



太阳股份

NEEQ : 837129

金太阳粮油股份有限公司

Golden Sun Grain and Oil Co.,Ltd



半年度报告

—— 2022 ——

## 公司半年度大事记

- 1、开发出米黄金系列稻米油产品
- 2、启动产业工人队伍建设改革

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动和融资 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	98

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王志荣、主管会计工作负责人曹锡军及会计机构负责人（会计主管人员）丛红芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
食品安全和质量控制风险	公司主要从事食用植物油的研发、生产和销售，产品以健康高端食用油为主，具体包括葵花籽油、玉米油、橄榄油和亚麻籽油和菜籽油、大豆油等。食用植物油是消费者日常主要消费品之一。随着我国对食用植物油安全的重视、消费者对食用植物油安全意识以及权益保护意识的增强，食用植物油质量安全控制已经成为其加工企业经营活动中的重中之重。公司自成立以来十分重视食品安全，通过了 ISO9001 质量管理体系认证，制定了一系列的质量管理制度并严格实施，未发生重大食品安全和质量事故。公司的产品需要经过运输、仓储、上架销售等多个环节才能到达终端消费者。尽管公司已针对生产、销售等环节采取了严格的管理措施，仍不能完全排除因相关细节处置不当而导致食品安全和质量事件发生的可能性。如果发生食品安全和质量事故，那么将对公司的品牌形象以及相关产品的销售造成不良影响，并有可能引发赔偿，公司存在食品安全和质量控制风险。
原材料价格波动风险	葵花籽毛油、菜籽毛油、大豆毛油是目前公司产品的主要原材料。目前，公司的葵花籽毛油、菜籽毛油、国产大豆毛油主要来自进口和国内市场。政策和国际市场的变化都可能影响葵花

	<p>籽毛油、菜籽毛油、大豆毛油的市场价格，受国家产业政策和国际市场价格影响，报告期内的菜籽毛油、大豆毛油、葵花籽价格受俄乌战争影响，价格变动较大。葵花籽毛油、菜籽毛油、大豆毛油的价格如果出现大幅波动，可能对公司盈利产生较大的影响。虽然公司一直根据订单情况制定较为合理的头寸区间，尽可能的减小原材料价格波动对公司利润的影响，但不能完全避免原材料价格波动带来的风险，原材料价格波动风险依然是公司主要的风险之一。</p>
市场竞争加剧风险	<p>目前，公司已在江苏、上海、浙江、安徽、山东、江西、湖南等几个省、市铺建了销售网络，并逐步向其他省份扩展。在食用植物油加工行业里，公司跟中粮集团、鲁花等国内较大的食用植物油加工企业相比在规模和品牌知名度上存在一定的差距，但公司是中粮集团、鲁花等公司葵花籽油供应商，合作关系良好。未来食用植物油行业竞争会愈发激烈，公司如果不能有效推广自有品牌，拓宽营销渠道，在市场竞争加剧时可能会面临较大的风险。</p>
存货余额较大风险	<p>报告期各期末，2022 年 6 月末公司存货账面价值为 47,291.18 万元、2021 年末公司存货账面价值为 49,347.34 万元，占公司资产总额的比例分别为 42.09%、47.41%。公司存货主要包括原材料、半成品和库存商品。报告期内，主要原材料葵花籽毛油、菜籽油价格波动较大。但如果未来公司主要原材料的价格下滑，而公司未能及时作出相应对策，则可能影响公司的经营业绩。如果公司产品的市场销售价格大幅下降，或者公司产品销售不畅导致原材料无法正常消化，公司将面临存货跌价的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、金太阳、股份公司	指	金太阳粮油股份有限公司
股东大会	指	金太阳粮油股份有限公司股东大会
董事会	指	金太阳粮油股份有限公司董事会
监事会	指	金太阳粮油股份有限公司监事会
苏垦农发、控股股东	指	江苏省农垦农业发展股份有限公司 公司股东
沪通七龙	指	南通沪通七龙股权投资中心（有限合伙） 公司股东
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司

股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本报告	指	金太阳粮油股份有限公司 2022 年半年度报告
报告期	指	2022 年半年度、2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	金太阳粮油股份有限公司
英文名称及缩写	Golden Sun Grain and Oil Co., Ltd.
证券简称	太阳股份
证券代码	837129
法定代表人	王志荣

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	丛红芬
联系地址	江苏省如东县岔河镇交通东路 33 号
电话	0513-84310208
传真	0513-84311311
电子邮箱	conghongfen@goldsunoil.cn
公司网址	<a href="http://www.goldsunoil.cn">http://www.goldsunoil.cn</a>
办公地址	江苏省如东县岔河镇交通东路 33 号
邮政编码	226403
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 12 月 23 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业--C133 植物油加工-C1331 食用植物油
主要产品与服务项目	主要从事食用植物油的研发、生产和销售，以葵花籽油、菜籽油为主
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（江苏省农垦农业发展股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江苏省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132060013870668XK	否
注册地址	江苏省南通市如东县岔河镇交通 东路 33 号	否
注册资本（元）	80,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,820,597,344.53	1,276,755,739.00	42.60%
毛利率%	4.59%	9.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,685,363.30	48,988,612.91	5.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,706,650.96	43,904,974.86	8.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.19%	8.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.56%	7.68%	-
基本每股收益	0.65	0.61	5.91%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,123,474,335.43	1,040,881,079.13	7.93%
负债总计	495,463,269.88	435,919,711.45	13.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	628,011,065.55	604,961,367.68	3.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.85	7.56	3.81%
资产负债率%（母公司）	43.60%	41.56%	-
资产负债率%（合并）	44.10%	41.88%	-
流动比率	2.02	2.093	-
利息保障倍数	80.55	44.25	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,466,429.06	-23,546,655.51	-
应收账款周转率	26.04	15.34	-
存货周转率	3.50	2.68	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.93%	9.21%	-
营业收入增长率%	42.60%	7.54%	-
净利润增长率%	5.50%	88.84%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-259,546.69
计入当期损益的政府补助，（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,837,736.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,725,703.35
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	101,764.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,708
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,304,949.79</b>
减：所得税影响数	1,326,237.45
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,978,712.34</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式

公司是一家集研发、生产、销售为一体的农业产业化食用植物油企业。根据证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于大类“C 制造业”中的子类“C13 农副食品加工业”。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》，公司属于大类“C13 农副食品加工业”中的子类“C1331 食用植物油加工”。根据全国股份转让系统公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“C13 农副食品加工业”中的子类“C1331 食用植物油加工”。公司销售主要通过品牌事业部、精品油销售部共同完成，品牌事业部负责包装油品销售，精品油销售部负责精品油及其他销售。公司销售模式主要包括以下三种类型：

(1)品牌销售模式。分现代直营渠道和经销商渠道。现代直营由公司直接供货到大润发、苏果、文峰等全国性连锁商超，在商超 A 类门店中由公司招收专职导购员负责门店销售，与消费者实施一对一的销售模式，树立品牌、展示形象。渠道经销商是通过经销商在各自区域的商超进行铺市服务、销售，通过各个渠道经销商在各自区域拥有上百家的网点，实现较大市场铺市率及占有率。

(2)精品油销售模式。公司生产的精品葵花油等产品，因品质一流、专利技术、独创工艺和质量远远优于国标，销售对象主要为国内十大品牌的生产商，是首选供应商，销售地区覆盖江苏、上海、浙江、湖北、山东、广东、内蒙等地。精品油销售价格每天根据市场行情变动情况以及国内市场供需情况确定，合同中约定质量、价格、结算方式、提货时间、运输方式、争议解决方式等条款。合同执行人员负责跟进后续发货数量、收货数量质量、开具发票、催收货款等事宜。

(3)普通油销售及加工费收入模式。普通油销售收入主要来自一些粮油批发商消费客户的销售；加工费收入主要是来自利用公司品控管理的优势及灌装富余产能为一些品牌油提供灌装服务。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生较大的变化。  
报告期后至本报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期公司实现营业收入 1,820,597,344.53 元,较上年同期 1,276,755,739.00 元,增加 543,841,605.53 元,增幅 42.60%;实现归属于母公司净利润 51,685,363.30 元,增加 2,696,750.39 元,增幅 5.50%。完成了半年度计划。

### (二) 行业情况

食用油品类繁多，是国民生活的必需品，而随着大众对健康关注程度的持续攀升，关于食用油的品质、营养价值以及质量安全问题受到越来越多的关注。长期以来，我国食用油消费以豆油、菜油等普通油品为主，高档保健食用油消费比例较低，相比发达国家高端食用油(橄榄油)消费一般占其植物油总消费量 40%以上，而中国高端食用油消费约占食用油总消费量不足 2%，仍有较大增长空间。

2021 年油脂在全球低库存的驱动下，价格表现较为强势。2022 年以来，受疫情、极端天气以及地缘政治因素影响，全球食用油价格延续上涨势头，棕榈油、豆油和葵花籽油等部分品种食用油涨幅达到创纪录的高位。我国食用油对外依存度高，国内食用油价格也持续承压上涨。

我国消费者对于食用植物油消费呈现更加多元化、品质化和健康化的需求，在刻意减少油脂摄入

的同时，富含不饱和脂肪酸、亚麻酸的健康油脂的关注度明显提升。一直以来，食用油在国民消费中都占据着十分重要的地位，近年来的产销量总体在不断地增长。从消费结构来看，曾经占据主要地位的豆油、菜籽油、花生油已经在逐渐减少，更加安全、营养、健康的葵花籽油赢得了越来越多消费者的喜爱。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	78,495,734.32	6.99%	31,834,671.23	3.06%	146.57%
应收票据	4,329,804.00	0.39%	1,722,604.00	0.17%	151.35%
应收账款	60,175,791.43	5.36%	73,880,811.65	7.1%	-18.55%
交易性金融资产	13,000,000.00	1.16%	116,250,892.09	11.17%	-88.82%
预付款项	283,490,682.01	25.23%	106,745,259.76	10.26%	165.58%
存货	472,911,844.88	42.09%	493,473,370.91	47.41%	-4.17%
其他应收款	3,515,274.26	0.31%	1,806,151.39	0.17%	94.63%
其他流动资产	5,337,822.03	0.48%	9,789,313.62	0.94%	-45.47%
递延所得税资产	6,399,687.59	0.57%	8,558,557.5	0.82%	-25.22%
合同负债	258,209,518.47	22.98%	176,857,374.52	16.99%	46.00%
应交税费	16,112,221.89	1.43%	38,524,430.81	3.70%	-58.18%
其他应付款	3,693,375.10	0.33%	1,975,631.94	0.19%	86.95%
其他流动负债	23,238,856.66	2.07%	18,056,089.10	1.73%	28.70%
预计负债	13,891,611.09	1.24%	10,836,181.19	1.04%	28.20%
资产总计	1,123,474,335.43	100.00%	1,040,881,079.13	100.00%	7.93%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2022年6月30日货币资金78,495,734.32元，较本期期初增加了146.57%，主要是期末交易性金融资产减少所致；
- 2、应收票据：2022年6月30日应收票据4,329,804.00元，较本期期初增加了151.35%，主要是客户增加付银行承兑汇票；
- 3、交易性金融资产：2022年6月30日交易性金融资产13,000,000.00元，较本期期初减少了88.82%，主要是理财产品减少；
- 4、预付款项：2022年6月30日预付款项283,490,682.01元，较本期期初增加了165.58%，主要是合同到期预付货款所致。
- 5、其他应收款：2022年6月30日其他应收款3,515,274.26元，较本期期初增加了94.63%，主要是支付保证金所致。
- 6、其他流动资产：2022年6月30日其他流动资产5,337,822.03元，较本期期初减少了45.47%，主要是期末增值税留抵税金减少所致；

6、递延所得税资产：2022年6月30日递延所得税资产6,399,687.59元，较本期期初减少了25.22%，主要是信用减值和资产减值准备减少所致。

7、合同负债：2022年6月30日合同负债258,209,518.47元，较本期期初增加了46.00%，主要是客户预付款增加所致；

9、应交税费：2022年6月30日应交税费16,112,221.89元，较本期期初减少了58.18%，主要是应交税费及时缴纳所致。

10、其他应付款：2022年6月30日其他应付款3,693,375.10元，较本期期初增加了86.95%，主要是暂收款增加所致。

11、其他流动负债：2022年6月30日其他流动负债23,238,856.66元，较本期期初增加了28.70%，主要是合同负债增加所致。

12、预计负债：2022年6月30日预计负债13,891,611.09元，较本期期初增加了28.20%，主要是合同亏损增加所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,820,597,344.53	-	1,276,755,739.00	-	42.60%
营业成本	1,737,027,427.99	95.41%	1,159,936,935.77	90.85%	49.75%
毛利率	4.59%	-	9.15%	-	-
税金及附加	2,380,215.57	0.13%	1,448,944.77	0.11%	64.27%
销售费用	9,342,834.00	0.51%	41,147,166.22	3.22%	-77.29%
管理费用	13,293,520.95	0.73%	16,781,301.73	1.31%	-20.78%
研发费用	2,634,919.32	0.14%	1,131,698.00	0.09%	132.81%
财务费用	512,156.53	0.03%	1,826,513.04	0.14%	-71.96%
其他收益	3,837,736.30	0.21%	6,120,000.93	0.48%	-37.29%
投资收益	1,725,703.35	0.09%	974,206.16	0.08%	77.14%
信用减值损失	388,177.38	0.02%	1,013,854.20	0.08%	-61.71%
资产减值损失	10,685,601.17	0.59%	0	0%	0%
资产处置收益	-259,546.69	-0.01%	-7,431.94	0.00%	3,392.31%
营业利润	71,533,249.59	3.93%	62,583,808.82	4.90%	14.30%
营业外收入	300	0.00%	221,439.17	-99.86%	0.02%
营业外支出	3,156,437.90	0.17%	314,165.04	0.02%	904.71%
所得税费用	16,691,748.39	0.92%	13,502,470.04	1.06%	23.62%
净利润	51,685,363.30	2.84%	48,988,612.91	3.84%	5.50%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2022年1-6月营业收入1,820,597,344.53元，较上年同期1,276,755,739.00元，增加543,841,605.53元，增加了42.60%，主要一是销售量增加，二是产品价格上涨所致。

2、营业成本：2022年1-6月营业成本1,737,027,427.99元，较上年同期1,159,936,935.77元，增加577,090,492.22元，增加了49.75%，主要一是销售量增加，二是原料价格上涨所致。

3、税金及附加：2022年1-6月税金及附加2,380,215.57元，较上年同期1,448,944.77元，增加931,270.80元，增加了64.27%，主要印花税、城市建设维护税及教育费附加增加所致。

4、管理费用：2022年1-6月公司管理费用13,293,520.95元，较上年同期16,781,301.73元，减少3,487,780.78元，减少比例为20.78%，主要是工资计提比同期减少所致。

5、研发费用：2022年1-6月公司研发费用2,634,719.32元，较上年同期1,131,698.00元，增加1,503,021.32元，增加比例为132.81%，主要是本期米糠油研发费用增加所致。

6、销售费用：2022年1-6月公司销售费用9,342,834.00元，较上年同期41,147,166.22元，减少31,804,332.22元，减少比例为77.29%，主要是本期销售运输装卸费用列入营业成本核算所致。

7、财务费用：2022年1-6月财务费用512,156.53元，较上年同期1,826,513.04元，减少1,314,356.51元，减少了71.96%，主要是本期借款减少和利率降低所致。

8、其他收益：2022年1-6月其他收益3,837,736.30元，较上年同期6,120,000.93元，减少2,282,264.63元，减少了37.29%，主要是本期补助减少所致。

9、投资收益：2022年1-6月投资收益1,725,703.35元，较上年同期974,206.16元，增加751,497.19元，增加了77.14%，主要是理财收益增加所致。

10、信用减值损失：2022年1-6月信用减值损失388,177.38元，较上年同期1,013,854.20元，损失增加625,676.82元，增加了61.71%，主要本期应收款的减少比上年同期减少所致。

11、资产减值损失：2022年1-6月资产减值损失10,685,601.17元，较上年同期增加10,685,601.17元，主要是食用油价格上涨，菜油、豆油兑换业务及销售合同存在潜亏，对标的资产计提减值。

12、资产处置收益：2022年1-6月资产处置收益-259,546.69元，比上年同期-7,431.94元，减少252,114.75元，主要是锅炉升级改造，处置燃煤锅炉损失所致。

13、营业利润：2022年1-6月营业利润71,533,249.59元，较上年同期62,583,808.82元增加8,949,440.77元，增加了14.30%，主要是销售增加所致。

14、营业外收入：公司2022年1-6月营业外收入300.00元，较上年同期221,439.17元，减少221,139.17元，减少了99.86%，主要去年同期供应商合同解约赔款所致。

15、营业外支出：公司2022年1-6月营业外支出3,156,437.90元，较上年同期314,165.04元，增加2,842,272.86元，增加904.71%，主要是食用油价格大幅上涨，未执行的合同亏损，计提的或有负债所致。

16、所得税费用：公司2022年1-6月所得税费用16,691,748.39元，较上年同期13,502,470.04元，增加3,189,278.35元，增加23.62%，主要是利润增加所致。

17、净利润：2022年1-6月净利润51,685,363.30元，较上年同期48,988,612.91元，增加2,696,750.39元，增加了5.50%，主要是本期销售收入增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,806,093,431.43	1,262,348,738.98	43.07%
其他业务收入	14,503,913.10	14,407,000.02	0.67%
主营业务成本	<b>1,725,438,344.16</b>	<b>1,148,472,457.93</b>	<b>50.24%</b>

其他业务成本	11,589,083.83	11,464,477.84	1.09%
--------	---------------	---------------	-------

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
葵花籽油	366,248,773.74	309,970,200.70	15.37%	-2.16%	-3.99%	1.61%
菜籽油	395,120,080.67	387,697,879.01	1.88%	6.25%	14.57%	-7.13%
大豆油	801,829,836.29	790,295,211.57	0.69%	124.83%	132.47%	-3.27%
玉米油	131,055,624.77	125,805,738.43	4.01%	88.48%	89.73%	-0.63%
调和油	14,150,819.10	11,878,867.46	16.06%	-38.25%	-41.82%	5.15%
橄榄油	1,533,519.04	1,080,444.14	29.68%	16.63%	47.67%	-14.78%
其他油品	77,900,235.56	77,457,696.04	0.57%	36.83%	51.09%	9.38%
副产品	18,251,542.26	15,252,307.72	16.43%	107.19%	155.26%	-15.74%
合计	1,806,093,431.43	1,725,438,344.16	4.47%	43.07%	50.24%	-4.56%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 2022年1-6月公司主营业务收入1,806,093,431.43元，较上年同期增长43.07%，主要是大豆油销售增加所致。
- 2022年1-6月大豆油、玉米油销售收入增加主要是菜籽油、葵花籽油价格上涨，及俄乌战争，葵油进口受限，部分需求由大豆油、玉米油替代，其他油品主要是亚麻油、米糠油销售增加，副产品销售增加主要是葵籽饼、米糠粕的销售增加。
- 2022年1-6月菜籽油、大豆油毛利率降低，主要是食用油原料价格大幅上涨所致。

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,466,429.06	-23,546,655.51	-
投资活动产生的现金流量净额	102,618,474.35	-2,094,470.58	-
筹资活动产生的现金流量净额	-42,490,982.20	-8,423,505.75	-

**现金流量分析：**

- 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为-13,466,429.06元，较上年同期净流入增加10,080,226.45元，主要原因是存货、应收货款减少所致。
- 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为102,618,474.35元，较上年同期净流入增加104,712,944.93元，主要是理财赎回增加所致。
- 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为-42,490,982.20元，较上年同期净流入减少34,067,476.45元，主要是减少银行借款所致。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏金阳光粮油工业有限公司	子公司	食用植物油生产、销售	相关	原料供应	5,000,000	132,007,040.88	30,786,674.07	508,027,901.63	2,515,799.05
宁波两江汇国际贸易有限公司	子公司	自营和代理各类货物及技术的	相关	拓展业务	2,200,000	7,130,935.36	7,032,642.64	25,442,004.64	111,392.55

		进出口业务，食品经营，预包装食品批发零售							
江苏金太阳油脂有限公司	子公司	预包装食品、散装食品批发、零售	相关	拓展业务	1,000,000	26,091,438.74	5,658,539.52	536,887,011.38	979,348.24

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、食品与生产的安全责任：人们对健康、健康食品越来越重视，安全、有机、无公害、非转基因、高品质保健食品倍受市场青睐。为了食品安全，我们先后导入 ISO9001、ISO22000、ISO14001、OHSAS18001 等管理体系，在产品品质上，尤其检测设备舍得投入，先后投入 500 多万元购置瑞士氧化稳定仪、日本气质联用仪及气相色谱仪、美国高效液相色谱仪等先进检测设备及仪器，检验和研发团队专业人才达到 20 余人，从原料采购、生产加工到产品销售，建立了全程质量控制追溯体系，追溯到全方位、全天候、全过程，追溯到源头、过程、源尾。

2、保障员工健康和福利的责任：为使职工共享企业发展成果，体现“以人为本”的企业文化，每年增加员工工资，向一线职工和关键岗位倾斜，适当提升收入差距；改善员工的宿舍条件，员工宿舍配备了并开通网络，为员工提供了良好休息场所；每两年组织员工外出旅游，逢节假日发放福利、每年组织进行体检等福利。

3、环境保护责任：近年来注重环境保护，先后投入环境治理改造资金近 1000 万元，改建 150 吨/天污水处理车间，确保水质达标，并纳入镇污水管网。引进领先的新技术、新工艺冷冻真空项目，采用美国设备，降低了蒸汽用量、减少了污水排放，改善了生产环境，淘汰老式锅炉，投资三百万元，新增燃气节能韩国锅炉，实施节约能源资源的清洁生产，确保能耗水平逐年下降，实现增产减污控污、增产量不增危害，消除公众的隐忧。

十二、 评价持续经营能力

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。报告期公司实现营业收入 1,820,597,344.53 元，

较上年同期 1,276,755,739.00 元,增加 543,841,605.53 元,增幅 42.60%;实现归属于母公司净利润 51,685,363.30 元,增加 2,696,750.39 元,增幅 5.50%。公司积极推进技改工作,注重技术中心的长期建设,从制度和保障方面为技术人员提供优良的工作环境,同时加大培训力度,加大产品研发投入,提高产品质量,不断开发新产品,保持并扩大公司产品在业内的领先优势。综上所述,公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内,未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

### 十三、公司面临的风险和应对措施

1、食品安全和质量控制风险。公司主要从事食用植物油的研发、生产和销售,产品以中高端特色健康油品为主,具体包括葵花籽油、菜籽油、大豆油、玉米油、橄榄油、亚麻籽油等。食用植物油是消费者日常主要消费品之一。随着我国对食用植物油安全的重视、消费者对食用植物油安全意识以及权益保护意识的增强,食用植物油质量安全控制已经成为其加工企业经营活动中的重中之重。公司自成立以来十分重视食品安全,通过了 ISO9001 质量管理体系认证,制定了一系列的质量管理制度并严格实施,未发生重大食品安全和质量事故。公司的产品需要经过运输、仓储、上架销售等多个环节才能到达终端消费者。尽管公司已针对生产、销售等环节采取了严格的管控措施,仍不能完全排除因相关细节处置不当而导致食品安全和质量事件发生的可能性。如果发生食品安全和质量事故,那么将对公司的品牌形象以及相关产品的销售造成不良影响,并有可能引发赔偿,公司存在食品安全和质量控制风险。

应对措施:针对食品安全和质量控制的风险,一方面,公司将继续加强对生产、销售等环节的质量管理;另一方面,加强对员工食品安全和质量控制培训,严格遵守 ISO9001 质量管理规程。

2、原材料价格波动风险。葵花籽毛油、菜籽毛油、大豆毛油是目前公司产品的主要原材料。目前公司的葵花籽毛油、菜籽毛油、大豆毛油主要来自进口和国内市场。受国家产业政策和国际市场价格影响,报告期内的葵花籽毛油、菜籽毛油、大豆毛油价格变动较大,政策和国际市场的变化都可能影响葵花籽毛油、菜籽毛油、大豆毛油的市场价格。葵花籽毛油、菜籽毛油、大豆毛油的价格如果出现大幅波动,可能对公司盈利产生较大的影响。虽然公司一直根据订单情况制定较为合理的头寸区间,尽可能的减小原材料价格波动对公司利润的影响,但不能完全避免原材料价格波动带来的风险,原材料价格波动风险依然是公司主要的风险之一。

应对措施:针对原材料价格波动风险,根据订单情况确定较为合理的区间头寸,同时密切关注主要原材料现货和期货价格走势,利用套期保值等手段尽可能的减小原材料价格波动对公司利润的影响。

3、市场竞争加剧的风险。目前,公司已在江苏、上海、浙江、安徽、湖南、湖北、山东、北京等省、市铺建了销售网络,并逐步在向沿长江流域的省份扩展。但是在食用植物油加工行业,虽然跟中粮集团、西王食品等国内较大的食用植物油加工企业相比在规模和品牌知名度上存在一定的差距,但公司是中粮集团、鲁花等公司原料油供应商,合作关系良好。未来食用植物油行业竞争会愈发激烈,公司如果不能有效推广自有品牌,拓宽营销渠道,在市场竞争加剧时可能会面临较大的风险。

应对措施:针对市场竞争加剧的风险,一方面,公司将不断加大投入引进优秀人才,强势拓展、提升品牌,扩大品牌销售;另一方面公司加入农垦集团后,增加了企业实力,抵御市场竞争风险能力不断加强。

4、存货余额较大风险。报告期各期末,2022年6月末公司存货账面价值为47,291.18万元、2021年末公司存货账面价值为49,347.34万元,占公司资产总额的比例分别为42.09%、47.41%。公司存货主要包括原材料、半成品和库存商品。报告期内,主要原材料葵花籽毛油、菜籽油价格持续走高。但如果未来公司主要原材料的价格下滑,而公司未能及时作出相应对策,则可能影响公司的经营业绩。如果公司产品的市场销售价格大幅下降,或者公司产品销售不畅导致原材料无法正常消化,公司将面

临存货跌价的风险。。

应对措施：公司将加强对葵花油、菜籽油和大豆油等原材料价格的持续跟踪，一旦出现原材料价格大幅下降，公司立即减少原材料储备以防范采购风险，从而降低存货跌价风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	102,000,000.00	13,128,555.83
2. 销售产品、商品,提供劳务	10,100,000.00	4,006,785.50
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	171,250,000.00	157,995.40

(四) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
银行理财	2022-009	招商银行招招金	566,000,000.00	否	否
银行理财	2022-009	兴业银行添利 3 号理财	53,000,000.00	否	否
银行理财	2022-009	江苏银行启源现金 1 号理财	25,000,000.00	否	否
银行理财	2022-009	建设银行 1 号集合管理产品	20,000,000.00	否	否
银行理财	2022-009	邮政储蓄理财宝	90,000,000.00	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	13,000,000.00	0	不存在
合计	-	13,000,000.00	0	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司累计购买理财产品 75,400.00 万元，赎回 85,725.09 万元，未赎回 1,300.00 万元。其中：招商银行如东支行购买 56,600.00 万元，已赎回 66,100.00 万元，已全部赎回；兴业银行如东支行购买 5,300.00 万元，已赎回 7,100.00 万元，尚有 300.00 万元未赎回。江苏银行如东支行购买 2,500.00 万元，已赎回 2,500.00 万元，已全部赎回。邮政储蓄银行如东支行购买 9,000.00 万元，已赎回 8,000.00 万元，尚有 1,000.00 万元未赎回。建设银行如东支行购买 2,000.00 万元，已赎回 2,000.00 万元，已全部赎回。报告期内使用闲置资金购买理财产品已获得股东大会授权，已由第二届董事会第十七次会议审议通过，并经 2021 年年度股东大会审议通过，履行了必要的内部程序。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 11 月 15 日		收购	同业竞争承诺	控股股东及控股股东董监高承诺：不直接或间接从事或参与任何与太阳股份目前主营	正在履行中

					业务相同或相近并构成竞争的业务或项目。	
董监高	2016 年 4 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	公司董监高签署的《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

公司董监高及控股股东实际控制人签署《避免同业竞争的承诺函》，报告期内未违反承诺。

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无
---

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	10,000.00	0.00%	工行融 e 购保证金
应收票据	应收票据	转让	854,964.00	0.08%	已背书未到期
应收账款	应收账款	质押	10,000,000.00	0.89%	质押
房产	固定资产	抵押	10,683,410.84	0.95%	抵押
土地	无形资产	质押	4,105,198.15	0.37%	抵押
<b>总计</b>	-	-	25,653,572.99	2.29%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

保证金、票据转让是公司业务所需，应收款质押、资产抵押是公司融资所需，对公司生产经营无不利影响。
---

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,500,000	1.875%	0	1,500,000	1.875%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	78,500,000	98.125%	0	78,500,000	98.125%
	其中：控股股东、实际控制人	41,000,000	51.250%	0	41,000,000	51.250%

	董事、监事、高管	1,200,000	15.00%	0	1,200,000	15.000%
	核心员工					
	<b>总股本</b>	80,000,000	-	0	80,000,000	-
	<b>普通股股东人数</b>	10				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	江苏省农垦农业发展股份有限公司	41,000,000	0	41,000,000	51.25%	41,000,000	0	0	0
2	陈洁	21,000,000	0	21,000,000	26.25%	21,000,000	0	0	0
3	滕晓梅	4,500,000	0	4,500,000	5.625%	4,500,000	0	0	0
4	陈曙燕	3,000,000	0	3,000,000	3.75%	3,000,000	0	0	0
5	丛红芬	3,000,000	0	3,000,000	3.75%	3,000,000	0	0	0
6	袁建军	1,500,000	0	1,500,000	1.875%	1,500,000	0	0	0
7	郑建	1,500,000	0	1,500,000	1.875%	1,500,000	0	0	0
8	周献忠	1,500,000	0	1,500,000	1.875%	1,500,000	0	0	0
9	朱国良	1,500,000	0	1,500,000	1.875%	1,500,000	0	0	0
10	南通沪通七龙股权投资中心(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	1.875%		1,500,000	0	0
	<b>合计</b>	80,000,000	-	80,000,000	100%	78,500,000	1,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:普通股前十名股东间相互关系说明:上述股东之间陈洁和陈曙燕为姐弟关系,除此以外公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王志荣	董事、董事长	男	1963年8月	2022年5月12日	2025年5月11日
宗兆勤	董事	男	1963年5月	2022年5月12日	2025年5月11日
丁涛	董事	男	1979年4月	2022年5月12日	2025年5月11日
张恒	董事	男	1980年11月	2022年5月12日	2025年5月11日
郭海亮	董事	男	1971年3月	2022年5月12日	2025年5月11日
滕晓梅	董事、总经理		1964年12月	2022年5月12日	2025年5月11日
丛红芬	董事、副总经理、董事会秘书		1966年9月	2022年5月12日	2025年5月11日
陶应梅	监事、监事会主席	男	1965年1月	2022年5月12日	2025年5月11日
滕云军	监事	男	1967年5月	2022年5月12日	2025年5月11日
朱军	监事	男	1980年9月	2022年5月12日	2025年5月11日
陈曙燕	副总经理	男	1964年10月	2022年5月12日	2025年5月11日
曹锡军	财务负责人	男	1970年5月	2022年5月12日	2025年5月12日
<b>董事会人数:</b>					7
<b>监事会人数:</b>					3
<b>高级管理人员人数:</b>					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈曙燕是王志荣的妻弟，董事宗兆勤、丁涛、张恒、郭海亮，监事陶应美、滕云军为控股股东员工，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
滕晓梅	董事、总经理	4,500,000	0	4,500,000	5.625%	0	0
丛红芬	董事、副总经理、董事会秘书	3,000,000	0	3,000,000	3.750%	0	0
陈曙燕	副总经理	3,000,000	0	3,000,000	3.750%	0	0
<b>合计</b>	-	10,500,000	-	10,500,000	13.125%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁建军	监事	离任		监事换届
朱军		新任	监事	监事换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

朱军，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980年9月出生，大专学历。曾任江苏省如东县双甸镇法律服务所职员。2004年1月至今历任公司业务员、经理。现任金太阳粮油股份有限公司品牌事业部经理。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	38	1		39
生产人员	230	9	20	219
销售人员	104	2	6	100
技术人员	32			32
财务人员	11			11

员工总计	415	12	26	401
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	35	35
专科	87	88
专科以下	291	276
员工总计	415	401

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	78,495,734.32	31,834,671.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	13,000,000.00	116,250,892.09
衍生金融资产			
应收票据	3	4,329,804.00	1,722,604.00
应收账款	4	60,175,791.43	73,880,811.65
应收款项融资			
预付款项	5	283,490,682.01	106,745,259.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	3,515,274.26	1,806,151.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	472,911,844.88	493,473,370.91
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	8	5,337,822.03	9,789,313.62
<b>流动资产合计</b>		<b>921,256,952.93</b>	<b>835,503,074.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	9	53,438,175.00	53,438,175.00
投资性房地产	10	3,775,015.19	3,899,884.25

固定资产	11	108,300,624.94	107,233,195.85
在建工程	12	12,987,120.01	14,045,408.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	7,313,591.83	8,042,910.97
无形资产	14	10,003,167.94	10,159,872.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	15	6,399,687.59	8,558,557.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		202,217,382.50	205,378,004.48
<b>资产总计</b>		1,123,474,335.43	1,040,881,079.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	16	50,100,000.00	50,130,111.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17	38,119,671.81	38,560,305.10
预收款项			
合同负债	18	258,209,518.47	176,857,374.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19	67,328,154.57	74,864,842.66
应交税费	20	16,112,221.89	38,524,430.81
其他应付款	21	3,693,375.10	1,975,631.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	22	1,305,297.79	1,305,297.79
其他流动负债	21	23,238,856.66	18,056,089.10
<b>流动负债合计</b>		458,107,096.29	400,274,083.03
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	24	7,363,572.18	7,165,759.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	25	13,891,611.09	10,836,181.19
递延收益	26	9,472,696.57	10,952,670.55
递延所得税负债	15	6,628,293.75	6,691,016.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		37,356,173.59	35,645,628.42
<b>负债合计</b>		495,463,269.88	435,919,711.45
<b>所有者权益：</b>			
股本	27	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28	263,401,256.81	263,401,256.81
减：库存股			
其他综合收益	29	3,364,334.57	
专项储备			
盈余公积	30	42,900,634.91	38,092,752.54
一般风险准备			
未分配利润	31	238,344,839.26	223,467,358.33
归属于母公司所有者权益合计		628,011,065.55	604,961,367.68
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		628,011,065.55	604,961,367.68
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,123,474,335.43	1,040,881,079.13

法定代表人：王志荣

主管会计工作负责人：曹锡军

会计机构负责人：丛红芬

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		73,440,845.01	25,570,162.68
交易性金融资产		13,000,000.00	116,250,892.09
衍生金融资产			
应收票据		4,329,804.00	1,722,604.00
应收账款	1	62,138,136.25	72,886,548.07
应收款项融资			
预付款项		282,843,605.65	100,146,231.86
其他应收款	2	3,475,703.44	1,956,142.63
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	7	449,375,341.75	477,220,180.17
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	8	4,391,741.37	8,583,314.93
<b>流动资产合计</b>		892,995,177.47	804,336,076.43
<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	3	4,917,684.14	4,917,684.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		53,438,175.00	53,438,175.00
投资性房地产		3,775,015.19	3,899,884.25
固定资产		87,319,966.91	85,524,761.80
在建工程		1,738,149.88	5,435,176.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,313,591.83	8,042,910.97
无形资产		4,717,847.78	4,802,387.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,097,442.23	8,265,663.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		169,317,872.96	174,326,643.99
<b>资产总计</b>		1,062,313,050.43	978,662,720.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,100,000.00	50,130,111.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,569,259.46	42,997,797.01
预收款项			
合同负债		227,958,291.03	154,328,961.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		66,745,838.25	74,160,117.73
应交税费		15,537,346.67	34,729,307.98
其他应付款		3,657,375.10	1,939,631.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,305,297.79	1,305,297.79
其他流动负债		20,516,246.19	15,634,618.10
<b>流动负债合计</b>		<b>428,389,654.49</b>	<b>375,225,842.72</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		7,363,572.18	7,165,759.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		13,891,611.09	10,836,181.19
递延收益		6,942,992.10	8,090,151.24
递延所得税负债		6,628,293.75	6,691,016.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,826,469.12</b>	<b>32,783,109.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>463,216,123.61</b>	<b>408,008,951.83</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		263,729,587.46	263,729,587.46
减：库存股			
其他综合收益		3,364,334.57	
专项储备			
盈余公积		42,900,634.91	38,092,752.54
一般风险准备			
未分配利润		209,102,369.88	188,831,428.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>599,096,926.82</b>	<b>570,653,768.59</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,062,313,050.43</b>	<b>978,662,720.42</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		1,820,597,344.53	1,276,755,739.00
其中：营业收入	1	1,820,597,344.53	1,276,755,739.00
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,765,190,874.36	1,222,272,559.53
其中：营业成本	1	1,737,027,427.99	1,159,936,935.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,380,215.57	1,448,944.77
销售费用	3	9,342,834.00	41,147,166.22
管理费用	4	13,293,520.95	16,781,301.73
研发费用	5	2,634,719.32	1,131,698.00
财务费用	6	512,156.53	1,826,513.04
其中：利息费用		859,547.36	1,637,686.01
利息收入		-366,815.54	-49,572.30
加：其他收益	7	3,837,736.30	6,120,000.93
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,725,703.35	974,206.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-250,892.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	388,177.38	1,013,854.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	10,685,601.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-259,546.69	-7,431.94
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		71,533,249.59	62,583,808.82
加：营业外收入	13	300	221,439.17
减：营业外支出	14	3,156,437.90	314,165.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		68,377,111.69	62,491,082.95
减：所得税费用	15	16,691,748.39	13,502,470.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		51,685,363.30	48,988,612.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,685,363.30	48,988,612.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		51,685,363.30	48,988,612.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		3,361,334.57	

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		3,361,334.57	
(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		3,361,334.57	
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		55,046,697.87	48,988,612.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		55,046,697.87	48,988,612.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.65	0.61
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.60	0.55

法定代表人：王志荣

主管会计工作负责人：曹锡军

会计机构负责人：丛红芬

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	1	1,722,699,448.20	1,091,666,359.93
减：营业成本	1	1,647,347,044.45	985,156,612.88
税金及附加		2,083,199.42	1,179,989.74
销售费用		8,770,979.05	40,029,724.42
管理费用		9,997,933.07	14,061,726.20
研发费用	2	2,634,719.32	1,131,698.00
财务费用		502,963.75	1,126,341.13
其中：利息费用		859,547.36	1,027,091.12
利息收入		-358,586.94	-41,046.38
加：其他收益	3	3,445,179.51	5,757,186.09
投资收益（损失以“-”号填列）		1,725,703.35	1,346,625.04

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-250,892.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		478,635.33	1,001,913.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,685,601.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		61,626.08	-7,431.94
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		67,508,462.49	57,078,560.22
加：营业外收入		300	121,439.17
减：营业外支出		3,156,437.90	303,145.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		64,352,324.59	56,896,854.35
减：所得税费用		16,273,500.93	12,306,344.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		48,078,823.66	44,590,509.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,078,823.66	44,590,509.77
（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>		3,361,334.57	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,361,334.57	
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		3,361,334.57	
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		51,440,158.23	44,590,509.77
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,209,974,493.99	1,426,956,115.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,282,678.84	1,591.20
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,056,291.63	7,968,543.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,220,313,464.46</b>	<b>1,434,926,249.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,138,596,582.77	1,371,407,220.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,316,585.47	28,112,439.98
支付的各项税费		57,741,901.37	48,339,322.53
支付其他与经营活动有关的现金	2	14,124,823.91	10,613,922.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,233,779,893.52</b>	<b>1,458,472,905.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,466,429.06</b>	<b>-23,546,655.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		857,000,000.00	945,890,500.00
取得投资收益收到的现金		1,725,703.35	53,852.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,380.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>858,868,083.35</b>	<b>945,944,352.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,246,969.00	4,038,559.22

投资支付的现金		754,000,000.00	944,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,640.00	264.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		756,249,609.00	948,038,823.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		102,618,474.35	-2,094,470.58
<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		50,100,000.00	134,305,685.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,100,000.00	134,305,685.11
偿还债务支付的现金		60,100,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,490,982.20	32,729,190.86
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	6		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		92,590,982.20	142,729,190.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-42,490,982.20	-8,423,505.75
<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>		46,661,063.09	-34,064,631.84
加：期初现金及现金等价物余额		31,834,671.23	110,389,223.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		78,495,734.32	76,324,591.82

法定代表人：王志荣

主管会计工作负责人：曹锡军

会计机构负责人：丛红芬

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,966,490,299.75	1,224,058,821.95
收到的税费返还		104,453.10	1,591.20
收到其他与经营活动有关的现金		8,902,504.64	7,613,647.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,975,497,257.49	1,231,674,060.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,901,420,506.30	1,135,167,268.25
支付给职工以及为职工支付的现金		21,123,156.65	26,444,486.76
支付的各项税费		54,280,793.23	47,516,741.45
支付其他与经营活动有关的现金		12,582,311.13	9,727,411.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,989,406,767.31	1,218,855,907.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,909,509.82	12,818,152.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		857,000,000.00	917,000,000.00

取得投资收益收到的现金		1,725,703.35	1,346,832.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,760	
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>		858,734,463.35	918,346,832.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		460,649.00	1,580,514.00
投资支付的现金		754,000,000.00	917,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,640.00	264.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		754,463,289.00	918,580,778.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		104,271,174.35	-233,945.62
<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		50,100,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,100,000.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,100,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,490,982.20	32,729,190.86
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>		92,590,982.20	142,729,190.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-42,490,982.20	-57,729,190.86
<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>		47,870,682.33	-45,144,984.09
加：期初现金及现金等价物余额		25,570,162.68	105,430,760.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		73,440,845.01	60,285,776.86

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(一) 31.
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(一) 25.

#### 附注事项索引说明:

##### 1. 本期存在向所有者分配利润的情况

2022 年 5 月 12 日, 公司 2021 年年度股东大会通过了《关于 2021 年年度权益分配预案的议案》; 以未分配利润向全体股东每 10 股派现金红利 4.00 元 (含税)。本次权益分派权益登记日 2021 年 6 月 14 日, 除权除息日为 2021 年 6 月 15 日。分配已实施完毕。

##### 2. 本期存在预计负债

由于食用油原料价格上涨幅度较大, 待执行合同存在亏损, 有库存的标的资产的, 已对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失, 预计亏损超过该减值损失的部分确认为预计负债。

(二) 财务报表项目附注

## 金太阳粮油股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年半年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

金太阳粮油股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原江苏金太阳油脂有限责任公司（以下简称金太阳油脂），于 1996 年 12 月在江苏省南通市如东县工商局登记注册，取得注册号为 13870668-X 的企业法人营业执照，成立时注册资本 551.82 万元。金太阳油脂以 2015 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，2015 年 11 月 27 日在江苏省南通市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省如东县。公司现持有统一社会信用代码为 9132060013870668XK 的营业执照，注册资本 8,000.00 万元，股份总数 8,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易。

本公司属农副食品加工行业。主要经营活动为食用植物油生产、销售，如：葵花籽油、豆油、菜籽油、玉米油等。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 18 日第三届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将江苏金阳光粮油工业有限公司、江苏金太阳油脂有限公司和宁波两江汇国际贸易有限公司等 3 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### (二) 持续经营能力评价

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

#### 三、重要会计政策及会计估计

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

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成

果和现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务折算

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

采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (3) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(4) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

**(5) 金融资产和金融负债的终止确认**

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

**3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

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

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款——关联方往来组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
---------------	-----	--

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	3.00
1-2年	15.00
2-3年	50.00
3-4年	80.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为

购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

**(3) 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。**

## (十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	8-12	3.00	12.13-8.08
运输设备	年限平均法	8	3.00	12.13
电子设备	年限平均法	5-8	3.00	19.4-12.13
办公设备	年限平均法	5-12	3.00	19.4-8.08

## (十四) 在建工程

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

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

## (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

## (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

## (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十九) 预计负债

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

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

### (二十) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务: (1)

客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售食用植物油和提供代加工劳务。公司食用植物油销售业务属于在某一时点履行的履约义务，其中散油在交货完成后经客户签收、包装油在取得商超和电商客户签字确认的结算单和其他客户的验收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。代加工劳务属于在某一时点履行的履约义务。在货物加工完成发往客户后，取得客户验收单时确认加工费收入。

## (二十一) 政府补助

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

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## (二十四) 租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

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

#### 经营租赁

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

## （二十五）其他重要的会计政策和会计估计

用套期会计的依据、会计处理方法

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；（3）该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：（1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系；（2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；（3）套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

3. 套期会计处理

（1）公允价值套期

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

（2）现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：① 套期工具自套期开始的累计利得或损失；② 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

3) 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

## (二十六) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波两江汇国际贸易有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### (二) 税收优惠

国家税务总局《关于进一步实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总

局公告 2022 年第 13 号)规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。宁波两江汇国际贸易有限公司适用此规定。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一)合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	7,273.22	14,205.25
银行存款	69,592,083.74	27,440,000.16
其他货币资金	8,896,377.36	4,380,465.82
合 计	78,495,734.32	31,834,671.23

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金 8,896,377.36 元,其中工商银行“融 e 购”保证金 10,000.00 元,使用受限。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	13,000,000.00	116,250,892.09
其中:理财产品	13,000,000.00	116,250,892.09
合 计	13,000,000.00	116,250,892.09

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,329,804.00	100.00			4,329,804.00
其中:银行承兑汇票	4,329,804.00	100.00			4,329,804.00
合 计	4,329,804.00	100.00			4,329,804.00

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,722,604.00	100.00			1,722,604.00
其中：银行承兑汇票	1,722,604.00	100.00			1,722,604.00
合计	1,722,604.00	100.00			1,722,604.00

**(2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		854,964.00
小计		854,964.00

由信用等级较高的大型商业银行、上市股份制商业银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般的其他商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期承兑后终止确认。

**4. 应收账款**

**(1) 明细情况**

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	570,272.65	0.91%	570,272.65	100.00	
按组合计提坏账准备	61,994,509.20	99.09%	1,818,717.77	2.93	60,175,791.43
合计	62,564,781.85	100.00	2,388,990.42	3.82	60,175,791.43

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,151,984.19	1.49	1,151,984.19	100.00	

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	76,123,126.24	98.51	2,242,314.59	2.95	73,880,811.65
合 计	77,275,110.43	100.00	3,394,298.78	4.39	73,880,811.65

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡宝万百货有限公司	278,948.25	278,948.25	100.00	正在诉讼, 预计无法收回
江苏苏宁易购电子商务有限公司	29,848.21	29,848.21	100.00	正在诉讼, 预计无法收回
上海苏宁贸易有限公司	199,580.00	199,580.00	100.00	正在诉讼, 预计无法收回
青岛臻丰粮油贸易有限公司	61,896.19	61,896.19	100.00	正在清场, 预计无法收回
小 计	570,272.65	570,272.65	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	60,623,925.70	1,818,717.77	3.00
关联往来组合	1,370,583.50		
小 计	61,994,509.20	1,818,717.77	2.93

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	60,623,925.70	1,818,717.77	3.00
1-2年			
5年以上			
小 计	60,623,925.70	1,818,717.77	3.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	61,994,509.20
1-2年	570,272.65
2-3年	

账龄	期末账面余额
3-4年	
5年以上	
合计	62,564,781.85

### (3) 坏账准备变动情况

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,151,984.19	-39,868.64				541,842.90		570,272.65
按组合计提坏账准备	2,242,314.59	-423,596.82						1,818,717.77
合计	3,394,298.78	-463,465.46				541,842.90		2,388,990.42

### (4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中粮悠采厨房食品(上海)有限公司	19,091,396.13	30.51	572,741.88
中粮集团及其子公司	14,404,320.06	23.02	432,129.60
山东西王食品有限公司	3,486,304.56	5.57	104,589.14
海正药业(杭州)有限公司	2,545,884.00	4.07	76,376.52
康城投资(中国)有限公司	2,489,184.84	3.98	74,675.55
小计	42,017,089.59	67.15	1,260,512.69

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	283,461,118.96	99.99		283,461,118.96	106,714,366.77	99.97		106,714,366.77
1-2年	15,312.25	0.01		15,312.25	16,642.19	0.02		16,642.19
2-3年	14,250.80	0.01		14,250.80	14,250.80	0.01		14,250.80
3年以上								
合计	283,490,682.01	100.00		283,490,682.01	106,745,259.76	100.00		106,745,259.76

### (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
上海浦耀农产品有限公司	49,632,556.27	17.51%
上海佰融实业有限公司	21,467,089.03	7.57%
黑龙江金象生化有限责任公司	17,947,300.00	6.33%
中粮黄海粮油工业(山东)有限公司	17,789,446.44	6.28%
安徽安粮国际发展有限公司	17,581,354.37	6.20%
小 计	124,417,746.11	43.89%

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,000.00	0.31	6,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,684,306.29	99.84	169,032.03	4.59	3,515,274.26
合 计	3,690,306.29	100.00	175,032.03	4.74	3,515,274.26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,000.00	0.31	6,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,899,895.34	99.69	93,743.95	4.93	1,806,151.39
合 计	1,905,895.34	100.00	99,743.95	5.23	1,806,151.39

#### 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡宝万百货有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	6,000.00	6,000.00	100.00	

#### 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	2,925,142.00	146,257.10	5.00
账龄组合	759,164.29	22,774.93	3
其中：1 年以内	759,164.29	22,774.93	3.00
1-2 年			15.00
小 计	3,684,306.29	169,032.03	4.59

**(2) 账龄情况**

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,620,164.29
1-2 年	6,000.00
2-3 年	49,792.00
5 年以上	14,350.00
合 计	3,690,306.29

**(3) 坏账准备变动情况**

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	96,486.45	1,800.00	1,457.50	99,743.95
期初数在本期	---	---	---	
本期计提	75,288.08			
本期收回				
本期转回		1,800.00	1,457.50	
本期核销				
其他变动				
期末数	175,032.03	0	0	175,032.03

**(4) 其他应收款款项性质分类情况**

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,925,142.00	1,702,852.00
应收暂付款	305,939.48	43,767.00
备用金及其他	459,224.81	159,276.34

款项性质	期末数	期初数
合 计	3,690,306.29	1,905,895.34

**(5) 其他应收款金额前 5 名情况**

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
南通通粮粮食储备有限公司	押金保证金	2,771,500.00	1 年	75.10	138,575.00
中国人寿保险如东分公司	暂付款	305,939.48	1 年以内	8.29	9,178.18
童斌斌	押金保证金	49,792.00	2 年以内	1.35	2,489.60
中国移动如东分公司	押金保证金	41,070.00	1 年以内	1.11	1,232.10
南通市通州区粮食购销公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内	1.08	2,000.00
小 计		3,208,301.48		86.93	153,474.88

**7. 存货**

**(1) 明细情况**

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	181,414,315.82	4,697,544.36	176,716,771.46	193,117,561.31		193,117,561.31
库存商品	154,484,448.77	3,272,226.87	151,212,641.48	132,194,109.74	19,142,372.18	113,051,737.56
发出商品	145,363,625.03	486,999.78	144,876,625.25	187,198,265.35		187,198,265.35
包装物						
消耗性生物资产	105,806.69		105,806.69	105,806.69		105,806.69
合 计	481,368,615.89	8,456,771.01	472,911,844.88	512,615,743.09	19,142,372.18	493,473,370.91

**(2) 存货跌价准备**

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	19,142,372.18			15,870,145.31		3,272,226.87
发出商品		486,999.78				486,999.78
原材料		4,697,544.36				4,697,544.36
合 计	19,142,372.18	5,184,544.14		15,870,145.31		8,456,771.01

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

#### 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	5,337,822.03	9,789,313.62
合 计	5,337,822.03	9,789,313.62

#### 9. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	53,438,175.00	53,438,175.00
其中：权益工具投资	53,438,175.00	53,438,175.00
合 计	53,438,175.00	53,438,175.00

#### 10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,127,057.37	5,127,057.37
期末数	5,127,057.37	5,127,057.37
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,227,173.12	1,227,173.12
本期增加金额	124,869.06	124,869.06
计提或摊销	124,869.06	124,869.06
期末数	1,352,042.18	1,352,042.18
账面价值		
期末账面价值	3,775,015.19	3,775,015.19

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	3,899,884.25	3,899,884.25

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	62,979,556.59	147,051,002.66	5,368,542.85	3,720,948.89	1,303,217.24	220,423,268.23
本期增加金额		8,956,283.78		146,742.48	36,000.00	9,139,026.26
1) 购置		1,442,012.38		146,742.48	36,000.00	1,624,754.86
2) 在建工程转入		7,514,271.40				7,514,271.40
本期减少金额		1,770,416.88	206,922.62	9,156.42		1,986,495.92
1) 处置或报废		1,770,416.88	206,922.62		9,156.42	1,986,495.92
2) 其他[注]						
期末数	62,979,556.59	154,236,869.56	5,161,620.23	3,858,534.95	1,339,217.24	227,575,798.57
累计折旧						
期初数	25,053,467.60	80,073,571.44	4,119,537.36	2,899,072.34	1,044,423.64	113,190,072.38
本期增加金额	1,417,831.40	5,663,309.91	241,388.23	227,482.95	10,330.11	7,560,342.60
1) 计提	1,417,831.40	5,663,309.91	241,388.23	227,482.95	10,330.11	7,560,342.60
本期减少金额		1,265,644.69	200,714.94	8,881.72		1,475,241.35
1) 处置或报废		1,265,644.69	200,714.94	8,881.72		1,475,241.35
2) 其他						
期末数	26,471,299.00	84,471,236.66	4,160,210.65	3,117,673.57	1,054,753.75	119,275,173.63
账面价值						
期末账面价值	36,508,257.59	69,765,632.90	1,001,409.58	740,861.38	284,463.49	108,300,624.94
期初账面价值	37,926,088.99	66,977,431.22	1,249,005.49	821,876.55	258,793.60	107,233,195.85

### (2)未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
马路南线房屋	51,510.83	历史原因，暂未办理
小 计	51,510.83	

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	12,987,120.01		12,987,120.01	14,045,408.33		14,045,408.33
合 计	12,987,120.01		12,987,120.01	14,045,408.33		14,045,408.33

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
油脂连续精炼生产线采购安装及车间改造项目	8,800,000.00	973,793.77	3,500,657.94	3,345,132.79		1,129,318.92
浓香菜籽油生产线工程	1,500,000.00	550,280.74	58,550.22			608,830.96
油库工程	4,000,000.00	3,563,579.87	196,709.19	3,760,289.06		
自动压双提环机	400,000.00	347,522.12	61,327.43	408,849.55		
污水处理工程	2,000,000.00	203,407.55	1,073,670.65			1,277,078.20
风味油工程	16,000,000.00	8,341,560.33	500,726.84			8,842,287.17
溶剂罐工程	200,000.00	65,263.95	188,549.66			253,813.61
生物质节能锅炉	2,800,000.00		875,791.15			875,791.15
小 计	36,100,000.00	14,045,408.33	6,455,983.08	7,514,271.40		12,987,120.01

## 13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地资产	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	4,014,996.16	3,559,775.26	2,638,733.03	10,213,504.45
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	4,014,996.16	3,559,775.26	2,638,733.03	10,213,504.45
累计折旧				
期初数	611,942.64	1,067,932.44	490,718.40	2,170,593.48
本期增加金额	305,971.32	177,988.74	245,359.08	729,319.14

项 目	房屋及建筑物	土地资产	运输工具	合 计
1) 计提	305,971.32	177,988.74	245,359.08	729,319.14
期末数	917,913.96	1,245,921.18	736,077.48	2,899,912.62
账面价值				
期末账面价值	3,097,082.20	2,313,854.08	1,902,655.55	7,313,591.83
期初账面价值[注]	3,403,053.52	2,491,842.82	2,148,014.63	8,042,910.97

#### 14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	13,920,816.15	827,978.78	14,748,794.93
期末数	13,920,816.15	827,978.78	14,748,794.93
累计摊销			
期初数	3,767,355.65	821,566.70	4,588,922.35
本期增加金额	150,292.56	6,142.08	156,704.64
1) 计提	150,292.56	6,142.08	156,704.64
期末数	3,917,648.21	827,978.78	4,745,626.99
账面价值			
期末账面价值	10,003,167.94	0.00	10,003,167.94
期初账面价值	10,153,460.50	6,412.08	10,159,872.58

#### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,737,372.52	6,184,343.13	33,372,852.15	8,343,213.04
内部交易未实现利润	861,377.82	215,344.46	861,377.82	215,344.46
合 计	25,598,750.34	6,399,687.59	34,234,229.97	8,558,557.50

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产的公允价值变动	26,513,175.00	6,628,293.75	26,513,175.00	6,628,293.75
交易金融资产的公允价值变动			250,892.09	62,723.02
合 计	26,513,175.00	6,628,293.75	26,513,175.00	6,628,293.75

### 16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押及保证借款	30,000,000.00	30,030,000.00
保证借款	10,100,000.00	10,100,111.11
合 计	50,100,000.00	50,130,111.11

### 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
购货款	22,080,118.77	19,006,240.92
费用款	13,551,489.65	16,814,826.36
购置长期资产款	2,488,063.39	2,739,237.82
合 计	38,119,671.81	38,560,305.10

### 18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收的销售款	258,209,518.47	176,857,374.52
合 计	258,209,518.47	176,857,374.52

### 19. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	74,864,842.66	15,851,740.87	23,388,428.96	67,328,154.57
离职后福利—设定提存计划		1,500,319.58	1,500,319.58	
辞退福利		45,249.92	45,249.92	
合 计	74,864,842.66	17,397,310.37	24,933,998.46	67,328,154.57

**(2) 短期薪酬明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	71,667,609.12	13,057,048.43	20,728,276.93	63,996,380.62
职工福利费		1,019,897.07	1,019,897.07	
社会保险费		865,770.64	865,770.64	
其中：医疗保险费		798,563.52	798,563.52	
工伤保险费		58,357.87	58,357.87	
生育保险费		8,849.25	8,849.25	
住房公积金		681,973.00	681,973.00	
工会经费和职工教育经费	3,197,233.54	227,051.73	92,511.32	3,331,773.95
小 计	74,864,842.66	15,851,740.87	23,388,428.96	67,328,154.57

**(3) 设定提存计划明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,454,968.32	1,454,968.32	
失业保险费		45,351.26	45,351.26	
小 计		1,500,319.58	1,500,319.58	

**20. 应交税费**

项 目	期末数	期初数
增值税	1,681.29	958,023.16
企业所得税	14,543,144.47	30,503,522.43
代扣代缴个人所得税	1,128,097.40	6,531,280.06
城市维护建设税	76,517.32	107,639.72
房产税	109,050.18	118,840.75
土地使用税	24,690.30	24,682.28
教育费附加	45,889.75	64,289.89

项 目	期末数	期初数
地方教育附加	30,593.17	42,859.93
环保税	2,003.32	3,911.95
印花税	101,117.95	119,943.90
其他税种	49,436.74	49,436.74
合 计	16,112,221.89	38,524,430.81

## 21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,690,000.00	301,740.00
应付暂收款	2,003,375.10	1,671,201.94
代扣代缴五险一金		2,690.00
合 计	3,693,375.10	1,975,631.94

## 22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,305,297.79	1,305,297.79
合 计	1,305,297.79	1,305,297.79

## 23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	23,238,856.66	17,486,113.10
其他		569,976.00
合 计	23,238,856.66	18,056,089.10

## 24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	9,973,155.26	9,973,155.26
减：未确认融资费用	1,304,285.29	1,502,097.56

项 目	期末数	期初数[注]
减：一年内到期的租赁负债	1,305,297.79	1,305,297.79
合 计	7,363,572.18	7,165,759.91

## 25. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
待执行的亏损合同	13,891,611.09	10,836,181.19	
合 计	13,891,611.09	10,836,181.19	

## 26. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,952,670.55		1,479,973.98	9,472,696.57	资产相关
合 计	10,952,670.55		1,479,973.98	9,472,696.57	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
农产品加工设备建设 改造项目补贴	7,071,420.55		1,195,599.00	5,875,821.51	与资产相关
农业基础设施建设项目 补贴	600,000.00		49,999.98	550,000.06	与资产相关
项目政府奖励	3,281,250.00		234,375.00	3,046,875.00	与资产相关
小 计	10,952,670.55		1,479,973.98	9,472,696.57	

## 27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

## 28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	263,401,256.81			263,401,256.81
合 计	263,401,256.81			263,401,256.81

## 29.其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益		4,485,779.43		1,121,444.86	3,364,334.57		3,364,334.57	
其中：现金流量套期储备		<b>4,485,779.43</b>		<b>1,121,444.86</b>	<b>3,364,334.57</b>		<b>3,364,334.57</b>	
其他综合收益合计		<b>4,485,779.43</b>		<b>1,121,444.86</b>	<b>3,364,334.57</b>		<b>3,364,334.57</b>	

## 30. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	38,092,752.54	4,807,882.37		42,900,634.91
合 计	38,092,752.54	4,807,882.37		42,900,634.91

## 31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	223,467,358.33	173,220,413.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）[注]		
调整后期初未分配利润	223,467,358.33	173,220,413.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,685,363.30	48,988,612.91
减：提取法定盈余公积	4,807,882.37	4,459,050.98
向投资者分配利润	32,000,000.00	32,000,000.00
期末未分配利润	238,344,839.26	185,749,975.72

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,806,093,431.43	1,725,438,344.16	1,262,348,738.98	1,148,472,457.93
其他业务收入	14,503,913.10	11,589,083.83	14,407,000.02	11,464,477.84
合 计	1,820,597,344.53	1,737,027,427.99	1,276,755,739.00	1,159,936,935.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,820,597,344.53	1,737,027,427.99	1,276,755,739.00	1,159,936,935.77

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	799,955.06	422,966.32
教育费附加	480,036.80	251,028.06
地方教育附加	320,024.52	167,352.04
印花税	507,443.30	380,331.20
房产税	211,707.81	167,450.25
土地使用税	49,384.61	49,436.79
车船税	5,994.64	6107.12
环保税	5,668.83	4272.99
合 计	2,380,215.57	1,448,944.77

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,904,879.25	10,085,647.63
销售服务费	552,961.50	2,952,448.10
交通差旅费	1,032,959.67	2,060,504.36
运输装卸费		18,464,765.69
宣传展览费	278,752.3	297,213.41
其他	1,573,281.28	7,286,587.03
合 计	9,342,834.00	41,147,166.22

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,296,078.61	9,412,903.03
折旧与摊销	2,926,967.57	3,140,062.74
办公会议费	624,401.99	886,992.62
修理费	246,640.06	278,314.98
交通差旅费	439,936.42	533,167.64
中介服务费	627,392.84	478,218.91
业务招待费	338,989.75	375,894.31
其他	2,793,113.71	1,675,747.5
合 计	13,293,520.95	16,781,301.73

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	900,000.00	870,000.00
材料成本	1,659,022.60	
其他	75,696.72	261,698.00
合 计	2,634,719.32	1,131,698.00

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	859,547.36	1,637,686.01
减：利息收入	366,815.54	49,572.30
汇兑净损益	-45,382.00	6,541.64
手续费用及其他	64,806.71	231,857.69
合 计	512,156.53	1,826,513.04

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,479,973.98	1,095,598.98	1,479,973.98
与收益相关的政府补助[注]	2,253,151.27	5,024,401.95	2,253,151.27
代扣个人所得税手续费返还	104,611.05		104,611.05
进项税加计扣除/增值税减免等			
合 计	3,837,736.30	6,120,000.93	3,837,736.30

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	1,725,703.35	1,370,228.44
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产		611,887.50
衍生金融工具	1,725,703.35	758,340.94
处置金融工具取得的投资收益		
其中：衍生金融工具		
处置子公司收益		-396,022.28
合 计	1,725,703.35	974,206.16

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-250,892.09	
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	-250,892.09	
指定为交易性金融资产		
合 计	-250,892.09	

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	388,177.38	1,013,854.20
合 计	388,177.38	1,013,854.20

### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	10,685,601.17	
合 计	10,685,601.17	

### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-259,546.69	-7,431.94	-259,546.69
合 计	-259,546.69	-7,431.94	-259,546.69

### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
违约及赔偿收入	0		
无需支付款项			
其他利得	300.00	221,439.17	300.00
合 计	300.00	221,439.17	300.00

### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		259,135.00	
非流动资产毁损报废损失			
违约及赔偿支出	100,000.00	55,030.04	100,000.00
滞纳金罚款支出		314,165.04	
亏损合同预计负债	3,055,429.90		3,055,429.90
其他支出	1,008.00		1,008.00
合 计	3,156,437.90	314,165.04	3,156,437.90

## 15. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	14,495,506.45	13,253,120.22
递延所得税费用	2,196,241.94	249,349.82
合 计	16,691,748.39	13,502,470.04

## (三) 合并现金流量表项目注释

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的金融机构利息收入	366,815.54	49,572.30
收到的政府补助款项	2,357,762.32	5,024,401.95
收回押金保证金	1,611,064.00	500,000.00
收到的经营性往来款项		
收到的其他款项	4,720,649.77	2,394,568.93
合 计	9,056,291.63	7,968,543.18

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	14,059,017.20	10,203,212.30
支付的银行手续费	65,806.71	231,857.69
支付的经营性往来款		178,852.39
支付的其他款项		
合 计	14,124,823.91	10,613,922.38

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具投资及持有期间损益收到的现金		
合 计		

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买金融工具投资支付的现金	2,640.00	264.00
合 计	2,640.00	264.00

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的往来拆借款本金		
合 计		

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的往来拆借款及利息		
支付的租赁负债		
合 计		

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,685,363.30	48,988,612.91
加: 资产减值准备	-11,073,778.55	-1,013,854.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,560,342.60	7,454,362.14
使用权资产折旧	729,319.14	
无形资产摊销	156,704.64	144,126.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-259,546.69	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	250,892.09	
财务费用（收益以“-”号填列）	878,972.07	1,876,085.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,725,703.35	-974,206.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,158,869.91	249,349.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-62,723.02	
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,561,526.03	-76,138,290.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-167,356,724.90	-45,664,996.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	87,812,021.39	44,657,112.21
其他	-4,781,963.72	-3,124,956.58
经营活动产生的现金流量净额	-13,466,429.06	-23,546,655.51
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	78,495,734.32	76,324,591.82
减：现金的期初余额	31,824,671.23	110,389,223.66
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	46,671,063.09	-34,064,631.84

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末数	期初数
1) 现金	78,495,734.32	31,824,671.23
其中：库存现金	7,273.22	14,205.25
可随时用于支付的银行存款	69,602,083.74	27,485,700.16
可随时用于支付的其他货币资金	8,886,377.36	4,324,765.82
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	78,495,734.32	31,824,671.23

**(四) 其他**

### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000.00	工行融 e 购保证金
应收票据	854,964.00	已背书未到期
应收账款	10,000,000.00	质押
固定资产	10,683,410.84	抵押
无形资产	4,105,198.15	抵押
合 计	25,653,572.99	

### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	13.26	6.3801	84.60
其中：美元	13.26	6.3801	90.9175

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
农产品加工设备建设改造项目补贴	7,071,420.55		1,195,598.98	5,875,821.57	其他收益	苏垦集投(2019)296号/东农开(2013)48号
农业基础设施建设项目补贴	600,000.00		50,000.00	550,000.00	其他收益	
项目政府奖励	3,281,250.00		234,375.00	3,046,875.00	其他收益	苏财建(2018)221号/产粮大县文件(2018)413号/苏财建(2019)156号
小 计	10,952,670.55		1,479,973.98	9,472,696.57		

##### 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
政府奖励	2,046,000.00	其他收益	县级(2022)1号/岔发(2022)13号
稳岗返还、储备补贴	311,762.32	其他收益	
小 计	2,357,762.32		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,837,736.30 元。

## 六、在其他主体中的权益

### 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏金阳光粮油工业有限公司	江苏省盐城市	江苏省	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江苏金太阳油脂有限公司	江苏省南通市	江苏省	批发和零售业	100.00		出资设立
宁波两江汇国际贸易有限公司	浙江省宁波市	浙江省	贸易	100.00		出资设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；  
2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；  
3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；  
4) 债权人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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4 和五（一）6 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 56.01%（2020 年 12 月 31 日：54.09%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	50,100,000.00	50,100,000.00	50,100,000.00		
应付账款	38,119,671.81	38,119,671.81	38,119,671.81		
租赁负债	8,668,869.97	9,577,247.80	1,305,207.79	3,469,640.54	4,802,399.47
其他应付款	3,693,375.10	3,693,375.10	1,975,631.94		
小 计	100,581,916.88	101,490,294.71	92,231,442.61	3,469,640.54	4,802,399.47

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	50,130,111.11	50,390,297.78	50,390,297.78		
应付账款	38,560,305.10	38,560,305.10	38,560,305.10		
租赁负债	8,471,057.70	9,973,154.56	1,701,114.55	3,469,640.54	4,802,399.47
其他应付款	1,975,631.94	1,975,631.94	1,975,631.94		
小 计	99,137,105.85	100,899,389.38	92,627,349.37	3,469,640.54	4,802,399.47

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2022年6月30日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币50,100,000.00元(2021年12月31日：人民币50,130,111.11元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动资产		66,438,175.00		66,438,175.00
(1) 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		66,438,175.00		66,438,175.00
理财产品		13,000,000.00		13,000,000.00
权益工具投资		53,438,175.00		53,438,175.00
持续以公允价值计量的资产总额		66,438,175.00		66,438,175.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的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中权益工具投资，根据市场中存在的同类金融资产类似交易实际公允价值并结合交易方式、交易规模等多方面因素考虑，依据其转让价格进行调整作为权益工具投资的公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
江苏省农垦农业发展股份有限公司	江苏省南京市	种植业与林业	1,378,000,000.00	51.25	51.25

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏省农垦米业集团有限公司	同一控制下企业
江苏农垦电子商务有限公司	同一控制下企业
江苏省农垦米业集团淮海有限公司	同一控制下企业
江苏省农垦集团有限公司	最终控制方
如东县岔河油米有限公司	公司股东陈洁、滕晓梅、陈曙燕、丛红芬参股

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南通苏信电气有限公司	公司股东陈洁控制
南通市名特优农产品开发有限公司	公司股东王志荣控制
陈洁	公司股东
王志荣	公司股东、董事
滕晓梅	公司股东、董事、总经理
丛红芬	公司股东、董事、副总经理、董事会秘书
陈曙燕	公司股东、董事、副总经理

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏省农垦农业发展股份有限公司	采购商品		
江苏省农垦米业集团有限公司	采购商品	13,128,555.83	1,572,728.40
南通苏信电气有限公司	采购商品		15,000.00
如东县岔河油米有限公司	接受劳务		
合计		13,128,555.83	1,587,728.40

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
南通苏信电气有限公司	销售商品		
江苏省农垦集团有限公司	销售商品	29,100.00	525,710.11
江苏省农垦米业集团有限公司	销售商品	2,888,726.00	1,021,068.35
江苏农垦电子商务有限公司	销售商品	929,769.50	441,344.49
江苏省农垦农业发展股份有限公司	销售商品	159,190.00	210,309.15
南通吉莱雅贸易有限公司	销售商品		544,139.45
合计		4,006,785.50	3,942,571.55

### 2. 关联租赁情况

**公司承租情况**  
(1) 2022 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
如东县岔河油米有限公司	厂房等				121,906.88
南通市名特优农产品开发有限公司	房屋				16,787.90
陈洁	房屋				13,256.97
滕晓梅	房屋				2,014.55
陈曙燕	房屋				2,014.55
丛红芬	房屋				2,014.55
合计					157,995.40

**3.关联担保情况**

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王志荣、陈洁	60,000,000.00	2022-6-23	2025-6-23	否

**(三)关联方应收应付款项**

**1. 应收关联方款项**

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江苏省农垦米业集团有限公司	1,370,583.50		1,326,615.00	
	江苏省农垦集团有限公司			4,354.00	
	江苏省农垦农业发展股份有限公司			160,000.00	
小计		1,370,583.50		1,490,969.00	
预付款项					
	江苏省农垦米业集团淮海有限公司			54,510.40	
小计				54,510.40	

**2. 应付关联方款项**

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	江苏省农垦米业集团有限公司		1,009.17
	如东县岔河油米有限公司		
小 计			1,009.17

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止 2022 年 8 月 18 日，本公司无需披露资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2022 年 8 月 18 日，本公司无需披露其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	291,324.40	0.45	291,324.40	100.00	
按组合计提坏账准备	63,835,422.09	99.55	1,697,285.84	2.66	62,138,136.25
合 计	64,126,746.49	100.00	1,988,610.24	3.10	62,138,136.25

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	873,035.94	1.15	873,035.94	100.00	
按组合计提坏账准备	75,097,612.24	98.85	2,211,064.17	2.94	72,886,548.07
合计	75,970,648.18	100.00	3,084,100.11	4.06	72,886,548.07

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛臻丰粮油贸易有限公司	61,896.19	61,896.19	100.00	清场, 预计无法收回
江苏苏宁易购电子商务有限公司	29,848.21	29,848.21	100.00	已清场, 预计无法收回
上海苏宁贸易有限公司	199,580.00	199,580.00	100.00	已清场, 预计无法收回
小计	291,324.404	291,324.404	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	56,576,194.73	1,697,285.84	3.00
关联往来组合	7,259,227.36		
小计	63,835,422.09	1,697,285.84	2.66

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	56,576,194.73	1,697,285.84	3.00
1-2年			
小计	56,576,194.73	1,697,285.84	3.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	56,576,194.73
1-2 年	
2-3 年	
3-4 年	
合 计	56,576,194.73

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	873,035.94	61,896.19			101,764.83	541,842.90		291,324.40
按组合计提坏账准备	2,211,064.17	-513,778.33						1,697,285.84
合 计	3,084,100.11	-451,882.14			101,764.83	541,842.90		1,988,610.24

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中粮悠采厨房食品(上海)有限公司	19,091,396.13	29.77%	572,741.88
中粮集团及其子公司	14,404,320.06	22.46%	432,129.60
山东西王食品有限公司	3,486,304.56	5.44%	104,589.14
海正药业(杭州)有限公司	2,545,884.00	3.97%	76,376.52
康城投资(中国)有限公司	2,489,184.84	3.88%	74,675.55
小 计	42,017,089.59	65.52%	1,260,512.69

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,000.00	0.08	3,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,643,483.79	99.92	167,780.35	4.60	3,475,703.44

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,646,483.79	100.00	170,780.35	4.68	3,475,703.44

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,000.00	0.15	3,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,048,911.34	99.85	92,768.71	4.53	1,956,142.63
合计	2,051,911.34	100.00	95,768.71	4.67	1,956,142.63

① 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡宝万百货有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
小计	3,000.00	3,000.00	100.00	

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	2,923,792.00	146,189.60	5.00
账龄组合	719,691.79	21,590.75	3.00
其中：1年以内	719,691.79	21,590.75	3.00
小计	3,643,483.79	167,780.35	4.60

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	3,630,483.79
1-2年	3,000.00
2-3年	
5年以上	13,000.00
合计	3,646,483.79

**(3) 坏账准备变动情况**

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数	92,511.21	1,800.00	1,457.50	95,768.71
期初数在本期	---	---	---	
--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	75,011.64			75,011.64
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	167,722.85	1,800.00	1,457.50	170,780.35

**(4) 其他应收款款项性质分类情况**

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,926,792.00	1,698,502.00
关联往来款		180,624.00
应收暂付款	305,939.48	13,509.00
备用金及其他	413,752.31	159,276.34
合 计	3,646,483.79	2,051,911.34

**(5) 其他应收款金额前 5 名情况**

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	坏账准备
南通通粮粮食储备 有限公司	保证金	2,771,500.00	1	76.00%	138,575.00
保险	暂付款	305,939.48	1	8.39%	9,178.18
童斌斌（上海办）	保证金	49,792.00	3	1.37%	2,489.60
中国移动公司如东 分公司	暂付款	41,070.00	1	1.13%	1,232.10

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南通市通州区粮食购销公司	保证金	40,000.00	1	1.10%	2,000.00
小计		3,208,301.48		87.98%	153,474.88

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,917,684.14		4,917,684.14	4,917,684.14		4,917,684.14
合计	4,917,684.14		4,917,684.14	4,917,684.14		4,917,684.14

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏金阳光粮油工业有限公司	189,353.49			189,353.49		
江苏金太阳油脂有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宁波两江汇国际贸易有限公司	3,728,330.65			3,728,330.65		
小计	4,917,684.14			4,917,684.14		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,708,670,538.62	1,635,994,858.14	1,077,303,868.58	973,790,797.19
其他业务收入	14,028,909.58	11,352,186.31	14,362,491.35	11,365,815.69
合计	1,722,699,448.20	1,647,347,044.45	1,091,666,359.93	985,156,612.88
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,722,699,448.20	1,647,347,044.45	1,091,666,359.93	985,156,612.88

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	900,000.00	870,000.00
材料成本	190,831.25	
折旧费用	75,696.72	
其他	1,468,191.35	261,698.00
合 计	2,634,719.32	1,131,698.00

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	1,725,703.35	1,370,228.44
其中：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		611,887.50
衍生金融工具	1,725,703.35	758,340.94
处置金融工具取得的投资收益		
其中：衍生金融工具		
处置子公司收益		-396,022.28
合 计	1,725,703.35	974,206.16

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-259,546.69	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,837,736.30	
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		

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,725,703.35	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	101,764.83	
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	-100,708.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,304,949.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,326,237.45	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,978,712.34	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.18	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.55	0.60	0.60

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,685,363.30
非经常性损益	B	3,978,712.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	47,706,650.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	604,961,367.68
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	32,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
其他交易或事项引起的净资产增减变动	I	3,364,334.57
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	L	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K + I \times L/K - G \times H/K$	631,364,771.76
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.19
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.56

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,685,363.30
非经常性损益	B	3,978,712.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	47,706,650.96
期初股份总数	D	80,000,000.00
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D	80,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.65
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.60

## **(2) 稀释每股收益的计算过程**

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

金太阳粮油股份有限公司

二〇二二年八月十九日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

金太阳粮油股份有限公司董事会办公室