



盛态粮食

NEEQ : 870736

江西盛态粮食股份有限公司

JIANGXI SHENGTAI 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.....	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.....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	77

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。

公司负责人李志强、主管会计工作负责人李柱威及会计机构负责人（会计主管人员）虞小梅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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动的风险	公司采购的原材料主要为稻谷，占公司生产成本的比重较大。近年来受粮食市场供求关系的影响，原材料价格波动较为频繁。公司通常能够根据所采购原材料的价格与下游客户商定销售价格，进而保证公司的利润空间，转嫁原材料价格波动带来的盈利风险。如果公司与其客户的协商定价产生了不利变化，导致公司无法维持利润空间，则公司的盈利能力将会受到不利影响。 应对措施：公司为此专门组织工作团队对市场价格波动信息进行收集分析，以此降低波动风险，同时公司根据所采购原材料的价格与其客户的协商定价进行调整。同时公司通过优选供货农户，签订长期收购合同，根据市场行情调整采购的数量，将原材料价格变化的风险与客户共同承担，进而减少对公司生产经营带来的影响。
2、季节性、地域性带来的经营不确定性风险	公司位于江西省鄱阳湖地区，采购的原材料主要为本地原粮稻谷，原料产地具有明显的地域性；鄱阳湖地区的水稻主要分为早稻、中稻和晚稻，水稻种植受季节的影响较大。水稻成熟后进入市场表现出很强的集中性，同一品种的水稻产品基本都在同时上市销售、下架，大米加工企业只能在这一时段集中

	采购原料，所以容易造成市场季节性饱和及季节性短缺，因此公司采购具有地域性风险及季节性变动的风险。 应对措施：公司依托“公司+基地+合作社+农户”模式大力推广优质稻种植，与当地农业合作社进行原粮（稻谷）订单采购，同时采用科学的管理方式参与种植过程，从而提高作业效率，在原粮（稻谷）品质最好时，协同农民组织进行抢收入库，同时公司拥有高标准仓库 11 座，可存储原粮稻谷 5 万吨，降低季节性波动风险。
3、食品安全的风险	我国历来非常重视食品安全工作，先后颁布《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等一系列法律法规，进一步加强食品生产者的社会责任和风险控制及约束措施，同时加大对食品生产者的处罚力度。若因公司对食品安全管理不到位等原因导致出现产品质量问题或食品安全事故，将会致使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。 应对措施：公司建立并完善了质量管理体系，同时公司建成了高标准仓库 11 座，对原粮稻谷严格把关进行验收和保管，对深加工产品严格按照行业标准和公司质量标准生产、运输和存储，并对经营过程中的产品质量进行检查规范。在此基础上，公司还通过建立溯源管理系统，实现了对产品质量的全程控制。
4、实际控制人及其关联亲属不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人李志强持有公司 24,600,000 股股份，占总股本的 56.42%，李志强同时担任公司董事长及法定代表人。此外，公司股东李志强与股东东莞联禧的执行事务合伙人何锦嫦，系夫妻关系；股东何镜良为持有东莞联禧 30%股份的有限合伙人；股东何镜良的父亲何满江与股东李志强的配偶何锦嫦系兄妹关系。李志强及其关联亲属直接及间接合计持有公司 92.66%股份，在公司重大事项决策等方面可施予重大影响，未来仍不能排除李志强及其关联亲属通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。 应对措施：公司目前已经建立了完善的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为；同时，控股股东、实际控制人也出具了避免同业竞争的承诺、规范关联交易的承诺函。
5、市场相对集中的风险	报告期内，公司客户绝大部分分布在华南和华东地区，如果华南及华东地区社会、政治、经济、政策等因素发生变化，将导致公司经营环境或市场需求发生变化，将对公司的生产经营产生不利影响。 应对措施：公司在保持现有市场相对优势的同时，保持灵活和敏锐的市场触角，在未来将进一步加大华北、东南、西南地区的推广销售力度，拓宽渠道，挖掘进一步发展的机会。
6、存货余额较大的风险	本期末公司存货金额占流动资产的比例为 57.76%。这是粮食仓储型加工企业的所特有的经营特征与存货风险，但在目前

	国家粮食去库存与国际粮价的双重冲击下，国内的粮价极其不稳定的整体市场环境下，大仓储能力有利于公司稳定生产成本，并维持产品质量的稳定也需要一定量的原粮稻谷库存，但是公司存货较多也会导致资金占用过高，增加资金成本。虽然公司建立了长效机制，保障稻谷采购渠道及其有效的定价收购机制、并具备较好的仓储条件、保管技术与管理水平，但亦不能排除对市场行情判断失误，导致存货减值的风险。 应对措施：公司安排市场人员时刻关注价格波动，对相关信息进行及时采集分析，加强存货控制和科学合理进行存货管理。
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、盛态粮食、股份公司	指	江西盛态粮食股份有限公司
分公司	指	江西盛态粮食股份有限公司东莞分公司
子公司	指	米篮子（广东）食品有限公司
东莞联禧	指	东莞市联禧投资管理合伙企业（有限合伙）
盛景油脂	指	鄱阳县盛景油脂有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《江西盛态粮食股份有限公司章程》
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西盛态粮食股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGXI SHENGTAI FOOD CO., LTD.
证券简称	盛态粮食
证券代码	870736
法定代表人	李志强

二、 联系方式

董事会秘书	李柱威
联系地址	江西省上饶市鄱阳县中国鄱阳湖粮食产业加工基地壹号
电话	0793-6847666
传真	0793-6847668
电子邮箱	18674706@qq.com
公司网址	http://www.milanzi.cn
办公地址	江西省上饶市鄱阳县中国鄱阳湖粮食产业加工基地壹号
邮政编码	331000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 6 日
挂牌时间	2017 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食（C13）-谷物磨制（C131）-谷物磨制（C1310）
主要业务	大米销售、原粮销售及稻谷副产品销售
主要产品与服务项目	大米、原粮及稻谷副产品
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	43,600,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	控股股东为（李志强）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李志强），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91361128662026154K	否
注册地址	江西省上饶市鄱阳县中国鄱阳湖粮食产业加工基地壹号	否
注册资本（元）	43,600,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券

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	50,150,217.86	12,442,542.11	303.05%
毛利率%	6.59%	12.44%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	2,301,580.35	2,288,161.79	0.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	609,950.98	-214,766.95	384.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.25%	3.26%	—
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）	1.55%	-0.31%	—
基本每股收益	0.05	0.05	0.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	101,463,318.33	101,598,833.45	-0.13%
负债总计	29,494,892.06	31,835,144.51	-7.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,968,426.27	69,763,688.94	3.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.60	3.16%
资产负债率%（母公司）	29.45%	31.24%	—
资产负债率%（合并）	29.07%	31.33%	—
流动比率	1.97	1.76	—
利息保障倍数	5.12	4.90	—

（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	519,419.99	2,524,493.37	-79.42%
应收账款周转率	2.11	0.52	—
存货周转率	1.84	0.60	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.13%	-2.02%	-
营业收入增长率%	303.05%	-43.57%	-
净利润增长率%	0.59%	578.81%	-

(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

公司现有业务模式是“基地（订单）种植+稻谷收购+储存保管+稻米加工+产品销售+品牌运营”，主营业务为粮油销售、稻谷收购销售、稻米产品及副产品销售。公司拥有稻谷原粮收购、大米生产的全部资质，拥有两条自动化程度较高的生产线，稻谷整理烘干成套设备。并通过直销、代销和经销的方式对粮油产品的销售，获得收入和利润。

公司通过甄选优质水稻品种、鄱阳湖生态基地种植、订单优价收购储存、当年加工销售，打造原产地稻米品牌，以适应消费市场需求，一二三产业融合发展。通过“公司+基地+农民专业合作社+农户”的订单采购方式，以优质优价、保质保量收购鄱阳湖产地优质原粮稻谷，保证公司生产加工的原粮数量与质量需求，确保盛态粮食——米篮子品牌粮油产品的产地纯度和品质的要求。公司通过多年诚信经营与渠道建设，已拥有较强的原粮采购实力与产品营销能力。公司主要产品为：原粮稻谷、大米及其副产品。大米产品可分为：代工品牌产品和自我品牌产品。主要客户为：大型粮食购（经）销企业、粮油仓储加工企业、粮油批发零售门店及零售客户。公司通过自我品牌实体店，线下线上直销与经销方式，实现对于自我品牌产品销售推广，激励销售人员直接进行对于团体客户的开发和联系，公司与客户签订销售合同；公司与经销商签订销售合同，经销商获取购销差价。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

(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	290,858.32	0.29%	3,323,333.21	3.27%	-91.25%
应收账款	20,239,271.89	19.95%	22,860,207.36	22.50%	-11.47%
存货	29,055,099.85	28.64%	21,801,980.14	21.46%	33.27%
固定资产	47,474,464.06	46.79%	48,545,605.97	47.78%	-2.21%

无形资产	3,053,258.45	3.01%	3,101,248.01	3.05%	-1.55%
短期借款	17,500,000.00	17.25%	20,500,000.00	20.18%	-14.63%
预付款项	591,980.92	0.58%	202,778.07	0.20%	191.94%
其他应收款	52,546.90	0.05%	93,078.31	0.09%	-43.55%
其他流动资产	77,224.71	0.08%	667,875.36	0.66%	-88.44%
长期待摊费用	626,733.61	0.62%	1,002,727.02	0.99%	-37.50%
应付账款	7,673,027.87	7.56%	5,431,751.63	5.35%	41.26%
递延收益	3,954,815.15	3.90%	4,074,148.49	4.01%	-2.93%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期比 2021 年末减少 91.25%，减少金额 303.25 万元，主要原因是报告期内公司增加了原粮采购及归还了上海浦发银行上饶分行的 300.00 万元借款；
- 2、预付账款本期比 2021 年末增长了 191.94%，增加金额 38.92 万元，主要原因是预付了泰州嘉熙粮油设备公司设备款和预付了乐禾食品集团股份有限公司原粮货款。
- 3、存货本期比 2021 年末增长了 33.27%，增加金额 725.31 万元，主要原因是报告期内采购的原粮需要在 2022 年下半年内出售，从而导致库存原粮增加；
- 4、应付账款本期比 2021 年末增长了 41.26%，增加金额 224.13 万元，：主要原因是报告期内加大了原粮的收购从而导致应付账款的增加。

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	50,150,217.86	100.00%	12,442,542.11	100.00%	303.50%
营业成本	46,845,869.09	93.41%	10,894,387.39	87.56%	330.00%
毛利率	6.59%	—	12.44%	—	-
销售费用	1,089,661.14	2.17%	818,974.68	6.58%	33.05%
管理费用	1,178,200.86	2.35%	1,082,869.98	8.70%	8.80%
财务费用	560,188.54	1.12%	636,647.88	5.12%	-12.01%
信用减值损失	431,246.08	0.86%	961,457.12	7.73%	-55.15%
其他收益	1,691,629.37	3.37%	2,753,332.74	22.13%	-38.56%
营业利润	2,303,708.82	4.59%	2,457,812.41	19.75%	-6.27%
营业外收入	-	—	1,596.00	0.01%	-
净利润	2,301,580.35	4.59%	2,288,161.79	18.39%	0.59%
经营活动产生的现金流量净额	519,419.99	—	2,524,493.37	—	-79.42%
投资活动产生的现金流量净额	—	—	-	—	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,551,894.88	—	-849,610.39	—	-318.06%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入较上年同期收入增加 3,770.77 万元，增加比例 303.50%，主要原因是本期内公司大米销售增加约 1,910 万，副产品销售增加约 447 万元，原粮销售增加约 1,462 万元；

2、营业成本：本期营业成本较上年同期增加 3,595.15 万元，增加比例 330.00%，主要原因是本期内公司营业收入的增加导致采购成本同比增加；

3、毛利率降低的主要原因是本期内公司营业收入增加大部分为原粮销售收入，占比为 33.73%，而上年同期内原粮销售占比只有 18.74%，而原粮销售的毛利在公司所有产品中毛利率最低的产品，毛利率只有 1.74%；

4、销售费用：本期销售费用较上年同期增加 27.07 万元，增加比例 33.05%，主要原因是本期内公司营业收入的增加导致本期内公司运输成本增加了约 30 万元。

5、其他收益：本期其他收益较上年同期减少 106.17 万元，减少比例 38.56%，主要原因是公司收到的优质稻谷订单政府补助款项及利息补贴等较 2021 年有所减少；

6、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期减少 53.02 万元，减少比例 55.15%，主要原因是 2021 年末部分应收账款在本期内收回，转回了坏账准备；

7、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因是本期储备原粮导致采购商品支付的现金较上年同期增加较大、上半年收到政府补贴比去年同期有所减少且本期内公司支付的各项税费比上期增加了 56.9 万，增加比例 195.15%；

8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少主要原因是本期内公司归还了上海浦发银行上饶分行的 300.00 万元借款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	1,691,629.37
非流动资产处置损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	1,691,629.37
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	1,691,629.37

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
米篮子（广东）食品有限公司	子公司	农副产品销售	10,000,000.00	3,946,531.73	969,671.13	2,854,382.71	213,208.04
鄱阳县盛景油脂有限公司	参股公司	米糠加工及销售	12,500,000.00	6,997,854.00	6,961,958.00	25,963,576.28	56,987.00

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
鄱阳县盛景油脂有限公司	拓展公司副产品（油糠）业务的范围。	充分利用公司大米加工量大的优势，拓展公司副产品（油糠）业务的范围，同时丰富公司产品的需要。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	1,000,000.00	0
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		

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 9 月 29 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于对外投资的说明及承诺	2016 年 9 月 29 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于规范和减少关联交易的承诺	2016 年 9 月 29 日		正在履行中
公开转让说明书	公司	公司不再与润禾食品发生任何业务往来的承诺	2016 年 9 月 29 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行已披露的承诺。

(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
房屋建筑物	房屋建筑物	固定资产	26,282,653.33	25.66%	为公司借款提供质押
土地	土地	无形资产	1,639,563.49	1.60%	为公司借款提供质押
总计	-	-	27,922,216.82	27.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司向中国建设银行股份有限公司鄱阳支行分别借入 8,000,000.00 元、4,500,000.00 元、4,000,000.00 元，以本公司自有的房产及土地使用权作抵押。

以上交易是为了满足公司经营发展的需要，促进公司业务的发展，系公司基于未来经营发展而进行的融资，以上交易是必要、合理的，不会对公司生产经营造成不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,716,666	31.46%	0	13,716,666	31.46%
	其中：控股股东、实际控制人	6,150,000	14.11%	0	6,150,000	14.11%
	董事、监事、高管	2,700,000	6.19%	0	2,700,000	6.19%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	29,883,334	68.54%	0	29,883,334	68.54%
	其中：控股股东、实际控制人	18,450,000	42.32%	0	18,450,000	42.32%
	董事、监事、高管	8,100,000	18.58%	0	8,100,000	18.58%
	核心员工					
总股本		43,600,000	—	0	43,600,000	—
普通股股东人数		6				

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	李志强	24,600,000	0	24,600,000	56.42%	18,450,000	6,150,000	—	—
2	何镜良	10,800,000	0	10,800,000	24.77%	8,100,000	2,700,000	—	—
3	东莞联禧	5,000,000	0	5,000,000	11.47%	3,333,333	1,666,667	—	—
4	温创业	1,500,000	0	1,500,000	3.44%	0	1,500,000	—	—
5	戴艳芳	1,400,000	0	1,400,000	3.21%	0	1,400,000	—	—
6	施仲光	300,000	0	300,000	0.69%	0	300,000	—	—
合计		43,600,000	—	43,600,000	100%	29,883,333	13,716,667	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

股东李志强与股东东莞联禧的执行事务合伙人何锦嫦系夫妻关系；股东何镜良为持有东莞联禧30.00%股份的有限合伙人；股东何镜良的父亲何满江与股东李志强的配偶何锦嫦系兄妹关系。除上述关系外，前十大股东之间不存在其他关联关系。

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
李志强	董事长	男	1954 年 7 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
何镜良	董事、总经理	男	1976 年 12 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
李柱威	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1983 年 10 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
李润江	董事、副总经理	男	1990 年 7 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
刘奇龙	董事	男	1964 年 4 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
梁葵转	监事会主席	女	1975 年 12 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
周宝中	职工代表监事、车间主管	男	1974 年 10 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
何建茵	监事	女	1989 年 3 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长李志强与董事、董事会秘书、财务负责人李柱威是父子关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5

生产人员	12	13
销售人员	4	4
技术人员	3	3
财务人员	3	3
行政人员	2	2
员工总计	29	30

(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	六（一）	290,858.32	3,323,333.21
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	六（二）	20,239,271.89	22,860,207.36
应收款项融资			
预付款项	六（三）	591,980.92	202,778.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	52,546.90	93,078.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	29,055,099.85	21,801,980.14
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	六（六）	77,224.71	667,875.36
流动资产合计		50,306,982.59	48,949,252.45
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	六（七）	47,474,464.06	48,545,605.97
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（八）	3,053,258.45	3,101,248.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（九）	626,733.61	1,002,727.02
递延所得税资产	六（十）	1,879.62	
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,156,335.74	52,649,581.00
资产总计		101,463,318.33	101,598,833.45
流动负债：			
短期借款	六（十一）	17,500,000.00	20,500,000.00
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	六（二）	7,673,027.87	5,431,751.63
预收款项			
合同负债			
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	六（十三）	110,965.00	128,842.98
应交税费	六（十四）	256,084.04	330,461.20
其他应付款	六（十五）		1,369,940.21
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			
流动负债合计		25,540,076.91	27,760,996.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（十六）	3,954,815.15	4,074,148.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,954,815.15	4,074,148.49
负债合计		29,494,892.06	31,835,144.51
所有者权益：			
股本	六（十七）	43,600,000.00	43,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十八）	22,692,952.79	22,692,952.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十九）	668,194.37	668,194.37
一般风险准备			
未分配利润	六（二十）	5,007,279.114	2,802,541.78
归属于母公司所有者权益合计		71,968,426.27	69,763,688.94
少数股东权益			
所有者权益合计		71,968,426.27	69,763,688.94
负债和所有者权益总计		101,463,318.33	101,598,833.45

法定代表人：李志强

主管会计工作负责人：李柱威

会计机构负责人：虞小梅

（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		233,222.55	3,235,275.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	20,309,989.90	22,853,512.36
应收款项融资			
预付款项		531,978.92	202,778.07
其他应收款	十五（二）	3,974,363.57	3,161,866.27

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,152,655.05	18,413,577.9
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		28,607.68	383,959.13
流动资产合计		50,230,817.67	48,250,969.67
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	十五（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
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		47,456,469.47	48,523,556.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,053,258.45	3101248.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		549,804.01	987,374.88
递延所得税资产		1,879.62	
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,061,411.55	53,612,179.77
资产总计		102,292,229.22	101,863,149.44
流动负债：			
短期借款		17,500,000.00	20,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,222,691.15	5,431,751.63
预收款项		44,702.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		102,766.17	120,644.15
应交税费		298,134.65	329,895.13
其他应付款		-	1,369,940.21
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			
流动负债合计		26,168,293.97	27,752,231.12
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,954,815.15	4,074,148.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,954,815.15	4,074,148.49
负债合计		30,123,109.12	31,826,379.61
所有者权益：			
股本		43,600,000.00	43,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,692,952.79	22,692,952.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		668,194.37	668,194.37
一般风险准备			
未分配利润		5,207,972.94	3,075,622.67
所有者权益合计		72,169,120.10	70,036,769.83
负债和所有者权益合计		102,292,229.22	101,863,149.44

(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		50,150,217.86	12,442,542.11
其中：营业收入	六（二十一）	50,150,217.86	12,442,542.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		49,969,384.49	13,699,519.56
其中：营业成本	六（二十一）	46,845,869.09	10,894,387.39
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	六（二十二）	295,464.86	266,639.63
销售费用	六（二十三）	1,089,661.14	818,974.68
管理费用	六（二十四）	1,178,200.86	1,082,869.98
研发费用			
财务费用	六（二十五）	560,188.54	636,647.88
其中：利息费用		558,565.37	631,015.33
利息收入			
加：其他收益	六（二十六）	1,691,629.37	2,753,332.74
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）	六（二十七）	431,246.08	961,457.12
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）		2,303,708.82	2,457,812.41
加：营业外收入	六（二十八）		1,596.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,303,708.82	2,459,408.41
减：所得税费用	六（二十九）	2,128.47	171,246.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,301,580.35	2,288,161.79
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）	六（三十）	2,301,580.35	2,288,161.79
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）		2,301,580.35	2,288,161.79
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		2,301,580.35	2,288,161.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,301,580.35	2,288,161.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.05

法定代表人：李志强

主管会计工作负责人：李柱威

会计机构负责人：虞小梅

(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	十五（四）	47,812,945.24	11,546,885.69
减：营业成本	十五（四）	44,788,764.67	10,074,785.37
税金及附加		294,602.37	266,274.76
销售费用		1,044,388.75	793,282.48
管理费用		1,088,655.68	998,657.95
研发费用			
财务费用		558,565.37	635,170.97
其中：利息费用		558,565.37	631,015.33
利息收入			
加：其他收益		1,691,629.37	2,753,332.74

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）		501,724.19	975,832.28
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）		2,231,321.96	2,507,879.18
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,231,321.96	2,507,879.18
减：所得税费用		2,128.47	134,710.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,229,193.49	2,373,168.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,229,193.49	2,373,168.88
（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		2,229,193.49	2,373,168.88
七、每股收益：		0.05	0.03
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.03

(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		70,436,098.35	29,713,276.44
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	六（三十一）	17,557,032.82	14,357,475.92
经营活动现金流入小计		87,993,131.17	44,070,752.36
购买商品、接受劳务支付的现金		62,387,789.39	10,856,823.12
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		479,607.19	475,590.22
支付的各项税费		860,747.65	291,628.69
支付其他与经营活动有关的现金		23,745,566.95	29,922,216.96
经营活动现金流出小计		87,473,711.18	41,546,258.99
经营活动产生的现金流量净额		519,419.99	2,524,493.37
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		1,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	4,198,625.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		551,894.88	650,984.40
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		4,551,894.88	4,849,610.39
筹资活动产生的现金流量净额		-3,551,894.88	-849,610.39
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		-3,032,474.89	1,674,882.98
加：期初现金及现金等价物余额		3,323,333.21	2,147,065.16
六、期末现金及现金等价物余额		290,858.32	3,821,948.14

法定代表人：李志强

主管会计工作负责人：李柱威

会计机构负责人：虞小梅

（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		69,650,103.35	28,986,070.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,081,400.53	19,680,596.08
经营活动现金流入小计		82,731,503.88	48,666,667.02
购买商品、接受劳务支付的现金		61,875,491.49	10,404,710.12
支付给职工以及为职工支付的现金		414,745.61	361,297.97
支付的各项税费		859,412.45	287,768.77
支付其他与经营活动有关的现金		19,031,909.49	35,240,019.53
经营活动现金流出小计		82,181,559.04	46,293,796.39
经营活动产生的现金流量净额		549,944.84	2,372,870.63
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			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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		1,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	4,198,625.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		551,894.88	650,984.40
支付其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流出小计		4,551,894.88	4,849,610.39
筹资活动产生的现金流量净额		-3,551,894.88	-849,610.39
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		-3,001,950.04	1,523,260.24
加：期初现金及现金等价物余额		3,235,275.94	2,109,231.59
六、期末现金及现金等价物余额		233,325.90	3,632,491.83

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无附注说明

（二） 财务报表项目附注

江西盛态粮食股份有限公司 2022年半年报财务报表附注 (金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

江西盛态粮食股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江西盛态粮食实业有限公司以 2016 年 4 月 30 日的账面净资产整体折股变更设立，设立时股份总数为 3,800 万股。公司股票于 2017 年 2 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“盛态粮食”股票代码为 870736。

2017 年 12 月 7 日，公司向合格投资者定向增发股票 5,600,000 股，本次增发后股份总数为 43,600,000 股。

公司地址：江西省上饶市鄱阳县中国鄱阳湖粮食产业加工基地壹号。

统一社会信用代码：91361128662026154K。

公司经营范围：粮食加工、销售；粮食收购，粮食仓储，米制品加工、销售，粮食加工、仓储及其技术研发与咨询服务；农业投资，农作物种植；农业技术研发咨询服务。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 08 月 25 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共 1 家，具体见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

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

四、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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

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。

2、金融资产的确认和计量

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（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。

3、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。

4、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。

5、金融负债终止确认

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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

8、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。

（八）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、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。

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（一般方法或简化方法）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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；应收政府补助款项、应收履约保证金；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，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、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，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。

对于应收合并范围内单位款项，不计提坏账准备。

除了应收关联方和单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收账款-组合 1	其他应收款项	账龄分析法

(2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
其他应收款-组合 1	日常经营活动中应收的备用金、员工社保等低风险款项	账龄分析法
其他应收款-组合 2	其他应收款项	账龄分析法

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

（十）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（八）“金融工具减值”。

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（五）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、工具和家具。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	4	5.00	23.75
其他设备	10-20	5.00	4.75-9.50

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（每月月末平均）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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、

在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“四、（十六）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本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本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本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客户已接受该商品或服务。

商品销售收入具体方法：①不需要检验产品，按合同约定交付购货方后确认收入；②需检验的产品，按合同约定交付购货方并经验收合格后确认收入；③其他，在商品已发出并收到价款或取得收款证据时确认收入。

提供劳务收入具体方法：公司的烘干劳务过程较短，一般在一个会计年度内完成。对于稻谷烘干劳务收入，在加工完成并经委托方验收合格后，确认收入。

公司提供的仓储服务，按照合同约定，在约定的服务期间内分期平均确认收入。

（二十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司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退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、16“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。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，本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。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。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行新收入准则、新租赁准则。

（1）执行新收入准则

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号），并要求其他执行会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）。

根据衔接规定，首次执行本准则的企业应当根据首次执行本准则的累积影响数调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。企业可以仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

首次执行新收入准则对本公司财务报表主要项目影响如下：

——本公司的预收的已生效合同款项被重分类至合同负债。

首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日（变更后）
流动负债：				
预收账款	395,971.20			
减：转出至合同负债		395,971.20		
合同负债				
加：自预收账款转入		395,971.20		
按新收入准则列示的余额				395,971.20

b、对公司财务报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日（变更后）
----	--------------------------	-----	------	------------------------

项目	2020 年 12 月 31 日（变更 前）	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日（变更后）
流动负债：				
预收账款	471,523.20			
减：转出至合同负债		471,523.20		
合同负债				
加：自预收账款转入		471,523.20		
按新收入准则列示的余额				471,523.20

（2）执行新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），要求其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。

根据衔接规定，根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司作为承租人在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

首次执行新租赁准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

首次执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴增值税	1%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税,以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
城镇土地使用税	按土地使用面积计算	3.5 元/平米
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

依据国家税务总局财税[2008]149 号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》的通知规定,公司稻米初加工属于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围,适用《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策,享受免征企业所得税优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期末是指 2022 年 6 月 30 日,上年年末是指 2021 年 12 月 31 日,本期是指 2022 年 1-6 月,上期是指 2021 年 1-6 月。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	290,858.32	3,323,333.21
合 计	290,858.32	3,323,333.21
其中:存放在境外的款项总额	-	-

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	9,918,322.37
1 至 2 年	8,938,852.57
2 至 3 年	3,188,372.32
3 至 4 年	245,629.50
小 计	22,291,176.76
减:坏账准备	2,051,904.87
合 计	20,239,271.89

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	245,629.40	1.10%	245,629.40	100.00%	0.00
按组合计提坏账	22,045,547.26	98.90%	1,806,275.47	8.19%	20,239,271.79

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
其中：组合 1	22,045,547.26	100%	1,806,275.47	8.19%	20,239,271.79
合 计	22,291,176.66	100%	2,051,904.87	9.21%	20,239,271.79

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,043,047.32	4.12%	1,043,047.32	100.00%	0
按组合计提坏账准备的应收账款	24,300,310.99	95.88%	1,440,103.63	5.93%	22,860,207.36
其中：组合 1	24,300,310.99	95.88%	1,440,103.63	5.93%	22,860,207.36
合 计	25,343,358.31	100.00%	2,483,150.95		22,860,207.36

单项计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	245,629.40	245,629.40	100.00%
合 计	245,629.40	245,629.40	100.00%

组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,918,322.37	541,540.4	5.46%
1 至 2 年	8,938,852.57	867,068.7	9.70%
2 至 3 年	3,188,372.32	397,666.37	12.47%
合 计	22,045,547.26	1,806,275.47	8.19%

3、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
单项计提坏账准备的应收账款	1,043,047.32	-	797,417.82	-	245,629.50
按组合计提坏账准备的应收账款	1,440,103.63	366,171.84	-	-	1,806,275.47
合 计	2,483,150.95	366,171.84	797,417.82	-	2,051,904.97

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、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	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
张木生	非关联方	2,716,138.00	12.18%	171,257.30
鄱阳县盛景油脂有限公司	关联方	1,835,941.20	8.24%	266,372.60
东莞市邑田农业科技有限公司	非关联方	1,791,500.00	8.04%	199,205.29
胡定祥	非关联方	1,566,568.60	7.03%	175,372.67
江西仙腾晟阳餐饮管理有限公司	非关联方	1,226,130.00	5.50%	62,353.48
合 计	—	9,136,277.80	40.99%	874,561.34

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	584,090.92	98.67%	174,783.88	86.19
1 至 2 年	7,290.00	1.23%	27,394.19	13.51
2 至 3 年	600.00	0.10%	600.00	0.30
合 计	591,980.92	100.00%	202,778.07	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
泰州嘉熙粮油设备公司	258,000.00	48.50%
乐禾食品集团股份有限公司	182,311.92	34.27%
东莞市巨海文化传播有限公司	38,000.00	7.14%
鄱阳县帝斯图文设计中心	20,000.00	3.76%
玉山县特种水稻研究开发中心	6,900.00	1.30%
合 计	505,211.92	94.97%

（四）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	52,546.90	93,078.31

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	52,546.90	93,078.31

1、其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 至 2 年	20,000.00
2 至 3 年	22,546.90
3 年以上	10,000.00
小 计	52,546.90
减：坏账准备	-
合 计	52,546.90

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	51,424.00	51,424.00
员工社保费、住房公积金等	1,122.90	62,594.49
小 计	52,546.90	114,018.49
减：坏账准备	-	20,940.18
合 计	52,546.90	93,078.31

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	20,940.18	-	-	20,940.18
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	0	-	-	0

4、本期实际核销的其他应收款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
中国供销电子商务有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	38.06%	-
东莞市田禾农产品市场服务管理有 限公司	保证金	10,400.00	1 年以内	19.79%	-
北京顺丰电子商务有限公司	保证金	10,000.00	3 年以上	19.03%	-
田禾国际农产品交易中心	保证金	9,024.00	2-3 年	17.17%	-
电费保证金	保证金	2,000.00	2-3 年	3.81%	-
合 计		51,424.00		97.86%	-

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	21,940,159.80		21,940,159.80	12,001,076.52		12,001,076.52
周转材料	736,383.96		736,383.96	821,257.13		821,257.13
库存商品	6,378,556.09		6,378,556.09	8,979,646.49		8,979,646.49
合 计	29,055,099.85		29,055,099.85	21,801,980.14	-	21,801,980.14

2、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

无。

3、权属受限的存货

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	0.00	449,009.74
待抵扣进项税额	77,224.71	218,865.62
合 计	77,224.71	667,875.36

(七) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	47,474,464.06	48,545,605.97
固定资产清理		
合 计	47,474,464.06	48,545,605.97

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	53,612,740.39	14,855,428.66	1,382,098.04	1,388,856.60	5,722,969.66	76,962,093.35
2.本期增加金额	-	-	-			
(1)购置	-	-	-			
(2)在建工程转入	-	-	-			
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	53,612,740.39	14,855,428.66	1,382,098.04	1,388,856.60	5,722,969.66	76,962,093.35
二、累计折旧						
1.上年年末余额	12,369,198.81	12,399,591.65	1,296,117.52	905,294.02	1,446,285.38	28,416,487.38
2.本期增加金额						
(1)计提	578,633.38	337,218.72	7,931.7	63,940.75	83,417.36	1,071,141.91
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	12,947,832.19	12,736,810.37	1,304,049.22	969,234.77	1,529,702.74	29,487,629.29
三、减值准备						
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	40,664,908.2	2,118,618.29	78,048.82	419,621.83	4,193,266.92	47,474,464.06
2.上年年末账面价值	41,243,541.58	2,455,837.01	85,980.52	483,562.58	4,276,684.28	48,545,605.97

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(6) 所有权受限的固定资产情况

详见本附注“六、(十一)”

(八) 无形资产

3、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	4,323,766.42	4,323,766.42
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	4,323,766.42	4,323,766.42
二、累计摊销		
1.上年年末余额	1,222,518.41	1,222,518.41
2.本期增加金额	47,989.56	47,989.56
(1) 计提	47,989.56	47,989.56
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额		
三、减值准备		
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,053,258.45	3,053,258.45
2.上年年末账面价值	3,101,248.01	3,101,248.01

4、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

5、所有权受限的无形资产情况

详见本附注“六、（十二）”。

（九）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,002,727.02	0.00	279,993.41	96,000.00	626,733.61
合 计	1,002,727.02	0.00	279,993.41	96,000.00	626,733.61

（十）递延所得税资产

1、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
应收账款坏账准备	-	1,879.62	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合 计	-	1,879.62	-	-

说明：递延所得税资产产生的原因是本期内东莞分公司计提暂时性差异形成的。

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	-	1,123.15
可抵扣亏损	-	59,898.60
合 计	-	61,021.75

3、未确认递延所得税资产（可抵扣亏损）将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
2021 年	-	-
2022 年	-	-
2023 年	-	-
2024 年	59,898.60	39,705.77
2025 年	-	86,135.29
合 计	59,898.60	125,841.06

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押和保证借款	0.00	3,000,000.00
抵押借款	16,500,000.00	16,500,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	17,500,000.00	20,500,000.00

2、短期借款分类说明

截至期末，各项短期借款说明如下：

借款单位	借款类别	借款期限	借款余额	备注
中国建设银行股份有限公司鄱阳支行	抵押借款	2021-7-26 至 2022-7-25	8,000,000.00	(1)
		2021-12-03 至 2022-12-02	4,500,000.00	
		2021-12-06 至 2022-12-05	4,000,000.00	
九江银行股份有限公司鄱阳支行	信用借款	2021-03-10 至 2022-03-09	1,000,000.00	
合 计			17,500,000.00	

说明：

(1) 公司向中国建设银行股份有限公司鄱阳支行分别借入 8,000,000.00 元、4,500,000.00 元、4,000,000.00 元，以本公司自有的房产及土地使用权作抵押。截至期末，抵押房产原值 34,326,497.73 元，账面价值 26,282,653.33 元；抵押土地使用权原值 2,423,000.00 元，账面价值 1,639,563.33 元。

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	2,456,672.72	1,276,640.63
设备及工程款	5,111,423.00	3,986,265.00
电费	44,932.15	167,046.00
其他	60,000.00	1,800.00
合 计	7,673,027.87	5,431,751.63

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海左岸芯慧电子科技有限公司	3,971,838.00	质保期后支付
泰州嘉熙粮油设备有限公司	1,139,585.00	质保期后支付
合 计	5,111,423.00	

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	128,842.98	410,631.97	428,509.95	110,965.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	24,146.00	24,146.00	
合 计	128,842.98	434,777.97	452,655.95	110,965.00

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	128,842.98	376,448.24	394,326.22	110,965.00
二、职工福利费	-	32,553.85	32,553.85	
三、社会保险费	-	1,629.88	1,629.88	
其中：医疗保险费	-	1,068.48	1,068.48	
工伤保险费	-	297.58	297.58	
生育保险费	-	263.82	263.82	
四、住房公积金	-	-	-	
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	128,842.98	410,631.97	428,509.95	110,965.00

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	23,848.78	23,848.78	-
2.失业保险费	-	297.22	297.22	-
合 计	-	24,146.00	24,146.00	-

(十四) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	103,833.91	177,804.93
增值税	12,568.77	-
印花税	7,865.26	20,738.39
个人所得税	126.89	-
房产税	52,462.50	52,462.50
土地使用税	77,455.38	77,455.38
城市维护建设税	125.69	-
教育费附加	377.06	-
地方教育附加	251.38	-
环境保护税	1,017.21	2,000.00
合 计	256,084.04	330,461.20

(十五) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款	-	1,369,940.21
合 计	-	1,369,940.21

2、应付利息

(1) 分类列示

无。

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况

无。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款		-
欠缴所得税	-	399,860.21
其他往来款	-	970,080.00

项目	期末余额	上年年末余额
合 计	-	1,369,940.21

(十六) 递延收益

1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,074,148.49	-	119,333.34	3,954,815.15
合 计	4,074,148.49	-	119,333.34	3,954,815.15

2、涉及政府补助的项目明细

负 债 项 目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期减少				其他 变动	期末 余额	与 资 产 相 关 / 收 益 相 关
			冲 减 营 业 成 本	冲 减 管 理 费 用	计 入 其 他 收 益	计 入 营 业 外 收 入			
粮 食 仓 储 项 目 补 助	2,170,181.82		-	-	22,500.00			2,147,681.82	与 资 产 相 关
鄱 阳 湖 旗 舰 店 装 修 补 贴	193,666.67		-	-	96,833.34			96,833.33	与 资 产 相 关
追 溯 系 统 建 设 补 助	1,710,300.00	-	-	-				1,710,300.00	与 资 产 相 关
合 计	4,074,148.49	-			119,333.34			3,954,815.15	

(十七) 股本

项目	上年年末余额	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	43,600,000.00	-	-	-	-	-	43,600,000.00

(十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,692,952.79	-	-	22,692,952.79
合 计	22,692,952.79	-	-	22,692,952.79

(十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	668,194.37	-	-	668,194.37
合 计	668,194.37	-	-	668,194.37

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,802,541.78	2,182,587.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-96,843.22	-
调整后期初未分配利润	2,705,698.56	2,182,587.56
加：本期净利润	2,301,580.35	619,954.22
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	5,007,278.91	2,802,541.78

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	50,148,311.67	46,844,569.09	12,185,331.19	10,686,156.18
其他业务	1,906.19	1,300.00	257,210.92	208,231.21
合 计	50,150,217.86	46,845,869.09	12,442,542.11	10,894,387.39

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成品大米	28,034,322.80	26,604,159.76	8,933,388.83	7,793,775.89
副产品	4,954,531.74	3,389,578.35	475,970.28	458,120.14
原粮	16,913,228.22	16,619,066.35	2,283,907.72	2,236,723.8
其他食品	246,228.91	231,764.63	492,064.36	197,536.35
合 计	50,148,311.67	46,844,569.09	12,185,331.19	10,686,156.18

3、销售前五名客户

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
江西中鄱米业有限公司	7,961,536.47	15.88%
计佳伟	5,839,087.52	11.64%
广东中膳金勺子食品集团有限公司	3,947,330.28	7.87%
广州市鸿丰饮食服务连锁有限公司	3,855,819.64	7.69%
江西龙嘉油脂有限公司	3,563,536.15	7.11%
合 计	25,167,310.06	50.18%

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42.26	78.42
教育费附加	78.27	33.61

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费	52.17	22.41
印花税	33,455.07	6,408.40
房产税	104,925.00	104,925.00
土地使用税	154,910.76	154,910.76
环境保护税	2,001.33	261.03
合 计	295,464.86	266,639.63

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,227.51	1,192.64
职工薪酬	89,284.05	39,001.67
折旧费	265,222.98	129,217.43
长期待摊费用摊销	137,100.36	272,289.93
租赁费	111,422.37	229,787.82
运输费	301,128.45	-
广告宣传费	66,266.66	60,000.00
招待费		-
汽车费		3,041.2
修理费	353.98	35,278.9
包装费	37,752.14	-
搬运费		-
设计费	6,902.65	49,165.09
其他	69,999.99	
合 计	1,089,661.14	818,974.68

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	246,911.47	200,520.38
折旧及摊销	626,507.01	476,389.46
办公费	43,664.06	10,786.95
招待费	12,563.40	43,325.26
差旅费	11,134.81	14,695.51
中介服务费	159,521.50	212,264.14
维修费	1,900.00	8,259.78
汽车费	11,295.04	11,912.96
其他	64,703.57	52,097.24
福利费	-	11,129.88
保险费	-	27,351.83
水电费	-	14,136.59
房租费	-	-
合 计	1,178,200.86	1,082,869.98

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	551,894.88	631,015.33
利息收入	-1,580.36	-1,978.16
手续费及其他	9,874.02	7,610.71
合 计	560,188.54	636,647.88

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	0	119,332.74	与资产相关
动态储备补贴款		60,000.00	与收益相关
销售订单优质订单补贴	1,320,000.00	1,650,000.00	与收益相关
税费返还	252,000.00	252,000.00	与收益相关
利息补贴	0.00	672,000.00	
二期仓库补贴收益	22,500.00		
长期待摊费用摊销收益	97,,129.37		
合 计	1,691,629.37	2,753,332.74	

(二十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-431,246.08	-961,457.12
其他应收款坏账损失	-	-
合 计	-431,246.08	-961,457.120

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
社保医疗补贴款	-	1,596.00	-
合 计	-	1,596.00	-

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,128.47	171,246.62
递延所得税费用	-	-
合 计	2,128.47	171,246.62

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,303,708.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	575,927.21
调整以前期间所得税的影响	-96,843.02

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
未确认递延所得税的影响	-476,955.71
免税项目的影响	
所得税费用	2,128.47

(三十) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	2,301,580.35	2,301,580.35	2,288,161.79	2,288,161.79
终止经营净利润	-	-	-	-
合 计	2,301,580.35	2,301,580.35	2,288,161.79	2,288,161.79

(三十一) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,947.17	1,978.16
政府补助	1,589,085.65	2,634,000.00
押金及保证金	-	50,000.00
其他(往来款)	15,966,000.00	11,671,497.76
合 计	17,557,032.82	14,357,475.92

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现支出	933,566.95	1,606,720.41
往来款及保证金	22,812,000.00	28,315,496.55
罚款支出	-	-
其他	-	-
合 计	23,745,566.95	29,922,216.96

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	2,301,580.35	2,288,161.79
加: 资产减值准备	-431,246.08	-961,457.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1071,,141.91	964,015.45
无形资产摊销	47,989.56	47,989.56
长期待摊费用摊销	375,993.41	318,359.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	
财务费用（收益以“—”号填列）	560,188.54	636,647.88
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）	-	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,253,119.71	6,868,441.99
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,703,510.11	-11,772,477.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	779,080.39	2,612,295.07
其他	364,301.51	1,522,516.05
经营活动产生的现金流量净额	519,419.99	2,524,493.37
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	290,858.32	3,821,948.14
减：现金的上年年末余额	3,323,333.21	2,147,065.16
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,032,474.89	1,674,882.98

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	290,858.32	3,323,333.21
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	290,858.32	3,323,333.21
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	290,858.32	3,323,333.21

（三十三）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	26,282,653.33	借款抵押房屋，参见本附注“六、（十二）”
无形资产	1,639,563.33	借款抵押土地使用权，参见本附注“六、（十二）”
合 计	27,922,216.66	

（三十四）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	119,333.34	递延收益	238,878.79
与收益相关的政府补助	1,572,000.00	其他收益	2,886,958.12
合 计	1,691,333.34		3,125,836.91

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

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	
米篮子（广东）食品有限公司	广东省	东莞市	食品、农产品	100.00	-	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策：

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

1、信用风险

2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

十、公允价值的披露**（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

无。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易**存在控制关系的关联方**

实际控制人	持股比例		表决权比例（%）
	直接（%）	间接（%）	
李志强、何锦嫦	56.42	8.03	67.89

李志强及其配偶何锦嫦为一致行动人，李志强直接持有公司 56.42%股份，何锦嫦通过东莞市联禧投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 8.03%股份，合计持有公司 64.45%股份，表决权比例 67.89%。

(一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八。

(二) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
何镜良	公司总经理，直接持有公司 24.77%股份并通过东莞市联禧投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 3.44%股份。
何满江	何镜良之父。
李柱威	公司财务总监兼董事会秘书、实际控制人李志强之子。
黄洁红	何镜良之妻。
东莞市和钰手袋有限公司	何满江持股 70%并担任该公司执行董事兼经理，何锦嫦持股 30%并担任监事。
东莞市和裕贸易有限公司	何满江担任该公司执行董事兼经理，何镜良持股 37.50%。
东莞市联禧投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 11.47%股份，其中何锦嫦占股 70%为普通合伙人，何镜良占股 30%为有限合伙人。
鄱阳县盛景油脂有限公司	参股 12%的企业

(三) 关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本年交易额	上年交易额
鄱阳县盛景油脂有限公司	土地及建筑物转让	-	-
	销售油糠	-	43,205.80

2、关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方/反担保方	贷款银行	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李志强、何锦嫦夫妇，	上海浦东发展银行股份有限公司上饶分行	3,000,000.00	2021-03-23	2024-03-23	是
何镜良、黄洁红夫妇	上海浦东发展银行股份有限公司上饶分行	3,000,000.00	2021-03-23	2024-03-23	是

说明：关联担保情况详见附注六、（十一）的说明。

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	151,179.13	135,412.00

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	鄱阳县盛景油脂有限公司	1,835,941.20	1,835,941.20

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司 2018 年 7 月参股鄱阳县盛景油脂有限公司，认缴出资 150 万元，认缴注册资本比例 12%。截至目前，本公司尚未对该公司实缴出资。

(二) 或有事项

截至期末，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告对外报送日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本报告期公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	9,918,322.37
1 至 2 年	8,938,852.57
2 至 3 年	3,188,372.32
3 至 4 年	245,629.50
小 计	22,291,176.76
减：坏账准备	1,981,186.76
合 计	20,309,990.00

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	245,629.40	1.10%	245,629.40	100.00%	0
按组合计提坏账准备的应收账款	22,045,547.26	98.90%	1,735,557.36	7.87%	20,309,989.90
其中：		100%		7.87%	
组合 1	22,045,547.26	100%	1,735,557.36	8.89%	20,309,989.90
合 计	22,291,176.66	1.10%	1,981,186.76	100.00%	20,309,989.9

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,043,047.32	4.12%	1,043,047.32	100%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	24,293,375.99	95.88%	1,439,863.63	5.93%	22,853,512.36
其中：					
组合 1	24,293,375.99	95.88%	1,439,863.63	5.93%	22,853,512.36
合 计	25,336,423.31	100.00%	2,482,910.95	9.80%	22,853,512.36

单项计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	522,876.42	522,876.42	100.00%
1 至 2 年	828,719.89	828,719.89	100.00%
2 至 3 年	383,960.95	383,960.95	100.00%
3 至 4 年	245,629.50	245,629.50	100.00%
合 计	1,981,186.76	1,981,186.76	100.00%

按组合计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,918,322.37	522,876.42	5.27%
1 至 2 年	8,938,852.57	828,719.89	9.27%
2 至 3 年	3,188,372.32	383,960.95	12.04%
3 至 4 年	245,629.50	245,629.50	100.00%
合 计	22,291,176.66	1,981,186.76	8.89%

3、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
单项计提坏账准备的应收账款	1,043,047.32	-	797,417.92	-	245,629.40
按组合计提坏账准备的应收账款	1,439,863.63	295,693.73	-	-	1,735,557.36
合 计	2,482,910.95	295,693.73	797,417.92	-	1,981,186.76

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、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	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
张木生	非关联方	2,716,138.00	20.03%	266,402.95
鄱阳县盛景油脂有限公司	非关联方	1,835,941.20	13.54%	217,512.18
东莞市邑田农业科技有限公司	非关联方	1,791,500.00	13.21%	61,985.90
胡定祥	关联方	1,566,568.60	11.55%	136,068.00
江西仙腾晟阳餐饮管理有限公司	非关联方	1,226,130.00	9.04%	42,424.10
合 计	—	9,136,277.8	67.37%	724,393.13

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,974,363.57	3,161,866.27
合 计	3,974,363.57	3,161,866.27

1、其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,933,339.57
1-2 年	20,000.00
2-3 年	0.00
3 年以上	21,024.00
小 计	3,974,363.57
减：坏账准备	-
合 计	3,974,363.57

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	30,000.00	30,000.00
社保等	795.80	62,241.97
往来款项	3,943,567.77	3,088,871.00
小 计	3,974,363.57	3,181,112.97
减：坏账准备	0.00	19,246.70
合 计	3,974,363.57	3,161,866.27

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	19,246.70	-	-	19,246.70
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	0	-	-	0

4、本期实际核销的其他应收款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
米篮子（广东）食品有限公司	往来款	3,933,159.57	1 年内	98.97%	98.97%
北京顺丰电子商务有限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	0.25%	0.25%
中国供销电子商务有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	0.50%	0.50%
电费、租金保证金	保证金	11,204.00	1 年内	0.28%	0.28%
合 计	——	3,974,363.57	——	100.00%	100.00%

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

1、子公司投资明细：

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
米篮子（广东）食品有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合 计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

（四）营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	47,811,039.05	44,787,464.67	11,289,674.77	9,866,554.16
其他业务	1,906.19	1,300.00	257,210.92	208,231.21
合 计	47,812,945.24	44,788,764.67	11,546,885.69	10,074,785.37

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成品大米	25,847,268.29	23,594,337.48	8,195,177.37	7,067,464.87
副产品	4,954,531.74	4,510,693.96	475,970.28	458,120.14
原粮	16,913,228.22	16,619,066.35	2,283,907.72	2,236,723.8
其他食品	97,916.99	63,366.88	334,619.4	104,245.35
合 计	47,812,945.24	44,787,464.67	11,289,674.77	9,866,554.16

3、销售前五名客户

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
江西中鄱米业有限公司	7,961,536.47	16.65%
计佳伟	5,839,087.52	12.21%
广东中膳金勺子食品集团有限公司	3,947,330.28	8.26%
广州市鸿丰饮食服务连锁有限公司	3,855,819.64	8.06%
江西龙嘉油脂有限公司	3,563,536.15	7.45%
合 计	25,167,310.06	52.64%

十六、补充资料**（一）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	1,691,629.37	见附注六、（二十六）

项目	金额	说明
外)		
非流动资产处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	见附注六、（二十八）
小计	1,691,629.37	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,691,629.37	

（二）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	3.25	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.05	0.05

江西盛态粮食股份有限公司

二〇二二年八月二十六日

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：

公司董事会秘书办公室