



兴光可可

NEEQ : 837256

浙江启利兴光可可制品股份有限公司

ZHEJIANG QILI XINGGUANG COCOA PRODUCTS CO., LTD.



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	84

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。

公司负责人刘建民、主管会计工作负责人马琳及会计机构负责人（会计主管人员）马琳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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

因涉及客户、供应商的重大商业机密，公司已申请豁免披露 2022 年半年度报告中部分客户、供应商名称信息。

【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
（一）市场风险	公司通过在可可制品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，公司的可可制品在国内外市场拥有较高的品牌知名度。公司是目前国内可可脂、可可粉、可可液块及可可饼块等可可制品的国家标准制定者之一，同时也是中国可可专业委员会副会长单位。但是，与国外大型可可加工企业相比，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。
（二）汇率风险	报告期内公司境外业务收入占公司营业收入总额的比重为 47.26%，较上年同期的 32.75%，上涨 14.51 个百分点；境外业

	<p>务主要以美元作为结算货币。近年来，为规避人民币对美元汇率波动的风险，公司适时调整销售策略，灵活把握国内外两个市场，但目前产品自营出口仍是公司产品销售的重要途径。报告期内，受人民币兑美元汇率波动影响，公司出口外汇收入发生汇兑损失 7.12 万元，上年同期汇兑损失为 11.95 万元。</p>
（三）原材料采购价格波动风险	<p>可可制品加工行业以可可豆为原料，其上游行业为广泛分布于拉美、西非和东南亚的可可种植行业。近些年来，可可树疾病、政治动荡、异常气候等因素所致的供应短缺致使可可豆价格波动加大，在较长一段时间里呈现上涨趋势。公司生产成本中，原材料可可豆的成本占比达到 90% 以上，原材料可可豆价格上涨将明显削弱行业内企业的盈利能力。报告期内，可可豆原料加权平均成本基本与上年同期持平，仍处于高位运行。增加了公司的经营成本压力，对公司盈利的增长是不利的。故长期来看，公司仍面临原材料采购价格波动的风险。</p>
（四）经营业绩波动风险	<p>2020 年至 2022 年各年度上半年，公司营业收入分别为 7,884.21 万元、7,032.85 万元、4,221.81 万元，净利润分别为 148.95 万元、218.86 万元、67.81 万元。业绩波动的主要原因是可可制品行业周期性波动、原材料价格波动以及新冠疫情影响下消费市场波动。报告期内，公司产品依赖其可靠的品质和不断优化性能，在客户群体中有较高的认可度，有助于抵御国内市场竞争及价格波动的风险。报告期内，受境外市场需求疲弱，产品价格回落，物流、人工等成本要素上涨以及新冠疫情等多重因素影响，公司经营业绩与净利润有所下降。未来，公司业绩能否可持续、稳定增长，减小波动幅度，依然存在不确定风险。</p>
（五）食品安全风险	<p>公司的主要业务仍为可可制品的生产和销售。随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量安全控制已经成为食品生产企业的重中之重。近年来，《中华人民共和国食品安全法》以及《中华人民共和国食品安全法实施条例》等法律法规先后正式实施，政府相关部门不断加大对食品安全的监管力度，这对公司在食品质量安全控制方面提出了更严格的要求。公司被认定符合 ISO9001、ISO22000、HACCP 等各项管理体系并获得相应认证证书，一直严格执行前述管理体系，但仍不排除由于质量管理工作出现疏忽或其他不可预计的原因和不可抗力而发生产品质量问题，并因此产生赔偿风险，对公司信誉和产品销售产生重大不利影响。</p>
（六）主要客户较为集中的风险	<p>报告期内公司对前五名主要客户的产品销售为 2,837.57 万元，占销售总额的比例为 67.21%。如果未来主要客户对本公司产品的需求或付款能力降低，公司的财务状况和经营业绩将可能因此受到不利影响。</p>
（七）出口退税政策变化风险	<p>公司产品销售以出口为主，享受增值税出口退税优惠政策。报告期内，出口货物增值税实行“免、抵、退”税政策。增值税属于价外税，增值税免抵退税额并不直接影响企业损益，但其中不予抵扣部分会作为增值税进项税额转出而增加企业的营业成本。根据财政部、国家税务总局关于《调整部分产品出口退</p>

	<p>税率的通知》（财税〔2018〕123号），公司2018年11月至2019年3月公司执行16%出口货物退税税率，2019年3月21日，财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（即增值税改革细则）。公告明确，2019年4月1日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；同时，出口退税率也相应调整。原适用16%税率且出口退税率16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。报告期内公司执行13%出口退税率。</p>
（八）公司股权分散的风险	<p>本报告期，公司三名股东的持股比例分别为45.25%、43.02%、11.73%，期间股东人数、股权结构未发生变动，公司股权结构相对分散的状况没有改变，不存在单一股东持有公司50%以上股权，也不存在单一股东控制公司股东大会及董事会。股权的分散与制衡有利于提高决策的科学性，但是公司股权分散将导致股权结构存在一定的不稳定性，进而影响公司经营政策的稳定性。同时，因公司股权分散，无实际控制人，若决策效率不高可能存在错失市场机遇的风险。</p>
（九）内控制度未有效执行的风险	<p>股份公司设立后建立了适应公司特点的、较为完整的内部控制体系。但是由于内部控制具有固有限制，管理者的经验和对风险认识不足，对内控制度遵守意识不够，员工道德缺失而导致制度失效的可能性。特别是公司已进入全国中小企业股份转让系统挂牌，相关规则对公司治理提出了更高要求，公司管理层对证券市场的法律法规及全国股份转让系统的制度认知仍在更新、学习理解之中，对规则的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、兴光可可、股份公司、启利兴光	指	浙江启利兴光可可制品股份有限公司
《公司章程》	指	《浙江启利兴光可可制品股份有限公司章程》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
律师	指	北京市中银（深圳）律师事务所
天健所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
上年同期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
报告期、本期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
可可	指	世界三大饮料植物之一（其他两大为咖啡、茶），原产热带，可做饮料和巧克力糖，营养丰富，味醇且香。
可可豆产季	指	可可树的花期为3个月，能此起彼伏，终年开花。每年可以收割两次可可豆。在大多数非洲国家，可可豆的主要采收期从10月到持续到次年3月，这段时间收获的可可豆称为主季豆。5月至8月为过渡采收期，这段时间收购的可可豆为次季豆。
大宗商品	指	是指可进入流通领域，但非零售环节，具有商品属性用于工农业生产与消费使用的大批量买卖的物质商品。在金融投资市场，大宗商品指同质化、可交易、被广泛作为工业基础原材料的商品，包括3个类别，即能源商品、基础原材料和农副产品。可可豆属于农副产品的其中之一。
新冠疫情	指	指新型冠状病毒肺炎在全球范围的传播情形，新型冠状病毒肺炎（CoronaVirusDisease2019，COVID-19），简称“新冠肺炎”，世界卫生组织命名为“2019冠状病毒病”，是指2019新型冠状病毒感染导致的肺炎。2019年12月以来，湖北省武汉市部分医院陆续发现了多例有华南海鲜市场暴露史的不明原因肺炎病例。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江启利兴光可可制品股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG QILI XINGGUANG COCOA PRODUCTS CO., LTD. XGCOCOA
证券简称	兴光可可
证券代码	837256
法定代表人	刘建民

二、 联系方式

董事会秘书	宋安特
联系地址	浙江省绍兴袍江工业区启圣路
电话	0575-88173986
传真	0575-88173988
电子邮箱	sat@xgcocoa.com
公司网址	www.xgcocoa.com
办公地址	浙江省绍兴袍江工业区启圣路
邮政编码	312085
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	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	2003年5月22日
挂牌时间	2016年5月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C139 其他农副食品加工-C1399 其他未列明农副食品加工
主要业务	生产加工销售可可制品
主要产品与服务项目	可可脂、可可粉、可可液块、可可饼块
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）	37,425,892
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330600749824626A	否
注册地址	浙江省绍兴袍江工业区启圣路	否
注册资本（元）	37,425,892	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

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	42,218,060.74	70,328,480.41	-39.97%
毛利率%	22.04%	15.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	740,502.34	2,188,617.88	-66.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	387,816.84	1,337,005.89	-70.99%
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）	1.60%	4.60%	-
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）	0.84%	2.81%	-
基本每股收益	0.02	0.06	-66.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	110,920,608.16	112,445,328.80	-1.36%
负债总计	66,824,811.90	66,596,285.43	0.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,659,827.05	45,849,043.37	-6.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.23	-7.32%
资产负债率%（母公司）	60.15%	59.11%	-
资产负债率%（合并）	60.25%	59.23%	-
流动比率	1.18	1.29	-
利息保障倍数	1.91	3.57	-

(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	5,809,630.88	-7,375,336.99	178.77%
应收账款周转率	5.04	5.31	-
存货周转率	0.59	1.12	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.36%	-2.29%	-
营业收入增长率%	-39.97%	-10.80%	-
净利润增长率%	-69.02%	46.94%	-

（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

浙江启利兴光可可制品股份有限公司为专业生产、加工、销售可可制品的农副食品加工业企业，公司的商业模式是将采购的原料可可豆利用先进的生产工艺加工为可可脂、可可粉等产品销售给糖果巧克力行业、冷食、饮料、烘焙及日用化工行业客户，获取收入、利润及现金流。公司在可可制品加工行业经营多年，专注于可可制品的生产和销售，形成了采购、加工、销售一体化的业务体系，拥有优秀的质量管理能力、先进的加工技术和稳定的采购和销售渠道。目前，公司的生产原料可可豆主要采购地为加纳、多哥、科特迪瓦、巴布亚新几内亚等可可豆产地，产品主要销往欧美国家及国内大中型食品加工企业。公司目前拥有食品生产许可证、食品安全管理体系认证证书及质量体系认证证书。同时，在专业技术层面已拥有 3 项计算机软件著作权，32 项实用新型专利证书，另有 3 项发明专利及多项实用新型专利正在审批之中。公司是可可制品相关国家标准（GB/T20705-2006、GB706-2006、GB7072006）的主要起草单位，同时也是中国焙烤食品糖制品工业协会可可专业委员会副会长单位。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

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

（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	3,577,089.77	3.22%	8,484,965.86	7.55%	-57.84%
应收账款	6,616,859.17	5.97%	8,694,748.61	7.73%	-23.90%
存货	58,652,030.27	52.88%	52,760,883.94	46.92%	11.17%
固定资产	24,291,000.64	21.90%	21,168,838.46	18.83%	14.75%
在建工程	12,990,470.27	11.71%	12,585,739.45	11.19%	3.22%
无形资产	1,495,094.75	1.35%	1,520,718.95	1.35%	-1.69%
短期借款	43,401,553.40	39.13%	46,713,010.79	41.54%	-7.09%

其他应付款	12,831,978.57	11.57%	10,281,051.85	9.14%	24.81%
资产总计	110,920,608.16	100.00%	112,445,328.80	100.00%	-1.36%

项目重大变动原因:

报告期内不存在重要项目重大变动的情况。

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	42,218,060.74	100.00%	70,328,480.41	100.00%	-39.97%
营业成本	32,913,877.60	77.96%	59,576,937.86	84.71%	-44.75%
毛利率	22.04%	-	15.29%	-	44.15%
销售费用	569,519.82	1.35%	719,008.00	1.02%	-20.79%
管理费用	3,415,699.72	8.09%	3,564,089.83	5.07%	-4.16%
研发费用	3,717,003.55	8.80%	3,649,843.71	5.19%	1.84%
财务费用	1,498,524.74	3.55%	734,318.79	1.04%	104.07%
信用减值损失	622,494.58	1.47%	382,403.84	0.54%	62.78%
其他收益	444,488.66	1.05%	131,130.90	0.19%	238.97%
营业利润	1,274,992.82	3.02%	2,065,200.60	2.94%	-38.26%
营业外收入	35,763.30	0.08%	1,268,849.95	1.80%	-97.18%
营业外支出	10,004.63	0.02%	264,498.19	0.38%	-96.22%
净利润	678,071.55	1.61%	2,188,617.88	3.11%	-69.02%
经营活动产生的现金流量净额	5,809,630.88	-	-7,375,336.99	-	178.77%
投资活动产生的现金流量净额	-4,063,141.32	-	-3,839,823.58	-	5.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,709,727.16	-	11,580,333.06	-	-157.94%

项目重大变动原因:

1、报告期内，受新冠疫情与国际贸易摩擦等消极因素影响，2022年来公司主要产品境内外市场继续呈现低迷态势，尤其在境外市场产品价格处于低位运行，若盲目扩大销售，会损害公司盈利水平。公司基于长期稳健运营考虑，阶段性收缩了经营规模。受此影响，公司营收规模下降39.97%，相应的营业成本下降44.75%，为销售活动配套的销售费用缩减20.79%。

2、报告期因营收规模下降，净利润规模也下降69.02%，但毛利水平仍保持良好态势。公司目前生产经营稳健，长期发展态势良好。

3、报告期内，公司经营活动产生现金流量净额同比增长178.77%，公司依据当前经营情况，在保障连续生产原辅料库存安全的前提下，压缩原辅料的采购规模，报告期内支付购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少4,960.40万元。

4、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-6,709,727.16，较上年同期下降 157.94%，原因是报告期内，日常经营流动资金需求下降，部分短期借款到期偿付导致筹资活动现金流出。

三、 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	-10,002.43
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）	444,488.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,761.10
非经常性损益合计	470,247.33
所得税影响数	117,561.83
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	352,685.50

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
绍兴都巴餐饮有限公司	子公司	可可巧克力食品经营、餐饮服务	1,000,000.00	1,160,989.54	800,671.84	524,651.19	-55,519.63
浙江佳阳食	子公	生产	15,000,000.00	10,075,063.58	8,655,542.49	0	-

品有限公司	司	销售 工业 巧克力					376,089.12
绍兴都巧餐 饮有限公司	子公 司	可可 巧克力食 品经营、 餐饮服务	500,000.00	452,151.56	440,151.56	5,205.77	-59,848.44

(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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，遵循以人为本的核心价值观，始终秉持“以质量求生存，以信誉拓发展”的经营理念，对全体股东和员工负责，持续增进员工福利、依法纳税、环保生产、节能增效、坚守食品安全红线、提供健康、绿色的食品原料，对公众及消费者负责。未来，公司将继续致力于支持地区经济社会发展，与社会各界共享企业发展成果。

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高 占用余额	是否履行 审议程序
合计	-	-	-	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

截至报告期末，股东及其关联方占用资金的情况如下：占用主体为东莞烽樵电子商务有限公司，为公司股东赖沛铭（非控股股东、实际控制人）控制的企业。经营性往来占用资金期初余额为 52.80 万元详见公司于同日披露在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明》（公告编号：2022-025）。上述经营性往来占用资金事项已经事前及时履行审议程序，占用情况及清偿计划载于《公司关于预计 2021 年日常性关联交易》的议案经由公司 2021 年 4 月 22 日经由第二届董事会第十二次会议审议通过，并已提交公司

2020 年年度股东大会审议通过；该项资金占用不存在损害公司利益的情形，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。公司原计划利用自身在行业中的资源优势，同时整合东莞烽樁电子商务有限公司的渠道优势，开展产品经销，以获得新的利润增长点。由于常年的经营性业务往来，形成了该项资金占用。2021 年度公司充分评估，并与东莞烽樁电子商务有限公司友好协商，鉴于其业务运营仍存在资金需求，公司原计划暂缓资金清偿并承诺合作经营清偿时间到 2026 年，以期更有力地支持公司与东莞烽樁电子商务有限公司合作业务的共同发展。2022 年度，为进一步防范股东及关联方占用资金的潜在风险，避免资金占用违规。报告期内，经双方协商一致，东莞烽樁电子商务有限公司提前执行了资金清偿计划，截至 2022 年 3 月 30 日，东莞烽樁电子商务有限公司已向公司全额归还占用资金，本报告期末，资金占用余额为 0。

（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	0	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	35,558,000.00	33,909,221.33

（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
出售资产	2022-009	浙江佳阳食品有限公司 16.60% 股权	871,500.00 元	是	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

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

为进一步推动公司子公司佳阳食品各项业务有序开展，使其业绩增长，规范治理运作以及拓宽融资渠道。对公司的影响：本次出售资产，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司生产经营产生重大不利影响；符合公司的战略发展需求，有利于促进公司持续、健康、快速的发展。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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
公司土地（国有建设用地使用权证号为浙（2016）绍兴市不动产权第 0005968 号	公司不动产	抵押	5,188,711.54	4.68%	向绍兴银行股份有限公司办理授信业务。
公司房产（房屋所有权证号为（2016）绍兴市不动产权第 0005968 号	公司不动产	抵押	1,495,094.75	1.35%	向绍兴银行股份有限公司办理授信业务。
总计	-	-	6,683,806.29	6.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述不动产抵押事项是基于公司经营需要，有利于解决公司资金需求问题，有利于公司持续稳定经营及业务开展，不存在损害公司利益的情形。

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	9,356,470	25%	0	9,356,470	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	9,356,470	25%	0	9,356,470	25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,069,422	75%	0	28,069,422	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	28,069,422	75%	0	28,069,422	75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		37,425,892	-	0	37,425,892	-	
普通股股东人数							3

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	赖沛铭	16,935,659	0	16,935,659	45.25%	12,701,745	4,233,914	0	0
2	沈国林	16,099,525	0	16,099,525	43.02%	12,074,646	4,024,879	0	0
3	刘建民	4,390,708	0	4,390,708	11.73%	3,293,031	1,097,677	0	0
合计		37,425,892	-	37,425,892	100%	28,069,422	9,356,470	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：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
沈国林	董事长、董事	男	1958年8月	2022年1月28日	2025年1月27日
赖沛铭	董事	男	1964年1月	2022年1月28日	2025年1月27日
刘建民	董事、总经理	男	1967年10月	2022年1月28日	2025年1月27日
梁小敏	董事	女	1983年2月	2022年1月28日	2025年1月27日
沈晓晓	董事	女	1985年11月	2022年1月28日	2025年1月27日
王栩钢	监事会主席	男	1959年12月	2022年1月28日	2025年1月27日
王建光	监事	男	1971年9月	2022年1月28日	2025年1月27日
李关心	职工代表监事	男	1962年2月	2022年1月28日	2025年1月27日
章孟鑫	副总经理	男	1986年5月	2022年1月28日	2025年1月27日
宋安特	董事会秘书	男	1992年8月	2022年1月28日	2025年1月27日
马琳	财务总监	女	1974年5月	2022年1月28日	2025年1月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事沈晓晓系董事长沈国林之女。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
章孟鑫	监事会主席	离任	副总经理	换届
王栩钢	董事会秘书	离任	监事会主席	换届
宋安特	-	新任	董事会秘书	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

宋安特，男，1992年8月出生。中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年12月至2016年3月于浙江启利兴光可可制品股份有限公司任会计助理；2016年4月至2018年12月任浙江启利兴

光可可制品股份有限公司任会计；2019年1月至2019年12月任浙江启利兴光可可制品股份有限公司总经理秘书；2020年1月至今任浙江启利兴光可可制品股份有限公司总经理助理；2021年6月至今任浙江佳阳食品有限公司监事；2022年1月至今任绍兴市巧盈企业管理有限公司监事；2022年1月28日任浙江启利兴光可可制品股份有限公司董事会秘书。

(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
行政人员	13	13
生产人员	35	32
销售人员	11	15
技术人员	15	17
财务人员	3	3
员工总计	77	80

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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
流动资产：			
货币资金	五（一）1	3,577,089.77	8,484,965.86
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（一）2	6,616,859.17	8,694,748.61
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	164,970.12	4,443,434.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	939,800.66	2,085,670.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	58,652,030.27	52,760,883.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	578,809.15	403,808.88
流动资产合计		70,529,559.14	76,873,512.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）7	24,291,000.64	21,168,838.46
在建工程	五（一）8	12,990,470.27	12,585,739.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）9	1,495,094.75	1,520,718.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）10	1,447,526.79	102,222.28
递延所得税资产	五（一）11	166,956.57	194,297.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,391,049.02	35,571,816.36
资产总计		110,920,608.16	112,445,328.80
流动负债：			
短期借款	五（一）12	43,401,553.40	46,713,010.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）13	553,036.60	271,695.25
预收款项			
合同负债	五（一）14	1,981,939.49	667,606.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）15	54,570.83	939,957.46
应交税费	五（一）16	469,421.71	413,597.71
其他应付款	五（一）17	12,831,978.57	10,281,051.85
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（一）18	257,652.13	86,788.88
流动负债合计		59,550,152.73	59,373,708.62
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（一）19	5,809,375.34	5,806,966.85
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）11	1,465,283.83	1,415,609.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,274,659.17	7,222,576.81
负债合计		66,824,811.90	66,596,285.43
所有者权益：			
股本	五（一）20	37,425,892.00	37,425,892.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）21	8,265.46	8,265.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）22	4,065,245.77	4,065,245.77
一般风险准备			
未分配利润	五（一）23	1,160,423.82	4,349,640.14
归属于母公司所有者权益合计		42,659,827.05	45,849,043.37
少数股东权益		1,435,969.21	
所有者权益合计		44,095,796.26	45,849,043.37
负债和所有者权益总计		110,920,608.16	112,445,328.80

法定代表人：刘建民

主管会计工作负责人：马琳

会计机构负责人：马琳

（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
流动资产：			
货币资金		3,224,927.33	8,055,078.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三 （一）1	6,616,859.17	8,694,748.61
应收款项融资			

预付款项		69,925.79	4,443,434.42
其他应收款	十三 (一) 2	802,184.91	2,545,589.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,074,494.42	52,657,084.93
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		25,436.98	278,917.26
流动资产合计		68,813,828.60	76,674,853.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三 (一) 3	8,528,500.00	5,350,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,359,530.79	21,011,953.59
在建工程		8,982,087.13	7,615,334.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,495,094.75	1,520,718.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		104,905.64	
递延所得税资产		166,956.57	194,297.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,637,074.88	35,692,304.49
资产总计		108,450,903.48	112,367,158.01
流动负债：			
短期借款		43,401,553.40	46,713,010.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		379,793.00	271,695.25
预收款项			
合同负债		1,981,939.49	667,606.68
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		-20,642.74	905,875.98
应交税费		469,406.71	413,424.68
其他应付款		11,488,611.95	10,136,739.83
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			
其他流动负债		257,652.13	86,788.88
流动负债合计		57,958,313.94	59,195,142.09
非流动负债：			
长期借款		5,809,375.34	5,806,966.85
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,465,283.83	1,415,609.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,274,659.17	7,222,576.81
负债合计		65,232,973.11	66,417,718.90
所有者权益：			
股本		37,425,892.00	37,425,892.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,265.46	8,265.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,065,245.77	4,065,245.77
一般风险准备			
未分配利润		1,718,527.14	4,450,035.88
所有者权益合计		43,217,930.37	45,949,439.11
负债和所有者权益合计		108,450,903.48	112,367,158.01

(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		42,218,060.74	70,328,480.41
其中：营业收入	五（二）1	42,218,060.74	70,328,480.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,010,051.16	68,776,814.55
其中：营业成本	五（二）1	32,913,877.60	59,576,937.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	-104,574.27	532,616.36
销售费用	五（二）3	569,519.82	719,008.00
管理费用	五（二）4	3,415,699.72	3,564,089.83
研发费用	五（二）5	3,717,003.55	3,649,843.71
财务费用	五（二）6	1,498,524.74	734,318.79
其中：利息费用		1,406,260.81	592,268.15
利息收入		-5,217.94	-3,103.91
加：其他收益	五（二）7	444,488.66	131,130.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	622,494.58	382,403.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,274,992.82	2,065,200.60
加：营业外收入	五（二）9	35,763.30	1,268,849.95
减：营业外支出	五（二）10	10,004.63	264,498.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,300,751.49	3,069,552.36
减：所得税费用	五（二）11	622,679.94	880,934.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		678,071.55	2,188,617.88

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）		678,071.55	2,188,617.88
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）		-62,430.79	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		740,502.34	2,188,617.88
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		678,071.55	2,188,617.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		740,502.34	2,188,617.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-62,430.79	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.06

法定代表人：刘建民

主管会计工作负责人：马琳

会计机构负责人：马琳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三 (二) 1	41,885,201.89	69,972,655.20

减：营业成本	十三 (二) 1	32,893,217.34	59,445,704.36
税金及附加		-104,630.57	532,555.27
销售费用		554,858.32	719,008.00
管理费用		2,659,490.21	3,336,461.09
研发费用	十三 (二) 2	3,717,003.55	3,649,843.71
财务费用		1,478,149.98	734,068.92
其中：利息费用		1,385,311.29	592,268.15
利息收入		-4,159.58	-2,897.78
加：其他收益		439,901.42	131,130.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		668,345.01	377,403.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,795,359.49	2,063,548.59
加：营业外收入		35,535.00	1,268,844.27
减：营业外支出		10,004.63	264,498.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,820,889.86	3,067,894.67
减：所得税费用		622,679.94	880,934.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,198,209.92	2,186,960.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,198,209.92	2,186,960.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,198,209.92	2,186,960.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.06

（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
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		49,068,278.73	83,547,461.74
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		4,019,735.97	4,218,904.45
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	2,559,133.24	3,167,875.63
经营活动现金流入小计		55,647,147.94	90,934,241.82
购买商品、接受劳务支付的现金		35,316,955.28	84,920,906.87
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		4,860,267.50	4,418,811.21
支付的各项税费		3,379,884.90	2,594,877.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	6,280,409.38	6,374,983.05

经营活动现金流出小计		49,837,517.06	98,309,578.81
经营活动产生的现金流量净额		5,809,630.88	-7,375,336.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		871,500.00	
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		62,000.00	66,300.00
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			
投资活动现金流入小计		933,500.00	66,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,996,641.32	3,906,123.58
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		4,996,641.32	3,906,123.58
投资活动产生的现金流量净额		-4,063,141.32	-3,839,823.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,618,500.00	
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		46,311,209.69	67,060,000.00
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		47,929,709.69	67,060,000.00
偿还债务支付的现金		49,540,000.00	49,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,099,436.85	5,759,666.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		54,639,436.85	55,479,666.94
筹资活动产生的现金流量净额		-6,709,727.16	11,580,333.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,361.51	-153,083.50
五、现金及现金等价物净增加额		-4,907,876.09	212,088.99
加：期初现金及现金等价物余额		8,484,965.86	2,181,107.49
六、期末现金及现金等价物余额		3,577,089.77	2,393,196.48

法定代表人：刘建民

主管会计工作负责人：马琳

会计机构负责人：马琳

（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
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		48,589,632.20	83,167,629.37
收到的税费返还		4,019,735.97	4,218,904.45
收到其他与经营活动有关的现金		3,256,013.27	3,166,657.75
经营活动现金流入小计		55,865,381.44	90,553,191.57
购买商品、接受劳务支付的现金		34,565,089.37	84,755,367.09
支付给职工以及为职工支付的现金		4,380,892.36	4,337,822.42
支付的各项税费		3,379,087.06	2,594,829.38
支付其他与经营活动有关的现金		5,574,595.55	6,393,836.54
经营活动现金流出小计		47,899,664.34	98,081,855.43
经营活动产生的现金流量净额		7,965,717.10	-7,528,663.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		871,500.00	
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		62,000.00	66,300.00
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			
投资活动现金流入小计		933,500.00	66,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,406,502.87	3,906,123.58
投资支付的现金		4,050,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,456,502.87	3,906,123.58
投资活动产生的现金流量净额		-4,523,002.87	-3,839,823.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,311,209.69	67,060,000.00
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		46,311,209.69	67,060,000.00
偿还债务支付的现金		49,540,000.00	49,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,099,436.85	5,759,666.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		54,639,436.85	55,479,666.94
筹资活动产生的现金流量净额		-8,328,227.16	11,580,333.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,361.51	-153,083.50
五、现金及现金等价物净增加额		-4,830,151.42	58,762.12
加：期初现金及现金等价物余额		8,055,078.75	2,127,021.67
六、期末现金及现金等价物余额		3,224,927.33	2,185,783.79

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注六、合并范围的变更
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	财务报表附注五、(一)23 未分配利润
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:

- 6、合并财务报表的合并范围的变化详见财务报表项目附注“六、合并范围的变更”。
8、向所有者分配利润的情况详见财务报表项目附注“五、(一)23 未分配利润”。

(二) 财务报表项目附注

浙江启利兴光可可制品股份有限公司

财务报表附注

2022 年度 (1-6 月)

金额单位: 人民币元

一、公司基本情况

浙江启利兴光可可制品股份有限公司(以下简称公司或本公司),前身系绍兴启利兴光可可制品有限

公司,经绍兴市对外贸易经济合作局批准,由启利国际投资有限公司发起设立的港澳台投资企业,于2003年5月22日在绍兴市工商行政管理局登记注册,投资总额397万美元,注册资本308万美元,经营期50年。公司以2015年9月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2015年11月30日在绍兴市市场监督管理局登记注册,公司现持有统一社会信用代码为91330600749824626A的营业执照,注册资本37,425,892.00元,股份总数37,425,892股(每股面值1元)。

本公司属农副食品加工业。主要经营活动为生产加工和销售可可制品,批发预包装食品,乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)。主要产品或提供的劳务:可可脂、可可粉。

本财务报表业经公司2022年4月23日第三届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将子公司绍兴都巴餐饮有限公司和浙江佳阳食品有限公司、孙公司绍兴都巧餐饮有限公司共3家子、孙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

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		用损失率，计算预期信用损失
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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照五五转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件

起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 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	10	4.50
通用设备	年限平均法	3-5	10	30.00-18.00
专用设备	年限平均法	10	10	9.00
运输工具	年限平均法	4-5	10	22.50-18.00

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其

他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）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

公司可可脂、可可粉等产品的销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权

已转移。

（二十二）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）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。

（二十四）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。

(二十五) 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。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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	20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江启利兴光可可制品股份有限公司	25%
绍兴都巴餐饮有限公司	20%
浙江佳阳食品有限公司	20%
绍兴都巧餐饮有限公司	20%

（二）税收优惠

1. 增值税

（1）出口货物实行“免、抵、退”税政策，本期退税率为 13%。

（2）根据财政部、国家税务总局公告 2021 年第 11 号《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》和国家税务总局公告 2021 年第 5 号《关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》，自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元）的，免征增值税，本期绍兴都巴餐饮有限公司免征增值税金额为 2,753.93 元。

2. 所得税

根据国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项(国家税务总局公告 2021 第 8 号), 一、自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 二、自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 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 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司绍兴都巴餐饮有限公司和浙江佳阳食品有限公司、孙公司绍兴都巧餐饮有限公司符合小型微利企业认定要求, 故 2022 年度享受上述所得税优惠政策, 按 20%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2022 年 1 月 1 日的数据。

(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	241,930.42	253,989.56
银行存款	3,289,549.47	8,185,848.29
其他货币资金	45,609.88	45,128.01
合 计	3,577,089.77	8,484,965.86

(2) 期末其他货币资金说明

期末其他货币资金均为平台余额, 其中北京钱袋宝支付技术有限公司(美团收款)余额为 28,387.12 元、绍兴市迎恩门文化旅游发展有限公司(市民卡收款)为 7,567.51 元、支付宝(中国)网络技术有限公司(淘宝收款)为 3,362.75 元、浙江网商银行股份有限公司(饿了么收款)余额为 5,868.72 元、广州合利宝支付科技有限公司(支付宝微信收款)余额为 312.21 元、乐刷科技有限公司(支付宝微信收款)收款余额为 111.57 元。

2. 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	150,940.00	2.07	150,940.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,133,745.44	97.93	516,886.27	7.25	6,616,859.17
合 计	7,284,685.44	100.00	667,826.27	9.17	6,616,859.17

(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	150,940.00	1.59	150,940.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,320,997.48	98.41	626,248.87	6.72	8,694,748.61
合 计	9,471,937.48	100.00	777,188.87	8.21	8,694,748.61

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
上海喜得子糖果有限公司	32,275.00	32,275.00	100.00	客户已注销, 款项无法收回
天津领健食品有限公司	9,750.00	9,750.00	100.00	客户已注销, 款项无法收回
刘庆华	108,915.00	108,915.00	100.00	款项无法收回
小 计	150,940.00	150,940.00	100.00	

[注]刘庆华, 坏账准备 108,915.00 元, 款项无法收回。该款项系买卖双方合同纠纷产生, 公司已于 2015 年向法院提起诉讼请求, 浙江省绍兴市越城区人民法院判决被告刘庆华支付给原告绍兴启利兴光可制品有限公司货款 108,915.00 元并按照中国人民银行公布的同期同类贷款基准利率支付该款从 2015 年 8 月 5 日起至判决确定履行日止的利息损失。同时于 2016 年向法院申请强制执行, 由于未发现财产线索, 执行未果。详见浙江省绍兴市越城区人民法院民事判决书 (2015) 绍越袍商初字第 582 号以及浙江省绍兴市越城区人民法院执行裁定书 (2016) 浙 0602 执 1499 号。

3) 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	5,828,905.44	291,445.27	5.00
1-2 年	663,480.00	66,348.00	10.00
2-3 年	487,255.00	97,451.00	20.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	154,105.00	61,642.00	40.00
小 计	7,133,745.44	516,886.27	7.25

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	5,828,905.44
1-2 年	663,480.00
2-3 年	487,255.00
3-4 年	154,105.00
5 年以上	150,940.00
合 计	7,284,685.44

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	150,940.00							150,940.00
按组合计提坏账准备	626,248.87	-109,362.60						516,886.27
合 计	777,188.87	-109,362.60						667,826.27

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 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
单位 1	1,830,232.34	32.34	91,511.62
单位 2	1,363,532.00	24.10	228,375.60
单位 3	1,082,000.00	19.12	54,100.00
单位 4	811,206.92	14.34	40,560.35
单位 5	571,600.00	10.10	28,580.00
小 计	5,658,571.26	77.68	443,127.57

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例	减值准	账面价值	账面余额	比例	减值准	账面价值

		(%)	备			(%)	备	
1 年以内	164,970.12	100.00		164,970.12	4,440,334.42	99.93		4,440,334.42
1-2 年								
2-3 年					3,100.00	0.07		3,100.00
合 计	164,970.12	100.00		164,970.12	4,443,434.42	100.00		4,443,434.42

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(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 (%)
浙江开元秘途文化旅游发展有限公司绍兴柯桥 分公司	88,333.00	53.54
北京贝克瑞会展服务有限责任公司	46,800.00	28.37
兴原认证中心有限公司	12,578.64	7.62
绍兴市食品药品检验研究院	7,547.15	4.58
绍兴市城郊水环境综合治理有限公司	6,711.33	4.07
小 计	161,970.12	98.18

4. 其他应收款

(1) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	580,179.75	54.72			580,179.75
按组合计提坏账准备	480,081.15	45.28	120,460.24	25.09	359,620.91
合 计	1,060,260.90	100.00	120,460.24	11.36	939,800.66

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,984,918.60	72.99			1,984,918.60
按组合计提坏账准备	734,344.35	27.01	633,592.22	86.28	100,752.13
合 计	2,719,262.95	100.00	633,592.22	23.30	2,085,670.73

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
出口退税款	580,179.75			该款项系公司已获得批准实际尚未退回的出口商品增值税款，相关款项最终将全额收回，不存在减值情形，故期末未计提坏账准备。
小 计				

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 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	350,957.55	17,547.88	5.00
1-2 年	29,123.60	2,912.36	10.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
小 计	480,081.15	120,460.24	25.09

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	931,137.30
1-2 年	29,123.60
5 年以上	100,000.00
合 计	1,060,260.90

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	5,042.22	550.00	628,000.00	633,592.22
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-1,456.18	1,456.18		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,961.84	906.18		14,868.02
本期收回			528,000.00	528,000.00

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	17,547.88	2,912.36	100,000.00	120,460.24

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税款	580,179.75	1,984,918.60
合作经营款		528,000.00
押金保证金	128,623.60	190,123.60
应收暂付款	337,600.00	
其他	13,857.55	16,220.75
合 计	1,060,260.90	2,719,262.95

(6) 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
出口退税款	出口退税款	580,179.75	1 年以内	54.72	
苏州橘子净化科技有 限公司	应收暂付款	337,600.00	1 年以内	31.84	16,880.00
江南大学	押金保证金	100,000.00	5 年以上	9.43	100,000.00
绍兴市城郊水环境综 合整治有限公司	押金保证金	22,396.40	1-2 年	2.11	2,239.64
支付宝(中国)网络技 术有限公司	押金保证金	5,000.00	1-2 年	0.48	500.00
小 计		1,045,176.15		98.58	119,619.64

5. 存货

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	22,346,632.06		22,346,632.06	15,138,239.92		15,138,239.92
在产品	204,494.46		204,494.46	1,089,454.57		1,089,454.57
库存商品	35,852,449.01		35,852,449.01	36,415,106.56		36,415,106.56

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
低值易耗品	248,454.74		248,454.74	118,082.89		118,082.89
合 计	58,652,030.27		58,652,030.27	52,760,883.94		52,760,883.94

6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税				252,624.06		252,624.06
待抵扣增值税进项税	564,907.52		564,907.52	151,184.82		151,184.82
其他暂未开票待抵扣进项税	13,901.63		13,901.63			
合 计	578,809.15		578,809.15	403,808.88		403,808.88

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	15,204,435.59	635,146.51	24,928,023.50	3,161,153.12	43,928,758.72
本期增加金额		180,738.12	4,188,271.39	10,000.00	4,379,009.51
1) 购置		180,738.12	631,163.43	10,000.00	821,901.55
2) 在建工程转入			3,557,107.96		3,557,107.96
本期减少金额			422,535.80	226,161.13	648,696.93
1) 处置或报废			422,535.80	226,161.13	648,696.93
期末数	15,204,435.59	815,884.63	28,693,759.09	2,944,991.99	47,659,071.30
累计折旧					
期初数	9,675,073.27	358,117.75	10,331,817.34	2,394,911.90	22,759,920.26
本期增加金额	340,650.78	19,133.16	761,233.20	60,960.50	1,181,977.64
1) 计提	340,650.78	19,133.16	761,233.20	60,960.50	1,181,977.64
本期减少金额			380,282.22	203,545.02	583,827.24
1) 处置或报废			380,282.22	203,545.02	583,827.24
期末数	10,015,724.05	377,250.91	10,712,768.32	2,262,327.38	23,368,070.66

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面价值					
期末账面价值	5,188,711.54	438,633.72	17,980,990.77	682,664.61	24,291,000.64
期初账面价值	5,529,362.32	277,028.76	14,596,206.16	766,241.22	21,168,838.46

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末固定资产均已办妥产权证书。

8. 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
在安装设备	5,652,132.44		5,652,132.44	6,909,252.32		6,909,252.32
厂房工程	7,338,337.83		7,338,337.83	5,676,487.13		5,676,487.13
合 计	12,990,470.27		12,990,470.27	12,585,739.45		12,585,739.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
在安装设备		6,909,252.32	2,299,988.08	3,557,107.96		5,652,132.44
厂房工程	2,570.00	5,676,487.13	1,661,850.70			7,338,337.83
小 计		12,585,739.45	3,961,838.78	3,557,107.96		12,990,470.27

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
在安装设备						自筹
厂房工程	28.55	在建				自筹
零星工程						自筹
小 计						

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	合 计
账面原值			

项 目	土地使用权	专利权	合 计
期初数	2,454,202.76	13,380.00	2,467,582.76
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,454,202.76	13,380.00	2,467,582.76
累计摊销			
期初数	933,483.81	13,380.00	946,863.81
本期增加金额	25,624.20		
1) 计提	25,624.20		
本期减少金额			
期末数	959,108.01	13,380.00	972,488.01
账面价值			
期末账面价值	1,495,094.75		1,495,094.75
期初账面价值	1,520,718.95		1,520,718.95

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房产装修费	102,222.28	1,401,017.36	55,712.85		1,447,526.79
合 计	102,222.28	1,401,017.36	55,712.85		1,447,526.79

11. 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	667,826.28	166,956.57	777,188.87	194,297.22
合 计	667,826.28	166,956.57	777,188.87	194,297.22

(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
固定资产折旧税法上加 速折旧与会计折旧形成 的应纳税暂时性差异	5,861,135.32	1,465,283.83	5,662,439.82	1,415,609.96
合 计	5,861,135.32	1,465,283.83	5,662,439.82	1,415,609.96

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	120,460.24	633,592.22
可抵扣亏损	631,327.31	142,500.20
合 计	751,787.55	776,092.42

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	631,327.31	142,500.20	
合 计	631,327.31	142,500.20	

12. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	3,503,528.77	
抵押借款	24,399,458.81	25,595,138.33
抵押及保证借款	15,498,565.82	21,117,872.46
合 计	43,401,553.40	46,713,010.79

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料货款	553,036.60	271,695.25
合 计	553,036.60	271,695.25

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

14. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	1,981,939.49	667,606.68
合 计	1,981,939.49	667,606.68

15. 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	885,140.46	3,572,856.50	4,453,952.10	4,044.86
离职后福利—设定提存计划	54,817.00	331,562.69	335,853.72	50,525.97
合 计	939,957.46	3,904,419.19	4,789,805.82	54,570.83

(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	855,362.79	2,840,029.17	3,649,959.96	45,432.00
职工福利费		365,705.22	485,581.59	-119,876.37
社会保险费	25,824.27	145,859.52	149,848.57	21,835.22
其中：医疗保险费	24,933.78	140,400.24	144,639.71	20,694.31
工伤保险费	890.49	5,459.28	5,208.86	1,140.91
住房公积金		101,093.00	101,093.00	
工会经费和职工教育经费	3,953.40	120,169.59	67,468.98	56,654.01
小 计	885,140.46	3,572,856.50	4,453,952.10	4,044.86

(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	52,926.58	320,865.63	324,896.11	48,896.10
失业保险费	1,890.42	10,697.06	10,957.61	1,629.87
小 计	54,817.00	331,562.69	335,853.72	50,525.97

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	407,773.15	123.89

项 目	期末数	期初数
增值税	49,519.59	
代扣代缴个人所得税	4,552.91	108,553.61
房产税		139,591.15
土地使用税		162,638.96
印花税	1,633.70	2,690.10
城市维护建设税	3,466.37	
教育费附加	1,485.59	
地方教育费附加	990.40	
合 计	469,421.71	413,597.71

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	11,191,600.00	10,000,000.00
拆借款待付利息	240,170.85	
押金保证金		50,265.49
工程、设备款	963,313.03	
其他	436,894.69	230,786.36
合 计	12,831,978.57	10,281,051.85

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
赖沛铭	3,400,000.00	公司生产经营需要，股东同意续借款项
沈国林	2,200,000.00	公司生产经营需要，股东同意暂借款项
刘建民	600,000.00	公司生产经营需要，股东同意暂借款项
小 计	6,200,000.00	

18. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	257,652.13	86,788.88

项 目	期末数	期初数
合 计	257,652.13	86,788.88

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,809,375.34	5,806,966.85
合 计	5,809,375.34	5,806,966.85

20. 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	37,425,892.00						37,425,892.00

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,265.46			8,265.46
合 计	8,265.46			8,265.46

22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,065,245.77			4,065,245.77
合 计	4,065,245.77			4,065,245.77

23. 未分配利润

项 目	本期数 (2022年1-6月)	上年同期数
期初未分配利润	4,349,640.14	5,445,614.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	740,502.34	4,682,766.95
减：提取法定盈余公积		464,720.28
应付现金股利或利润	3,929,718.66	5,314,021.23
期末未分配利润	1,160,423.82	4,349,640.14

(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	42,103,308.97	32,911,910.45	70,106,613.59	59,556,217.11
其他业务收入	114,751.77	1,967.15	221,866.82	20,720.75
合 计	42,218,060.74	32,913,877.60	70,328,480.41	59,576,937.86
其中：与客户之间的 合同产生的收入	42,218,060.74	32,913,877.60	70,328,480.41	59,576,937.86

(2) 营业收入和营业成本按主要类别的分解信息

报告分部	营业收入	营业成本
主要经营地区		
境内	22,265,942.52	18,221,538.51
境外	19,952,117.22	14,692,339.09
小 计	42,218,060.74	32,913,877.60
主要产品类型		
可可脂	9,953,993.02	9,047,335.73
可可饼	9,079,554.66	5,107,159.28
可可粉	17,301,566.39	13,837,648.54
可可液块	5,246,862.25	4,710,631.84
可可饮品	521,332.65	209,134.06
其他	114,751.77	1,967.15
小 计	42,218,060.74	32,913,877.60
收入确认时间		
商品（在某一时刻转让）	42,218,060.74	32,913,877.60
小 计	42,218,060.74	32,913,877.60

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	6,932.74	299,184.99
教育费附加	2,971.17	128,222.15

项 目	本期数	上年同期数
地方教育附加	1,980.79	85,481.43
房产税		
土地使用税	-130,111.17	
印花税	8,852.20	14,747.79
车船税	4,800.00	4,980.00
合 计	-104,574.27	532,616.36

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	305,762.00	427,290.00
出口代理及检测费	88,309.23	106,238.53
展会宣传费	2,260.38	53,371.36
其他	173,188.21	132,108.11
合 计	569,519.82	719,008.00

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	2,035,391.96	1,629,571.09
办公费	452,346.29	440,087.75
折旧及摊销费	247,476.81	268,950.06
交际应酬费	75,392.96	119,440.53
中介咨询费	268,238.11	233,962.27
修理费	221,878.31	252,658.16
差旅费	3,211.78	26,104.61
租赁费	58,092.42	398,872.24
其他	53,671.08	194,443.12
合 计	3,415,699.72	3,564,089.83

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	2,495,133.39	2,496,721.21
工资及福利	842,591.08	743,920.00
设计咨询费	225,400.00	184,950.00
折旧及摊销	153,879.08	126,375.64
其他		97,876.86
合 计	3,717,003.55	3,649,843.71

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,406,260.81	592,268.15
利息收入	-5,217.94	-3,103.91
汇兑损益	71,190.85	119,526.49
手续费	26,291.02	25,628.06
合 计	1,498,524.74	734,318.79

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
与收益相关的政府补助[注]	444,488.66	131,130.90	444,488.66
合 计	444,488.66	131,130.90	444,488.66

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	622,494.58	382,403.84
合 计	622,494.58	382,403.84

9. 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
保险赔款	35,535.00	1,245,938.62	35,535.00

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项			
其他	228.30	22,911.33	228.30
合 计	35,763.30	1,268,849.95	35,763.30

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,002.43	237,494.37	10,002.43
非常损失			
罚款支出	2.20		2.20
其他		27,003.82	
合 计	10,004.63	264,498.19	10,004.63

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	450,940.94	709,573.60
递延所得税费用	171,739.00	171,360.88
合 计	622,679.94	880,934.48

(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
收回信用证及汇票保证金	1,234,232.87	1,459,041.19
收到违约赔款	35,535.00	1,245,938.62
收到银行存款利息收入	5,217.94	3,103.91
收到政府补助	441,734.73	131,130.90
收回合作经营款	558,000.00	
其他	284,412.70	328,661.01
合 计	2,559,133.24	3,167,875.63

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
支付信用证及汇票保证金		
运输装卸费	553,646.24	545,259.93
办公费	452,346.29	440,087.75
中介咨询费	268,238.11	233,962.27
差旅招待费	78,604.74	145,545.14
出口代理费、检测费	88,309.23	106,238.53
展会宣传费	2,260.38	53,371.36
修理费	221,878.31	252,658.16
租赁费	58,092.42	398,872.24
其他	4,557,033.66	4,198,987.67
合 计	6,280,409.38	6,374,983.05

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-	0.00	0.00.
合 计	0.00	0.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-	0.00	0.00
-	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

5. 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	678,071.55	2,188,617.88
加: 资产减值准备	-622,494.58	-382,403.84

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,181,977.64	977,505.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	25,624.20	25,624.20
长期待摊费用摊销	55,712.85	26,666.64
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）	10,002.43	237,494.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,477,451.66	711,794.64
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）	27,340.65	85,852.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	49,673.87	85,508.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,891,146.33	-5,007,342.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,502,223.81	9,718,146.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,315,193.13	-16,042,801.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,809,630.88	-7,375,336.99
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	3,577,089.77	2,393,196.48
减：现金的期初余额	8,484,965.86	2,181,107.49
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	-4,907,876.09	212,088.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,577,089.77	8,484,965.86

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	241,930.42	253,989.56
可随时用于支付的银行存款	3,289,549.47	8,185,848.29
可随时用于支付的其他货币资金	45,609.88	45,128.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,577,089.77	8,484,965.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,188,711.54	为银行融资提供抵押担保
无形资产	1,495,094.75	为银行融资提供抵押担保
合 计	6,683,806.29	

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			
其中：美元	300,349.12	6.7114	2,015,763.08
欧元	51.85	7.0085	363.39
应收账款			
其中：美元	393,575.00	6.7114	2,641,439.26

3. 政府补助

(1) 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
2020 年度市级智能制造示范车间奖励	100,000.00	其他收益	根据绍兴市人民政府办公室发布的绍政办发(2020)36 号及绍市经信(2020)64 号、越经信(2021)4 号文件收到 2020 年度市级智能制造示范车间奖励

项 目	金 额	列报项目	说 明
失业保险补贴	41,734.73	其他收益	根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局发布的浙人社发〔2022〕37号文件收到失业保险稳岗返还补贴。
主导制定可可行业国家标准奖励	300,000.00	其他收益	根据绍兴市越城区人民政府办公室发布的越政办发〔2022〕25号文件收到主导制定行业国家标准奖励
增值税减免	2,753.93	其他收益	详见本财务报表附注四（二）1（2）
小 计	444,488.66		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 444,488.66 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
绍兴都巧餐饮有限公司	新设孙公司	2022年5月	500,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
绍兴都巴餐饮有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	餐饮业	100.00		设立
浙江佳阳食品有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	食品制造业	83.40		设立
绍兴都巧餐饮有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	餐饮业	100.00		设立

八、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)2、五(一)4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

本公司定期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2022年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的77.68%（2021年12月31日：61.94%）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，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、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
短期借款	43,401,553.40	44,436,627.63	44,436,627.63		
应付账款	553,036.60	553,036.60	553,036.60		
其他应付款	12,831,978.57	12,831,978.57	12,831,978.57		
长期借款	5,809,375.34	6,504,088.19	342,200.00	6,161,888.19	
小 计	62,595,943.91	57,821,642.80	58,163,842.80	6,161,888.19	

(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
短期借款	46,713,010.79	48,007,728.44	48,007,728.44		
应付账款	271,695.25	271,695.25	271,695.25		
其他应付款	10,281,051.85	10,281,051.85	10,281,051.85		
长期借款	5,806,966.85	6,674,719.45	342,200.00	6,332,519.45	
小 计	63,072,724.74	65,235,194.99	58,902,675.54	6,332,519.45	

(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。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司主要股东情况

自然人姓名	与本公司关系
赖沛铭	持有 5%以上股权的股东
沈国林	持有 5%以上股权的股东
刘建民	持有 5%以上股权的股东

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
沈晓晓	董事
东莞烽樁电子商务有限公司	赖沛铭控制的公司
华纓	刘建民配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东莞烽樁电子商务有限公司	销售货物		

2. 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
沈国林、刘建民	12,000,000.00	2022/3/16	2023/3/15	否
沈国林、刘建民、沈晓晓	9,000,000.00	2022/3/3	2025/3/3	否

3. 关联方资金拆借

(1) 2022 年度 1-6 月

关联方	2022 年期初拆入资金本息合计	2022 年 1-6 月拆入资金累计发生	2022 年 1-6 月归还资金累计发生	2022 年 1-6 月结算资金占用费	2022 年 1-6 月支付资金占用费	2022 年 1-6 月末拆入资金本息余额

		金额	金额	金额	额	
刘建民	600,000.00	400,000.00	100,000.00	14,209.31		914,209.31
沈国林	2,500,000.00	1,600,000.00	600,000.00	55,276.98		3,555,276.98
赖沛铭	6,900,000.00	0.00	1,100,000.00	149,735.04		5,949,735.04
合计	10,000,000.00	2,000,000.00	1,800,000.00	219,221.33		10,419,221.33

(2) 2021 年度 1-6 月

关联方	2021 年期初拆入资金本息合计	2021 年 1-6 月拆入资金累计发生金额	2021 年 1-6 月归还资金累计发生金额	2021 年 1-6 月结算资金占用费金额	2021 年 1-6 月支付资金占用费金额	2021 年 1-6 月末拆入资金本息余额
刘建民	1,000,000.00	600,000.00	1,000,000.00	4,470.69		604,470.69
沈国林		2,200,000.00		922.19		2,200,922.19
赖沛铭	6,300,000.00		1,800,000.00	125,749.30		4,625,749.30
合计	7,300,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	131,142.18		7,431,142.18

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	537,717.13	549,510.51

5. 向关联方出售资产

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
绍兴市巧盈企业管理有限公司	出售浙江佳阳食品有限公司 16.60% 股权	2,490,000.00	0

(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
其他应收款	东莞烽樵电子商务有限公司			528,000.00	528,000.00
小计				528,000.00	528,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	赖沛铭	5,800,000.00	6,900,000.00
	刘建民	900,000.00	600,000.00
	沈国林	3,500,000.00	2,500,000.00
小计		10,200,000.00	10,000,000.00

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要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品和地区分类的营业收入和营业成本详见本财务报表附注五(二)1(2)之说明。

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	150,940.00	2.07	150,940.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,133,745.44	97.93	516,886.27	7.25	6,616,859.17
合 计	7,284,685.44	100.00	667,826.27	9.17	6,616,859.17

(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	150,940.00	1.59	150,940.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,320,997.48	98.41	626,248.87	6.72	8,694,748.61
合 计	9,471,937.48	100.00	777,188.87	8.21	8,694,748.61

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
上海喜得子糖果有限公司	32,275.00	32,275.00	100.00	客户已注销，款项无法收回

天津领健食品有限公司	9,750.00	9,750.00	100.00	客户已注销,款项无法收回
刘庆华	108,915.00	108,915.00	100.00	款项无法收回
小计	150,940.00	150,940.00	100.00	

[注]刘庆华,坏账准备108,915.00元,款项无法收回。该款项系买卖双方合同纠纷产生,公司已于2015年向法院提起诉讼请求,浙江省绍兴市越城区人民法院判决被告刘庆华支付给原告绍兴启利兴光可制品有限公司货款108,915.00元并按照中国人民银行公布的同期同类贷款基准利率支付该款从2015年8月5日起至判决确定履行日止的利息损失。同时于2016年向法院申请强制执行,由于未发现财产线索,执行未果。详见浙江省绍兴市越城区人民法院民事判决书(2015)绍越袍商初字第582号以及浙江省绍兴市越城区人民法院执行裁定书(2016)浙0602执1499号。

3) 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	5,828,905.44	291,445.27	5.00
1-2年	663,480.00	66,348.00	10.00
2-3年	487,255.00	97,451.00	20.00
3-4年	154,105.00	61,642.00	40.00
小计	7,133,745.44	561,886.27	7.25

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	5,828,905.44
1-2年	663,480.00
2-3年	487,255.00
3-4年	154,105.00
5年以上	150,940.00
合计	7,284,685.44

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	150,940.00							150,940.00
按组合计提坏账准备	626,248.87	-109,362.60						516,886.27
合计	777,188.87	-109,362.60						667,826.27

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 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
单位 1	1,830,232.34	32.34	91,511.62
单位 2	1,363,532.00	24.10	228,375.60
单位 3	1,082,000.00	19.12	54,100.00
单位 4	811,206.92	14.34	40,560.35
单位 5	571,600.00	10.10	28,580.00
小 计	5,658,571.26	77.68	443,127.57

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	580,179.75	63.38			580,179.75
按组合计提坏账准备	335,196.15	36.58	113,190.99	33.77	222,005.16
合 计	915,375.90	100.00	113,190.99	12.37	802,184.91

(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	1,984,918.60	61.69			1,984,918.60
按组合计提坏账准备	1,232,844.35	38.31	672,173.40	54.52	560,670.95
合 计	3,217,762.95	100.00	672,173.40	20.89	2,545,589.55

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
出口退税款	580,179.75			该款项系公司已获得批准实际尚未退回的出口商品增值税款，相关款项最终将全额收回，不存在减值情形，故期末未计提坏账准备。

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小 计	580,179.75			

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 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	206,572.55	10,328.63	5.00
1-2年	28,623.60	2,862.36	10.00
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
小 计	335,196.15	113,190.99	33.77

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	786,752.30
1-2年	28,623.60
5年以上	100,000.00
合 计	915,375.90

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	16,311.04	27,862.36	628,000.00	672,173.40
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,431.18	1,431.18		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,551.23	-26,431.18		
本期收回			528,000.00	528,000.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	10,328.63	2,862.36	100,000.00	113,190.99
-----	-----------	----------	------------	------------

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税款	580,179.75	1,984,918.60
合作经营款		528,000.00
拆借款	200,000.00	500,000.00
应收暂付款		
押金保证金	127,396.40	188,623.60
其他	7,799.75	16,220.75
合 计	915,375.90	3,217,762.95

(6) 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
出口退税款	出口退税款	580,179.75	1 年以内	63.38	
绍兴都巴餐饮有限公司	拆借款	200,000.00	[注]	21.85	10,000.00
江南大学	押金保证金	100,000.00	5 年以上	3.11	100,000.00
绍兴市城郊水环境综合整治有限公司	押金保证金	22,396.40	1-2 年	2.45	2,239.64
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	5,000.00	1-2 年	0.55	500.00
小 计		907,576.15		99.15	112,739.64

[注]其中账龄 1 年以内 200,000 元。

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	8,528,500.00		8,528,500.00	5,350,000.00		5,350,000.00
合 计	8,528,500.00		8,528,500.00	5,350,000.00		5,350,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
绍兴都巴餐饮有限公司	100,000.00	900,000.00		1,000,000.00		
浙江佳阳食品有限公司	5,250,000.00	3,150,000.00	871,500.00	7,528,500.00		
小 计	5,350,000.00	4,050,000.00	871,500.00	8,528,500.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,770,450.12	32,891,250.19	69,750,788.39	59,424,983.61
其他业务收入	114,751.77	1,967.15	221,866.82	20,720.75
合 计	41,885,201.89	32,893,217.34	69,972,655.20	59,445,704.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	41,885,201.89	32,893,217.34	69,972,655.20	59,445,704.36

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
可可脂	10,142,466.82	9,235,809.53	35,678,615.58	35,115,287.18
可可粉	17,301,566.39	13,837,649.54	17,176,762.78	12,934,837.15
可可饼	9,079,554.66	5,107,159.28	11,665,504.25	7,694,009.70
可可液块	5,246,862.25	4,710,631.84	5,229,905.77	3,680,849.58
其他	114,751.77	1,967.15	221,866.82	20,720.75
小 计	41,885,201.89	32,893,217.34	69,972,655.20	59,445,704.36

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	21,933,084.67	18,200,878.25	46,938,207.28	40,906,473.84
境外	19,952,117.22	14,692,339.09	23,034,447.92	18,539,230.52
小 计	41,885,201.89	32,893,217.34	69,972,655.20	59,445,704.36

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	41,885,201.89	69,972,655.20
小 计	41,885,201.89	69,972,655.20

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	2,495,133.39	2,496,721.21
工资及福利	842,591.08	743,920.00
设计咨询费	225,400.00	184,950.00
折旧及摊销	153,879.08	126,375.64
其他		97,876.86
合 计	3,717,003.55	3,649,843.71

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	-10,002.43	
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）	444,488.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,761.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	470,247.33	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	117,561.83	
少数股东损益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	352,685.50	

（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	1.60%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84%	0.01	0.01

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	740,502.34
非经常性损益	B	352,685.50
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	387,816.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	45,849,043.37
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	3,929,718.66
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0

报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	46,219,294.54
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.60%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.84%

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	740,502.34
非经常性损益	B	352,685.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	387,816.84
期初股份总数	D	37,425,892.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	37,425,892.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.01

(2) 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。

浙江启利兴光可可制品股份有限公司

二〇二二年四月二十三日

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：

董事会秘书办公室。