



枫林食品

NEEQ:831442

烟台枫林食品股份有限公司
(YantaiFenglin Food Co.,Ltd)



半年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022年4月22日认定烟台枫林食品股份有限公司(以下简称“枫林食品”)为2022年度烟台市“专精特新”中小企业。枫林食品被认定为烟台市“专精特新”中小企业，是对枫林食品专业化、精细化、特色化、新颖化的认可，也是对公司技术水平、创新能力、品牌影响力的肯定，有助于提升公司的品牌形象，对公司整体经营发展产生积极影响。

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 | 14 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 15 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 18 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 20 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 61 |

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。

公司负责人于录章、主管会计工作负责人于豪谅及会计机构负责人（会计主管人员）刘平英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的真实性和完整性 | <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 |
|----------|--|
| 市场竞争风险 | <p>公司通过在花生加工行业的多年积累和对客户需求的深入研究，目前在技术、产品及市场经验等方面已拥有核心竞争力，积累了较好的客户基础，公司的花生产品在国内外市场拥有较高的市场占有率和品牌知名度。但是，与国内外大型综合食品企业相比，本公司在企业规模、资金实力等方面仍有一定差距。随着市场的变化、新进入的市场竞争者不断增多和客户个性化需求的提高，若公司不能在市场开拓、技术创新等方面进一步提升竞争力，公司将可能面临丧失前期已积累的市场地位进而影响公司长远发展的风险。</p> <p>公司将不断加大科研投入，鼓励吸收研发人才，加强研判行业发展趋势及市场动态的准确性，及时进行技术升级及业务模式创新，积极开拓销售市场，积极应对市场风险。</p> |

| | |
|------------------------|---|
| <p>原材料采购价格风险</p> | <p>公司生产经营所用的主要原材料为花生、坚果、苹果和蚕豆等农产品，2022年1-6月和2021年1-6月的毛利率分别为10.06%和13.98%，公司产品的毛利率较低。当原材料的供求状况发生变化或价格有异常波动时，若公司不能及时调整销售价格或销售策略，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平，对公司造成重大不利影响。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。</p> <p>公司已采取更多的措施深入到公司原料的供应领域，建立农业种植基地等方式，保障公司原材料的充足和符合食品安全规则，但依然有原材料价格采购风险。</p> |
| <p>汇率风险</p> | <p>公司为出口型企业，主要对外结算的货币为美元。近年来人民币对美元的汇率涨跌幅度较大，波动不定，公司缺乏相应的专业人才和相应的金融工具对冲汇率变动带来的风险，导致公司面临严重的汇率风险。</p> <p>公司未来将采取更加灵活的结算方式，建立专业化的风险管理措施。</p> |
| <p>人力资源风险</p> | <p>公司成立于上世纪90年代，所处行业属于劳动密集型行业，人员年龄结构偏大，面临退休人员逐年增加，公司需要大批生产人才、管理人才和市场营销人才，从而适应行业发展需求，并增强核心竞争力。随着行业市场规模的持续扩大，公司对优秀人才的需求也日益强烈。如果未来由于发展规模未能跟上市场的变化或激励机制不能有效执行等原因导致公司人员流失或不能引进业务发展所需的高端人才，公司将存在一定的人力资源风险。</p> <p>公司利用进入资本市场的契机逐步做大做强，以公司的品牌吸引和留住人才，同时将建立更加完善可靠的薪酬考核体系和福利政策，注重从内部培养人才和外部吸收人才并举。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------------|---|----------------------|
| 主办券商 | 指 | 中原证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日 |
| 公司章程、章程 | 指 | 烟台枫林食品股份有限公司章程 |
| 董事会 | 指 | 烟台枫林食品股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 烟台枫林食品股份有限公司监事会 |
| 股东大会 | 指 | 烟台枫林食品股份有限公司股东大会 |
| 三会 | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 公司高级管理人员 | 指 | 公司总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 花生旺、控股股东 | 指 | 烟台市牟平花生旺食品有限公司 |
| 本公司、股东公司、枫林食品、挂牌公司 | 指 | 烟台枫林食品股份有限公司 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|----------------------------|
| 公司中文全称 | 烟台枫林食品股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | YantaiFenglin Food Co.,Ltd |
| 证券简称 | 枫林食品 |
| 证券代码 | 831442 |
| 法定代表人 | 于录章 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书 | 于豪谅 |
| 联系地址 | 山东省烟台市牟平区水道镇前刘家夼村 |
| 电话 | 0535-4742118 |
| 传真 | 0535-4742088 |
| 电子邮箱 | ytfllgf2015@163.com |
| 公司网址 | http://www.ytfenglin.com.cn |
| 办公地址 | 山东省烟台市牟平区水道镇前刘家夼村 |
| 邮政编码 | 264108 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 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 | 1992年7月1日 |
| 挂牌时间 | 2014年12月9日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-农副产品加工业（C13）-蔬菜和水果和坚果加工（C137）-水果和坚果加工（C1372） |
| 主要业务 | 本公司主要业务是花生食品的生产与销售 |
| 主要产品与服务项目 | 花生食品的生产与销售 |
| 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） | 20,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（烟台市牟平花生旺食品有限公司） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为于录章，一致行动人为于豪谅 |

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 | 91370600613426362Y | 否 |
| 注册地址 | 山东省烟台市牟平区水道镇前刘家夼村 | 否 |
| 注册资本（元） | 20,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 中原证券 |
| 主办券商办公地址 | 河南省郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发大厦19楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 中原证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 77,320,547.62 | 73,468,408.20 | 5.24% |
| 毛利率% | 10.06% | 13.98% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 997,204.51 | 902,685.08 | 10.47% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 908,717.20 | 902,685.08 | 0.67% |
| 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) | 3.04% | 2.91% | - |
| 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) | 2.77% | 2.91% | - |
| 基本每股收益 | 0.05 | 0.05 | 0.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 93,400,898.10 | 127,316,346.69 | -26.64% |
| 负债总计 | 60,075,901.41 | 94,988,554.51 | -36.75% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 33,324,996.69 | 32,327,792.18 | 3.08% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.67 | 1.62 | 3.09% |
| 资产负债率% (母公司) | 64.32% | 74.61% | - |
| 资产负债率% (合并) | 64.32% | 74.61% | - |
| 流动比率 | 1.29 | 1.15 | - |
| 利息保障倍数 | 2.31 | 2.21 | - |

(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 | 8,054,077.93 | -117,221.14 | 6,970.84% |
| 应收账款周转率 | 6.78 | 9.70 | - |
| 存货周转率 | 1.24 | 1.11 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -26.64% | -1.46% | - |
| 营业收入增长率% | 5.24% | -21.44% | - |
| 净利润增长率% | 10.47% | -31.14% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

1、本公司是属于农副食品加工业的生产商，拥有花生生产加工核心技术，拥有 50 多项专利，获得 SC 食品生产许可证、出口食品生产企业备案、ISO9001 质量体系认证，HACCP 体系认证等资质，为国内外超市和贸易商提供品质优良的产品。公司通过直销和分销开拓业务，收入来源是产品销售。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

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

| | |
|----------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| “技术先进型服务企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - |
| 详细情况 | <p>2022 年 4 月 22 日, 经烟台市工业和信息化局公告, 认定烟台枫林食品股份有限公司为 2022 年度烟台市“专精特新”中小企业。</p> <p>2019 年 11 月 28 日, 经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定烟台枫林食品股份有限公司为“高新技术企业”, 证书编号: GR201937002618。</p> <p>2022 年 4 月 25 日, 科技型中小企业登记入库, 入库编号为 202237061208010154。</p> |

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|-------|---------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 25,036,889.44 | 26.81% | 20,069,073.90 | 15.76% | 24.75% |
| 应收账款 | 7,294,505.93 | 7.81% | 14,240,757.51 | 11.19% | -48.78% |
| 存货 | 40,346,746.07 | 43.20% | 71,022,769.00 | 55.78% | -43.19% |
| 固定资产 | 16,482,568.73 | 17.65% | 17,191,974.08 | 13.50% | -4.13% |
| 短期借款 | 33,430,000.00 | 35.79% | 29,037,995.83 | 22.81% | 15.13% |
| 应付账款 | 11,457,429.71 | 12.27% | 40,432,923.12 | 31.76% | -71.66% |
| 其他应付款 | 10,604,305.18 | 11.35% | 20,911,849.66 | 16.43% | -49.29% |
| 资产总计 | 93,400,898.10 | 100.00% | 127,316,346.69 | 100.00% | -26.64% |

项目重大变动原因：

1. 公司期末应收账款 7,294,505.93 元，相比上年期末减少 6,946,251.58 元，减少幅度为 48.78%，主要是由于公司上年末市场需求量大，发出商品较多，但还未到付款期，无法收回货款，而本期则收回部分应收账款。
2. 公司期末存货 40,346,746.07 元，相比上年期末减少 30,676,022.93 元，减少幅度为 43.19%，主要是由于每年十月至年末是购进原材料的旺季，公司大量购进原材料，导致上年期末存货增多。
3. 公司期末应付账款 11,457,429.71 元，相比上年期末减少 28,975,493.41 元，减少幅度为 71.66%，主要是本期支付货款增加所致。
4. 公司期末其他应付款 10,604,305.18 元，相比上年期末减少 10,307,544.48 元，减少幅度为 49.29%，主要是本期偿还借款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|------|---------------|-----------|---------------|-----------|--------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 77,320,547.62 | 100.00% | 73,468,408.20 | 100.00% | 5.24% |
| 营业成本 | 69,538,671.63 | 89.94% | 63,195,711.34 | 86.02% | 10.04% |
| 毛利率 | 10.06% | - | 13.98% | - | -3.92% |
| 销售费用 | 1,469,373.81 | 1.90% | 1,476,610.79 | 2.01% | -0.49% |
| 管理费用 | 3,362,741.46 | 4.35% | 3,466,082.04 | 4.72% | -2.98% |
| 研发费用 | 2,965,753.82 | 3.84% | 3,152,529.32 | 4.29% | -5.92% |

| | | | | | |
|---------------|---------------|--------|--------------|-------|-----------|
| 财务费用 | -559,063.72 | -0.72% | 1,475,707.78 | 2.01% | -137.88% |
| 信用减值损失 | 432,389.55 | 0.56% | 285,137.56 | 0.39% | 51.64% |
| 营业利润 | 977,288.00 | 1.26% | 945,455.72 | 1.29% | 3.37% |
| 营业外收入 | 232.03 | 0.00% | - | - | - |
| 营业外支出 | 185.31 | 0.00% | - | - | - |
| 净利润 | 997,204.51 | 1.29% | 902,685.08 | 1.23% | 10.47% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,054,077.93 | - | -117,221.14 | - | 6,970.84% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -768,145.88 | - | -278,615.26 | - | -175.70% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,318,116.51 | - | -860,365.36 | - | -169.43% |

项目重大变动原因：

1. 公司报告期内财务费用-559,063.72元，相比上年同期减少2,034,771.50元，减少幅度137.88%，主要原因是报告期内汇率波动较大，汇兑收益增加所致；信用减值损失432,389.55元，相比上年同期减少147,251.99元，减少幅度51.64%，原因是应收账款计提坏账准备减少所致。
2. 公司报告期内经营活动产生的现金流量净额为8,054,077.93元，与上期同期相比变动6970.84%，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金增加以及购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；
3. 公司报告期内投资活动产生的现金流量净额为-768,145.88元，与上期同期相比变动-175.70%，主要由于公司报告期内购进固定资产比去年同期购进的增加所致。
4. 公司报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-2,318,116.51元，与上期同期相比变动-169.43%，主要原因是取得借款收到的现金减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 104,056.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 46.72 |
| 非经常性损益合计 | 104,102.72 |
| 所得税影响数 | 15,615.41 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 88,487.31 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项 | <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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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 | 260, 000. 00 | 77, 735. 85 |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务 | - | - |
| 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 | 60, 000, 000. 00 | 33, 430, 000. 00 |

注:公司第三届董事会第三次会议及 2021 年年度股东大会审议通过了《预计公司 2022 年度日常性关联交易并授权实施的议案》, 预计公司向关联方烟台枫林国际贸易有限公司采购商品, 关联交易金额合计

10.00 万元。预计公司与关联方烟台枫林国际贸易有限公司签署《仓库租赁合同》，关联交易金额合计 16.00 万元/年，实际发生金额 77,735.85 元。预计关联方烟台市牟平花生旺食品有限公司、烟台枫林国际贸易有限公司为公司借款提供担保，预计关联方于录章、于豪谅为公司的贷款提供担保，预计合计担保总金额不超过 6,000 万元，实际发生额 33,430,000.00 元。

（四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|--------|-----------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 限售承诺 | 2014 年 12 月 9 日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 其他股东 | 限售承诺 | 2014 年 12 月 9 日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2014 年 12 月 9 日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2014 年 12 月 9 日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 无偿租赁承诺 | 2014 年 10 月 8 日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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 | 6,084,375 | 30.42% | 0 | 6,084,375 | 30.42% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,785,125 | 8.93% | 0 | 1,785,125 | 8.93% |
| | 董事、监事、高管 | 31,250 | 0.16% | 0 | 31,250 | 0.16% |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 13,915,625 | 69.58% | 0 | 13,915,625 | 69.58% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,759,375 | 68.80% | 0 | 13,759,375 | 68.80% |
| | 董事、监事、高管 | 93,750 | 0.47% | 0 | 93,750 | 0.47% |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - |
| 总股本 | | 20,000,000 | - | 0 | 20,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 12 |

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 | 烟台市牟平花生旺食品有限公司 | 8,932,000 | 0 | 8,932,000 | 44.6600% | 8,800,000 | 132,000 | 0 | 0 |
| 2 | 于豪凉 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 30.00000% | 4,500,000 | 1,500,000 | 0 | 0 |
| 3 | 孙美玉 | 1,593,000 | 0 | 1,593,000 | 7.9650% | 0 | 1,593,000 | 0 | 0 |
| 4 | 国兴资本有限公司 | 1,463,000 | 0 | 1,463,000 | 7.3150% | 0 | 1,463,000 | | |
| 5 | 黄勤 | 1,007,000 | 0 | 1,007,000 | 5.0350% | 0 | 1,007,000 | 0 | 0 |
| 6 | 于录章 | 612,500 | 0 | 612,500 | 3.0625% | 459,375 | 153,125 | 0 | 0 |
| 7 | 云南帮鑫投资有限公司 | 105,000 | 0 | 105,000 | 0.5250% | 0 | 105,000 | 0 | 0 |
| 8 | 中广银融资本管理有限公司 | 99,000 | 0 | 99,000 | 0.4950% | 0 | 99,000 | 0 | 0 |
| 9 | 曲绵凯 | 62,500 | 0 | 62,500 | 0.3125% | 46,875 | 15,625 | 0 | 0 |
| 10 | 刘平英 | 62,500 | 0 | 62,500 | 0.3125% | 46,875 | 15,625 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|--|------------|---|------------|----------|------------|-----------|---|---|
| 合计 | 19,936,500 | - | 19,936,500 | 99.6825% | 13,853,125 | 6,083,375 | 0 | 0 |
| <p>普通股前十名股东间相互关系说明：公司董事长于录章与于豪谅为父子关系；于豪谅持有烟台市牟平花生旺食品有限公司 52.08%的股份；刘平英持有烟台市牟平花生旺食品有限公司 6.77%的股份；曲绵凯持有烟台市牟平花生旺食品有限公司 1.56%的股份。除此之外，相互之间不存在关联关系。</p> | | | | | | | | |

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 |
| 于录章 | 董事长 | 男 | 1955年2月 | 2021年5月14日 | 2024年5月13日 |
| 于豪谅 | 董事、总经理、董事会秘书 | 男 | 1980年6月 | 2021年5月14日 | 2024年5月13日 |
| 曲绵凯 | 董事 | 男 | 1970年4月 | 2021年5月14日 | 2024年5月13日 |
| 刘平英 | 董事、财务总监 | 女 | 1976年7月 | 2021年5月14日 | 2024年5月13日 |
| 施龙珍 | 董事 | 女 | 1988年7月 | 2021年5月14日 | 2024年5月13日 |
| 贺言浩 | 监事会主席 | 男 | 1980年8月 | 2021年5月14日 | 2024年5月13日 |
| 王忠线 | 监事 | 男 | 1966年3月 | 2021年5月14日 | 2024年5月13日 |
| 于文青 | 职工代表监事 | 女 | 1971年5月 | 2021年5月14日 | 2024年5月13日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

于录章与于豪谅系父子关系，为公司实际控制人及一致行动人。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 10 | 10 |
| 生产人员 | 60 | 58 |
| 销售人员 | 5 | 5 |
| 技术人员 | 9 | 9 |
| 财务人员 | 8 | 8 |
| 员工总计 | 92 | 90 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 4 | 0 | 0 | 4 |

核心员工的变动情况:

本期未有核心员工变动情况。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-------|----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 25,036,889.44 | 20,069,073.90 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、（二） | 7,294,505.93 | 14,240,757.51 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（三） | 931,642.40 | 100,424.90 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（四） | 61,808.06 | 1,273,716.42 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（五） | 40,346,746.07 | 71,022,769.00 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（六） | 1,320,858.56 | 379,541.20 |
| 流动资产合计 | | 74,992,450.46 | 107,086,282.93 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|---------------|----------------|
| 固定资产 | 五、(七) | 16,482,568.73 | 17,191,974.08 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(八) | 1,157,509.06 | 2,029,419.22 |
| 递延所得税资产 | 五、(九) | 768,369.85 | 748,500.06 |
| 其他非流动资产 | 五、(十) | | 260,170.40 |
| 非流动资产合计 | | 18,408,447.64 | 20,230,063.76 |
| 资产总计 | | 93,400,898.10 | 127,316,346.69 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(十一) | 33,430,000.00 | 29,037,995.83 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、(十二) | 11,457,429.71 | 40,432,923.12 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(十三) | 563,514.84 | 487,616.21 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(十四) | 1,887,790.15 | 1,953,339.36 |
| 应交税费 | 五、(十五) | 59,002.07 | 24,489.64 |
| 其他应付款 | 五、(十六) | 10,604,305.18 | 20,911,849.66 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、(十七) | 60,362.50 | 26,843.73 |
| 流动负债合计 | | 58,062,404.45 | 92,875,057.55 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|---------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、(十八) | 450,000.00 | 550,000.00 |
| 递延所得税负债 | 五、(九) | 1,563,496.96 | 1,563,496.96 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,013,496.96 | 2,113,496.96 |
| 负债合计 | | 60,075,901.41 | 94,988,554.51 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、(十九) | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(二十) | 421,781.47 | 421,781.47 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(二十一) | 973,305.71 | 973,305.71 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(二十二) | 11,929,909.51 | 10,932,705.00 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 33,324,996.69 | 32,327,792.18 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 33,324,996.69 | 32,327,792.18 |
| 负债和所有者权益总计 | | 93,400,898.10 | 127,316,346.69 |

法定代表人：于录章 主管会计工作负责人：于豪 会计机构负责人：刘平英

(二) 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 | 五、(二十三) | 77,320,547.62 | 73,468,408.20 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十三) | 77,320,547.62 | 73,468,408.20 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 76,879,705.17 | 72,808,090.04 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十三) | 69,538,671.63 | 63,195,711.34 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|--------------|--------------|
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(二十四) | 102,228.17 | 41,448.77 |
| 销售费用 | 五、(二十五) | 1,469,373.81 | 1,476,610.79 |
| 管理费用 | 五、(二十六) | 3,362,741.46 | 3,466,082.04 |
| 研发费用 | 五、(二十七) | 2,965,753.82 | 3,152,529.32 |
| 财务费用 | 五、(二十八) | -559,063.72 | 1,475,707.78 |
| 其中：利息费用 | 五、(二十八) | 748,116.51 | 860,365.36 |
| 利息收入 | 五、(二十八) | 75,134.72 | 72,605.76 |
| 加：其他收益 | 五、(二十九) | 104,056.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(三十) | 432,389.55 | 285,137.56 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 977,288.00 | 945,455.72 |
| 加：营业外收入 | 五、(三十一) | 232.03 | |
| 减：营业外支出 | 五、(三十二) | 185.31 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 977,334.72 | 945,455.72 |
| 减：所得税费用 | 五、(三十三) | -19,869.79 | 42,770.64 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 997,204.51 | 902,685.08 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 997,204.51 | 902,685.08 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 997,204.51 | 902,685.08 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|------------|------------|
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 997,204.51 | 902,685.08 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 997,204.51 | 902,685.08 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.05 | 0.05 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.05 | 0.05 |

法定代表人：于录章 主管会计工作负责人：于豪 会计机构负责人：刘平英

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 80,223,236.43 | 75,814,800.60 |
| 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 | | 6,911,506.52 | 7,338,925.73 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十四) | 266,028.49 | 225,883.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 87,400,771.44 | 83,379,609.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 76,085,730.46 | 80,470,174.42 |
| 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 | | 2,624,540.00 | 2,476,060.00 |
| 支付的各项税费 | | 378,997.81 | 238,649.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十四) | 257,425.24 | 311,946.30 |
| 经营活动现金流出小计 | | 79,346,693.51 | 83,496,830.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 8,054,077.93 | -117,221.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 768,145.88 | 278,615.26 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 768,145.88 | 278,615.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -768,145.88 | -278,615.26 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 4,430,000.00 | 9,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,430,000.00 | 9,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 9,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 748,116.51 | 860,365.36 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、(三十四) | 6,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,748,116.51 | 9,860,365.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,318,116.51 | -860,365.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 4,967,815.54 | -1,256,201.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 20,069,073.90 | 25,990,483.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 25,036,889.44 | 24,734,281.50 |

法定代表人：于录章 主管会计工作负责人：于豪谅 会计机构负责人：刘平英

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

烟台枫林食品股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

烟台枫林食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由烟台枫林食品有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 2,000.00 万元,公司注册地址山东省烟台市牟平区水道镇前刘家夼村。公司法定代表人:于录章。公司的实际控制人对于录章。

2014 年 12 月 9 日,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,股票简称:枫林食品,股票代码 831442。

公司属于农副食品加工业,公司主要从事花生食品的生产与销售。同时,公司还存在部分的蚕豆食

品的生产销售业务以及苹果的批发业务。公司对外销售的产品包括烤花生果、烤花生仁、油炸花生仁、精选花生仁、油炸蚕豆、苹果等。

公司本期财务报表为单体公司报表，业经本公司董事会于 2022 年 8 月 18 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（1）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（2）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（3）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（4）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（5）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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的，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差额，计入当期营业外收入。

(6) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(7) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(8) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

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

（9）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务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借款人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）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的应收账款外,本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收账款组合 1：应收账款组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

具体如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00 |
| 1至2年 | 10.00 |
| 2至3年 | 20.00 |
| 3至4年 | 40.00 |
| 4至5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对信用风险显著不同的其他应收款、长期应收款单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的其他应收款、长期应收款外，本公司根据款项性质将其他金融资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：应收员工款项

对于划分为合并报表范围内的其他应收款组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备；对于划分为合并报表范围之外的其他应收款组合、应收员工款项及长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

2.预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(10) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(11) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(12) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，

对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 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 | 3 | 4.85 |
| 机器设备 | 10 | 3 | 9.70 |
| 运输设备 | 5 | 3 | 19.40 |
| 其他设备 | 3 | 3 | 32.33 |

(13) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(14) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(15) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(16) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，

以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(17) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(18) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将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。

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(19) 收入

1、收入确认原则

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

满足下列条件之一的，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）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。（2）客户能够控制企业履约过程中在建的商品。（3）企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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、收入确认的具体方法

本公司销售加工后的花生等农产品，销售区域分为国际、国内销售：

（1）国际销售收入确认时点

本公司根据订单，将货物运至港口，根据合同要求将货物报关离港后，本公司确认收入。

（2）国内销售收入确认时点

本公司根据销售订单发货后，对方验收合格，本公司确认收入

(20) 合同成本

本公司的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（“合

同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司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,作为合同履约成本确认为一项资产:

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

本公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“其他流动资产”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

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,本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述两项差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(21) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计

入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业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，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(23) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生

的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(24) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|-------------------|-----------|
| 增值税 | 当期销项税额减当期可抵扣的进项税额 | 13%、9%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

主要税收优惠及批文

2020年1月22日，根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的国科火字[2020]36号《关于山东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》文件，烟台枫林食品股份有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：[GR201937002618]），享受国家高新技术企业15%的优惠所得税税率。

根据《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》（财农[2011]26号文件），本公司的苹果销售符合所得税减免征收的规定。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 17,110.08 | 6,696.26 |
| 银行存款 | 25,019,779.36 | 20,062,377.64 |
| 合计 | 25,036,889.44 | 20,069,073.90 |

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 7,668,479.08 | 14,983,335.55 |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | 47,254.01 | 32,943.72 |
| 5 年以上 | 33,605.45 | 47,915.74 |
| 减：坏账准备 | 454,832.61 | 823,437.50 |
| 合计 | 7,294,505.93 | 14,240,757.51 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估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 | 7,749,338.54 | 100.00 | 454,832.61 | 5.87 |
| 其中：组合 1：应收账款组合 | 7,749,338.54 | 100.00 | 454,832.61 | 5.87 |
| 合计 | 7,749,338.54 | 100.00 | 454,832.61 | 5.87 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------|---------------|--------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估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 | 15,064,195.01 | 100.00 | 823,437.50 | 5.47 |
| 其中：组合 1：应收账款组合 | 15,064,195.01 | 100.00 | 823,437.50 | 5.47 |
| 合计 | 15,064,195.01 | 100.00 | 823,437.50 | 5.47 |

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收账款组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|--------------|------------|------------|---------------|------------|------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 7,668,479.08 | 5.00 | 383,423.95 | 14,983,335.55 | 5.00 | 749,166.78 |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 至 4 年 | | | | | | |
| 4 至 5 年 | 47,254.01 | 80.00 | 37,803.21 | 32,943.72 | 80.00 | 26,354.98 |

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|------------|---------------|------------|------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 5年以上 | 33,605.45 | 100.00 | 33,605.45 | 47,915.74 | 100.00 | 47,915.74 |
| 合计 | 7,749,338.54 | -- | 454,832.61 | 15,064,195.01 | -- | 823,437.50 |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|------------|--------|------------|----|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 823,437.50 | | 368,604.89 | | | 454,832.61 |
| 合计 | 823,437.50 | | 368,604.89 | | | 454,832.61 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------------------|--------------|--------------------|------------|
| TOUHOKU KANETA LTD. | 2,357,989.99 | 30.43 | 117,899.50 |
| TOYOTA TSUSHO FOODS CORPORATION | 2,005,766.32 | 25.89 | 100,288.32 |
| KMI INC. | 465,643.64 | 6.00 | 23,282.18 |
| YOSHIDAGO CO.,LTD. | 460,267.81 | 5.94 | 23,013.39 |
| SANSHO TRADING CO.,INC. | 436,402.07 | 5.63 | 21,820.10 |
| 合计 | 5,726,069.83 | 73.89 | 286,303.49 |

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 931,642.40 | 100.00 | 100,424.90 | 100.00 |
| 合计 | 931,642.40 | 100.00 | 100,424.90 | 100.00 |

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|------------|--------------------|
| 不二(中国)投资有限公司 | 400,000.00 | 42.93 |
| 青岛诺安顺包装机械制造有限公司 | 180,000.00 | 19.32 |
| 青岛富民机械制造有限公司 | 166,500.00 | 17.87 |
| 青岛鑫弘毅标识技术有限公司 | 65,300.00 | 7.00 |
| 林德(中国)叉车有限公司 | 61,500.00 | 6.60 |
| 合计 | 873,300.00 | 93.72 |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 144,008.48 | 1,419,701.50 |
| 减：坏账准备 | 82,200.42 | 145,985.08 |
| 合计 | 61,808.06 | 1,273,716.42 |

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 出口退税 | | 1,289,801.58 |
| 押金 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他 | 44,008.48 | 29,899.92 |
| 减：坏账准备 | 82,200.42 | 145,985.08 |
| 合计 | 61,808.06 | 1,273,716.42 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 44,008.48 | 1,319,701.50 |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 5 年以上 | | |
| 减：坏账准备 | 82,200.42 | 145,985.08 |
| 合计 | 61,808.06 | 1,273,716.42 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 145,985.08 | | | 145,985.08 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | 145,985.08 | | | 145,985.08 |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 63,784.66 | | | 63,784.66 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|-----------|------|------|-----------|
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年6月30日余额 | 82,200.42 | | | 82,200.42 |

(4) 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|--------|-----------|----|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 145,985.08 | | 63,784.66 | | | 82,200.42 |
| 合计 | 145,985.08 | | 63,784.66 | | | 82,200.42 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|------|------------|------|----------------------|-----------|
| 个人保险 | 其他 | 44,008.48 | 1年以内 | 30.56 | 2,200.42 |
| 胜通能源股份有限公司 | 押金 | 100,000.00 | 4-5年 | 69.44 | 80,000.00 |
| 合计 | | 144,008.48 | | 100.00 | 82,200.42 |

(五) 存货

1. 存货的分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 36,088,648.25 | | 36,088,648.25 | 66,487,989.12 | | 66,487,989.12 |
| 库存商品 | 4,457,281.25 | 199,183.43 | 4,258,097.82 | 4,733,963.31 | 199,183.43 | 4,534,779.88 |
| 合计 | 40,545,929.50 | 199,183.43 | 40,346,746.07 | 71,221,952.43 | 199,183.43 | 71,022,769.00 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------------|--------|----|--------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 199,183.43 | | | | | 199,183.43 |
| 合计 | 199,183.43 | | | | | 199,183.43 |

注：公司以存货的预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，对账面余额高于可变现净额的部分计提跌价准备。

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 1,320,858.56 | 360,157.54 |
| 预缴所得税 | | 19,383.66 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,320,858.56 | 379,541.20 |

(七) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 16,565,054.47 | 17,274,459.82 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | 82,485.74 | 82,485.74 |
| 合计 | 16,482,568.73 | 17,191,974.08 |

固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------------|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 496,684.98 | 31,265,481.25 | 1,179,824.63 | 2,173,041.81 | 35,115,032.67 |
| 2.本期购置增加金额 | | 761,185.88 | | 6,960.00 | 768,145.88 |
| 3.本期处置或报废减少 | | | | | |
| 4.期末余额 | 496,684.98 | 32,026,667.13 | 1,179,824.63 | 2,180,001.81 | 35,883,178.55 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 400,072.22 | 14,797,007.74 | 1,021,727.81 | 1,621,765.08 | 17,840,572.85 |
| 2.本期计提增加金额 | 1,867.26 | 1,315,801.27 | 35,163.72 | 124,718.98 | 1,477,551.23 |
| 3.本期处置或报废减少 | | | | | |
| 4.期末余额 | 401,939.48 | 16,112,809.01 | 1,056,891.53 | 1,746,484.06 | 19,318,124.08 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 82,485.74 | | | | 82,485.74 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | 82,485.74 | | | | 82,485.74 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 12,259.76 | 15,913,858.12 | 122,933.10 | 433,517.75 | 16,482,568.73 |
| 2.期初账面价值 | 14,127.02 | 16,468,473.51 | 158,096.82 | 551,276.73 | 17,191,974.08 |

注：截至 2022 年 6 月 30 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 6,919,901.89 元。

(八) 长期待摊费用

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|------------|------------|-------|------------|-------|-----------|
| 三期生产车间改造项目 | 108,960.26 | | 54,480.12 | | 54,480.14 |
| 蜂蜜花生车间项目 | 106,162.10 | | 106,162.10 | | |
| 生料车间改造 | 237,324.90 | | 177,993.48 | | 59,331.42 |

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|------------|--------------|-------|------------|-------|--------------|
| 东车间改造 | 269,957.01 | | 124,595.46 | | 145,361.55 |
| 其他工程改造 | 346,388.02 | | 229,474.12 | | 116,913.90 |
| 分级车间液化气罐围墙 | 250,000.02 | | 49,999.98 | | 200,000.04 |
| 车间更新改造 | 710,626.91 | | 129,204.90 | | 581,422.01 |
| 合计 | 2,029,419.22 | | 871,910.16 | | 1,157,509.06 |

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 递延所得税资产/ 负债 | 可抵扣/应纳税暂 时性差异 | 递延所得税资产/ 负债 | 可抵扣/应纳税暂 时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 29,877.51 | 199,183.43 | 29,877.51 | 199,183.43 |
| 信用减值损失 | 80,554.95 | 537,033.03 | 145,413.39 | 969,422.58 |
| 可抵扣亏损 | 657,937.39 | 4,386,249.28 | 573,209.16 | 3,821,394.41 |
| 小计 | 768,369.85 | 5,122,465.74 | 748,500.06 | 4,990,000.42 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 固定资产加速折旧 | 1,563,496.96 | 10,423,313.04 | 1,563,496.96 | 10,423,313.04 |
| 小计 | 1,563,496.96 | 10,423,313.04 | 1,563,496.96 | 10,423,313.04 |

(十) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|------|------|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款 | | | | 260,170.40 | | 260,170.40 |
| 合计 | | | | 260,170.40 | | 260,170.40 |

(十一) 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 保证+抵押借款 | 33,430,000.00 | 29,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 短期借款-应计利息 | | 37,995.83 |
| 合计 | 33,430,000.00 | 29,037,995.83 |

注 1：保证情况详见附注“七、（三）3.关联担保情况”；

注 2：烟台市牟平花生旺食品有限公司与烟台农村商业银行股份有限公司牟平区支行签订最高额抵押合同，以其房屋（烟房权证牟

字第 040122、040123、040119、040120、040121 号)、土地使用权(烟国用 2010 第 44658、44659、44660 号)为抵押,为本公司自 2021 年 9 月 30 日至 2026 年 9 月 29 日止的借款提供最高限额为人民币 4,022.32 万元的抵押担保;

注 3:烟台枫林国际贸易有限公司与中国农业银行股份有限公司烟台牟平支行签订最高额抵押合同,以其房屋(烟房权证牟字第 052550 号)、土地使用权(烟国用 2007 第 40505 号)为抵押,为本公司自 2020 年 1 月 13 日至 2025 年 1 月 12 日止的借款提供最高限额为人民币 1,500.00 万元的抵押担保。

(十二)应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 11,457,429.71 | 40,053,044.52 |
| 1 年以上 | | 379,878.60 |
| 合计 | 11,457,429.71 | 40,432,923.12 |

(十三)合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 563,514.84 | 487,616.21 |
| 合计 | 563,514.84 | 487,616.21 |

(十四)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,953,339.36 | 3,070,973.22 | 3,136,522.43 | 1,887,790.15 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 388,006.23 | 388,006.23 | |
| 合计 | 1,953,339.36 | 3,458,979.45 | 3,524,528.66 | 1,887,790.15 |

2.短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 895,505.36 | 2,624,500.00 | 2,690,049.21 | 829,956.15 |
| 职工福利费 | | 252,095.00 | 252,095.00 | |
| 社会保险费 | | 194,378.22 | 194,378.22 | |
| 其中:医疗及生育保险费 | | 169,284.33 | 169,284.33 | |
| 工伤保险费 | | 25,093.89 | 25,093.89 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,057,834.00 | | | 1,057,834.00 |
| 合计 | 1,953,339.36 | 3,070,973.22 | 3,136,522.43 | 1,887,790.15 |

3.设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|--------|--|------------|------------|--|
| 基本养老保险 | | 371,741.28 | 371,741.28 | |
| 失业保险费 | | 16,264.95 | 16,264.95 | |
| 合计 | | 388,006.23 | 388,006.23 | |

(十五) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税 | 777.60 | 1,691.11 |
| 城市维护建设税 | 9,874.17 | 118.37 |
| 教育费附加 | 4,231.79 | 50.74 |
| 地方教育费附加 | 2,821.20 | 33.82 |
| 房产税 | 7,621.66 | 7,621.66 |
| 土地使用税 | 74.96 | 74.96 |
| 企业所得税 | 22,718.63 | |
| 环境保护税 | 426.56 | 395.58 |
| 水资源税 | 6,903.00 | 6,483.00 |
| 印花税 | 3,552.50 | 8,020.40 |
| 合计 | 59,002.07 | 24,489.64 |

(十六)其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 10,604,305.18 | 20,911,849.66 |
| 合计 | 10,604,305.18 | 20,911,849.66 |

其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 保证金 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 借款 | 8,656,420.94 | 20,579,643.15 |
| 其他 | 1,927,884.24 | 312,206.51 |
| 合计 | 10,604,305.18 | 20,911,849.66 |

(十七)其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 待转销项税额 | 60,362.50 | 26,843.73 |
| 合计 | 60,362.50 | 26,843.73 |

(十八)递延收益

1.递延收益按类别列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|-------|------------|------------|------|
| 政府补助 | 550,000.00 | | 100,000.00 | 450,000.00 | 政府补助 |
| 合计 | 550,000.00 | | 100,000.00 | 450,000.00 | |

2.政府补助项目情况

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|------------|----------|-------------|------------|------|------------|-------------|
| 中央财政产粮大县奖励资金-车间更新改造项目 | 550,000.00 | | | 100,000.00 | | 450,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 550,000.00 | | | 100,000.00 | | 450,000.00 | |

(十九)股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 |

(二十)资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|------------|-------|-------|------------|
| 股本溢价 | 421,781.47 | | | 421,781.47 |
| 合计 | 421,781.47 | | | 421,781.47 |

(二十一) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|------------|-------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 973,305.71 | | | 973,305.71 |
| 合计 | 973,305.71 | | | 973,305.71 |

(二十二) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|---------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 10,932,705.00 | 9,382,188.43 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 10,932,705.00 | 9,382,188.43 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 997,204.51 | 902,685.08 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | 11,929,909.51 | 10,284,873.51 |

(二十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 77,208,835.36 | 69,538,671.63 | 73,468,408.20 | 63,195,711.34 |
| 花生 | 70,904,689.98 | 64,465,136.32 | 72,431,970.37 | 62,496,634.26 |
| 苹果 | 660.55 | 628.04 | 220.18 | 199.30 |
| 蚕豆 | 523,608.74 | 427,018.41 | 413,566.66 | 273,737.22 |
| 其他 | 5,779,876.09 | 4,645,888.86 | 622,650.99 | 425,140.56 |
| 二、其他业务小计 | 111,712.26 | | | |
| 其他 | 111,712.26 | | | |
| 合计 | 77,320,547.62 | 69,538,671.63 | 73,468,408.20 | 63,195,711.34 |

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间 | 主营业务收入-花生 | 主营业务收入-苹果 | 主营业务收入-蚕豆 | 主营业务收入-其他 | 其他业务收入 |
|---------|---------------|-----------|------------|--------------|------------|
| 在某一时点确认 | 70,904,689.98 | 660.55 | 523,608.74 | 5,779,876.09 | 111,712.26 |
| 合计 | 70,904,689.98 | 660.55 | 523,608.74 | 5,779,876.09 | 111,712.26 |

(二十四) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 房产税 | 15,243.32 | 14,929.00 |
| 土地使用税 | 83.84 | 88.10 |
| 城市维护建设税 | 19,639.45 | |
| 教育费附加 | 8,416.91 | |
| 地方教育附加 | 5,611.27 | |
| 水利建设基金 | | |
| 印花税 | 30,665.60 | 17,133.70 |
| 车船使用税 | 5,143.92 | |
| 环保税 | 704.86 | 351.97 |
| 水资源税 | 16,719.00 | 8,946.00 |
| 合计 | 102,228.17 | 41,448.77 |

(二十五) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 运输费 | 775,586.98 | 957,977.96 |
| 职工薪酬 | 457,037.00 | 318,885.00 |
| 业务招待费 | 45,294.00 | 36,200.60 |
| 广告费 | 7,514.90 | 29,000.00 |
| 物料消耗 | 6,593.76 | 3,333.33 |
| 其他 | 177,347.17 | 131,213.90 |
| 合计 | 1,469,373.81 | 1,476,610.79 |

(二十六) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 修理费 | 1,063,327.58 | 1,588,968.75 |
| 职工薪酬 | 750,473.00 | 759,634.00 |
| 办公费 | 19,380.40 | 18,659.94 |
| 物料消耗 | 37,774.06 | 39,117.35 |
| 折旧费 | 1,867.26 | 37,345.02 |
| 差旅费 | | 19,375.77 |
| 中介服务费 | 296,767.20 | 222,073.60 |
| 安全生产费 | 453,767.37 | |
| 其他 | 739,384.59 | 780,907.61 |
| 合计 | 3,362,741.46 | 3,466,082.04 |

(二十七) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 精加工高品质营养全面枫糖核桃的研发 | | 112,581.07 |
| 余热回收型坚果水分控制装置的研发 | | 255,526.33 |
| 控制黄曲霉的烘烤花生生产工艺的研发 | | 309,328.54 |
| 自然晾干低温油炸生产油炸花生工艺的研发 | | 2,190,715.44 |
| 可延长花生保质期烤米工艺的研发 | | 121,843.26 |
| 带种皮浸泡烘烤花生仁装置的研发 | | 50,867.80 |
| 香酥花生油炸后调料拌匀装置的研发 | 847,097.96 | 111,666.88 |
| 烘烤花生特征风味物质的提取工艺的研发 | 349,879.42 | |
| 优质油炸咸味花生安全生产工艺的研发 | 1,328,325.04 | |
| 风味酥脆低油烘烤花生的制作工艺的研发 | 218,960.65 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 盐焗花生生产加工的干燥装置的研发 | 221,490.75 | |
| 合计 | 2,965,753.82 | 3,152,529.32 |

(二十八) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 748,116.51 | 860,365.36 |
| 减：利息收入 | 75,134.72 | 72,605.76 |
| 汇兑损失 | 208,398.56 | 1,061,976.80 |
| 减：汇兑收益 | 1,449,401.22 | 380,910.36 |
| 手续费支出 | 8,957.15 | 6,881.74 |
| 合计 | -559,063.72 | 1,475,707.78 |

(二十九) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------|------------|-------|-----------------|
| 中央外经贸发展专项资金 | 4056.00 | | 与收益相关 |
| 递延收益转入 | 100,000.00 | | 与资产相关 |
| 合计 | 104,056.00 | | |

(三十)信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 应收账款信用减值损失 | 368,604.89 | 187,338.58 |
| 其他应收款信用减值损失 | 63,784.66 | 97,798.98 |
| 合计 | 432,389.55 | 285,137.56 |

(三十一) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的 金额 |
|----|--------|-------|-------------------|
| 其他 | 232.03 | | 232.03 |
| 合计 | 232.03 | | 232.03 |

(三十二) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的 金额 |
|--------|--------|-------|-------------------|
| 对外捐赠 | | | |
| 滞纳金及罚款 | 185.31 | | 185.31 |
| 合计 | 185.31 | | 185.31 |

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------|-----------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -19,869.79 | 42,770.64 |
| 合计 | -19,869.79 | 42,770.64 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额 | 977,334.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 146,600.21 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -166,470.00 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 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 | |
| 所得税费用 | -19,869.79 |

(三十四) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 266,028.49 | 225,883.23 |
| 其中：利息收入 | 75,134.72 | 72,605.76 |
| 政府补贴 | | |
| 收到的往来款及其他 | 190,893.77 | 153,277.47 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 257,425.24 | 311,946.30 |
| 其中：各项费用付现支出 | 220,292.32 | 285,094.00 |
| 支付的往来款项及其他 | 37,132.92 | 26,852.30 |

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|-------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 6,000,000.00 | |
| 其中：支付资金拆借款 | 6,000,000.00 | |

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 997,204.51 | 902,685.08 |
| 加：信用减值损失 | -432,389.55 | -285,137.56 |
| 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、投资性房地产折旧 | 1,477,551.23 | 1,487,203.48 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 871,910.16 | 1,362,372.72 |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期损失（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） | 748,116.51 | 860,365.36 |
| 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） | -19,869.79 | 42,770.64 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 30,676,022.93 | -6,913,459.67 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 6,153,790.72 | 5,304,667.17 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -32,418,258.79 | -2,878,688.36 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,054,077.93 | -117,221.14 |
| 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 | 25,036,889.44 | 24,734,281.50 |
| 减：现金的期初余额 | 20,069,073.90 | 25,990,483.26 |
| 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 | 4,967,815.54 | -1,256,201.76 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 25,036,889.44 | 20,069,073.90 |
| 其中：库存现金 | 17,110.08 | 6,696.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 25,019,779.36 | 20,062,377.64 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 25,036,889.44 | 20,069,073.90 |

外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 349,087.90 | 6.7114 | 2,342,868.53 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,047,474.20 | 6.7114 | 7,030,018.34 |

六、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

(1)市场风险

(a)外汇风险

本公司的外汇风险来自于使用外币(主要源于美元)进行商业交易。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，本公司及时货款回收期较短，期末外币货币性项目较小，本公司以最大程度降低面临的外汇风险。

期末本公司持有的外币金融资产见本附注“五、（三十八）外币货币性项目”。

2022年6月30日，对于本公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约937,288.69元。

(b)利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

期末公司借款均为固定利率借款合同：

| 项目 | 2022年6月30日 |
|----------|---------------|
| 固定利率借款合同 | 33,430,000.00 |
| 合计 | 33,430,000.00 |

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(c)价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要原材料和产品价格的波动，主要原材料和产品的价格与农产品价格（尤其是花生）走势存在一定的相关性。为最大限度的避免由于价格波动带来的风险，本公司采购部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，并通过定期的利润贡献分析进行采购及生产决策，确保股东利益最大化。

(2)信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收账款方面，本公司主要从事花生食品的生产与销售，同时还存在部分的蚕豆食品的生产销售业务以及苹果的批发业务。总体来说公司货款回收较快，应收账款余额较小。公司销售一般情况下为货到付款，给予常年合作且信用较好的客户的一定账期。本公司从客户合同（定单）签订、客户授信、组织生产、发货、开票及催收货款等方面建立严格的内部控制制度。销售部派专人负责跟进收取货款。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

(3)流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

| 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(%) |
|----------------|-------------|-------|--------|-----------------|------------------|
| 烟台市牟平花生旺食品有限公司 | 牟平区水道镇前刘家疃村 | 农产品储存 | 384 万元 | 44.66 | 44.66 |

(二) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------------|------------|
| 烟台枫林国际贸易有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 烟台市晟成典当有限责任公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 孙美玉 | 持股 5% 以上股东 |
| 国兴资本有限公司 | 持股 5% 以上股东 |
| 黄勤 | 持股 5% 以上股东 |
| 曲绵凯 | 董事 |
| 施龙珍 | 董事 |
| 刘平英 | 董事、财务总监 |
| 贺言浩 | 监事会主席 |
| 王忠线 | 监事 |
| 于文青 | 监事 |

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|--------|--------|---------------|-----------|----------------|-------|----------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 采购商品、接受劳务: | | | | | | | |
| 烟台枫林国际贸易有限公司 | 接受劳务 | 仓储费 | 市场价格 | 77,735.85 | 100.00 | | |

2. 关联租赁情况

2014 年 12 月 20 日，本公司与烟台市牟平花生旺食品有限公司签署《房屋租赁合同》，双方约定，本公司在 2015 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止租赁烟台市牟平花生旺食品有限公司坐落于烟台牟平区水道镇刘家夼村的房屋以及土地，在使用期间本公司除需按时交纳土地使用税、房产税外无需交纳租金。

3. 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------|------|--------------|------------|------------|------------|
| 烟台枫林国际贸易有限公司、于录章、于豪谅 | 本公司 | 9,000,000.00 | 2021-1-12 | 2022-1-7 | 是 |
| 烟台枫林国际贸易有限公司、于录章、于豪谅 | 本公司 | 9,000,000.00 | 2022-1-14 | 2023-1-13 | 否 |
| 烟台市牟平花生旺食品有限公司、于 | 本公司 | 1,000,000.00 | 2021-10-14 | 2022-10-12 | 否 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------|------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 录章、都兴华、于豪谅 | | | | | |
| 烟台市牟平花生旺食品有限公司、于录章、都兴华、于豪谅 | 本公司 | 19,000,000.00 | 2021-9-30 | 2022-9-28 | 否 |
| 烟台枫林国际贸易有限公司 | 本公司 | 4,430,000.00 | 2022-1-6 | 2023-1-5 | 否 |

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|------------|
| 应付账款 | 烟台枫林国际贸易有限公司 | 199,777.45 | 122,041.60 |

八、承诺及或有事项

截止至资产负债表日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止至本报告报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司主要从事花生食品的生产和销售，同时还存在部分的蚕豆食品的生产销售业务以及苹果的批发业务。目前公司规模较小，主要经营花生食品的生产和销售，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止至本报告报出日，公司无需要说明的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 备注 |
|--|------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 2. 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） | 104,056.00 | |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 46.72 | |
| 4. 所得税影响额 | -15,615.41 | |
| 合计 | 88,487.31 | |

净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | | 每股收益 | | | |
|-------------------------|----------------|------|--------|------|--------|------|
| | | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.04 | 2.91 | 0.05 | 0.05 | 0.05 | 0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.77 | 2.91 | 0.05 | 0.05 | 0.05 | 0.05 |

烟台枫林食品股份有限公司

二〇二二年八月十八日

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：

烟台枫林食品股份有限公司董事会秘书办公室