

证券代码：832221

证券简称：聚元食品

主办券商：申万宏源承销保荐



聚元食品

NEEQ : 832221

福建省聚元食品股份有限公司

FuJian JuYuan Food 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	6
第三节	会计数据和经营情况	8
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	88

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。

公司负责人李孙宝、主管会计工作负责人李孙宝及会计机构负责人（会计主管人员）李孙宝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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

侯燕冰董事、江颖董事因个人原因未出席本次董事会。

【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	我国肉类加工行业的整体发展水平较低,虽然近年来产业集中度有所提高,但依然存在企业数量多、布局不合理、技术装备落后、卫生条件差等问题。此外,我国肉类加工行业的主要产品仍以初级的白条肉、热鲜肉、冷冻肉为主,缺少高水平的继续加工过程,生产技术比较传统,产品附加值较低,尚未形成现代化的生产加工体系和先进的销售物流体系。这导致公司所处行业是充分竞争行业,行业内竞争激烈。 应对措施: 公司较早进入牛排行业, 针对消费者不断研发新的产品, 加强公司管理水平, 以面对竞争激烈的市场。
原材料价格波动的风险	报告期内,公司主营业务成本中原材料所占比重较大。公司原材料主要为生冷牛肉、猪肉、羊肉以及鸡肉等。上述肉类采购价格的波动对公司营业成本的影响较大。当生冷肉类价格大幅波动时,会直接影响公司毛利率水平,从而影响公司的经营业绩。 应对措施: 公司根据原料市场变动, 在价格较低时积极备货, 减少原料价格波动对产品成本的影响。

产品质量及食品安全风险	<p>农副食品加工业属于食品工业的组成部分,食品安全事关民众的身体健康和生命安全。我国历来非常重视食品安全工作,先后颁布实施的《流通领域食品安全管理办法》、《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规进一步强化食品生产者的社会责任,确立惩罚性赔偿制度,加大对违法食品生产者的处罚力度。如果公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故,将会导致公司品牌声誉受到极大影响,公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉、诉讼,上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司在生产过程中,使产品始终处于受控状态,保持持续、稳定的生产,最大限度降低发生食品安全和质量问题的可能性。公司对可能影响产品质量的生产和加工过程,将会按照产品质量的控制要求,进行监视、检测和追溯管理,确保生产过程中能够及时发现问题并予以快速解决。</p>
动物疫病风险	<p>公司主要产品为冷冻牛排系列及鸡肉类冷冻食品,公司的原材料包括牛肉(组成部分包括臀肉、鲜霖肉、大黄瓜条等)、鸡肉、腌料等,上述原材料均存在着因动物疫病导致的原材料供应不足或原材料质量受损的风险。</p> <p>应对措施:公司主要产品为冷冻牛排系列及鸡肉类冷冻食品,公司的原材料包括牛肉(组成部分包括臀肉、鲜霖肉、大黄瓜条等)、鸡肉、腌料等,上述原材料均存在着因动物疫病导致的原材料供应不足或原材料质量受损的风险。</p>
新冠肺炎疫情的风险	<p>2020年初,突如其来的新冠肺炎疫情对大至全国经济,小至企业生产和个人生活,都带来了巨大影响,疫情期间公司一方面严格遵守政府部门有关防疫要求、落实防疫措施,争取尽快复工复产;另一方面立足主营业务拓宽产品品类和销售渠道,强化企业管理,提高工作效率,优化成本费用。尽管公司采取了一系列应对疫情的措施,但由于疫情对包括公司经销商、下游餐饮在内的各行各业,还有物流、服务、原料供应等都带来重大不利影响,而且国内外疫情消除的时间不能预测,因此新冠肺炎疫情将给公司2022年经营目标增添很多不确定因素,可能对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施:公司采取了一系列应对疫情的措施,疫情期间公司一方面严格遵守政府部门有关防疫要求、落实防疫措施,争取尽快复工复产;另一方面立足主营业务拓宽产品品类和销售渠道,强化企业管理,提高工作效率,优化成本费用。</p>
股权质押、冻结的风险	<p>公司控股股东、实际控制人存在股权质押、冻结情形,如果全部在质股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。</p> <p>应对措施:(1)公司积极向银行等金融机构及投资机构进行融资,及时满足公司生产经营的资金需求,支持业务的发展,形成新的现金流,逐步提升公司经营性现金收入能力、逐步降低资金成本压力,直接增强盈利能力。(2)公司大力发展业绩的同时,积极控制各项成本。</p>

未弥补亏损超实收股本总额三分之一的风险	<p>截至 2021 年 12 月 31 日，经审计合并财务报表未分配利润为 -35,305,755.18 元，公司合并实收股本为 72,000,000.00 元，公司未弥补亏损超实收股本总额三分之一。</p> <p>应对措施：（1）公司在国内外行业经济不稳定的情况下，积极采取措施，重新制定发展方针，调整国内市场的战略布局。在继续现有业务的基础上，丰富业务内容，创造新的收入和利润来源，让公司稳步发展；（2）积极向银行等金融机构及投资机构进行融资，及时满足公司生产经营的资金需求，支持业务的发展，形成新的现金流，逐步提升公司经营现金收入能力、逐步降低资金成本压力，直接增强盈利能力；（3）公司大力发展业绩的同时，积极控制各项成本。加强财务预算，加大内部挖潜增效的力度，控制经营性和非经营性成本的支出，提高资金的使用效率；（4）加强公司精细化管理，严查产品生产质量，减少物资材料的损耗浪费；（5）提高公司管理层对“提质增效、扭亏增盈”的责任意识，进一步完善公司各项不足。</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		释义
公司、本公司、股份公司、聚元食品	指	福建省聚元食品股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	福建省聚元食品股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省聚元食品股份有限公司董事会
监事会	指	福建省聚元食品股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《福建省聚元食品股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上期期末	指	2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建省聚元食品股份有限公司
英文名称及缩写	FuJian JuYuan Food Co., LTD -
证券简称	聚元食品
证券代码	832221
法定代表人	李孙宝

二、 联系方式

董事会秘书	李孙宝
联系地址	福建省闽侯县甘蔗街道县石山东大道6号
电话	0591-22918661
传真	0591-22918662
电子邮箱	1328024781@qq.com
公司网址	www.fzjyfood.com
办公地址	福建省闽侯县甘蔗街道县石山东大道6号
邮政编码	350199
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	2010年8月9日
挂牌时间	2015年4月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-农副食品加工业-屠宰及肉类加工(C135)-肉制品及副产品-(C1353)
主要业务	速冻食品生产销售
主要产品与服务项目	速冻食品生产销售
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）	72,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李孙宝、刘新涛）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李孙宝、刘新涛），一致行动人为（李孙宝、刘新涛）

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	91350100559573571U	否
注册地址	福建省福州闽侯县甘蔗街道县石 山东大道6号	否
注册资本（元）	72,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号11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）	申万宏源承销保荐

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	22,181,568.46	25,154,394.65	-11.82%
毛利率%	1.15%	22.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,242,124.68	-13,040,066.61	75.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,287,678.00	-13,359,071.92	75.39%
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）	-7.99%	-16.39%	-
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）	-8.10%	-16.79%	-
基本每股收益	-0.0450	-0.1800	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,013,734.35	61,834,668.08	-11.03%
负债总计	16,039,115.27	19,617,924.32	-18.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,974,619.08	42,216,743.76	-7.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.47	0.59	-7.68%
资产负债率%（母公司）	36.59%	38.62%	-
资产负债率%（合并）	29.15%	31.73%	-
流动比率	3.86	3.65	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	15,826.55	8,058,393.57	-99.80%
应收账款周转率	2.32	1.75	-
存货周转率	0.94	0.3	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.03%	-37.70%	-
营业收入增长率%	-11.82%	48.92%	-
净利润增长率%	75.14%	-197.45%	-

（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**

公司业务立足于食品加工业，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012）》，公司所处行业属于农副食品加工业（C13）；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所处行业属于农副食品加工业（C13）；根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于农副食品加工业（C13）。公司拥有自主知识产权和自有品牌，截止目前，公司获国家授权发明专利 2 项，28 项实用新型专利。公司根据市场趋势、客户需求和相关政策，对牛肉、鸡肉、猪肉进行分割、冷冻等加工，生产出冷冻肉制品，向不同渠道客户销售产品，并提供完善的售后服务，从而获取相应的收益和利润。公司对于生产各种牛排、鸡排、羊排等有独到的生产工艺。公司已与国内众多知名大型连锁餐饮企业、市场经销商建立了良好的合作关系。公司将面向全国挖掘潜在客户及合作伙伴，稳定与客户的合作，提升市场占有率。公司产品已在国内拥有了一定的市场知名度，占领了一定的市场份额，建立了比较完备的销售体系。

目前公司销售模式主要分为三种：一是直销给连锁餐饮企业、超市；二是按区域由代理商代理销售；三是网络平台销售。直销模式主要利用现有的和不断开发的销售渠道，将速冻肉制品直接供应给各大连锁餐饮企业和超市，餐饮企业经过热加工后销售给最终顾客；顾客也可以在超市购买产品自己加工；直销模式便于公司收集客户资源，了解市场行情，及时把握价格波动，掌握信息反馈，贴近市场与最终消费者。代理模式是由各区域销售人员负责区域内的客户开发、产品销售及客户回访，该模式将公司产品、品牌、营销等方面的优势与各区域经销商的地域优势结合起来，公司专注于品牌建设，新产品研发，市场管理以及整合全国销售网络。其中，严格的产品质量把控、代理商和公司的密切配合是保证公司市场份额不断扩大并实现现金及时回流的关键。网络平台销售是公司通过天猫等电商平台将产品直接销售给消费者。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

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	3,073,074.96	5.59%	3,076,883.58	4.98%	-0.12%
应收账款	8,040,136.86	14.61%	6,964,713.42	11.26%	15.44%
预付款项	7,496,026.13	13.63%	6,809,097.77	11.01%	10.09%
其他应收款	12,609,167.10	22.92%	12,786,440.42	20.68%	-1.39%
存货	19,566,489.55	35.57%	26,844,261.36	43.41%	-27.11%
其他流动资产	602,480.57	1.10%	1,105,631.76	1.79%	-45.51%
固定资产	1,538,752.67	2.80%	1,881,110.30	3.04%	-18.20%
使用权资产	1,608,368.21	2.92%	1,887,291.17	3.05%	-14.78%
递延所得税资产	479,238.30	0.87%	479,238.30	0.78%	0.00%
短期借款	5,350,000.00	9.72%	5,508,295.83	8.91%	-2.87%
应付账款	3,782,422.44	6.88%	5,690,618.55	9.20%	-33.53%
合同负债	954,301.28	1.73%	1,126,603.85	1.82%	-15.29%
应付职工薪酬	361,386.28	0.66%	536,368.89	0.87%	-32.62%
应交税费	300,878.67	0.55%	357,903.90	0.58%	-15.93%
其他应付款	385,890.59	0.70%	342,144.29	0.55%	12.79%
一年内到期的非流动负债	2,075,000.00	3.77%	2,133,000.00	3.45%	-2.72%
其他流动负债	99,604.62	0.18%	101,394.35	0.16%	-1.77%
租赁负债	1,665,908.67	3.03%	1,931,802.87	3.12%	-13.76%
长期应付款	850,312.66	1.55%	1,630,851.75	2.64%	-47.86%
递延收益	213,410.06	0.39%	258,940.04	0.42%	-17.58%
资产总计	55,013,734.35		61,834,668.08		-11.03%

项目重大变动原因：

1、存货：报告期末存货 19,566,489.55 元，较 2021 年减少 7,277,771.81 元，主要原因为报告期末库存商品较 2021 年减少了 2,621,581.30 元，且 2022 年为了控制原料肉整体品质，报告期内原材料采购量较上年同期相比减少。

2、其他流动资产：报告期末其他流动资产 602,480.57 元，较 2021 年减少 503,151.19 元，系待抵扣进项税额减少。

3、应付账款：报告期末应付账款 3,782,422.44 元，较 2021 年减少 1,908,196.11 元，降幅为 33.53%，主要原因是报告期内支付材料货款。

4、应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬款 361,386.28 元，较 2021 年减少 174,982.61 元，降幅为 32.63%，主要原因是报告期内支付了 2021 年度计提的年终奖金 180,950.00 元所致。

5、长期应付款：报告期末长期应付款 850,312.66 元，较 2021 年减少 780,539.09 元，降幅为 47.86%，主要原因是报告期内未新增融资租赁款，报告期内支付融资租赁款 1,074,000.00 元，确认融资租赁费用 235,460.91 元。

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	22,181,568.46	-	25,154,394.65	-	-11.82%
营业成本	21,927,057.19	98.85%	19,488,506.54	77.48%	12.51%
毛利率	1.15%	-	22.52%	0.00%	-
税金及附加	27,421.14	0.12%	12,232.34	0.05%	124.17%
销售费用	585,587.02	2.64%	978,128.54	3.89%	-40.13%
管理费用	1,108,247.27	5.00%	1,374,260.97	5.46%	-19.36%
研发费用	1,064,171.10	4.80%	1,232,470.45	4.90%	-13.66%
财务费用	412,221.98	1.86%	302,398.54	1.20%	36.32%
信用减值损失	-344,540.76	-1.55%	-6,586,522.68	-26.18%	94.77%
其他收益	50,161.06	0.23%	376,650.08	1.50%	-86.68%
投资收益	0.00	0.00%	-11,183,203.61	-44.46%	100.00%
营业外收入		0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	4,607.74	0.02%	0	0.00%	0.00%
所得税费用		0.00%	-2,586,612.33	-10.28%	100.00%
净利润	-3,242,124.68	-14.62%	-13,040,066.61	-51.84%	75.14%
经营活动产生的现金流量净额	15,826.55	-	8,058,393.57	-	-99.80%
投资活动产生的现金流量净额	-5,800.00	-	-650,539.30	-	99.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,281,045.85	-	-9,838,000.02	-	86.98%

项目重大变动原因：

1、毛利率：2022 年上半年毛利率 1.15%，较 2021 年同期减少 21.37%，降幅 94.89%，主要是大部分主要原料及配料和包装物价格上涨。疫情的原因原料来源国减少，原料肉整体品质也下降，分割品质下降，油边多、侧边多、刀伤多，造成生产过程损耗增加，出品率下降等原因影响毛利率水平下降。

2、税金及附加：2022 上半年税金及附加 27,421.14 元，较 2021 年同期增加 15,188.80 元，增幅 124.17%，主要是由于 2021 年同期有购入固定资产抵扣了增值税，同期对比应交增值税增加，故增值税附加税同步增加。

3、销售费用：2022 上半年销售费用 585,587.02 元，较 2021 年同期减少 392,541.52 元，降幅 40.13%，主要是由于 2022 年我司按照新收入准则的要求，将销售费用中的运输费用计入“营业成本”，不再计入销售费用，2021 年同期销售费用-运输费用 212,093.99 元。

4、财务费用：2022 上半年财务费用 412,221.98 元，较 2021 年同期增加 109,823.44 元，增幅为 36.32%。主要是母公司贷款产生的利息支出。

5、信用减值损失：2022 上半年信用减值损失 344,540.76 元，较 2021 年同期增加 6,241,981.92 元，增幅为 36.32%。主要原因是报告期内根据预期信用损失率新增计提坏账准备的变化。

6、其他收益：2022 上半年其他收益 50,161.062 元，较 2021 年同期减少 326,489.02 元，降幅 86.68%，主要是因为 2021 年同期收到与资产相关的财政补助 35 万元，2022 年上半年无此项补助。

7、投资收益：2022 上半年投资收益 0.00 元，较 2021 年同期增加 11,183,203.61 元，增幅 100%，主要是因为 2021 年同期转让聚九元的股权造成的投资收益损失 11,183,203.61 元，2022 年上半年无此项业务损失。

8、所得税费用：2022 上半年所得税 0.00 元，较 2021 年同期增加 2,586,612.33 元，增幅 100%，主要是由于递延所得税项目调整。

9、2022 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 15,826.55 元，较 2021 年度同期现金流量净额

8,058,393.57 元，降幅 99.80%，主要是由于 2022 年上半年货款回笼较慢，且购买商品、接受劳务支付的现金较上年增长。

10、2022 年上半年投资活动产生的现金流量净额为-5,800.00 元，较 2021 年度同期现金流量净额-650,539.30 元，增幅 99.11%，主要是由于 2022 年上半年无固定资产投入。

11、2022 年上半年筹资活动产生的现金流量净额为-1,281,045.85 元，较 2021 年度同期现金流量净额-9,838,000.02 元，增幅 86.98%，主要是由于 2021 年度同期公司归还银行贷款 8,900,000.00 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的财政补助	50,161.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,607.74
非经常性损益合计	45,553.32
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	45,553.32

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
福州旺恒贸易有限公司	子公司	销售	10,000,000.00	7,887,913.43	6,141,277.62	965,743.31	-527,230.95

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
陈淑芳	李孙宝徐淑英福建省聚元食品股份有限公司	民间借贷纠纷	是	400,000.00	否	被告撤诉	
(2021)闽0102民初6965号 (2022)闽0102执5534号	李孙宝福建省聚元食品股份有限公司		否	700,000.00	否	股权司法冻结	2022年6月16日

(2022)闽 0102 执 6020 号	李孙宝福建 省聚元食品 股份有限公司		否	2,708,094.00	否	股权司法冻 结	2022 年 6 月 16 日
总计	-	-	-	3,808,094.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述诉讼金额占期末净资产总额的 9.77%，对公司的日常经营与管理工作未造成重大不利影响。

(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	-	-
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	500,000.00	169,811.28

注：公司与福州百星聚脂有限公司预计租赁业务金额 500,000.00 元，本年度公司实际与福州百星聚脂有限公司发生的租赁费用 169,811.28 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
实际控制人或 控股股东	其他	同业竞争承诺	2014 年 10 月 9 日		正在履行中
董监高	其他	同业竞争承诺	2014 年 10 月 9 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司在《公开转让说明书》中披露，控股股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

以上承诺均持续履行，未出现违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	1,667,210.68	3.03%	银行存款司法冻结
固定资产-机器设备	非流动资产	抵押	833,864.87	1.68%	售后回租抵押
总计	-	-	2,501,075.55	4.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产占资产总额的 4.71%，对公司的日常经营与管理工作未造成不利影响。

（六） 失信情况

根据福州市鼓楼区人民法院于 2022 年 7 月 21 日出具的（2022）闽 0102 执 5534 号《限制消费令》，法院于 2022 年 5 月 23 日立案执行申请人唐丕偲申请执行聚元食品民间借贷纠纷一案，因公司未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十二条和《最高人民法院关于限制被执行人高消费及有关消费的若干规定》第一条、第三条的规定，对聚元食品采取限制消费措施，限制聚元食品及公司法定代表人李孙宝不得实施消费及非生活和工作必需的消费行为。

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	32,564,000	45.23%	22,444,000	55,008,000	76.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,664,000	7.87%	0	5,664,000	7.87%	
	董事、监事、高管	3,050,000	4.24%	-3,050,000	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,436,000	54.77%	-22,444,000	16,992,000	23.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	39,436,000	54.77%	-22,444,000	16,992,000	23.60%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		72,000,000	-	0	72,000,000	-	
普通股股东人数							100

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	李孙宝	11,856,000	0	11,856,000	16.47%	8,892,000	2,964,000	11,856,000	11,856,000
2	凌淑冰	11,704,000	0	11,704,000	16.26%	0	11,704,000	0	0
3	刘新涛	10,800,000	0	10,800,000	15.00%	8,100,000	2,700,000	10,800,000	0
4	华怀余	10,740,000	0	10,740,000	14.92%	0	10,740,000	0	0
5	张学明	6,000,000	0	6,000,000	8.33%	0	6,000,000	0	0
6	张仰枝	2,718,000	0	2,718,000	3.78%	0	2,718,000	0	0
7	闽侯县 瑞丰投 资管理 合伙企 业（有 限合 伙）	2,200,000	0	2,200,000	3.06%	0	2,200,000	0	0

8	陈一芬	1,356,000	0	1,356,000	1.88%	0	1,356,000	0	0
9	陈正莅	1,356,000	-148,600	1,207,400	1.68%	0	1,207,400	0	0
10	王瑛	1,020,000	0	1,020,000	1.42%	0	1,020,000	0	0
合计		59,750,000	-	59,601,400	82.80%	16,992,000	42,609,400	22,656,000	11,856,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

华怀余是凌淑冰配偶的兄长。

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
李孙宝	董事长、副总经理	男	1963年3月	2020年12月31日	2023年12月31日
刘新涛	副董事长、总经理	男	1978年2月	2020年12月31日	2023年12月31日
林兆华	董事	男	1973年11月	2021年8月24日	2023年12月31日
侯燕冰	董事	女	1987年10月	2021年10月26日	2023年12月31日
江颖	董事	女	1979年1月	2021年10月26日	2023年12月31日
王琪	监事会主席	男	1988年6月	2021年10月26日	2023年12月31日
洪秀晶	监事	女	1980年2月	2020年12月31日	2023年12月31日
朱书荣	监事	男	1982年1月	2020年12月31日	2023年12月31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：

朱书荣为刘新涛配偶的弟弟。

李孙宝暂代信息披露事务负责人。

（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
行政人员	6	6
生产人员	28	26
销售人员	8	6
技术人员	12	11
财务人员	6	6
员工总计	60	55

(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、1	3,073,074.96	3,076,883.58
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、2	8,040,136.86	6,964,713.42
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,496,026.13	6,809,097.77
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、4	12,609,167.10	12,786,440.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	19,566,489.55	26,844,261.36
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、6	602,480.57	1,105,631.76
流动资产合计		51,387,375.17	57,587,028.31
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、7	1,538,752.67	1,881,110.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	1,608,368.21	1,887,291.17
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	479,238.30	479,238.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,626,359.18	4,247,639.77
资产总计		55,013,734.35	61,834,668.08
流动负债：			
短期借款	五、10	5,350,000.00	5,508,295.83
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、11	3,782,422.44	5,690,618.55
预收款项			
合同负债	五、12	954,301.28	1,126,603.85
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、13	361,386.28	536,368.89
应交税费	五、14	300,878.67	357,903.90
其他应付款	五、15	385,890.59	342,144.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16	2,075,000.00	2,133,000.00
其他流动负债	五、17	99,604.62	101,394.35
流动负债合计		13,309,483.88	15,796,329.66
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	五、18	1,665,908.67	1,931,802.87
长期应付款	五、19	850,312.66	1,630,851.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	213,410.06	258,940.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,729,631.39	3,821,594.66
负债合计		16,039,115.27	19,617,924.32
所有者权益：			
股本	五、21	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	2,703,841.10	2,703,841.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	2,818,657.84	2,818,657.84
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-38,547,879.86	-35,305,755.18
归属于母公司所有者权益合计		38,974,619.08	42,216,743.76
少数股东权益			
所有者权益合计		38,974,619.08	42,216,743.76
负债和所有者权益总计		55,013,734.35	61,834,668.08

法定代表人：李孙宝

主管会计工作负责人：李孙宝

会计机构负责人：李孙宝

(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		1,701,157.15	2,979,445.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	8,030,195.44	6,919,882.29
应收款项融资			
预付款项		4,464,629.13	4,481,285.90
其他应收款	十一、2	13,912,841.79	12,759,480.42
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,566,489.55	26,680,495.36
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		567,613.49	1,070,011.19
流动资产合计		48,242,926.55	54,890,600.20
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	十一、3	10,000,000.00	10,000,000.00
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		1,535,301.34	1,877,658.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,608,368.21	1,887,291.17
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		479,238.30	479,238.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,622,907.85	14,244,188.44
资产总计		61,865,834.40	69,134,788.64
流动负债：			
短期借款		5,350,000.00	5,508,295.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,782,422.44	5,690,618.55
预收款项			
合同负债		611,363.49	1,126,603.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		352,096.28	520,978.23
应交税费		296,982.29	350,740.79
其他应付款		385,890.59	447,144.29
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		2,075,000.00	2,133,000.00
其他流动负债		55,022.71	101,394.35
流动负债合计		12,908,777.80	15,878,775.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,665,908.67	1,931,802.87
长期应付款		850,312.66	1,630,851.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		213,410.06	258,940.04
递延所得税负债		7,000,000.00	7,000,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,729,631.39	10,821,594.66
负债合计		22,638,409.19	26,700,370.55
所有者权益：			
股本		72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,703,841.10	2,703,841.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,818,657.84	2,818,657.84
一般风险准备			
未分配利润		-38,295,073.73	-35,088,080.85
所有者权益合计		39,227,425.21	42,434,418.09
负债和所有者权益合计		61,865,834.40	69,134,788.64

（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		22,181,568.46	25,154,394.65
其中：营业收入	五、25	22,181,568.46	25,154,394.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		25,124,705.70	23,387,997.38
其中：营业成本	五、25	21,927,057.19	19,488,506.54
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、26	27,421.14	12,232.34
销售费用	五、27	585,587.02	978,128.54
管理费用	五、28	1,108,247.27	1,374,260.97
研发费用	五、29	1,064,171.10	1,232,470.45
财务费用	五、30	412,221.98	302,398.54
其中：利息费用		408,247.87	436,512.58
利息收入		3,744.30	4,209.18
加：其他收益	五、31	50,161.06	376,650.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32		-11,183,203.61
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、33	-344,540.76	-6,586,522.68
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）		-3,237,516.94	-15,626,678.94
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、34	4,607.74	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,242,124.68	-15,626,678.94
减：所得税费用			-2,586,612.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,242,124.68	-13,040,066.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,242,124.68	-13,040,066.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,242,124.68	-13,040,066.61
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		-3,242,124.68	-13,040,066.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,242,124.68	-13,040,066.61
(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）		-0.0450	-0.1800
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0450	-0.1900

法定代表人：李孙宝

主管会计工作负责人：李孙宝

会计机构负责人：李孙宝

（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	十一、4	21,229,394.88	24,657,578.38
减：营业成本	十一、4	21,046,477.04	19,027,674.67
税金及附加		23,256.65	10,021.53
销售费用		488,203.51	875,999.03
管理费用		1,108,235.27	882,605.55
研发费用		1,064,171.10	1,232,470.45
财务费用		410,825.36	281,372.90
其中：利息费用		408,247.87	419,729.25
利息收入		2,410.82	4,072.49
加：其他收益		49,683.96	376,631.26
投资收益（损失以“-”号填列）			-11,183,203.61
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）		-340,295.05	-6,586,458.96
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）		-3,202,385.14	-15,045,597.06
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,607.74	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,206,992.88	-15,045,597.06
减：所得税费用			-2,441,341.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,206,992.88	-12,604,255.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,206,992.88	-12,604,255.21
（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		-3,206,992.88	-12,604,255.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		22,081,062.52	27,001,202.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	593,704.50	3,068,028.63
经营活动现金流入小计		22,674,767.02	30,069,231.31
购买商品、接受劳务支付的现金		17,114,109.68	14,690,333.29
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		2,199,133.47	2,851,039.90
支付的各项税费		270,421.33	120,281.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	3,075,275.99	4,349,182.89
经营活动现金流出小计		22,658,940.47	22,010,837.74
经营活动产生的现金流量净额		15,826.55	8,058,393.57
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		5,800.00	620,539.30
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			30,000.00
投资活动现金流出小计		5,800.00	650,539.30
投资活动产生的现金流量净额		-5,800.00	-650,539.30
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			
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			
偿还债务支付的现金		1,153,000.00	9,838,000.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,045.85	
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		1,281,045.85	9,838,000.02
筹资活动产生的现金流量净额		-1,281,045.85	-9,838,000.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,271,019.30	-2,430,145.75
加：期初现金及现金等价物余额		2,676,883.58	3,762,692.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,405,864.28	1,332,546.39

法定代表人：李孙宝

主管会计工作负责人：李孙宝

会计机构负责人：李孙宝

(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		20,586,949.82	26,169,288.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,109,893.92	739,065.05
经营活动现金流入小计		26,696,843.74	26,908,353.33
购买商品、接受劳务支付的现金		15,572,009.68	11,866,998.29
支付给职工以及为职工支付的现金		2,100,069.06	2,770,582.08
支付的各项税费		261,169.54	103,399.25
支付其他与经营活动有关的现金		10,022,248.18	4,325,106.83
经营活动现金流出小计		27,955,496.46	19,066,086.45
经营活动产生的现金流量净额		-1,258,652.72	7,842,266.88
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		5,800.00	620,539.30
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			30,000.00
投资活动现金流出小计		5,800.00	650,539.30
投资活动产生的现金流量净额		-5,800.00	-650,539.30
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			
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			
偿还债务支付的现金		1,153,000.00	9,588,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,045.85	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,281,045.85	9,588,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,281,045.85	-9,588,000.00
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		-2,545,498.57	-2,396,272.42
加：期初现金及现金等价物余额		2,579,445.04	3,603,687.06
六、期末现金及现金等价物余额		33,946.47	1,207,414.64

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

福建省聚元食品股份有限公司 财务报表附注

截止2022年06月30日

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

福建省聚元食品股份有限公司前身为福州聚元食品有限公司（以下简称“聚元食品”、“本公司”或“公司”），成立于2010年8月9日，系由自然人华怀余、刘新涛和李孙宝共同出资设立，公司成立时注册资本为100万元，实收资本为100万元。

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司注册资本（股本）3,000 万元。

2016 年 7 月 16 日，第二次临时股东大会决议通过，定向发行股票 600 万股，每股发行价格为 6.00 元，其中 600 万元计入注册资本，余额 3,000 万元转入资本公积。变更后的累计股本为 3,600 万元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 9 月 5 日出具了“瑞华验字[2016] 31050019 号”验资报告对本次增资进行了验证。

2017 年 5 月 16 日，根据公司 2016 年度股东大会决议通过，向截至股权登记日 2017 年 7 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的公司全体股东，进行权益 2016 年度权益分派，分派方案为：每 10 股送红股 1.00 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.00 股。权益分派后，总股本为 7,200 万元。

本公司的股票于 2015 年 4 月 7 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：聚元食品，证券代码：832221。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：福建省聚元食品股份有限公司。

公司注册地：闽侯县甘蔗街道县石山东大道 6 号。

公司总部地址：闽侯县甘蔗街道县石山东大道 6 号。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：根据国民经济行业分类标准，公司属于食品饮料-食品加工；主要销售生产销售速冻食品；新鲜畜禽肉产品。

一般经营项目：生产销售速冻食品；新鲜畜禽肉产品、水产品、大米、食用植物油加工、生产、销售；肉牛屠宰加工；肉制品及副产品加工（不含国境口岸）；肉羊屠宰加工；水产品冷冻加工；其他水产品初加工；农产品初加工活动；水果和坚果加工（不含国境口岸）；其他未列明农副食品加工；蔬菜加工（不含国境口岸）；速冻食品制造；水产品罐头制造；食品添加剂制造；蔬菜、水果罐头制造；其他罐头食品制造；其他未列明食品制造（不含国境口岸）；淀粉及淀粉制品制造；豆制品制造（不含国境口岸）；方便面制造；其他方便食品制造；肉、禽类罐头制造；味精制造；其他调味品、发酵制品制造；肉类、鲜禽类、蛋类批发；其他未列明的预包装食品批发（不含国境口岸）；水产品批发；调味品批发（不含盐、食品添加剂）；其他未列明的散装食品批发（不含国境口岸）；肉、禽、

蛋零售；水产品零售；其他预包装食品零售（不含国境口岸）；食品添加剂销售；其他农产品仓储；食品科学技术研究服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司福州旺恒贸易有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

无

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2022年8月25日经公司第三届董事会第七次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部

交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后

的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期

汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身

信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

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

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2（合并范围内关联方组合）	关联方往来以及保证金、押金等有明显证据证明无收回风险的款项不计提。
组合 3（备用金、押金、保证金组合）	以款项性质是否为备用金、押金、保证金类别为信用风险特征划分组合。

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（合并范围内关联方组合）	不计提
组合 3（备用金、押金、保证金组合）	不计提

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3	3
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-4年	35	35
4-5年	50	50
5年以上	100	100

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

组合4（备用金、押金、保证金组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

11、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

12、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者

权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并

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

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	3.00	4.85-9.70
机器设备	3-10	3.00	9.70-32.33
运输设备	5	3.00	19.40
电子及办公设备	3-5	3.00	19.40-32.33

15、在建工程

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发

是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50
软件	10

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

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

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

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

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

21、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或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

（2）收入计量原则

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

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价

的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

(3) 收入确认的具体方法

①按时点确认的收入

公司销售的牛肉类、鸡肉类产品，属于在某一时点履行履约义务。合同条款规定货物购货方收到发出商品并验收确认后，公司即确认产品销售收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

24、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增

量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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，并计入当期损益。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。

25、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、26。

26、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

28、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市建设维护税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福州旺恒贸易有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

本公司 2020 年 12 月被福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合授予《高新技术企业证书》(编号为号 GR202035000919)，资格有效期三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》2020 年度、2021 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

(3) 印花税

根据《财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》(财税〔2018〕50 号) 的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出：

上年年末是指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 06 月 30 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月；金额单位为元，币种为人民币。

1、货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	34,131.04	11,908.04
银行存款	3,036,192.15	3,062,223.77
其他货币资金	2,751.77	2,751.77
合计	3,073,074.96	3,076,883.58

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,195,639.96	100.00	2,155,503.10	21.14	8,040,136.86
合计	10,195,639.96	/	2,155,503.10	/	8,040,136.86

(续表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,887,437.96	100.00	1,922,724.54	21.63	6,964,713.42
合计	8,887,437.96	/	1,922,724.54	/	6,964,713.42

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,492,239.51	164,767.19	3.00
1至2年	1,753,072.22	175,307.22	10.00
2至3年	1,315,377.70	197,306.66	15.00
3至4年			35.00
4至5年	33,657.00	16,828.50	50.00
5年以上	1,601,293.53	1,601,293.53	100.00
合计	10,195,639.96	2,155,503.10	/

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 232,778.56 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无核销的应收账款

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
东莞市振华快餐有限公司	非关联方	1,889,726.00	1年以内 1至2年	18.53	130,802.60
福州志博商贸有限公司	非关联方	1,531,600.00	5年以上	15.02	1,531,600.00
福州市仓山区思前鲜肉店	非关联方	1,389,561.50	1年以内	13.63	41,686.85
福州市仓山区在理鲜肉店	非关联方	1,263,712.35	1年以内	12.39	37,911.37
东莞市融源食品科技有限公司	非关联方	1,231,514.00	2至3年	12.08	184,727.10
合计	/	7,306,113.85	/	71.65	1,926,727.92

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,526,841.19	87.07	6,510,799.23	95.62
1至2年	959,608.22	12.80	36,896.51	0.54
2至3年	674.69	0.01		
3年以上	8,902.03	0.12	261,402.03	3.84
合计	7,496,026.13	100.00	6,809,097.77	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
上海吉仕牛贸易有限公司	456,086.00	1至2年	暂未结算
上海慧统科技发展有限公司	399,000.00	1至2年	暂未结算
合计	855,086.00	/	/

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
厦门欧利安特电子商务有限公司	非关联方	1,861,993.70	1年以内	暂未结算	24.84
华沛国际贸易(广西)有限公司	非关联方	622,632.80	1年以内	暂未结算	8.31
上海吉仕牛贸易有限公司	非关联方	456,086.00	1至2年	暂未结算	6.08
上海慧统科技发展有限公司	非关联方	399,000.00	1至2年	暂未结算	5.32
福州盛飞鸿宇食品有限公司	非关联方	376,586.97	1年以内	暂未结算	5.02
合计	/	3,716,299.47	/	/	/

4、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,609,167.09	12,786,440.42
合计	12,609,167.09	12,786,440.42

4.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日
1年以内	4,594,021.57
1至2年	963,929.20
2至3年	2,100,101.28
3至4年	912,971.75
4至5年	9,427,960.34
5年以上	403,851.80
小计	18,402,835.94
减：坏账准备	5,793,668.84
合计	12,609,167.10

(2) 按单项计提坏账准备

债务人名称	2022年6月30日				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海积亿机械有限公司	150,100.00	150,100.00	4至5年	100.00	购设备货款，因设备质量问题货已退，款无法收回，单项计提坏账准备。
合计	150,100.00	150,100.00	/	/	/

(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	123,992.15	5,407,814.49	150,100.00	5,681,906.64
2022年1月1日余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	111,762.20			111,762.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动（合并范围减少）				
2022年6月30日余额	235,754.35	5,407,814.49	150,100.00	5,793,668.84

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	123,992.15	111,762.20				235,754.35
第二阶段	5,407,814.49					5,407,814.49
第三阶段	150,100.00					150,100.00
合计	5,681,906.64	111,762.20				5,793,668.84

(5) 本期无核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东聚九元食品股份有限公司	往来款	12,511,975.02	1 至 5 年	67.99	5,510,697.32
李治海	股权转让款	2,650,000.00	1 年以内	14.40	79,500.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	900,000.00	1 年以内 1 至 2 年	4.89	
福建民易达副食品配送有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	2.72	15,000.00
仲利国际贸易（上海）有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	2.17	
合计	/	17,061,975.02	/	92.17	5,605,197.32

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
押金	206,960.00	206,960.00
保证金	1,399,953.44	1,400,000.00
往来款	14,145,922.50	14,211,387.06
股权转让款	2,650,000.00	2,650,000.00
合计	18,402,835.94	18,468,347.06

5、存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	14,443,928.79		14,443,928.79
在产品	20,466.75		20,466.75
库存商品	5,102,094.01		5,102,094.01
合计	19,566,489.55		19,566,489.55

(续表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	36,543,029.71	17,476,351.32	19,066,678.39
在产品	53,907.66	-	53,907.66
库存商品	7,723,675.31	-	7,723,675.31
合计	44,320,612.68	17,476,351.32	26,844,261.36

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	因合并范围变动而减少	
原材料	17,476,351.32			17,476,351.32		
合计	3,287,338.84			17,476,351.32		

6、其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣进项税额及增值税留抵税额	602,480.57	1,105,631.76

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预缴税金		
合计	602,480.57	1,105,631.76

7、固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	1,538,752.67	1,881,110.30
固定资产清理		
合计	1,538,752.67	1,881,110.30

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		7,217,247.78	384,206.68	542,967.27	8,144,421.73
2.本期增加金额				5,397.35	5,397.35
(1) 购置				5,397.35	5,397.35
3.本期减少金额					
4.期末余额		7,217,247.78	384,206.68	548,364.62	8,149,819.08
二、累计折旧					
1.期初余额		5,425,899.61	307,289.62	530,122.20	6,263,311.43
2.本期增加金额		324,621.07	19,653.97	3,479.94	347,754.98
(1) 计提		324,621.07	19,653.97	3,479.94	347,754.98
3.本期减少金额					
4.期末余额		5,750,520.68	326,943.59	533,602.14	6,611,066.41
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值		1,466,727.10	57,263.09	14,762.48	1,538,752.67
2.上年年末账面价值		1,791,348.17	76,917.06	12,845.07	1,881,110.30

(2) 本期无暂时闲置的固定资产

(3) 通过售后回租的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,944,050.08	3,110,185.21		833,864.87
合计	3,944,050.08	3,110,185.21		833,864.87

注：

1、2020年5月28日，本公司销售机器设备等固定资产予仲利国际租赁有限公司，同时与其签订售后回租合同，合同期限为：2020年6月4日至2023年12月4日。

2、2021年7月23日，本公司销售机器设备等固定资产予仲利国际租赁有限公司，同时与其签订售后回租合同，租赁期间：2021年7月30日至2024年7月30日。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	2,444,777.15	2,444,777.15
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,444,777.15	2,444,777.15
2. 累计折旧		
(1) 期初余额	557,485.98	557,485.98
(2) 本期增加金额		
— 计提	278,922.96	278,922.96
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	836,408.94	836,408.94
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,608,368.21	1,608,368.21
(2) 期初账面价值	1,887,291.17	1,887,291.17

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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	1,235,763.51	185,364.52	1,235,763.51	185,364.52
可抵扣亏损	1,959,158.53	293,873.78	1,959,158.53	293,873.78
合计	3,194,922.04	479,238.30	3,194,922.04	479,238.30

10、短期借款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
抵押借款		

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
保证借款	5,350,000.00	5,508,295.83
信用借款		
合计	5,350,000.00	5,508,295.83

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	3,741,354.75	5,674,998.66
1-2年(含2年)	26,439.81	1,120.93
2-3年(含3年)	128.92	14,000.00
3年以上	14,498.96	498.96
合计	3,782,422.44	5,690,618.55

(2) 龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海耶伦包装有限公司	14,000.00	暂未结算
合计	14,000.00	/

12、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收货款	954,301.28	1,126,603.85
合计	954,301.28	1,126,603.85

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	536,368.89	2,285,681.54	2,460,664.15	361,386.28
二、离职后福利-设定提存计划		118,849.50	118,849.50	
合计	536,368.89	2,404,531.04	2,579,513.65	361,386.28

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
----	-------------	------	------	------------

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	529,609.30	2,093,200.10	2,275,212.12	347,597.28
二、职工福利费				
三、社会保险费		114,381.80	114,381.80	
其中：医疗保险费		102,045.76	102,045.76	
工伤保险费		3,407.73	3,407.73	
生育保险费		8,928.31	8,928.31	
四、住房公积金		52,088.00	52,088.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,759.59	26,011.64	18,982.23	13,789.00
合计	536,368.89	2,285,681.54	2,460,664.15	361,386.28

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、基本养老保险		115,248.00	115,248.00	
2、失业保险费		3,601.50	3,601.50	
合计		118,849.50	118,849.50	

14、应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	260,316.86	306,847.51
城市维护建设税	13,355.84	11,443.13
教育费附加	7,996.11	15,643.15
地方教育费附加	5,330.74	6,284.55
印花税	13,879.12	12,029.58
个人所得税		5,655.98
合计	300,878.67	357,903.90

15、其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	385,890.59	342,144.29
合计	385,890.59	342,144.29

15.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
关联方往来	60,000.00	60,000.00
往来款	310,441.30	266,695.00
设备配件款	14,000.00	14,000.00
保险费	1,449.29	1,449.29
合计	385,890.59	342,144.29

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2022年6月30日	未偿还或结转的原因
金华迪亚机电设备有限公司	10,000.00	暂未结算
福州市台江区食品日升包装机商行	4,000.00	暂未结算
合计	14,000.00	/

16、一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年内到期的长期应付款	2,075,000.00	2,133,000.00
合计	2,075,000.00	2,133,000.00

17、其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税额	99,604.62	101,394.35
合计	99,604.62	101,394.35

18、租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁付款额	1,788,112.82	2,097,924.08
其中：未确认融资费用	-122,204.15	-166,121.21
合计	1,665,908.67	1,931,802.87

19、长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
----	------------	-------------

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
长期应付款	850,312.66	1,630,851.75
专项应付款		
合计	850,312.66	1,630,851.75

19.1 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付融资租赁款	3,320,000.00	4,394,000.00
其中：未确认融资费用	-394,687.34	-630,148.25
减：一年内到期的长期应付款	2,075,000.00	2,133,000.00
合计	850,312.66	1,630,851.75

20、递延收益

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
2020年农业产业化重点龙头企业设备购置补助	258,940.04		45,529.98	213,410.06	与资产相关
合计	258,940.04		45,529.98	213,410.06	/

21、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	72,000,000.00						72,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,703,841.10			2,703,841.10
合计	2,703,841.10			2,703,841.10

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,818,657.84			2,818,657.84
合计	2,818,657.84			2,818,657.84

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-35,305,755.18	8,553,964.75
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	-35,305,755.18	8,553,964.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,242,124.68	-43,859,719.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-38,547,879.86	-35,305,755.18

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本列示

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,927,519.25	18,313,571.43	24,160,134.48	18,602,593.42
其他业务	3,254,049.21	3,613,485.75	994,260.17	885,913.12
合计	22,181,568.46	21,927,057.18	25,154,394.65	19,488,506.54

（2）主营业务分产品

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
牛肉类产品	17,168,807.69	16,638,746.78	23,447,737.22	18,088,960.26
鸡肉类产品	42,678.89	37,060.18	241,791.29	194,136.82
其他产品	1,716,032.67	1,637,764.47	470,605.97	319,496.34
合计	18,927,519.25	18,313,571.43	24,160,134.48	18,602,593.42

26、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	8,378.92	2,091.01

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
教育费附加	5,009.95	1,254.61
地方教育费附加	3,339.96	836.41
车船使用税	561.60	360.00
印花税	5,917.07	5,617.60
水利建设基金	4,213.64	2,072.71
合计	27,421.14	12,232.34

27、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
天猫手续费		41,461.76
广告费		1,200.00
职工薪酬	414,123.15	489,874.02
折旧及摊销	19,215.63	36,695.25
差旅费	11,296.56	9,166.37
运输费		212,093.99
业务招待费	5,691.49	6,137.96
其他	1,520.00	11,221.60
车辆费用	70,591.38	57,533.45
服务咨询费	51,835.05	95,920.81
赠送商品	11,313.76	16,823.33
合计	585,587.02	978,128.54

28、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	749,770.52	684,723.26
办公费	15,761.25	31,027.49
折旧及摊销	3,140.02	497,259.25
服务咨询费	246,876.71	110,786.01
修理费	9,393.21	
租赁费	30,857.16	34,285.62

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
业务招待费	11,375.08	
水电费	7,095.18	
其他	1,112.41	9,878.84
注册费	23,573.01	6,300.50
邮电通讯费	9,292.72	
合计	1,108,247.27	1,374,260.97

29、研发费用

(1) 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
研发费用总额	1,064,171.10	1,232,470.45

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
人工费	461,880.74	449,421.44
材料费	549,938.37	631,834.50
折旧与待摊费用	7,463.95	25,152.18
其他费用	44,888.04	126,062.33
合计	1,064,171.1	1,232,470.45

30、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	408,247.87	436,512.58
减：利息收入	3,744.30	4,209.18
银行手续及工本费	7,718.41	12,157.52
其他		-142,062.38
合计	412,221.98	302,398.54

31、其他收益

补助项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助			

补助项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	45,529.98		与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	3,378.00	375,500.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
其中：代扣个人所得税手续费返还	1,253.08	1,150.08	与收益相关
合计	50,161.06	376,650.08	/

32、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益		-11,183,203.61
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
合计		-11,183,203.61

33、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款坏账损失	-228,089.12	-852,169.57
其他应收款坏账损失	-116,451.64	-5,734,353.11
合计	-344,540.76	-6,586,522.68

34、营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	4,607.74		4,607.74
合计	4,607.74		4,607.74

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用		-2,586,612.33
合计		-2,586,612.33

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
补贴收入	4,631.08	376,650.08
利息收入	3,744.30	4,209.18
收到往来款、代垫款	572,000.00	2,686,038.11
其他	13,329.12	1,131.26
合计	593,704.50	3,068,028.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
支付往来款、代垫款	1,707,210.68	4,341,733.89
银行手续费	7,718.41	
费用支出	1,360,346.90	7,449.00
合计	3,075,275.99	4,349,182.89

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,242,124.68	-13,040,066.61
加: 资产减值准备		
信用减值损失	344,540.76	6,586,522.68
固定资产折旧	347,754.98	361,149.63
使用权资产折旧	278,922.96	
无形资产摊销		491,655.42
长期待摊费用摊销		78,748.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(减: 收益)		
财务费用	128,045.85	
投资损失(减: 收益)		11,183,203.61

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		-2,586,612.33
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（减：增加）	7,277,771.81	-5,957,158.91
经营性应收项目的减少（减：增加）	-3,924,923.59	-1,625,428.68
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,194,161.54	12,566,380.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,826.55	8,058,393.57
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	1,405,864.28	1,332,546.39
减：现金的期初余额	2,676,883.58	3,762,692.14
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	-1,271,019.30	-2,430,145.75

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	1,405,864.28	1,332,546.39
其中：库存现金	34,131.04	51,718.00
可随时用于支付的银行存款	1,368,981.47	1,246,048.61
可随时用于支付的其他货币资金	2,751.77	34,779.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,405,864.28	1,332,546.39

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,667,210.68	银行存款司法冻结
固定资产	833,864.87	已抵押给融资租赁公司

项目	期末账面价值	受限原因
合计	2,501,075.55	/

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福州旺恒贸易有限公司	福州马尾区	福州马尾区	批发零售	100.00		设立

七、关联方及关联交易

1、本企业的股东情况

公司股东李孙宝持有公司 1185.60 万股股份，占公司股本总额的 16.47%，刘新涛为公司第三大股东，持有公司 1080.00 万股股份，占公司股本总额的 15.00%。李孙宝和刘新涛为一致行动人，二人共同控制的公司股份比例为 31.47%。李孙宝、刘新涛为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1 在子公司的权益

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江华莱士食品有限公司	相同股东华怀余、凌淑冰控制的子公司
福建省华莱士食品股份有限公司	相同股东华怀余、凌淑冰控制的子公司
济南华莱士商贸有限公司	相同股东华怀余、凌淑冰控制的子公司
福建省华莱士商贸有限公司	相同股东华怀余、凌淑冰控制的子公司
福州百星聚脂有限公司	相同股东华怀余、凌淑冰实际控制的公司
福州智泰贸易有限公司	股东李孙宝的妹妹李青峰持有控股的公司
福州圣东冷藏仓储有限公司	相同股东李孙宝实际控制的公司
张学明	公司股东

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁费	2021年1-6月确认的租赁费
福州百星聚酯有限公司	房屋租赁	169,811.28	180,000.00

(4) 关联担保情况

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应收款	福州圣东冷藏仓储有限公司	400,000.00	500,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应付款	福州百星聚酯有限公司	60,000.00	60,000.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

报告期内公司不存在需要披露的其他重大或有事项

九、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、2021年12月6日，原告陈淑芳与李孙宝（被告一）、徐淑英（被告二）和福建省聚元食品股份有限公司（被告三）民间借贷纠纷一案，在福建省福州市鼓楼区人民法院立案，该案于2022年1月19日开庭，原告陈淑芳于2022年1月24日向法院提出撤诉申请，2022年1月25日由福建省福州市鼓楼区人民法院做出（2021）闽0102民初6966号《民事裁定书》，准许陈淑芳的撤诉申请。

2、公司股东刘新涛质押 10,800,000.00 股，占公司总股本 15.00%。在本次质押的股份中：其中 8,100,000 股为有限售条件股份，2,700,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2021 年 7 月 13 日起至 2023 年 2 月 1 日止。质押股份用于贷款，质押权人为绿色金融（福州）投资管理有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

3、公司股东李孙宝质押 11,856,000.00 股，占公司总股本 16.47%，质押给程发钦。

4、公司股东李孙宝持有公司股份 11,763,809 股被司法冻结，占公司总股本 16.34%。在本次被冻结的股份中，8,892,000 股为有限售条件股份，2,871,809 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2022 年 6 月 13 日起至 2025 年 6 月 13 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

5、根据福州市鼓楼区人民法院于 2022 年 7 月 21 日出具的（2022）闽 0102 执 5534 号《限制消费令》，法院于 2022 年 5 月 23 日立案执行申请人唐丕偲申请执行聚元食品民间借贷纠纷一案，因公司未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十二条和《最高人民法院关于限制被执行人高消费及有关消费的若干规定》第一条、第三条的规定，对聚元食品采取限制消费措施，限制聚元食品及公司法定代表人李孙宝不得实施以下高消费及非生活和工作必需的消费行为。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,168,962.96	100.00	2,138,767.52	21.03	8,030,195.44
合计	10,168,962.96	/	2,138,767.52	/	8,030,195.44

(续表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,830,116.96	100.00	1,910,234.67	21.63	6,919,882.29
合计	8,830,116.96	/	1,910,234.67	/	6,919,882.29

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	5,500,883.51	165,026.51	3.00
1至2年	1,751,408.22	175,140.82	10.00
2至3年	1,315,377.70	197,306.66	15.00
3至4年			35.00
4至5年			50.00
5年以上	1,601,293.53	1,601,293.53	100.00
合计	10,168,962.96	2,138,767.52	/

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 228,532.85 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无核销的应收账款

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
东莞市振华快餐有限公司	非关联方	1,889,726.00	1年以内 1至2年	18.58	130,802.60
福州志博商贸有限公司	非关联方	1,531,600.00	5年以上	15.06	1,531,600.00
福州市仓山区思前鲜肉店	非关联方	1,389,561.50	1年以内	13.66	41,686.85

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
福州市仓山区在理鲜肉店	非关联方	1,263,712.35	1年以内	12.43	37,911.37
东莞市融源食品科技有限公司	非关联方	1,231,514.00	2至3年	12.11	184,727.10
合计	/	7,306,113.85	/	71.84	1,926,727.92

2、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,912,841.79	12,759,480.42
合计	13,912,841.79	12,759,480.42

2.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日
1年以内	5,924,656.26
1至2年	963,929.20
2至3年	2,100,101.28
3至4年	912,971.75
4至5年	9,401,000.34
5年以上	403,851.80
小计	19,706,510.63
减：坏账准备	5,793,668.84
合计	13,912,841.79

(2) 按单项计提坏账准备

债务人名称	2022年6月30日				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海积亿机械有限公司	150,100.00	150,100.00	4至5年	100.00	购设备货款，因设备质量问题货已退，款无法收回，单项计提坏账准备。

债务人名称	2022年6月30日				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
合计	150,100.00	150,100.00	/	/	/

(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	123,992.15	5,407,814.49	150,100.00	5,681,906.64
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	111,762.20			111,762.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	235,754.35	5,407,814.49	150,100.00	5,793,668.84

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	123,992.15	111,762.20				235,754.35
第二阶段	5,407,814.49					5,407,814.49
第三阶段	150,100.00					150,100.00
合计	5,681,906.64	111,762.20				5,793,668.84

(5) 本期无核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
山东聚九元食品股份有限公司	往来款	12,511,975.02	1至5年	63.49	5,510,697.32
李治海	股权转让款	2,650,000.00	1年以内	13.45	79,500.00
福州旺恒贸易有限公司	关联方往来款	1,331,138.73	1年以内	6.75	
仲利国际租赁有限公司	保证金	900,000.00	1年以内 1至2年	4.57	
福建民易达副食品配送有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	2.54	15,000.00
合计	/	17,061,975.02	/	90.80	5,605,197.32

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
押金	180,000.00	180,000.00
保证金	1,399,953.44	1,400,000.00
往来款	15,476,557.19	14,211,387.06
股权转让款	2,650,000.00	2,650,000.00
合计	19,706,510.63	18,441,387.06

3、长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
福州旺恒贸易有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
合计	10,000,000.00									10,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,975,345.67	17,432,991.29	23,663,318.21	18,141,761.55
其他业务	3,254,049.21	3,613,485.75	994,260.17	885,913.12
合计	21,229,394.88	21,046,477.04	24,657,578.38	19,027,674.67

(2) 主营业务分产品

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
牛肉类产品	17,168,807.69	16,638,746.78	23,447,737.22	18,088,960.26
鸡肉类产品	42,678.89	37,060.18	215,580.99	52,801.29
其他产品	763,859.09	757,184.33		
合计	17,975,345.67	17,432,991.29	23,663,318.21	18,141,761.55

5、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益		-11,183,203.61
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		—
合计		-11,183,203.61

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	50,161.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,607.74	
小计	45,553.32	
所得税影响额（减少利润以负数填列）		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	45,553.32	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.99	-0.0450	-0.0450
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.10	-0.0457	-0.0457

福建省聚元食品股份有限公司

2022年08月25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：

董事会办公室