 43,113,145.85 |
| 二、累计折旧        |       |               |            |            |            |               |
| 1. 2021/12/31 |       | 5,428,914.68  | 158,935.80 | 222,185.43 | 103,951.21 | 5,913,987.12  |
| 2. 本期增加金额     |       | 3,882,886.48  | 130,070.22 | 110,350.37 | 80,791.86  | 4,204,098.93  |
| (1) 计提        |       | 3,882,886.48  | 130,070.22 | 110,350.37 | 80,791.86  | 4,204,098.93  |
| 3. 本期减少金额     |       |               |            |            | 6,372.24   | 6,372.24      |
| (1) 处置或报废     |       |               |            |            | 6,372.24   | 6,372.24      |
| (2) 其他        |       |               |            |            |            |               |
| 4. 2022/12/31 |       | 9,311,801.16  | 289,006.02 | 332,535.80 | 178,370.83 | 10,111,713.81 |
| 三、减值准备        |       |               |            |            |            |               |
| 1. 2021/12/31 | -     | -             | -          | -          | -          | -             |
| 2. 本期增加金额     | -     | -             | -          | -          | -          | -             |
| (1) 计提        | -     | -             | -          | -          | -          | -             |
| 3. 本期减少金额     | -     | -             | -          | -          | -          | -             |
| (1) 处置或报废     | -     | -             | -          | -          | -          | -             |
| 4. 2022/12/31 | -     | -             | -          | -          | -          | -             |
| 四、账面价值        |       |               |            |            |            |               |
| 1. 2022/12/31 |       | 31,810,607.21 | 510,579.08 | 241,185.60 | 439,060.15 | 33,001,432.04 |
| 2. 2021/12/31 |       | 27,689,093.58 | 640,649.30 | 334,682.34 | 248,669.32 | 28,913,094.54 |

2021年12月31日

| 项目          | 房屋建筑物 | 机器设备          | 运输工具       | 电子设备       | 其他设备       | 合计            |
|-------------|-------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：     |       |               |            |            |            |               |
| 1. 2021/1/1 |       | 24,049,879.84 | 799,585.10 | 534,996.71 | 281,455.78 | 25,665,917.43 |
| 2. 本期增加金额   |       | 9,068,128.42  | -          | 21,871.06  | 71,164.75  | 9,161,164.23  |
| (1) 购置      |       | 9,068,128.42  | -          | 21,871.06  | 71,164.75  | 9,161,164.23  |
| (2) 在建工程转入  |       |               |            |            |            |               |
| (3) 其他      |       |               |            |            |            |               |
| 3. 本期减少金额   |       |               |            |            |            |               |

|               |  |               |            |            |            |               |
|---------------|--|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| (1) 处置或报废     |  |               |            |            |            |               |
| (2) 其他        |  |               |            |            |            |               |
| 4. 2021/12/31 |  | 33,118,008.26 | 799,585.10 | 556,867.77 | 352,620.53 | 34,827,081.66 |
| 二、累计折旧        |  |               |            |            |            |               |
| 1. 2021/1/1   |  | 2,420,976.18  | 28,865.58  | 99,240.90  | 38,140.80  | 2,587,223.46  |
| 2. 本期增加金额     |  | 3,007,938.50  | 130,070.22 | 122,944.53 | 65,810.41  | 3,326,763.66  |
| (1) 计提        |  | 3,007,938.50  | 130,070.22 | 122,944.53 | 65,810.41  | 3,326,763.66  |
| 3. 本期减少金额     |  |               |            |            |            |               |
| (1) 处置或报废     |  |               |            |            |            |               |
| (2) 其他        |  |               |            |            |            |               |
| 4. 2021/12/31 |  | 5,428,914.68  | 158,935.80 | 222,185.43 | 103,951.21 | 5,913,987.12  |
| 三、减值准备        |  |               |            |            |            |               |
| 1. 2021/1/1   |  | -             | -          | -          | -          | -             |
| 2. 本期增加金额     |  | -             | -          | -          | -          | -             |
| (1) 计提        |  | -             | -          | -          | -          | -             |
| 3. 本期减少金额     |  | -             | -          | -          | -          | -             |
| (1) 处置或报废     |  |               |            |            |            |               |
| 4. 2021/12/31 |  |               |            |            |            |               |
| 四、账面价值        |  |               |            |            |            |               |
| 1. 2021/12/31 |  | 27,689,093.58 | 640,649.30 | 334,682.34 | 248,669.32 | 28,913,094.54 |
| 2. 2021/1/1   |  | 21,628,903.66 | 770,719.52 | 435,755.81 | 243,314.98 | 23,078,693.97 |

(七) 在建工程

|      | 注 | 2023/06/30 | 2022/12/31 | 2021/12/31   |
|------|---|------------|------------|--------------|
| 在建工程 | 1 |            |            | 1,151,681.37 |
| 工程物资 |   |            |            | -            |
| 合 计  |   |            |            | 1,151,681.37 |

1、在建工程

(1) 在建工程情况:

| 项 目              | 2021/12/31   |      |              |
|------------------|--------------|------|--------------|
|                  | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 检测技术能力提升项目第 1 标段 |              |      |              |
| 检测技术能力提升项目第 2 标段 |              |      |              |
| 检测技术能力提升项目第 3 标段 | 442,831.85   |      | 442,831.85   |
| 检测技术能力提升项目第 4 标段 | 708,849.52   |      | 708,849.52   |
| 合 计              | 1,151,681.37 | -    | 1,151,681.37 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

2022 年 12 月 31 日

| 工程项目名称         | 预算总金额        | 2021/12/31   | 本年增加数        | 本年转出数        |       | 2022/12/31 | 进度(%)  | 资金来源  |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|------------|--------|-------|
|                |              |              |              | 转入固定资产       | 其他减少数 |            |        |       |
| 检测技术能力提升项目第3标段 | 1,702,000.00 | 442,831.85   | 1,063,362.80 | 1,506,194.65 |       |            | 100.00 | 拨款及自筹 |
| 检测技术能力提升项目第4标段 | 2,274,000.00 | 708,849.52   | 1,303,539.87 | 2,012,389.39 |       |            | 100.00 | 拨款及自筹 |
| 合计             | 3,976,000.00 | 1,151,681.37 | 2,366,902.67 | 3,518,584.04 |       |            |        |       |

2021年12月31日

| 工程项目名称         | 预算总金额         | 2021/1/1 | 本年增加数        | 本年转出数        |       | 2021/12/31   | 进度(%)  | 资金来源  |
|----------------|---------------|----------|--------------|--------------|-------|--------------|--------|-------|
|                |               |          |              | 转入固定资产       | 其他减少数 |              |        |       |
| 检测技术能力提升项目第1标段 | 5,355,000.00  |          | 4,738,938.21 | 4,738,938.21 |       |              | 100.00 | 拨款及自筹 |
| 检测技术能力提升项目第2标段 | 3,360,000.00  |          | 2,973,451.29 | 2,973,451.29 |       |              | 100.00 | 拨款及自筹 |
| 检测技术能力提升项目第3标段 | 1,702,000.00  |          | 442,831.85   |              |       | 442,831.85   | 29.40  | 拨款及自筹 |
| 检测技术能力提升项目第4标段 | 2,274,000.00  |          | 708,849.52   |              |       | 708,849.52   | 35.22  | 拨款及自筹 |
| 合计             | 12,691,000.00 |          | 8,864,070.87 | 7,712,389.50 |       | 1,151,681.37 |        |       |

(3) 报告期内计提在建工程减值准备情况：无。

(八) 使用权资产

2023年06月30日

| 项目          | 房屋           | 设备 | 其他 | 合计           |
|-------------|--------------|----|----|--------------|
| 一、账面原值：     |              |    |    |              |
| 2022年12月31日 | 7,110,000.00 |    |    | 7,110,000.00 |
| 1.本期增加金额    | 5,692,587.72 |    |    | 5,692,587.72 |
| (1) 新增租赁合同  | 5,692,587.72 |    |    | 5,692,587.72 |
| 2.本期减少金额    | 7,110,000.00 |    |    | 7,110,000.00 |
| (1) 租赁合同到期  | 7,110,000.00 |    |    | 7,110,000.00 |
| 2023年06月30日 | 5,692,587.72 |    |    | 5,692,587.72 |

|               |              |  |              |
|---------------|--------------|--|--------------|
| 二、累计折旧        |              |  |              |
| 2022年12月31日   | 2,320,000.00 |  | 2,320,000.00 |
| 1.本期增加金额      | 1,060,000.00 |  | 1,060,000.00 |
| (1) 计提        | 1,060,000.00 |  | 1,060,000.00 |
| 2.本期减少金额      | 3,380,000.00 |  | 3,380,000.00 |
| (1) 租赁合同到期    | 3,380,000.00 |  | 3,380,000.00 |
| 2023年06月30日   |              |  |              |
| 三、减值准备        |              |  |              |
| 2022年12月31日   |              |  |              |
| 1.本期增加金额      |              |  |              |
| 2.本期减少金额      |              |  |              |
| 2023年06月30日   |              |  |              |
| 四、账面价值(净值)    |              |  |              |
| 1.2023年06月30日 | 5,692,587.72 |  | 5,692,587.72 |
| 2.2022年12月31日 | 4,790,000.00 |  | 4,790,000.00 |

2022年12月31日

| 项目            | 房屋           | 设备 | 其他 | 合计           |
|---------------|--------------|----|----|--------------|
| 一、账面原值:       |              |    |    |              |
| 2021年12月31日   | 1,350,000.00 |    |    | 1,350,000.00 |
| 1.本期增加金额      | 5,760,000.00 |    |    | 5,760,000.00 |
| (1) 新增租赁合同    | 5,760,000.00 |    |    | 5,760,000.00 |
| 2.本期减少金额      |              |    |    |              |
| (1) 租赁合同到期    |              |    |    |              |
| 2022年12月31日   | 7,110,000.00 |    |    | 7,110,000.00 |
| 二、累计折旧        |              |    |    |              |
| 2021年12月31日   | 200,000.00   |    |    | 200,000.00   |
| 1.本期增加金额      | 2,120,000.00 |    |    | 2,120,000.00 |
| (1) 计提        | 2,120,000.00 |    |    | 2,120,000.00 |
| 2.本期减少金额      |              |    |    |              |
| (1) 租赁合同到期    |              |    |    |              |
| 2022年12月31日   | 2,320,000.00 |    |    | 2,320,000.00 |
| 三、减值准备        |              |    |    |              |
| 2021年12月31日   |              |    |    |              |
| 1.本期增加金额      |              |    |    |              |
| 2.本期减少金额      |              |    |    |              |
| 2022年12月31日   |              |    |    |              |
| 四、账面价值(净值)    |              |    |    |              |
| 1.2022年12月31日 | 4,790,000.00 |    |    | 4,790,000.00 |
| 2.2021年12月31日 | 1,150,000.00 |    |    | 1,150,000.00 |

2021年12月31日

| 项目            | 房屋           | 设备 | 其他 | 合计           |
|---------------|--------------|----|----|--------------|
| 一、账面原值：       |              |    |    |              |
| 2020年12月31日   |              |    |    |              |
| 会计政策变更        | 1,350,000.00 |    |    | 1,350,000.00 |
| 2021年1月1日     | 1,350,000.00 |    |    | 1,350,000.00 |
| 1.本期增加金额      |              |    |    |              |
| (1) 新增租赁合同    |              |    |    |              |
| 2.本期减少金额      |              |    |    |              |
| (1) 租赁合同到期    |              |    |    |              |
| 2021年12月31日   | 1,350,000.00 |    |    | 1,350,000.00 |
| 二、累计折旧        |              |    |    |              |
| 2021年1月1日     |              |    |    |              |
| 1.本期增加金额      | 200,000.00   |    |    | 200,000.00   |
| (1) 计提        | 200,000.00   |    |    | 200,000.00   |
| 2.本期减少金额      |              |    |    |              |
| (1) 租赁合同到期    |              |    |    |              |
| 2021年12月31日   | 200,000.00   |    |    | 200,000.00   |
| 三、减值准备        |              |    |    |              |
| 2021年1月1日     |              |    |    |              |
| 1.本期增加金额      |              |    |    |              |
| 2.本期减少金额      |              |    |    |              |
| 2021年12月31日   |              |    |    |              |
| 四、账面价值（净值）    |              |    |    |              |
| 1.2021年12月31日 | 1,150,000.00 |    |    | 1,150,000.00 |
| 2.2021年1月1日   | 1,350,000.00 |    |    | 1,350,000.00 |

(九) 无形资产

1、无形资产情况

2023年06月30日

| 项目            | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件         | 合计         |
|---------------|-------|-------|------------|------------|
| 一、账面原值        |       |       |            |            |
| 1.2022年12月31日 |       |       | 261,521.65 | 261,521.65 |
| 2.本期增加金额      |       |       |            |            |
| (1) 购置        |       |       |            |            |
| (2) 内部研发      |       |       |            |            |
| (3) 企业合并增加    |       |       |            |            |
| 3.本期减少金额      |       |       |            |            |
| (1) 处置        |       |       |            |            |
| 4.2023年06月30日 |       |       | 261,521.65 | 261,521.65 |
| 二、累计摊销        |       |       |            |            |



|                |  |   |            |            |
|----------------|--|---|------------|------------|
| 1. 2022年12月31日 |  |   | 13,931.90  | 13,931.90  |
| 2. 本期增加金额      |  |   | 3,381.60   | 3,381.60   |
| (1) 计提         |  |   | 3,381.60   | 3,381.60   |
| 3. 本期减少金额      |  |   |            |            |
| (1) 处置         |  |   |            |            |
| 4. 2023年06月30日 |  |   | 17,313.50  | 17,313.50  |
| 三、减值准备         |  |   |            |            |
| 1. 2022年12月31日 |  |   |            |            |
| 2. 本期增加金额      |  |   |            |            |
| (1) 计提         |  |   |            |            |
| 3. 本期减少金额      |  |   |            |            |
| (1) 处置         |  |   |            |            |
| 4. 2023年06月30日 |  | - |            |            |
| 四、账面价值         |  |   |            |            |
| 1. 2023年06月30日 |  |   | 244,208.15 | 244,208.15 |
| 2. 2022年12月31日 |  |   | 247,589.75 | 247,589.75 |

2022年12月31日

| 项 目            | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件         | 合计         |
|----------------|-------|-------|------------|------------|
| 一、账面原值         |       |       |            |            |
| 1. 2021年12月31日 |       |       | 254,442.00 | 254,442.00 |
| 2. 本期增加金额      |       |       | 7,079.65   | 7,079.65   |
| (1) 购置         |       |       | 7,079.65   | 7,079.65   |
| (2) 内部研发       |       |       |            |            |
| (3) 企业合并增加     |       |       |            |            |
| (4) 其他         |       |       |            |            |
| 3. 本期减少金额      | -     | -     | -          | -          |
| (1) 处置         | -     | -     | -          | -          |
| 4. 2022年12月31日 |       |       | 261,521.65 | 261,521.65 |
| 二、累计摊销         |       |       |            |            |
| 1. 2021年12月31日 |       |       | 8,466.59   | 8,466.59   |
| 2. 本期增加金额      |       |       | 5,465.31   | 5,465.31   |
| (1) 计提         |       |       | 5,465.31   | 5,465.31   |
| 3. 本期减少金额      |       |       |            |            |
| (1) 处置         |       |       |            |            |
| 4. 2022年12月31日 |       |       | 13,931.90  | 13,931.90  |
| 三、减值准备         |       |       |            |            |
| 1. 2021年12月31日 |       |       |            |            |
| 2. 本期增加金额      |       |       |            |            |
| (1) 计提         |       |       |            |            |
| 3. 本期减少金额      |       |       |            |            |

|                |   |  |            |            |
|----------------|---|--|------------|------------|
| (1) 处置         |   |  |            |            |
| 4. 2022年12月31日 | - |  |            |            |
| 四、账面价值         |   |  |            |            |
| 1. 2022年12月31日 |   |  | 247,589.75 | 247,589.75 |
| 2. 2021年12月31日 |   |  | 245,975.41 | 245,975.41 |

2021年12月31日

| 项 目            | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件         | 合计         |
|----------------|-------|-------|------------|------------|
| 一、账面原值         |       |       |            |            |
| 1. 2021年1月1日   | -     | -     | 254,442.00 | 254,442.00 |
| 2. 本期增加金额      | -     | -     |            |            |
| (1) 购置         | -     | -     |            |            |
| (2) 内部研发       | -     | -     | -          | -          |
| (3) 企业合并增加     | -     | -     |            | -          |
| 3. 本期减少金额      | -     | -     | -          | -          |
| (1) 处置         | -     | -     | -          | -          |
| 4. 2021年12月31日 | -     | -     | 254,442.00 | 254,442.00 |
| 二、累计摊销         |       |       |            |            |
| 1. 2021年1月1日   | -     | -     | 3,119.27   | 3,119.27   |
| 2. 本期增加金额      | -     | -     | 5,347.32   | 5,347.32   |
| (1) 计提         | -     | -     | 5,347.32   | 5,347.32   |
| 3. 本期减少金额      | -     | -     | -          | -          |
| (1) 处置         | -     | -     | -          | -          |
| 4. 2021年12月31日 | -     | -     | 8,466.59   | 8,466.59   |
| 三、减值准备         |       |       |            |            |
| 1. 2021年1月1日   |       |       |            |            |
| 2. 本期增加金额      |       |       |            |            |
| (1) 计提         |       |       |            |            |
| 3. 本期减少金额      |       |       |            |            |
| (1) 处置         |       |       |            |            |
| 4. 2021年12月31日 | -     |       |            |            |
| 四、账面价值         |       |       |            |            |
| 1. 2021年12月31日 | -     | -     | 245,975.41 | 245,975.41 |
| 2. 2021年1月1日   | -     | -     | 251,322.73 | 251,322.73 |

(十) 长期待摊费用

2023年06月30日

| 项目  | 2022/12/31 | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 2023/06/30 | 其他减少原因 |
|-----|------------|-------|------------|-------|------------|--------|
| 取暖费 | 167,642.89 |       | 167,642.89 |       |            |        |
| 装修费 | 132,013.20 |       | 66,006.60  |       | 66,006.60  |        |

|             |            |            |            |       |            |        |
|-------------|------------|------------|------------|-------|------------|--------|
| 合 计         | 299,656.09 |            | 233,649.49 |       | 66,006.60  |        |
| 2022年12月31日 |            |            |            |       |            |        |
| 项目          | 2021/12/31 | 本期增加额      | 本期摊销额      | 其他减少额 | 2022/12/31 | 其他减少原因 |
| 取暖费         | 195,664.99 | 268,228.63 | 296,250.73 |       | 167,642.89 |        |
| 装修费         | 264,026.40 |            | 132,013.20 |       | 132,013.20 |        |
| 合 计         | 459,691.39 | 268,228.63 | 428,263.93 |       | 299,656.09 |        |
| 2021年12月31日 |            |            |            |       |            |        |
| 项目          | 2021/1/1   | 本期增加额      | 本期摊销额      | 其他减少额 | 2021/12/31 | 其他减少原因 |
| 取暖费         | 231,968.58 | 313,063.99 | 349,367.58 |       | 195,664.99 |        |
| 装修费         | 396,039.60 |            | 132,013.20 |       | 264,026.40 |        |
| 合 计         | 628,008.18 | 313,063.99 | 481,380.78 |       | 459,691.39 |        |

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2023/06/30   |            | 2022/12/31 |           | 2021/12/31 |           |
|--------|--------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|
|        | 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   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 资产减值准备 | 730,459.80   | 36,522.99  | 291,550.60 | 14,577.53 | 160,273.50 | 16,027.35 |
| 其他     | 5,692,587.72 | 853,888.16 |            |           |            |           |
| 合 计    | 6,423,047.52 | 890,411.15 | 291,550.60 | 14,577.53 | 160,273.50 | 16,027.35 |

2、未经抵销的递延所得税负债：

| 项目  | 2023/06/30   |            | 2022/12/31 |         | 2021/12/31 |         |
|-----|--------------|------------|------------|---------|------------|---------|
|     | 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 | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债 |
| 其他  | 5,692,587.72 | 853,888.16 |            |         |            |         |
| 合 计 | 5,692,587.72 | 853,888.16 |            |         |            |         |

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

| 项目       | 2023/06/30   | 2022/12/31   | 2021/12/31   |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 206,977.65   | 1,001,578.94 | 502,555.75   |
| 可抵扣亏损    | 4,387,269.15 | 4,115,080.12 | 3,269,749.08 |
| 合 计      | 4,594,246.80 | 5,116,659.06 | 3,772,304.83 |

(十二) 其他非流动资产

| 项目       | 2023/06/30 | 2022/12/31 | 2021/12/31 |
|----------|------------|------------|------------|
| 预付长期资产款项 |            |            | 150,200.00 |
| 合 计      |            |            | 150,200.00 |

(十三) 应付账款

| 项目    | 2023/06/30   | 2022/12/31   | 2021/12/31   |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 设备采购款 | 237,850.26   | 893,930.26   | 667,469.46   |
| 药品采购款 | 857,217.66   | 790,508.47   | 488,927.20   |
| 日常采购款 | 1,103,801.83 | 1,080,696.79 | 319,107.44   |
| 劳务费   | 12,622.57    | 160,308.00   | 115,722.30   |
| 合计    | 2,211,492.32 | 2,925,443.52 | 1,591,226.40 |

(十四) 合同负债

| 项目      | 2023/06/30   | 2022/12/31   | 2021/12/31   |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 预收检测服务费 | 2,414,279.64 | 2,692,992.62 | 2,510,462.81 |
| 合计      | 2,414,279.64 | 2,692,992.62 | 2,510,462.81 |

(十五) 应付职工薪酬

2023年06月30日

| 项目             | 期初数          | 本期增加         | 本期减少         | 期末数          |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,536,369.34 | 7,337,166.16 | 6,986,362.54 | 1,887,172.96 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -            | 1,055,533.56 | 971,211.72   | 84,321.84    |
| 三、辞退福利         |              |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合计             | 1,536,369.34 | 8,392,699.72 | 7,957,574.26 | 1,971,494.80 |

1、短期薪酬

| 项目            | 期初数          | 本期增加         | 本期减少         | 期末数          |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,461,168.30 | 5,750,122.61 | 5,420,992.41 | 1,790,298.50 |
| 二、职工福利费       | -            | 300,356.94   | 300,356.94   | -            |
| 三、社会保险费       | -            | 574,402.91   | 574,402.91   | -            |
| 其中：医疗保险费      | -            | 525,025.66   | 525,025.66   | -            |
| 工伤保险费         | -            | 23,572.65    | 23,572.65    | -            |
| 生育保险费         | -            | 25,804.60    | 25,804.60    | -            |
| 四、住房公积金       | -            | 587,239.00   | 539,640.00   | 47,599.00    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 75,201.04    | 125,044.70   | 150,970.28   | 49,275.46    |
| 六、短期带薪缺勤      | -            | -            | -            | -            |
| 七、短期利润分享计划    | -            | -            | -            | -            |
| 八、非货币性福利      | -            | -            | -            | -            |
| 九、其他短期薪酬      | -            | -            | -            | -            |
| 其中：以现金结算的股份支付 | -            | -            | -            | -            |
| 合计            | 1,536,369.34 | 7,337,166.16 | 6,986,362.54 | 1,887,172.96 |

2、离职后福利——设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

| 设定提存计划项目  | 期初数 | 本期应缴         | 本期缴付       | 期末数       |
|-----------|-----|--------------|------------|-----------|
| 一、基本养老保险费 | -   | 859,796.77   | 859,796.77 | -         |
| 二、失业保险费   | -   | 27,093.11    | 27,093.11  | -         |
| 三、企业年金缴费  | -   | 168,643.68   | 84,321.84  | 84,321.84 |
| 合计        | -   | 1,055,533.56 | 971,211.72 | 84,321.84 |

2022年12月31日

| 项目             | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,379,864.55 | 16,664,890.28 | 16,508,385.49 | 1,536,369.34 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 334,437.84   | 2,175,309.96  | 2,509,747.80  | -            |
| 三、辞退福利         | -            | -             | -             | -            |
| 四、一年内到期的其他福利   | -            | -             | -             | -            |
| 合计             | 1,714,302.39 | 18,840,200.24 | 19,018,133.29 | 1,536,369.34 |

#### 1、短期薪酬

| 短期薪酬项目        | 期初数          | 本期应付          | 本期支付          | 期末数          |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,314,666.00 | 13,491,699.84 | 13,345,197.54 | 1,461,168.30 |
| 二、职工福利费       | -            | 542,183.28    | 542,183.28    | -            |
| 三、社会保险费       | -            | 1,144,004.09  | 1,144,004.09  | -            |
| 其中：1. 医疗保险费   | -            | 1,045,517.76  | 1,045,517.76  | -            |
| 2. 工伤保险费      | -            | 48,416.22     | 48,416.22     | -            |
| 3. 生育保险费      | -            | 50,070.11     | 50,070.11     | -            |
| 四、住房公积金       | -            | 1,180,181.00  | 1,180,181.00  | -            |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 65,198.55    | 306,822.07    | 296,819.58    | 75,201.04    |
| 六、非货币性福利      | -            | -             | -             | -            |
| 七、短期带薪缺勤      | -            | -             | -             | -            |
| 八、短期利润分享计划    | -            | -             | -             | -            |
| 九、其他短期薪酬      | -            | -             | -             | -            |
| 其中：以现金结算的股份支付 | -            | -             | -             | -            |
| 合计            | 1,379,864.55 | 16,664,890.28 | 16,508,385.49 | 1,536,369.34 |

#### 2、离职后福利——设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

| 设定提存计划项目  | 期初数        | 本期应缴         | 本期缴付         | 期末数 |
|-----------|------------|--------------|--------------|-----|
| 一、基本养老保险费 | -          | 1,709,229.76 | 1,709,229.76 | -   |
| 二、失业保险费   | -          | 53,071.40    | 53,071.40    | -   |
| 三、企业年金缴费  | 334,437.84 | 413,008.80   | 747,446.64   | -   |
| 合计        | 334,437.84 | 2,175,309.96 | 2,509,747.80 | -   |

2021年12月31日

| 项目             | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,100,582.96 | 16,931,347.90 | 16,652,066.31 | 1,379,864.55 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -            | 2,019,445.32  | 1,685,007.48  | 334,437.84   |
| 三、辞退福利         | -            | -             | -             | -            |
| 四、一年内到期的其他福利   | -            | -             | -             | -            |
| 合计             | 1,100,582.96 | 18,950,793.22 | 18,337,073.79 | 1,714,302.39 |

#### 1、短期薪酬

| 短期薪酬项目        | 期初数          | 本期应付          | 本期支付          | 期末数          |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,068,489.58 | 13,893,625.25 | 13,647,448.83 | 1,314,666.00 |
| 二、职工福利费       | -            | 581,575.67    | 581,575.67    | -            |
| 三、社会保险费       | -            | 1,092,106.16  | 1,092,106.16  | -            |
| 其中：1. 医疗保险费   | -            | 994,877.22    | 994,877.22    | -            |
| 2. 工伤保险费      | -            | 48,638.56     | 48,638.56     | -            |
| 3. 生育保险费      | -            | 48,590.38     | 48,590.38     | -            |
| 四、住房公积金       | -            | 1,114,338.00  | 1,114,338.00  | -            |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 32,093.38    | 249,702.82    | 216,597.65    | 65,198.55    |
| 六、非货币性福利      | -            | -             | -             | -            |
| 七、短期带薪缺勤      | -            | -             | -             | -            |
| 八、短期利润分享计划    | -            | -             | -             | -            |
| 九、其他短期薪酬      | -            | -             | -             | -            |
| 其中：以现金结算的股份支付 | -            | -             | -             | -            |
| 合计            | 1,100,582.96 | 16,931,347.90 | 16,652,066.31 | 1,379,864.55 |

#### 2、离职后福利——设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

| 设定提存计划项目  | 期初数 | 本期应缴         | 本期缴付         | 期末数        |
|-----------|-----|--------------|--------------|------------|
| 一、基本养老保险费 | -   | 1,599,205.08 | 1,599,205.08 | -          |
| 二、失业保险费   | -   | 51,284.88    | 51,284.88    | -          |
| 三、企业年金缴费  | -   | 368,955.36   | 34,517.52    | 334,437.84 |
| 合计        | -   | 2,019,445.32 | 1,685,007.48 | 334,437.84 |

#### (十六) 应交税费

| 项目      | 2023/06/30 | 2022/12/31 | 2021/12/31 |
|---------|------------|------------|------------|
| 增值税     | 275,413.34 | 479,227.92 | 16,244.17  |
| 城市维护建设税 | 11,994.08  | 22,923.36  | -          |
| 教育附加    | 5,168.71   | 9,824.29   | -          |
| 地方教育费附加 | 3,445.82   | 6,549.53   | -          |
| 企业所得税   | 42,950.65  | 42,950.65  | 1,085.27   |
| 个人所得税   | 10,333.50  | 660.52     | 3,146.27   |
| 印花税     | -          | 653.60     | -          |

| 项目 | 2023/06/30 | 2022/12/31 | 2021/12/31 |
|----|------------|------------|------------|
| 合计 | 349,306.10 | 562,789.87 | 20,475.71  |

(十七) 其他应付款

|      | 注 | 2023/06/30   | 2022/12/31    | 2021/12/31    |
|------|---|--------------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 1 |              |               |               |
| 应付股利 | 2 |              |               |               |
| 其他   | 3 | 8,795,348.76 | 12,432,261.43 | 11,774,717.28 |
| 合计   |   | 8,795,348.76 | 12,432,261.43 | 11,774,717.28 |

1、应付利息：无

2、应付股利：无

3、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目         | 2023/06/30   | 2022/12/31    | 2021/12/31    |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 保证金        | 4,161.00     | 4,161.00      | 43,761.00     |
| 往来款        | 1,346,835.00 | 949,355.93    | 161.06        |
| 代垫款        | 224,318.91   | 210,524.45    | 244,449.71    |
| 事转企预留人员安置费 | 6,656,094.76 | 10,771,306.76 | 10,996,472.79 |
| 报销款        | 90,697.97    | 25,575.94     | 66,297.51     |
| 其他         | 473,241.12   | 471,337.35    | 423,575.21    |
| 合计         | 8,795,348.76 | 12,432,261.43 | 11,774,717.28 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

2023 年 06 月 30 日

| 项目           | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 天津农垦东方实业有限公司 | 200,000.00 | 未结算       |
| 131 培养经费     | 79,743.46  | 未结算       |
| 合计           | 279,743.46 |           |

2022 年 12 月 31 日

| 项目           | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 天津农垦东方实业有限公司 | 200,000.00 | 未结算       |
| 131 培养经费     | 79,743.46  | 未结算       |
| 合计           | 279,743.46 |           |

2021 年 12 月 31 日

| 项目           | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 天津农垦东方实业有限公司 | 200,000.00 | 未结算       |
| 131 培养经费     | 79,743.46  | 未结算       |
| 合计           | 279,743.46 |           |

(十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目        | 2023/06/30   | 2022/12/31 | 2021/12/31 |
|-----------|--------------|------------|------------|
| 一年内到期租赁负债 | 1,805,737.59 |            |            |
| 合计        | 1,805,737.59 |            |            |

(十九) 其他流动负债

| 项目    | 2023/06/30 | 2022/12/31 | 2021/12/31 |
|-------|------------|------------|------------|
| 待转销项税 | 144,856.78 | 161,579.55 | 150,627.77 |
| 合计    | 144,856.78 | 161,579.55 | 150,627.77 |

(二十) 租赁负债

| 项目   | 2023/06/30   | 2022/12/31 | 2021/12/31 |
|------|--------------|------------|------------|
| 租赁负债 | 3,886,850.13 |            |            |
| 合计   | 3,886,850.13 |            |            |

(二十一) 递延收益

1、递延收益明细情况

2023年06月30日

| 项目   | 期初数          | 本期增加 | 本期减少       | 期末数          |
|------|--------------|------|------------|--------------|
| 政府补助 | 7,202,155.17 |      | 395,689.66 | 6,806,465.51 |
| 合计   | 7,202,155.17 |      | 395,689.66 | 6,806,465.51 |

2022年12月31日

| 项目   | 期初数          | 本期增加         | 本期减少       | 期末数          |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 政府补助 | 6,000,000.00 | 1,850,000.00 | 647,844.83 | 7,202,155.17 |
| 合计   | 6,000,000.00 | 1,850,000.00 | 647,844.83 | 7,202,155.17 |

2021年12月31日

| 项目   | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 政府补助 | 6,000,000.00 |      |      | 6,000,000.00 |
| 合计   | 6,000,000.00 |      |      | 6,000,000.00 |

2、涉及政府补助的项目

2023年06月30日

| 补助项目                  | 期初余额         | 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 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|----------|------------|-------------|------|--------------|-------------|
| 2020年都市型奶业产业集群项目资金    | 5,400,000.00 |          | 300,000.00 |             |      | 5,100,000.00 | 与资产相关       |
| 2022年都市型奶业和生猪产业集群项目资金 | 1,802,155.17 |          | 95,689.66  |             |      | 1,706,465.51 | 与资产相关       |
| 合计                    | 7,202,155.17 |          | 395,689.66 |             |      | 6,806,465.51 |             |

2022年12月31日



| 补助项目                          | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期计<br>入营业<br>外收入<br>金额 | 其他<br>变动 | 期末余额         | 与资产相关<br>/与收益相<br>关 |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------------|----------|--------------|---------------------|
| 2020年都市型奶业<br>产业集群项目资金        | 6,000,000.00 |              | 600,000.00         |                         |          | 5,400,000.00 | 与资产相关               |
| 2022年都市型奶业<br>和生猪产业集群项<br>目资金 |              | 1,850,000.00 | 47,844.83          |                         |          | 1,802,155.17 | 与资产相关               |
| 合计                            | 6,000,000.00 | 1,850,000.00 | 647,844.83         |                         |          | 7,202,155.17 |                     |

2021年12月31日

| 补助项目                   | 期初余额         | 本期新<br>增补助<br>金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期计<br>入营业<br>外收<br>入金额 | 其他<br>变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------|--------------|------------------|--------------------|-------------------------|----------|--------------|-----------------|
| 2020年都市型奶业<br>产业集群项目资金 | 6,000,000.00 |                  |                    |                         |          | 6,000,000.00 | 与资产相关           |
| 合计                     | 6,000,000.00 |                  |                    |                         |          | 6,000,000.00 |                 |

## (二十二) 实收资本

2023年06月30日

| 投资者名称      | 期初数           |         | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末数           |         |
|------------|---------------|---------|----------|----------|---------------|---------|
|            | 投资金额          | 所占比例(%) |          |          | 投资金额          | 所占比例(%) |
| 天津食品集团有限公司 | 35,404,882.96 | 100.00  |          |          | 35,404,882.96 | 100.00  |
| 合计         | 35,404,882.96 | 100.00  |          |          | 35,404,882.96 | 100.00  |

注：公司本期期初实收资本为77,399,613.14，因模拟剥离资产减资41,994,730.18后为35,404,882.96。

2022年12月31日

| 投资者名称      | 期初数           |         | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末数           |         |
|------------|---------------|---------|----------|----------|---------------|---------|
|            | 投资金额          | 所占比例(%) |          |          | 投资金额          | 所占比例(%) |
| 天津食品集团有限公司 | 35,404,882.96 | 100.00  |          |          | 35,404,882.96 | 100.00  |
| 合计         | 35,404,882.96 | 100.00  |          |          | 35,404,882.96 | 100.00  |

注：公司本期期初期末实收资本皆为77,399,613.14，因模拟剥离资产减资41,994,730.18后为35,404,882.96。

2021年12月31日

| 投资者名称      | 期初数           |         | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末数           |         |
|------------|---------------|---------|----------|----------|---------------|---------|
|            | 投资金额          | 所占比例(%) |          |          | 投资金额          | 所占比例(%) |
| 天津食品集团有限公司 | 35,404,882.96 | 100.00  |          |          | 35,404,882.96 | 100.00  |
| 合计         | 35,404,882.96 | 100.00  |          |          | 35,404,882.96 | 100.00  |

注：公司本期期初期末实收资本皆为77,399,613.14，因模拟剥离资产减资41,994,730.18后为35,404,882.96。

## (二十三) 资本公积

2023年06月30日

| 项目         | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------|------|------|------|
| 资本溢价(股本溢价) |      |      |      |      |

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额         |
|--------|---------------|------|--------------|--------------|
| 其他资本公积 | 13,140,116.32 |      | 3,765,497.04 | 9,374,619.28 |
| 合计     | 13,140,116.32 |      | 3,765,497.04 | 9,374,619.28 |

注：公司本期减少额，其中 3,730,000.00 为减免房租合同终止影响，其余为模拟剥离资产影响。

2022 年 12 月 31 日

| 项目         | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） |               |              |               |               |
| 其他资本公积     | 19,297,361.93 | 5,760,000.00 | 11,917,245.61 | 13,140,116.32 |
| 合计         | 19,297,361.93 | 5,760,000.00 | 11,917,245.61 | 13,140,116.32 |

注：公司本期增加额为母子公司免收房租影响，本期减少额为模拟剥离资产影响。

2021 年 12 月 31 日

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          |
|------------|---------------|------|--------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） |               |      |              |               |
| 其他资本公积     | 21,171,016.91 |      | 1,873,654.98 | 19,297,361.93 |
| 合计         | 21,171,016.91 |      | 1,873,654.98 | 19,297,361.93 |

注：公司本期减少额为模拟剥离资产影响。

#### （二十四）盈余公积

2023 年 06 月 30 日

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 656,098.47 | -    | -    | 656,098.47 |
| 合计     | 656,098.47 | -    | -    | 656,098.47 |

2022 年 12 月 31 日

| 项目     | 期初余额       | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|-----------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 577,034.09 | 79,064.38 |      | 656,098.47 |
| 合计     | 577,034.09 | 79,064.38 |      | 656,098.47 |

2021 年 12 月 31 日

| 项目     | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 443,270.88 | 133,763.21 | -    | 577,034.09 |
| 合计     | 443,270.88 | 133,763.21 | -    | 577,034.09 |

#### （二十五）未分配利润

| 项目                    | 2023/06/30    | 2022/12/31    | 2021/12/31    |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -1,900,564.14 | 3,325,032.21  | 6,502,461.36  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -             | -             | -             |
| 调整后年初未分配利润            | -1,900,564.14 | 3,325,032.21  | 6,502,461.36  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -3,904,281.68 | -5,146,531.97 | -3,043,665.94 |
| 减：提取法定盈余公积            | -             | 79,064.38     | 133,763.21    |

|            |               |               |              |
|------------|---------------|---------------|--------------|
| 提取任意盈余公积   | -             | -             | -            |
| 提取一般风险准备   | -             | -             | -            |
| 应付普通股股利    | 3,380,000.00  | -             | -            |
| 转作股本的普通股股利 | -             | -             | -            |
| 其他         | -             | -             | -            |
| 期末未分配利润    | -9,184,845.82 | -1,900,564.14 | 3,325,032.21 |

(二十六) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本情况

| 项目   | 2023年1-6月     |               | 2022年度        |               | 2021年度        |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 11,217,078.42 | 10,747,652.84 | 31,924,506.62 | 24,592,653.71 | 30,056,918.83 | 23,476,319.52 |
| 其他业务 | 240,566.01    | 38,095.24     | 172,764.04    | 11,600.85     | 410,141.34    | 127,726.27    |
| 合计   | 11,457,644.43 | 10,785,748.08 | 32,097,270.66 | 24,604,254.56 | 30,467,060.17 | 23,604,045.79 |

2、营业收入、成本、毛利分析

| 项目     | 2023年1-6月     |               |            |
|--------|---------------|---------------|------------|
|        | 收入            | 成本            | 毛利         |
| 一、主营业务 |               |               |            |
| - 食品检测 | 11,217,078.42 | 10,747,652.84 | 469,425.58 |
| 小计     | 11,217,078.42 | 10,747,652.84 | 469,425.58 |
| 二、其他业务 | 240,566.01    | 38,095.24     | 202,470.77 |
| 合计     | 11,457,644.43 | 10,785,748.08 | 671,896.35 |

续表:

| 项目     | 2022年度        |               |              |
|--------|---------------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本            | 毛利           |
| 一、主营业务 |               |               |              |
| - 食品检测 | 31,924,506.62 | 24,592,653.71 | 7,331,852.91 |
| 小计     | 31,924,506.62 | 24,592,653.71 | 7,331,852.91 |
| 二、其他业务 | 172,764.04    | 11,600.85     | 161,163.19   |
| 合计     | 32,097,270.66 | 24,604,254.56 | 7,493,016.10 |

续表:

| 项目     | 2021年度        |               |              |
|--------|---------------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本            | 毛利           |
| 一、主营业务 |               |               |              |
| - 食品检测 | 30,056,918.83 | 23,476,319.52 | 6,580,599.31 |
| 小计     | 30,056,918.83 | 23,476,319.52 | 6,580,599.31 |
| 二、其他业务 | 410,141.34    | 127,726.27    | 282,415.07   |
| 合计     | 30,467,060.17 | 23,604,045.79 | 6,863,014.38 |

(二十七) 税金及附加

| 项目      | 2023年1-6月 | 2022年度    | 2021年度    |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 25,083.92 | 31,109.19 | -         |
| 教育费附加   | 10,750.25 | 13,332.51 | -         |
| 地方教育费附加 | 7,166.84  | 8,888.34  | -         |
| 印花税     | 4,498.43  | 5,066.74  | 22,720.48 |
| 土地使用税   | 1,125.00  | -         | 1,125.00  |
| 其他      | -         | 2,593.41  | -         |
| 合计      | 48,624.44 | 60,990.19 | 23,845.48 |

(二十八) 销售费用

| 项目    | 2023年1-6月  | 2022年度       | 2021年度       |
|-------|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 515,701.18 | 1,322,052.69 | 1,187,465.97 |
| 差旅费   | 1,783.50   | 14,170.68    | -            |
| 广告宣传费 | 74,429.25  | -            | -            |
| 业务招待费 | 7,909.00   | 8,030.30     | 5,380.00     |
| 招标服务费 | 162,569.47 | 290,228.50   | 335,361.12   |
| 合计    | 762,392.40 | 1,634,482.17 | 1,528,207.09 |

(二十九) 管理费用

| 项目     | 2023年1-6月    | 2022年度       | 2021年度       |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,171,610.70 | 4,092,258.44 | 4,006,078.84 |
| 中介机构费用 | 19,615.16    | 52,564.57    | 55,971.70    |
| 房租及物业费 | 316,012.94   | 864,056.75   | 736,803.98   |
| 办公费    | 105,305.63   | 303,084.39   | 148,925.12   |
| 差旅费    | -            | 3,073.00     | 4,411.52     |
| 业务招待费  | -            | 21,782.35    | 3,009.00     |
| 会务费    | -            | 2,800.00     | -            |
| 服务费    | 74,457.26    | 995,720.33   | 111,991.37   |
| 折旧与摊销  | 3,381.60     | 5,465.31     | 5,347.32     |
| 其他     | 175,052.08   | 663,180.34   | 383,773.55   |
| 合计     | 2,865,435.37 | 7,003,985.48 | 5,456,312.40 |

(三十) 研发费用

| 项目         | 2023年1-6月  | 2022年度       | 2021年度       |
|------------|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 575,286.47 | 2,576,077.70 | 2,110,654.98 |
| 实验耗材及低值易耗品 | -          | 32,963.24    | 4,854.37     |
| 折旧费        | 210,431.54 | 437,334.35   | 437,334.24   |
| 其他         | -          | 3,600.00     | 2,477.38     |
| 合计         | 785,718.01 | 3,049,975.29 | 2,555,320.97 |

(三十一) 财务费用

| 项目     | 2023年1-6月  | 2022年度     | 2021年度      |
|--------|------------|------------|-------------|
| 利息支出   | 165,713.25 | 110,773.96 |             |
| 减：利息收入 | 13,753.30  | 5,079.65   | 103,943.41  |
| 汇兑损益   |            |            |             |
| 手续费    | 1,937.93   | 4,253.50   | 3,449.10    |
| 其他     |            |            |             |
| 合计     | 153,897.88 | 109,947.81 | -100,494.31 |

#### (三十二) 其他收益

| 项目      | 2023年1-6月  | 2022年度     | 2021年度     |
|---------|------------|------------|------------|
| 政府补助    | 404,689.66 | 715,546.81 | 28,416.01  |
| 进项税加计抵减 | 11,370.83  | 199,262.33 | 168,441.83 |
| 合计      | 416,060.49 | 914,809.14 | 196,857.84 |

#### (三十三) 信用减值损失

| 项目   | 2023年1-6月   | 2022年度        | 2021年度      |
|------|-------------|---------------|-------------|
| 坏账损失 | -354,336.49 | -1,424,406.50 | -627,665.09 |
| 合计   | -354,336.49 | -1,424,406.50 | -627,665.09 |

#### (三十四) 资产处置收益

| 项目         | 2023年1-6月 | 2022年度   | 2021年度 |
|------------|-----------|----------|--------|
| 非流动资产处置利得： |           | 4,230.24 |        |
| 处置固定资产利得   |           |          |        |
| 小计         |           | 4,230.24 |        |
| 非流动资产处置损失： |           |          |        |
| 处置固定资产损失   |           |          |        |
| 小计         |           |          |        |
| 合计         |           | 4,230.24 |        |

#### (三十五) 营业外收入

| 项目       | 2023年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 | 2022年度 | 计入当期非经常性损益的金额 | 2021年度    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|---------------|--------|---------------|-----------|---------------|
| 接受捐赠     |           |               |        |               | 20,000.00 | 20,000.00     |
| 违约金及罚款收入 | 1,600.00  | 1,600.00      | 800.00 | 800.00        |           |               |
| 其他       | 0.20      | 0.20          | 161.16 | 161.16        | 705.39    | 705.39        |
| 合计       | 1,600.20  | 1,600.20      | 961.16 | 961.16        | 20,705.39 | 20,705.39     |

#### (三十六) 营业外支出

| 项目           | 2023年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 | 2022年度    | 计入当期非经常性损益的金额 | 2021年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|---------------|-----------|---------------|--------|---------------|
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | 3,792.20  | 3,792.20      | 78,353.98 | 78,353.98     | 400.00 | 400.00        |

|    |          |          |           |           |        |        |
|----|----------|----------|-----------|-----------|--------|--------|
| 其他 |          |          | 1.60      | 1.60      |        |        |
| 合计 | 3,792.20 | 3,792.20 | 78,355.58 | 78,355.58 | 400.00 | 400.00 |

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目               | 2023年1-6月  | 2022年度     | 2021年度     |
|------------------|------------|------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 41,587.39  | 19,697.28  | 45,497.77  |
| 递延所得税调整          | -21,945.46 | 1,449.82   | -12,510.94 |
| 汇算清缴差额           | -          | 176,258.49 | -          |
| 合计               | 19,641.93  | 197,405.59 | 32,986.83  |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2023年1-6月     | 2022年度        | 2021年度        |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | -3,884,639.75 | -4,949,126.38 | -3,010,679.11 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -971,159.94   | -1,237,281.60 | -752,669.78   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -165,546.51   | -182,612.46   | -280,592.83   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -             | 176,258.49    | -             |
| 非应税收入的影响                       | -             | -             | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 29,689.56     | 161,107.40    | 152,463.49    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -             | -             | -             |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,148,561.70  | 1,279,164.77  | 943,076.21    |
| 其他(研发加计扣除影响等)                  | -21,902.88    | 768.99        | -29,290.26    |
| 所得税费用                          | 19,641.93     | 197,405.59    | 32,986.83     |

(三十八) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 2023年1-6月     | 2022年度        | 2021年度        |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 利息收入   | 13,753.30     | 5,079.65      | 103,943.41    |
| 往来款项   | 21,799,487.86 | 53,376,497.70 | 41,997,169.84 |
| 押金及保证金 | 1,416,700.00  | 2,258,745.00  | 2,069,011.05  |
| 补贴收入   | 68,482.00     | 2,115,693.98  | 77,162.01     |
| 其他     | 21,872.00     | 59,230.09     | 96,475.59     |
| 合计     | 23,320,295.16 | 57,815,246.42 | 44,343,761.90 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 2023年1-6月     | 2022年度        | 2021年度        |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 费用性支出  | 2,581,348.55  | 4,504,620.15  | 2,097,267.91  |
| 押金及保证金 | 1,560,860.80  | 1,924,440.60  | 2,294,544.00  |
| 往来款项   | 12,522,645.57 | 50,585,041.27 | 61,003,487.55 |
| 其他     | 155,547.14    | 56,265.77     | 103,210.54    |

|     |               |               |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|
| 合 计 | 16,820,402.06 | 57,070,367.79 | 65,498,510.00 |
|-----|---------------|---------------|---------------|

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 2023年1-6月     | 2022年度         | 2021年度         |
|--------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:                  |               |                |                |
| 净利润                                  | -3,904,281.68 | -5,146,531.97  | -3,043,665.94  |
| 加: 信用减值准备                            | 354,336.49    | 1,424,406.50   | 627,665.09     |
| 资产减值准备                               |               |                | -              |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 2,277,960.85  | 4,204,098.93   | 3,326,763.66   |
| 使用权资产折旧                              | 1,060,000.00  | 2,120,000.00   | 200,000.00     |
| 无形资产摊销                               | 3,381.60      | 5,465.31       | 5,347.32       |
| 长期待摊费用摊销                             | 233,649.49    | 428,263.93     | 481,380.78     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |               | -4,230.24      |                |
| 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)                      | 165,713.25    | 110,773.96     |                |
| 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)                 | -1,445,092.39 | 1,449.82       | -12,510.94     |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | 1,423,146.93  |                |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     |               |                |                |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 3,770,807.13  | 12,529,507.97  | -22,698,683.46 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -4,647,097.88 | -16,767,262.10 | 4,867,737.25   |
| 其他                                   |               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -707,476.21   | -1,094,057.89  | -16,245,966.24 |
| 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                              | 196,286.56    | 4,784,572.77   | 4,649,242.09   |
| 减: 现金的期初余额                           | 4,784,572.77  | 4,649,242.09   | 32,292,114.51  |

|              |               |            |                |
|--------------|---------------|------------|----------------|
| 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 | -4,588,286.21 | 135,330.68 | -27,642,872.42 |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度      | 2021 年度      |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 196,286.56   | 4,784,572.77 | 4,649,242.09 |
| 其中：库存现金                     | 208.75       | 208.75       | 108.75       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 196,077.81   | 4,784,364.02 | 4,649,133.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |              |
| 存放同业款项                      |              |              |              |
| 拆放同业款项                      |              |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |              |
| 三、现金和现金等价物余额                | 196,286.56   | 4,784,572.77 | 4,649,242.09 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |              |

(四十) 所有权或使用权受限制的资产：无。

(四十一) 政府补助

### 1、政府补助基本情况

| 种类                       | 初始确认金额       | 列报项目 | 计入当期损益的金额<br>(2023 年 1-6 月) |
|--------------------------|--------------|------|-----------------------------|
| 与资产相关的政府补助               |              |      |                             |
| 2020 年都市型奶业产业集群项目资金      | 6,000,000.00 | 递延收益 | 300,000.00                  |
| 2022 年都市型奶业和生猪产业集群项目资金   | 1,850,000.00 | 递延收益 | 95,689.66                   |
| 与收益相关的政府补助               |              |      |                             |
| 天津市西青区人力资源和社会保障局运河工匠培养经费 | 2,500.00     | 其他收益 | 2,500.00                    |
| 一次性扩岗补助                  | 1,500.00     | 其他收益 | 1,500.00                    |
| 优秀骨干奖励                   | 5,000.00     | 其他收益 | 5,000.00                    |

续：



| 种类                     | 初始确认金额       | 列报项目 | 计入当期损益的金额<br>(2022 年度) |
|------------------------|--------------|------|------------------------|
| 与资产相关的政府补助             |              |      |                        |
| 2020 年都市型奶业产业集群项目资金    | 6,000,000.00 | 递延收益 | 600,000.00             |
| 2022 年都市型奶业和生猪产业集群项目资金 | 1,850,000.00 | 递延收益 | 47,844.83              |
| 与收益相关的政府补助             |              |      |                        |
| 一次性扩岗补助                | 4,500.00     | 其他收益 | 4,500.00               |
| 失业率低给予奖励               | 14,200.81    | 其他收益 | 14,200.81              |
| 吸收应届毕业生补贴              | 6,000.00     | 其他收益 | 6,000.00               |
| 失业保险返还                 | 43,001.17    | 其他收益 | 43,001.17              |

续:

| 种类                     | 初始确认金额    | 列报项目 | 计入当期损益的金额<br>(2021 年度) |
|------------------------|-----------|------|------------------------|
| 与资产相关的政府补助             |           |      |                        |
| 与收益相关的政府补助             |           |      |                        |
| 吸收应届毕业生补贴              | 300.00    | 其他收益 | 300.00                 |
| 研发补贴                   | 3,028.00  | 其他收益 | 3,028.00               |
| 西青区人力资源和社会保障局稳岗返还      | 5,088.01  | 其他收益 | 5,088.01               |
| 西青市场监督管理局 2020 年区级专利资助 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00              |

八、合并范围的变更：无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本         | 业务性质     | 持股比例 (%) |    | 表决权比例 (%) |
|----------------|-------|-----|--------------|----------|----------|----|-----------|
|                |       |     |              |          | 直接       | 间接 |           |
| 壹诺(天津)检测服务有限公司 | 天津    | 天津  | 8,000,000.00 | 其他质检技术服务 | 100.00   |    | 100.00    |

续表

| 子公司全称          | 企业类型   | 法定代表人 | 组织机构代码或统一社会信用代码    | 取得方式 |
|----------------|--------|-------|--------------------|------|
| 壹诺(天津)检测服务有限公司 | 有限责任公司 | 张颖璐   | 91120111MA05XAYR65 | 无偿划转 |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益：无。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司控股股东情况

| 控股股东全称     | 关联关系 | 企业类型   | 注册地 | 法定代表人 | 统一社会信用代码           | 业务性质  |
|------------|------|--------|-----|-------|--------------------|-------|
| 天津食品集团有限公司 | 母公司  | 有限责任公司 | 天津市 | 万守朋   | 911200003410493986 | 食品制造业 |

续：

| 控股股东全称     | 注册资本        |             | 对本公司持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方 |
|------------|-------------|-------------|--------------|----------------|----------|
|            | 期初金额 (万元)   | 期末金额 (万元)   |              |                |          |
| 天津食品集团有限公司 | 679831.8627 | 679831.8627 | 100.00       | 100.00         | 天津市国资委   |

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注九、(一) 在子公司中的权益。

#### 3、本公司的联营公司情况：

详见附注九、(二) 在合营企业或联营企业中的权益。

#### 4、本公司其他关联方情况

| 关联方名称           | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 天津食品集团商贸有限公司    | 受同一母公司控制    |
| 天津天宫葡萄酒有限公司     | 受同一母公司控制    |
| 天津广大纸业股份有限公司    | 受同一母公司控制    |
| 天津中商联检验检测有限公司   | 受同一母公司控制    |
| 天津立达海水资源开发有限公司  | 受同一母公司控制    |
| 天津市桂顺斋食品有限公司    | 受同一母公司控制    |
| 嘉立荷(山东)牧业有限公司   | 受同一母公司控制    |
| 天津海河乳业有限公司      | 受同一母公司控制    |
| 承德津垦塞彝食品有限公司    | 受同一母公司控制    |
| 天津农垦渤海农业集团有限公司  | 受同一母公司控制    |
| 天津嘉立荷牧业集团有限公司   | 受同一母公司控制    |
| 天津食品供应链集团有限公司   | 受同一母公司控制    |
| 天津海河乳品有限公司      | 受同一母公司控制    |
| 天津嘉禾田源观赏鱼养殖有限公司 | 受同一母公司控制    |
| 天津农垦康嘉生态养殖有限公司  | 受同一母公司控制    |
| 天津市利民进出口有限公司    | 受同一母公司控制    |
| 天津嘉立荷饲料有限公司     | 受同一母公司控制    |
| 天津天阳葡萄酒有限公司     | 母公司间接投资     |
| 壳牌华北石油集团有限公司    | 受同一母公司控制    |
| 天津二商迎宾肉类食品有限公司  | 受同一母公司控制    |

|                   |          |
|-------------------|----------|
| 天津市广源畜禽养殖有限公司     | 受同一母公司控制 |
| 天津利达华鹰粮油储运有限公司    | 受同一母公司控制 |
| 天津天食水产科技发展有限公司    | 受同一母公司控制 |
| 天津天食牛种业有限公司       | 受同一母公司控制 |
| 天津市利民调料有限公司       | 受同一母公司控制 |
| 天津津河乳业有限公司        | 受同一母公司控制 |
| 天津天食望月清真食品有限公司    | 受同一母公司控制 |
| 天食康谊（天津）餐饮管理有限公司  | 受同一母公司控制 |
| 天津市二商久久食品连锁有限公司   | 受同一母公司控制 |
| 中法合营王朝葡萄酒有限公司     | 受同一母公司控制 |
| 华北城（天津）物业服务服务有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 内蒙古东方万旗肉牛产业有限公司   | 受同一母公司控制 |
| 天津利达食品科技有限公司      | 受同一母公司控制 |
| 天津瑞盈食品有限公司        | 受同一母公司控制 |
| 天津山海关豆制品有限公司      | 受同一母公司控制 |
| 天津市农垦房地产开发建设有限公司  | 受同一母公司控制 |
| 天津市农垦物业管理有限公司     | 受同一母公司控制 |
| 中粮利金（天津）粮油股份有限公司  | 受同一母公司控制 |
| 天津利达龙江米业有限公司      | 受同一母公司控制 |
| 天津农垦海燕有限公司        | 受同一母公司控制 |
| 天津天食生物科技有限公司      | 受同一母公司控制 |

（二）关联方交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称           | 关联交易内容 | 2023年1-6月 | 2022年度     | 2021年度     |
|-----------------|--------|-----------|------------|------------|
| 壳牌华北石油集团有限公司    | 燃油采购   | 59,702.94 | 153,090.72 | 93,941.78  |
| 天津食品集团商贸有限公司    | 食堂采购   |           |            | 217,899.90 |
| 天津天宮葡萄酒有限公司     | 办公用品采购 | 8,155.75  | 3,876.11   |            |
| 天津广大纸业股份有限公司    | 办公用品采购 | 7,867.25  | 5,575.22   | 2,831.86   |
| 天津中商联检验检测有限公司   | 委托检测   |           | 16,233.96  |            |
| 天津立达海水资源开发有限公司  | 办公用品采购 |           | 1,699.12   |            |
| 天津利达粮油有限公司西青分公司 | 慰问品采购  | 116.40    |            | 4,325.20   |

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称           | 关联交易内容  | 2023年1-6月  | 2022年度     | 2021年度     |
|-----------------|---------|------------|------------|------------|
| 天津食品集团商贸有限公司    | 检测、技术服务 | 78,866.03  | 313,820.76 | 622,075.46 |
| 天津市桂顺斋食品有限公司    | 检测服务    | 83,003.77  | 95,105.66  | 156,395.29 |
| 嘉立荷(山东)牧业有限公司   | 检测服务    | -          | -          | 8,113.21   |
| 天津海河乳业有限公司      | 检测、宣传服务 | -          | 188,679.24 | 283,018.86 |
| 承德津垦塞鑫食品有限公司    | 检测服务    | -          | 12,550.37  | 19,478.56  |
| 天津农垦渤海农业集团有限公司  | 检测服务    | -          | 207,547.17 | -          |
| 天津嘉立荷牧业集团有限公司   | 检测服务    | -          | 14,943.40  | -          |
| 天津食品供应链集团有限公司   | 检测服务    | -          | 2,594.34   | -          |
| 天津海河乳业有限公司      | 检测、宣传服务 | 235,849.05 | 188,490.57 | -          |
| 天津嘉禾田源观赏鱼养殖有限公司 | 检测服务    | -          | 2,264.15   | -          |
| 天津农垦康嘉生态养殖有限公司  | 检测服务    | 5,660.38   | 6,226.42   | -          |
| 天津市利民进出口有限公司    | 检测服务    | -          | 3,641.51   | -          |

|                  | 2023年1-6月    | 2022年度       | 2021年度       |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 天津嘉立荷饲料有限公司      | -            | 188,679.25   | -            |
| 天津天阳葡萄酒有限公司      | -            | 146,716.98   | 34,754.72    |
| 天津食品集团有限公司       | -            | 849,056.60   | 339,622.63   |
| 天津二商迎宾肉类食品有限公司   | 1,707,547.17 | 3,227,830.18 | 3,227,830.18 |
| 天津市广源畜禽养殖有限公司    | 4,198.11     | -            | 2,358.49     |
| 天津利达华鹰粮油储运有限公司   | 16,849.06    | -            | -            |
| 天津天食水产科技发展有限公司   | 377.36       | -            | -            |
| 天津天食牛种业有限公司      | 301.89       | -            | -            |
| 天津市利民调料有限公司      | 4,716.98     | 2,226.42     | -            |
| 天津津河乳业有限公司       | 47,169.81    | -            | -            |
| 天津天食望月清真食品有限公司   | -            | 25,956.60    | 29,254.72    |
| 天食康谊（天津）餐饮管理有限公司 | 68,877.36    | 54,641.51    | 107,483.02   |
| 天津天宮葡萄酒有限公司      | 4,716.98     | 8,181.13     | -            |
| 天津市二商久久食品连锁有限公司  | 1,037.74     | -            | -            |
| 华北城（天津）物业服务有限公司  | -            | 896.23       | -            |
| 内蒙古东方万旗肉牛产业有限公司  | -            | 2,405.66     | -            |
| 天津立达海水资源开发有限公司   | -            | 896.23       | -            |
| 天津利达食品科技有限公司     | -            | 1,415.09     | -            |
| 天津瑞盈食品有限公司       | -            | 1,415.09     | 1,415.09     |
| 天津山海关豆制品有限公司     | -            | 1,792.45     | 707.55       |
| 天津市农垦房地产开发有限公司   | -            | 896.23       | -            |
| 天津市农垦物业管理有限公司    | -            | 4,811.32     | -            |
| 中粮利金（天津）粮油股份有限公司 | -            | 1,839.62     | 1,415.09     |

| 关联方名称         | 关联交易内容 | 2023年1-6月 | 2022年度     | 2021年度     |
|---------------|--------|-----------|------------|------------|
| 天津利达龙江米业有限公司  | 检测服务   | -         | -          | 9,245.28   |
| 天津农垦海燕有限公司    | 检测服务   | -         | -          | 849.06     |
| 中法合营王朝葡萄酒有限公司 | 检测服务   | -         | 383,518.86 | 853,773.58 |
| 天津天食生物科技有限公司  | 检测服务   | -         | 4,858.49   | -          |

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、关联方租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称          | 承租方名称            | 租赁资产种类 | 2023年1-6月<br>确认租赁费 | 2022年度<br>确认租赁费 | 2021年度<br>确认租赁费 |
|----------------|------------------|--------|--------------------|-----------------|-----------------|
| 天津食品集团有限公司     | 天津市乳制品食品监测中心有限公司 | 房屋     | 960,000.00         | 1,920,000.00    | -               |
| 天津二商迎宾肉类食品有限公司 | 壹诺（天津）检测服务有限公司   | 房屋     | 100,000.00         | 200,000.00      | 200,000.00      |

4、关联方担保：无。

5、关联方资金拆借：

| 关联方        | 拆借金额         | 起始日         | 到期日         | 说明 |
|------------|--------------|-------------|-------------|----|
| 拆入：        |              |             |             |    |
| 天津食品集团有限公司 | 6,000,000.00 | 2022年8月19日  | 2023年8月18日  |    |
| 天津食品集团有限公司 | 1,200,000.00 | 2022年9月15日  | 2023年9月14日  |    |
| 天津食品集团有限公司 | 1,000,000.00 | 2022年9月29日  | 2023年9月28日  |    |
| 天津食品集团有限公司 | 600,000.00   | 2022年11月15日 | 2023年11月14日 |    |
| 天津食品集团有限公司 | 350,000.00   | 2023年06月30日 | 2024年06月29日 |    |
| 拆出：        |              |             |             |    |
| 无          |              |             |             |    |

6、其他关联交易：无。

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目：

| 项目名称  | 关联方              | 2023年06月30日 | 2022年12月31日  | 2021年12月31日   |
|-------|------------------|-------------|--------------|---------------|
| 应收账款  | 天津食品集团商贸有限公司     | 200,460.00  | 300,000.00   | 100,000.00    |
| 应收账款  | 嘉立荷(山东)牧业有限公司    | -           | -            | 8,600.00      |
| 应收账款  | 天津海河乳业有限公司       | -           | 100,000.00   | 200,000.00    |
| 应收账款  | 天津食品集团股份有限公司     | -           | 900,000.00   | -             |
| 应收账款  | 天津天阳葡萄酒有限公司      | -           | 90,000.00    | -             |
| 应收账款  | 天津市桂顺斋食品有限公司     | 92,124.00   | 94,062.00    | 3,600.00      |
| 应收账款  | 天津市利民调料有限公司      | 5,000.00    | -            | -             |
| 应收账款  | 天食康谊(天津)餐饮管理有限公司 | 55,960.00   | 38,820.00    | 29,440.00     |
| 应收账款  | 天津天食望月清真食品有限公司   | -           | 7,798.00     | -             |
| 应收账款  | 中法合营王朝葡萄酒有限公司    | -           | 406,530.00   | 460,000.00    |
| 预付账款  | 壳牌华北石油集团有限公司     | 37,848.79   | 15,313.11    | 18,305.62     |
| 其他应收款 | 天津食品集团商贸有限公司     | 17,410.00   | 118,406.00   | -             |
| 其他应收款 | 天津食品集团有限公司       | -           | 5,097,346.12 | 26,820,801.06 |
| 其他应收款 | 天津二商迎宾肉类食品有限公司   | 192,103.78  | 4,626,048.13 | 5,142,840.79  |

2、应付项目：

| 项目名称 | 关联方          | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 应付账款 | 天津食品集团商贸有限公司 | -           | -           | 36,874.40   |
| 应付账款 | 天津天高葡萄酒有限公司  | 13,596.00   | 4,380.00    | -           |
| 应付账款 | 天津广大纸业股份有限公司 | 3,530.00    | 4,950.00    | -           |

| 项目名称        | 关联方            | 2023年06月30日  | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  |
|-------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 合同负债        | 承德津垦塞彝食品有限公司   | -            | -            | 2,673.01     |
| 合同负债        | 天津二商迎宾肉类食品有限公司 | 1,147,018.40 | 2,066,980.66 | 1,014,213.21 |
| 其他应付款       | 天津农垦东方实业有限公司   | 200,000.00   | 200,000.00   | 200,000.00   |
| 其他应付款       | 天津食品集团通达资产管理公司 | 12,453.60    | 11,440.00    | 14,049.40    |
| 其他应付款       | 天津食品集团有限公司     | 1,346,835.00 | 782,300.00   |              |
| 其他应付款       | 天津二商迎宾肉类食品有限公司 | 42,769.54    | 115,535.59   | 19,793.74    |
| 租赁负债        | 天津食品集团有限公司     | 3,886,850.13 |              |              |
| 一年内到期的非流动负债 | 天津食品集团有限公司     | 1,805,737.59 |              |              |



十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项：无

十四、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

| 账龄        | 2023/06/30    | 2022/12/31    | 2021/12/31    |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 15,868,440.68 | 12,634,013.01 | 10,655,805.62 |
| 1至2年(含2年) | 6,275,426.09  | 6,366,426.09  | 253,000.00    |
| 2至3年(含3年) |               |               | 760,000.00    |
| 3年以上      |               | 10,000.00     | 22,035.20     |
| 小计        | 22,143,866.77 | 19,010,439.10 | 11,690,840.82 |
| 减：坏账准备    | 2,048,507.25  | 1,914,985.87  | 909,425.48    |
| 合计        | 20,095,359.52 | 17,095,453.23 | 10,781,415.34 |

2、按坏账准备计提方法分类披露：

2023年06月30日

| 类别             | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 22,143,866.77 | 100.00 | 2,048,507.25 | 9.25    | 20,095,359.52 |
| 组合一：账龄组合       | 22,143,866.77 | 100.00 | 2,048,507.25 | 9.25    | 20,095,359.52 |
| 组合二：无风险组合      |               |        |              |         |               |
| 合计             | 22,143,866.77 | 100.00 | 2,048,507.25 | 9.25    | 20,095,359.52 |

2022年12月31日

| 类别             | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 19,010,439.10 | 100.00 | 1,914,985.87 | 10.07   | 17,095,453.23 |
| 组合一：账龄组合       | 19,010,439.10 | 100.00 | 1,914,985.87 | 10.07   | 17,095,453.23 |
| 组合二：无风险组合      |               |        |              |         |               |
| 合计             | 19,010,439.10 | 100.00 | 1,914,985.87 | 10.07   | 17,095,453.23 |

2021年12月31日

| 类别             | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,690,840.82 | 100.00 | 909,425.48 | 7.78    | 10,781,415.34 |
| 组合一：账龄组合       | 11,690,840.82 | 100.00 | 909,425.48 | 7.78    | 10,781,415.34 |
| 组合二：无风险组合      |               |        |            |         |               |
| 合计             | 11,690,840.82 | 100.00 | 909,425.48 | 7.78    | 10,781,415.34 |

(1) 按单项计提坏账准备：无

(2) 按组合计提坏账准备：

| 组合名称  | 2023年6月30日    |              |         |           |
|-------|---------------|--------------|---------|-----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由      |
| 账龄组合  | 22,143,866.77 | 2,048,507.25 | 9.25    | 详见附注三、(九) |
| 无风险组合 |               |              |         | 详见附注三、(九) |
| 合计    | 22,143,866.77 | 2,048,507.25 | 9.25    |           |

续：

| 组合名称  | 2022年12月31日   |              |         |           |
|-------|---------------|--------------|---------|-----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由      |
| 账龄组合  | 19,010,439.10 | 1,914,985.87 | 10.07   | 详见附注三、(九) |
| 无风险组合 |               |              |         | 详见附注三、(九) |
| 合计    | 19,010,439.10 | 1,914,985.87 | 10.07   |           |

续：

| 组合名称  | 2021年12月31日   |            |         |           |
|-------|---------------|------------|---------|-----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由      |
| 账龄组合  | 11,690,840.82 | 909,425.48 | 7.78    | 详见附注三、(九) |
| 无风险组合 |               |            |         | 详见附注三、(九) |
| 合计    | 11,690,840.82 | 909,425.48 | 7.78    |           |

其中：按账龄组合计提坏账准备的情况：

2023年06月30日

| 账龄        | 余额            | 期末减值准备       | 计提比例(%) |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 15,868,440.68 | 793,422.03   | 5.00    |
| 1至2年(含2年) | 6,275,426.09  | 1,255,085.22 | 20.00   |
| 2至3年(含3年) |               |              | 40.00   |
| 3年以上      |               |              | 100.00  |
| 合计        | 22,143,866.77 | 2,048,507.25 |         |

2022年12月31日

| 账龄        | 余额            | 期末减值准备       | 计提比例(%) |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 12,634,013.01 | 631,700.65   | 5.00    |
| 1至2年(含2年) | 6,366,426.09  | 1,273,285.22 | 20.00   |
| 2至3年(含3年) |               |              | 40.00   |
| 3年以上      | 10,000.00     | 10,000.00    | 100.00  |
| 合计        | 19,010,439.10 | 1,914,985.87 |         |

2021年12月31日

| 账龄        | 余额            | 期末减值准备     | 计提比例(%) |
|-----------|---------------|------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 10,655,805.62 | 532,790.28 | 5.00    |
| 1至2年(含2年) | 253,000.00    | 50,600.00  | 20.00   |
| 2至3年(含3年) | 760,000.00    | 304,000.00 | 40.00   |
| 3年以上      | 22,035.20     | 22,035.20  | 100.00  |
| 合计        | 11,690,840.82 | 909,425.48 |         |

### 3、坏账准备本报告期计提及变动情况

| 坏账准备              | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                   | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2022年12月31日余额     |              | 1,914,985.87         |                      | 1,914,985.87 |
| 2022年12月31日余额在本期: |              | -                    | -                    | -            |
| --转入第二阶段          |              | -                    | -                    | -            |
| --转入第三阶段          |              | -                    | -                    | -            |
| --转回第二阶段          |              | -                    | -                    | -            |
| --转回第一阶段          |              | -                    | -                    | -            |
| 本期计提              |              | 133,521.38           |                      | 133,521.38   |
| 本期转回              |              |                      |                      |              |
| 本期转销              |              |                      |                      |              |
| 本期核销              |              |                      |                      |              |
| 合并范围变化            |              |                      |                      |              |
| 2023年6月30日余额      |              | 2,048,507.25         |                      | 2,048,507.25 |

续

| 坏账准备              | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                   | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2021年12月31日余额     |              | 909,425.48           |                      | 909,425.48 |
| 2021年12月31日余额在本期: |              | -                    | -                    | -          |
| --转入第二阶段          |              | -                    | -                    | -          |
| --转入第三阶段          |              | -                    | -                    | -          |
| --转回第二阶段          |              | -                    | -                    | -          |

|               |  |              |   |              |
|---------------|--|--------------|---|--------------|
| -转回第一阶段       |  | -            | - | -            |
| 本期计提          |  | 1,005,560.39 |   | 1,005,560.39 |
| 本期转回          |  | -            | - | -            |
| 本期转销          |  | -            | - | -            |
| 本期核销          |  | -            | - | -            |
| 合并范围变化        |  | -            | - | -            |
| 2022年12月31日余额 |  | 1,914,985.87 |   | 1,914,985.87 |

续

| 坏账准备            | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                 | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2021年1月1日余额     |              | 470,326.97           |                      | 470,326.97 |
| 2021年1月1日余额在本期: |              | -                    | -                    | -          |
| -转入第二阶段         |              | -                    | -                    | -          |
| -转入第三阶段         |              | -                    | -                    | -          |
| -转回第二阶段         |              | -                    | -                    | -          |
| -转回第一阶段         |              | -                    | -                    | -          |
| 本期计提            |              | 439,098.51           |                      | 439,098.51 |
| 本期转回            |              | -                    | -                    | -          |
| 本期转销            |              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销            |              | -                    | -                    | -          |
| 合并范围变化          |              | -                    | -                    | -          |
| 2021年12月31日余额   |              | 909,425.48           |                      | 909,425.48 |

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023年06月30日

| 序号 | 单位名称           | 款项性质 | 应收账款期末余额      | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----|----------------|------|---------------|------|---------------|--------------|
| 1  | 天津市滨海新区市场监督管理局 | 检测款  | 6,617,110.00  | 备注1  | 29.88         | 923,370.50   |
| 2  | 天津市南开区市场监督管理局  | 检测款  | 1,827,732.26  | 备注2  | 8.25          | 232,311.61   |
| 3  | 天津市武清区市场监督管理局  | 检测款  | 1,251,050.00  | 备注3  | 5.65          | 122,552.50   |
| 4  | 天津市河东区市场监督管理局  | 检测款  | 1,097,400.00  | 1年以内 | 4.96          | 54,870.00    |
| 5  | 天津市农业农村委员会     | 检测款  | 1,057,954.49  | 1年以内 | 4.78          | 52,897.72    |
|    | 合计             |      | 11,851,246.75 |      | 53.52         | 1,386,002.33 |

备注1: 1年以内2,667,010.00元; 1-2年3,950,100.00元。备注2: 1年以内888,232.26元; 1-2年939,500.00元。

备注3: 1年以内851,050.00元; 1-2年400,000.00元。

2022年12月31日

| 序号 | 单位名称           | 款项性质 | 应收账款期末余额     | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----|----------------|------|--------------|------|---------------|--------------|
| 1  | 天津市滨海新区市场监督管理局 | 检测费  | 5,417,810.00 | 备注1  | 28.50         | 863,405.50   |
| 2  | 天津市南开区市场监督管理局  | 检测费  | 1,400,000.00 | 备注2  | 7.36          | 210,925.00   |
| 3  | 天津食品集团有限公司     | 检测费  | 900,000.00   | 1年以内 | 4.73          | 45,000.00    |
| 4  | 天津市武清区市场监督管理局  | 检测费  | 884,750.00   | 备注3  | 4.65          | 104,237.50   |
| 5  | 天津市河东区市场监督管理局  | 检测费  | 850,000.00   | 1年以内 | 4.47          | 42,500.00    |
| 合计 |                |      | 9,452,560.00 |      | 49.71         | 1,266,068.00 |

备注1：1年以内1,467,710.00；1-2年3,950,100.00元。备注2：1年以内460,500.00；1-2年939,500.00元。

备注3：1年以内484,750.00；1-2年400,000.00元。

2021年12月31日

| 序号 | 单位名称           | 款项性质 | 应收账款期末余额     | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----|----------------|------|--------------|------|---------------|------------|
| 1  | 天津市滨海新区市场监督管理局 | 检测款  | 5,660,100.00 | 备注1  | 48.41         | 549,005.00 |
| 2  | 天津市食品安全检测技术研究院 | 检测款  | 1,135,402.00 | 1年以内 | 9.71          | 56,770.10  |
| 3  | 天津市南开区市场监督管理局  | 检测款  | 939,500.00   | 1年以内 | 8.04          | 46,975.00  |
| 4  | 天津市静海区农业农村委员会  | 检测款  | 525,000.00   | 1年以内 | 4.49          | 26,250.00  |
| 5  | 中法合营王朝葡萄酒有限公司  | 检测款  | 460,000.00   | 备注2  | 3.93          | 28,250.00  |
| 合计 |                |      | 8,720,002.00 |      | 74.58         | 707,250.10 |

备注1：1年以内4,900,100.00元；2-3年760,000.00元。备注2：1年以内425,000.00元；1-2年35,000.00元。

(二) 其他应收款

| 项目   | 注 | 2023/06/30   | 2022/12/31   | 2021/12/31    |
|------|---|--------------|--------------|---------------|
| 应收利息 |   |              |              |               |
| 应收股利 |   |              |              |               |
| 其他应收 | 1 | 1,058,159.90 | 5,439,340.43 | 27,320,769.85 |
| 合计   |   | 1,058,159.90 | 5,439,340.43 | 27,320,769.85 |

1、其他应收

(1) 按账龄分析：

| 账龄        | 2023/06/30   | 2022/12/31   | 2021/12/31    |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 963,877.86   | 5,400,541.14 | 27,292,225.21 |
| 1至2年(含2年) | 158,939.02   | 55,541.19    | 65,144.82     |
| 2至3年(含3年) | 25,541.19    | 15,876.83    |               |
| 3年以上      | 276,165.80   | 260,288.97   | 260,288.97    |
| 小计        | 1,424,523.87 | 5,732,248.13 | 27,617,659.00 |

|        |              |              |               |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 366,363.97   | 292,907.70   | 296,889.15    |
| 合计     | 1,058,159.90 | 5,439,340.43 | 27,320,769.85 |

(2) 按款项性质分类情况：

| 款项性质   | 账面余额         |              |               |
|--------|--------------|--------------|---------------|
|        | 2023/06/30   | 2022/12/31   | 2021/12/31    |
| 押金、保证金 | 143,900.00   | 43,000.00    | 367,935.00    |
| 备用金    | 1,002,924.90 | 213,207.04   | 110,548.23    |
| 往来款    | 277,698.97   | 5,476,041.09 | 18,978,066.05 |
| 其他     |              |              | 8,161,109.72  |
| 合计     | 1,424,523.87 | 5,732,248.13 | 27,617,659.00 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

2023年06月30日

| 类别        | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | 260,288.97   | 18.27  | 260,288.97 | 100.00  |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,164,234.90 | 81.73  | 106,075.00 | 9.11    | 1,058,159.90 |
| 组合一：账龄组合  | 1,164,234.90 | 81.73  | 106,075.00 | 9.11    | 1,058,159.90 |
| 组合二：无风险组合 |              |        |            |         |              |
| 合计        | 1,424,523.87 | 100.00 | 366,363.97 | 25.72   | 1,058,159.90 |

2022年12月31日

| 类别        | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | 260,288.97   | 4.54   | 260,288.97 | 100.00  |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,471,959.16 | 95.46  | 32,618.73  | 0.60    | 5,439,340.43 |
| 组合一：账龄组合  | 374,613.04   | 6.54   | 32,618.73  | 8.71    | 341,994.31   |
| 组合二：无风险组合 | 5,097,346.12 | 88.92  |            |         | 5,097,346.12 |
| 合计        | 5,732,248.13 | 100.00 | 292,907.70 | 5.11    | 5,439,340.43 |

2021年12月31日

| 类别        | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 260,288.97    | 0.94   | 260,288.97 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备 | 27,357,370.03 | 99.06  | 36,600.18  | 0.13    | 27,320,769.85 |
| 组合一：账龄组合  | 536,568.97    | 1.94   | 36,600.18  | 6.82    | 499,968.79    |
| 组合二：无风险组合 | 26,820,801.06 | 97.12  |            |         | 26,820,801.06 |
| 合计        | 27,617,659.00 | 100.00 | 296,889.15 | 1.07    | 27,320,769.85 |

1) 按单项计提坏账准备

| 名称             | 2023/06/30 |            |         |        |
|----------------|------------|------------|---------|--------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 天津市消费者协会       | 3,370.00   | 3,370.00   | 100.00  | 预计难以收回 |
| 天津市农垦通联公司      | 25,000.00  | 25,000.00  | 100.00  | 预计难以收回 |
| 天津阿斯巴甜健康食品有限公司 | 107,147.47 | 107,147.47 | 100.00  | 预计难以收回 |
| 中乌贸易有限商行       | 124,771.50 | 124,771.50 | 100.00  | 预计难以收回 |
| 合计             | 260,288.97 | 260,288.97 | 100.00  |        |

续:

| 名称             | 2022/12/31 |            |         |        |
|----------------|------------|------------|---------|--------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 天津市消费者协会       | 3,370.00   | 3,370.00   | 100.00  | 预计难以收回 |
| 天津市农垦通联公司      | 25,000.00  | 25,000.00  | 100.00  | 预计难以收回 |
| 天津阿斯巴甜健康食品有限公司 | 107,147.47 | 107,147.47 | 100.00  | 预计难以收回 |
| 中乌贸易有限商行       | 124,771.50 | 124,771.50 | 100.00  | 预计难以收回 |
| 合计             | 260,288.97 | 260,288.97 | 100.00  |        |

续:

| 名称             | 2021/12/31 |            |         |        |
|----------------|------------|------------|---------|--------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 天津市消费者协会       | 3,370.00   | 3,370.00   | 100.00  | 预计难以收回 |
| 天津市农垦通联公司      | 25,000.00  | 25,000.00  | 100.00  | 预计难以收回 |
| 天津阿斯巴甜健康食品有限公司 | 107,147.47 | 107,147.47 | 100.00  | 预计难以收回 |
| 中乌贸易有限商行       | 124,771.50 | 124,771.50 | 100.00  | 预计难以收回 |
| 合计             | 260,288.97 | 260,288.97 | 100.00  |        |

2) 按账龄组合计提坏账准备的情况

| 组合名称  | 2023年06月30日  |            |         |           |
|-------|--------------|------------|---------|-----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由      |
| 账龄组合  | 1,164,234.90 | 106,075.00 | 9.11    | 详见附注三(十一) |
| 无风险组合 |              |            |         | 详见附注三(十一) |
| 合计    | 1,164,234.90 | 106,075.00 | 9.11    |           |

续:

| 组合名称  | 2022年12月31日  |           |         |           |
|-------|--------------|-----------|---------|-----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例(%) | 计提理由      |
| 账龄组合  | 374,613.04   | 32,618.73 | 8.71    | 详见附注三(十一) |
| 无风险组合 | 5,097,346.12 |           |         | 详见附注三(十一) |
| 合计    | 5,471,959.16 | 32,618.73 | 0.60    |           |

续:

| 组合名称 | 2021年12月31日 |           |         |           |
|------|-------------|-----------|---------|-----------|
|      | 账面余额        | 坏账准备      | 计提比例(%) | 计提理由      |
| 账龄组合 | 536,568.97  | 36,600.18 | 6.82    | 详见附注三(十一) |

|       |               |           |      |           |
|-------|---------------|-----------|------|-----------|
| 无风险组合 | 26,820,801.06 |           |      | 详见附注三(十一) |
| 合计    | 27,357,370.03 | 36,600.18 | 0.13 |           |

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

2023年06月30日

| 账龄        | 余额           | 期末减值准备     | 计提比例(%) |
|-----------|--------------|------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 963,877.86   | 48,193.89  | 5.00    |
| 1至2年(含2年) | 158,939.02   | 31,787.80  | 20.00   |
| 2至3年(含3年) | 25,541.19    | 10,216.48  | 40.00   |
| 3年以上      | 15,876.83    | 15,876.83  | 100.00  |
| 合计        | 1,164,234.90 | 106,075.00 |         |

2022年12月31日

| 账龄        | 余额         | 期末减值准备    | 计提比例(%) |
|-----------|------------|-----------|---------|
| 1年以内(含1年) | 303,195.02 | 15,159.76 | 5.00    |
| 1至2年(含2年) | 55,541.19  | 11,108.24 | 20.00   |
| 2至3年(含3年) | 15,876.83  | 6,350.73  | 40.00   |
| 3年以上      |            |           | 100.00  |
| 合计        | 374,613.04 | 32,618.73 |         |

2021年12月31日

| 账龄        | 余额         | 期末减值准备    | 计提比例(%) |
|-----------|------------|-----------|---------|
| 1年以内(含1年) | 471,424.15 | 23,571.22 | 5.00    |
| 1至2年(含2年) | 65,144.82  | 13,028.96 | 20.00   |
| 2至3年(含3年) |            |           | 40.00   |
| 3年以上      |            |           | 100.00  |
| 合计        | 536,568.97 | 36,600.18 |         |

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

2023年06月30日

| 坏账准备             | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                  | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2022年12月31日余额    |              | 32,618.73            | 260,288.97           | 292,907.70 |
| 2022年12月31日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段         |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段         |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段         |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段         |              |                      |                      |            |
| 本期计提             |              | 73,456.27            |                      | 73,456.27  |
| 本期转回             |              |                      |                      |            |
| 本期转销             |              |                      |                      |            |



|               |  |            |            |            |
|---------------|--|------------|------------|------------|
| 本期核销          |  |            |            |            |
| 合并范围变化        |  |            |            |            |
| 2023年06月30日余额 |  | 106,075.00 | 260,288.97 | 366,363.97 |

2022年12月31日

| 坏账准备             | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                  | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2021年12月31日余额    |              | 36,600.18            | 260,288.97           | 296,889.15 |
| 2021年12月31日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段         |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段         |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段         |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段         |              |                      |                      |            |
| 本期计提             |              |                      |                      |            |
| 本期转回             |              | 3,981.45             |                      | 3,981.45   |
| 本期转销             |              |                      |                      |            |
| 本期核销             |              |                      |                      |            |
| 合并范围变化           |              |                      |                      |            |
| 2022年12月31日余额    |              | 32,618.73            | 260,288.97           | 292,907.70 |

2021年12月31日

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2021年1月1日余额    |              |                      | 260,288.97           | 260,288.97 |
| 2021年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           |              | 36,600.18            |                      | 36,600.18  |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 合并范围变化         |              |                      |                      |            |
| 2021年12月31日余额  |              | 36,600.18            | 260,288.97           | 296,889.15 |

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

2023年06月30日

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|------|------------|------|---------------------|------------|
| 中乌贸易有限商行       | 往来款  | 124,771.50 | 3年以上 | 8.76                | 124,771.50 |
| 靳宇鹏            | 备用金  | 109,601.54 | 1年以内 | 7.69                | 5,480.08   |
| 天津阿斯巴甜健康食品有限公司 | 往来款  | 107,147.47 | 3年以上 | 7.52                | 107,147.47 |
| 赵荣             | 备用金  | 90,000.00  | 1年以内 | 6.32                | 4,500.00   |
| 张传胜            | 备用金  | 80,000.00  | 1年以内 | 5.62                | 4,000.00   |
| 合计             |      | 511,520.51 |      | 35.91               | 245,899.05 |

2022年12月31日

| 单位名称           | 款项性质  | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|-------|--------------|------|---------------------|------------|
| 天津食品集团有限公司     | 资金归集款 | 5,097,346.12 | 1年以内 | 88.92               |            |
| 中乌贸易有限商行       | 往来款   | 124,771.50   | 3年以上 | 2.18                | 124,771.50 |
| 天津食品集团商贸有限公司   | 往来款   | 118,406.00   | 1年以内 | 2.07                | 5,920.30   |
| 天津阿斯巴甜健康食品有限公司 | 往来款   | 107,147.47   | 3年以上 | 1.87                | 107,147.47 |
| 杨起明            | 备用金   | 49,900.00    | 1年以内 | 0.87                | 2,495.00   |
| 合计             |       | 5,497,571.09 |      | 95.91               | 240,334.27 |

2021年12月31日

| 单位名称           | 款项性质     | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|----------|---------------|------|---------------------|------------|
| 天津食品集团有限公司     | 资金归集款及其他 | 26,820,801.06 | 1年以内 | 97.11               |            |
| 中乌贸易有限商行       | 往来款      | 124,771.50    | 3年以上 | 0.45                | 124,771.50 |
| 天津宇和工程咨询有限公司   | 保证金      | 123,000.00    | 1年以内 | 0.45                | 6,150.00   |
| 河北省农业农村厅       | 保证金      | 107,935.00    | 1年以内 | 0.39                | 5,396.75   |
| 天津阿斯巴甜健康食品有限公司 | 往来款      | 107,147.47    | 3年以上 | 0.39                | 107,147.47 |
| 合计             |          | 27,283,655.03 |      | 98.79               | 243,465.72 |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 2023/06/30    |      |               | 2022/12/31    |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 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     | 13,138,895.35 |      | 13,138,895.35 | 13,138,895.35 |      | 13,138,895.35 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 13,138,895.35 |      | 13,138,895.35 | 13,138,895.35 |      | 13,138,895.35 |

续表

| 项目         | 2021/12/31    |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 13,138,895.35 |      | 13,138,895.35 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |
| 合计         | 13,138,895.35 |      | 13,138,895.35 |

注：因模拟期初已划转壹诺股权形成。

1、对子公司投资

2023年6月30日

| 被投资单位          | 期初余额<br>(账面价值) | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末余额<br>(账面价值) | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|----------------|----------|----------|----------------|--------------|--------------|
| 壹诺(天津)检测服务有限公司 | 13,138,895.35  |          |          | 13,138,895.35  |              |              |
| 合计             | 13,138,895.35  |          |          | 13,138,895.35  |              |              |

2022年12月31日

| 被投资单位          | 期初余额<br>(账面价值) | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末余额<br>(账面价值) | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|----------------|----------|----------|----------------|--------------|--------------|
| 壹诺(天津)检测服务有限公司 | 13,138,895.35  |          |          | 13,138,895.35  |              |              |
| 合计             | 13,138,895.35  |          |          | 13,138,895.35  |              |              |

2021年12月31日

| 被投资单位          | 期初余额<br>(账面价值) | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末余额<br>(账面价值) | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|----------------|----------|----------|----------------|--------------|--------------|
| 壹诺(天津)检测服务有限公司 | 13,138,895.35  |          |          | 13,138,895.35  |              |              |
| 合计             | 13,138,895.35  |          |          | 13,138,895.35  |              |              |

2、对联营、合营企业投资：无。

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本情况

| 项目   | 2023年1-6月    |              | 2022年度        |               | 2021年度        |               |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 7,248,608.70 | 8,296,763.84 | 24,609,596.17 | 19,647,732.24 | 23,662,879.13 | 19,410,672.45 |
| 其他业务 | 240,566.01   | 38,095.24    |               |               | 292,452.80    | 124,629.95    |
| 合计   | 7,489,174.71 | 8,334,859.08 | 24,609,596.17 | 19,647,732.24 | 23,955,331.93 | 19,535,302.40 |

2、营业收入、成本、毛利分析

| 项 目     | 2023年1-6月    |              |               |
|---------|--------------|--------------|---------------|
|         | 收 入          | 成 本          | 毛 利           |
| 一、.主营业务 |              |              |               |
| 食品检测    | 7,248,608.70 | 8,296,763.84 | -1,048,155.14 |
| 小 计     | 7,248,608.70 | 8,296,763.84 | -1,048,155.14 |
| 二、其他业务  | 240,566.01   | 38,095.24    | 202,470.77    |
| 合 计     | 7,489,174.71 | 8,334,859.08 | -845,684.37   |

续表：

| 项 目     | 2022年度        |               |              |
|---------|---------------|---------------|--------------|
|         | 收 入           | 成 本           | 毛 利          |
| 一、.主营业务 |               |               |              |
| 食品检测    | 24,609,596.17 | 19,647,732.24 | 4,961,863.93 |
| 小 计     | 24,609,596.17 | 19,647,732.24 | 4,961,863.93 |
| 二、其他业务  |               |               |              |
| 合 计     | 24,609,596.17 | 19,647,732.24 | 4,961,863.93 |

续表：

| 项 目     | 2021年度        |               |              |
|---------|---------------|---------------|--------------|
|         | 收 入           | 成 本           | 毛 利          |
| 一、.主营业务 |               |               |              |
| 食品检测    | 23,662,879.13 | 19,410,672.45 | 4,252,206.68 |
| 小 计     | 23,662,879.13 | 19,410,672.45 | 4,252,206.68 |
| 二、其他业务  | 292,452.80    | 124,629.95    | 167,822.85   |
| 合 计     | 23,955,331.93 | 19,535,302.40 | 4,420,029.53 |

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

| 项 目  | 2023年1-6月  | 2022年度     | 2021年度    |
|--|------------|------------|-----------|
| 非流动资产处置损益  |            | 4,230.24   |           |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |            |            |           |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)        | 404,689.66 | 715,546.81 | 28,416.01 |
| 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                                |            |            |           |

| 项目  | 2023年1-6月  | 2022年度     | 2021年度     |
|---|------------|------------|------------|
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |            |            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |            |            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |            |            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |            |            |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |            |            |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |            |            |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |            |            |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |            |            |            |
| 受托经营取得的托管费收入  |            |            |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -2,192.00  | -77,394.42 | 20,305.39  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 11,370.83  | 199,262.33 | 168,441.83 |
| 少数股东权益影响额（税后）   |            |            |            |
| 所得税影响额  | 5,538.59   | 9,060.26   | 2,851.61   |
| 合 计   | 408,329.90 | 832,584.70 | 214,311.62 |

注：根据本模拟合并财务报表附注二所述的编制基础，假设于2021年1月1日已完成壹诺公司股权划转。因此并本模拟合并财务报表无因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的非经常性损益。

天津市乳品食品监测中心有限公司

2023年12月17日



姓名: 夏元靖  
Sex: 男  
出生日期: 1975-01-29  
工作单位: 北京万隆会计师事务所有限公司天津分所  
身份证号: 340822197501293115

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

110003050015

年度检验登记 2009 年度  
Annual Renewal Registration 2.31  
资格检查合格

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010 年度 3.31  
任职资格检查合格

证书编号: 110003050015  
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 4 月 12 日  
Date of Issuance

年度检验登记 2010 年度  
Annual Renewal Registration 6.11  
资格检查合格

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011 年度 3.31  
任职资格检查合格

年度检验登记 2011 年度  
Annual Renewal Registration 11.25  
资格检查合格

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012 年度 11.21  
任职资格检查合格

2013 年度 3.31  
任职资格检查合格

2022 夏元靖

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014 年 12 月 12 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014 年 12 月 12 日

注意事项  
NOTES

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

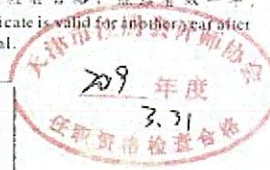


姓 Full name 宋海凤  
 性 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1990-08-10  
 工作单位 Working unit 中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 371522199008107840



2021 年度  
 年度检验登记 11.25  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2022宋海凤

证书编号: 120100110059  
 No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

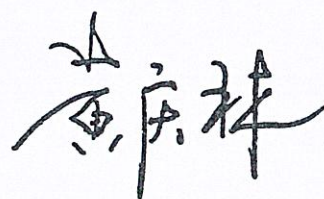
发证日期: 2018 年 01 月 23 日  
 Date of Issuance

# 授 权 书

No. 01

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人、主任会计师黄庆林授权合伙人沈芳、方文森、梁雪萍、王桂林、刘维、韩正萍、欧伟胜、王自勇、丁琛、尹明、廉彩桃、姜永彦、李伟、刘昕宁、张玉祥、苏琪、张英伟、吴秋兰、姜金洲、刘晓轶、王宝芹、高树玉、夏元清、张学兵、薛瑾、魏占敏在审计、验资报告中签章，该授权有效期自 2023 年 1 月 1 日始至 2023 年 12 月 31 日止。

首席合伙人、主任会计师：



中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

2023年1月1日





证书序号: 0000492

## 说明

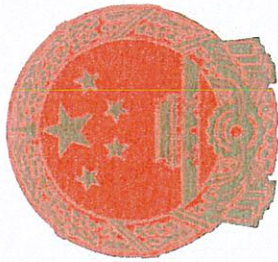
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局

二〇二一年 十二月 三十日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄庆林

主任会计师:

经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会(2007)27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
911201166688390414 (10-1)



扫描二维码  
登录国家企业信用信息公示系统  
查询、备案、监管信息

|         |  |      |             |
|---------|--|------|-------------|
| 名称      | 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)  | 出资额  | 贰仟壹佰壹拾万元人民币 |
| 类型      | 特殊普通合伙合伙企业   | 成立日期 | 二〇〇〇年九月十九日  |
| 执行事务合伙人 | 黄庆林;沈斌;方文森;危晖;史世利;阴兆银;王建国;王勤;成志城;姚远;刘俊;梁雪萍;王桂林   |      |             |
| 经营范围    | 审计报告;出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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) |      |             |

主要经营场所  
天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)



登记机关

2023年11月06日