



华欧股份

NEEQ : 834495

内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司

Inner Mongolia Huaou Starch Industry Co., Ltd

内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司鸟瞰图



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人周庆锋、主管会计工作负责人杨俊萍及会计机构负责人（会计主管人员）蒋振宇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	102
附件 II	融资情况	102

备查文件目录	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。
	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）。
	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

释义

释义项目		释义
华欧股份、公司、本公司	指	内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2019年修订)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
会计师事务所、容诚	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2023年半年度
报告期末、期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司		
英文名称及缩写	Inner Mongolia Huaou Starch Industry Co., Ltd		
	Huaou Starch		
法定代表人	周庆锋	成立时间	1996年3月28日
控股股东	控股股东为（周庆锋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周庆锋），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C139 其他农副食品加工业-C1391 淀粉及淀粉制品制造		
主要产品与服务项目	生产、销售马铃薯原淀粉,系列变性淀粉、淀粉制品及副产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华欧股份	证券代码	834495
挂牌时间	2015年11月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	49,761,990
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨俊萍	联系地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县呼清公路98号
电话	0471-7191585	电子邮箱	1053492337@qq.com
传真	0471-7197725		
公司办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县呼清公路98号	邮政编码	011500
公司网址	http://www.huaou.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91150100626422029P		
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县城关镇呼清公路98号		
注册资本（元）	49,761,990	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主要生产、销售马铃薯淀粉，公司主要产品为优级马铃薯原淀粉。马铃薯淀粉为高端食品原料、辅料和食品添加剂，广泛应用于造纸、纺织、石油化工、日化、食品加工和医药等行业。公司自 1996 年成立至今，引入欧洲先进生产技术、管理理念，企业品牌效益十分显著，为行业内著名的高端品牌。公司主要以原料采购、生产加工以及淀粉销售为主要商业模式。原料采购主要是从公司周边农户手中直接采购，将采购回的原料利用瑞典先进的淀粉加工设备进行生产加工，加工成马铃薯淀粉。公司市场运作经验丰富，对产品质量严格把控，各项指标均高于国家标准，产品质量处于行业领先水平，从而赢得高端客户青睐，并与其保持长期稳定的合作关系。公司销售模式主要是直接面对工厂客户，同工厂客户直接签订订单。公司客户多为对淀粉质量要求较高的外资企业以及国内知名度较高的大客户。客户群体拥有良好的商业信用及强大的资金支付能力，有利于产品货款及时结算并回款。公司凭借行业领先的产品质量与上述客户保持了长期稳定的合作关系。同时公司也在进一步加大同各区域内淀粉经销商的合作，通过淀粉经销商分销，加大公司产品在各主要民贸市场占有的份额。报告期内，公司商业模式较上年无明显变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2022 年被内蒙古自治区工业和信息化厅认定为自治区级“专精特新”企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,593,311.52	32,173,858.74	29.28%
毛利率%	18.41%	20.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	846,930.50	1,146,259.48	-26.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-768,439.50	895,507.60	-185.81%
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）	0.94%	1.42%	-
加权平均净资产收益	-0.85%	1.11%	-

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)			
基本每股收益	0.02	0.02	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	135,932,793.39	162,888,197.01	-16.55%
负债总计	45,250,355.83	73,052,689.95	-38.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,682,437.56	89,835,507.06	0.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.81	0.55%
资产负债率% (母公司)	32.57%	44.25%	-
资产负债率% (合并)	33.29%	44.85%	-
流动比率	1.38	1.27	-
利息保障倍数	26.44	2.21	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	39,406,185.26	32,022,391.29	23.06%
应收账款周转率	2.52	1.40	-
存货周转率	0.98	0.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.55%	-4.56%	-
营业收入增长率%	29.28%	-13.17%	-
净利润增长率%	-26.11%	9.61%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,123,769.37	11.86%	8,959,448.03	5.50%	79.96%
应收票据	190,000.00	0.14%	332,500.00	0.20%	-42.86%
应收账款	16,330,591.02	12.01%	16,706,680.77	10.26%	-2.25%
存货	16,597,394.49	12.21%	52,636,661.40	32.31%	-68.47%
固定资产	66,051,189.47	48.59%	67,793,143.18	41.62%	-2.57%
在建工程	5,311,004.45	3.91%	4,053,097.26	2.46%	31.04%
短期借款	27,536,875.00	20.26%	49,080,333.35	30.13%	-43.89%

项目重大变动原因：

1、货币资金

公司报告期末货币资金16,123,769.37元，较上期增加79.96%，主要是由于2023年公司加大销售及及时回

款。

2、应收账款

公司报告期末应收账款16,330,591.02元，较上期减少2.25%，主要是由于2022年继续加强对应收账款管理，积极回款。

3、应收票据

公司报告期末应收票据190,000.00元，较上期减少42.86%，主要是由于对应收票据进行背书转让以及到期承兑收款

4、存货

公司报告期末存货16,597,394.49元，较上期减少68.47%，主要是由于公司报告期内春季原料短缺导致春季没有生产，导致公司存货中库存商品大幅降低。

5、在建工程

公司报告期末在建工程5,311,004.45元，较上年同期大幅增加，主要原因是公司新建蛋白车间及购买相关设备所致。

6、短期借款

公司报告期末短期借款27,536,875.00元，较上年同期减少43.89%，主要原因为公司归还借款所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	41,593,311.52	-	32,173,858.74	-	29.28%
营业成本	33,937,002.81	81.59%	25,506,238.98	79.28%	33.05%
毛利率	18.41%	-	20.72%	-	-
管理费用	6,258,606.67	15.05%	3,952,483.68	12.28%	58.35%
净利润	846,930.50	2.04%	1,146,259.48	3.56%	-26.11%
经营活动产生的现金流量净额	39,406,185.26	-	32,022,391.29	-	23.06%
投资活动产生的现金流量净额	-9,616,743.24	-	-12,333,584.36	-	22.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,625,874.03	-	-11,010,000.21	-	-105.50%

项目重大变动原因：

1、营业收入及营业成本

公司2023年上半年营业收入和营业成本分别较上年同期增加29.28%和33.05%，主要是由于公司2022年年初受到呼和浩特新冠疫情的影响，导致公司销量下滑，2022年气候干旱导致市场原料供应减少，原料马铃薯价格大幅上升，再加上新冠疫情影响致使公司产品单位成本大幅增加，2023年春季未生产，销售的存货均为公司2022年秋季生产的产品。

2、管理费用

2023年上半年管理费用为6,258,606.67元，较上年同期增加58.35%，主要是2023年公司上半年因没有原料未组织生产，公司停产期间费用全部计入管理费用所致。

3、净利润

公司 2023 年上半年净利润为 846,930.50 元,较上年同期减少 26.11%,主要是一方面由于 2022 年由于新冠疫情影响致使公司产品单位成本大幅增加,2023 年春季未生产,销售的存货均为公司 2022 年秋季生产的产品;另一方面由于 2023 年马铃薯市场供应紧缺,使得公司本年春季生产由于原料紧缺无法进行,导致公司停产期间费用全部计入期间费用,使得期间费用较上年同期大幅增加。

4、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 39,406,185.26 元与上年期末相较增加 23.06%,主要原因为:公司 2023 年上半年未组织春季生产,公司购买商品、接受劳务支付的现金大幅降低。

5、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-9,616,743.24 元与上年期末相较减少 22.03%,原因为:公司新建蛋白车间及购置相关设备投资所致。

6、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-22,625,874.03 元与上年期末相较增加 105.50%,原因为:公司积极偿还短期借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√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
和林格尔县华欧农业科技发展有限公司	子公司	薯类种植、豆类种植、油料种植、中草药种植、农业机械服务、技术服务	10,000,000.00	1,485,535.49	198,409.49	0.00	-56,813.91

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
内蒙古蔚蓝华欧生物科技有限公司	本次对外投资是公司业务发展的需要,是公司产品延伸和市场资源的充分利用,对公司业务拓展、财务状况和经营成果将会有积极正面的影响。	根据公司业发展需要,公司决定对薯渣进行投资再利用,以便扩大公司业务范围,提升公司盈利水平。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	我国马铃薯种植业产业集中度不高,呈现出单个农户种植面积小、生产工具机械化程度不高、种植技术落后等特点。马铃薯种植业容易受自然环境及其他外部因素影响出现市场供应量不稳定,价格大幅波动的情况。马铃薯原材料供应量不稳定,原材料价格大幅波动将对马铃薯淀粉加工企业的经营业绩和现金流情况产生不利影响。公司积极与农户、农村合作社等上游供应商建立稳定的合作关系,并组织马铃薯育种相关指导、培训活动以降低原材料供应的不确定性。
重大客户依赖风险	公司对前五大客户销售收入占总收入比重较大。公司对前五大客户存在一定的依赖性,倘若合作关系结束,将会对公司销售经营产生一定影响。公司目前积极采取多种措施拓展客户,降低主要客户在公司销售中所占比重。
客户违约风险	公司定位高端市场,客户主要是对淀粉质量要求较高的国内外食品行业高端客户,客户比较集中。此类客户盈利能力强,信誉较好,能够按合同约定及时支付货款。但若重要客户取消订单,或由于客户自身经营或财务状况出现问题而无法支付货款,将对公司经营业绩产生重大不利影响。公司目前积极采取多种措施拓展客户,降低主要客户在公司销售中所占比重。
食品安全风险	近年来国家对食品安全情况日趋重视,消费者对食品安全意识及维护意识增强。行业内企业已逐步将食品安全生产作为日常经营重点。国家相关机构已经正式出台法律法规,以保障消费者合法权益,规范食品企业生产经营行为。一旦公司被检查出违反食品安全经营行为,将会被行业监管部门处以罚款、停业、限期整顿以及吊销营业执照等处罚措施,对公司生产经营产生重大不利影响。公司严格按照国家法律法规的要求规范运营并制定相关内控制度严格控制产品质量。
税收优惠风险	根据《财政部、国家税务总局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》(财税【2011】26号)规定,本公司符合生产薯类淀粉生产企业需达到的国家环保标准,且年产量在1万吨以上,享受免征企业所得税优惠政策。公司自2010年1月1日起至今享受此政策。若年产量达不到1万吨淀粉公司将依据国家西部大开发相关政策享受所得税税率15%优惠政策。如果国家的有关税收政策发生变化或公司生产能力不能达到税收优惠的标准,公司将无法享受所得税免税优惠政策,只能享受西部大开发所得税税率15%优惠政策,将对公司的经营业绩产生不利影响。
存货余额较高风险	报告期末公司存货余额1,659.74万元,存货余额较高,占资产总额比例较大。

经营业绩的季节性波动风险	公司受原材料供应和马铃薯加工行业影响, 主要采购、生产和销售期集中在每年的 8-11 月。公司下半年的收入和净利润明显高于上半年的收入和净利润。公司的经营业绩存在季节性的波动风险。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	8,000,000.00	8,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

公司为全资子公司和林格尔县华欧农业科技发展有限公司提供担保保证，但实际上和林格尔县华欧

农业科技发展有限公司未用款，因此未发生实际担保责任。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(三) 是否对外提供借款：不存在。

(四) 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

(五) 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
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年11月26日	2023年12月31日	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2015年11月26日	2023年12月31日	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年11月26日	2023年12月31日	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2015年11月26日	2023年12月31日	正在履行中
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2015年11月26日	2023年12月31日	正在履行中
挂牌	其他股东	股份增减持承诺	2015年11月26日	2023年12月31日	正在履行中
挂牌	其他股东	资金占用承诺	2015年11月26日	2023年12月31日	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2015年11月26日	2023年12月31日	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2015年11月26日	2023年12月31日	正在履行中
挂牌	董监高	股份增减持承诺	2015年11月26日	2023年12月31日	正在履行中
挂牌	董监高	资金占用承诺	2015年11月26日	2023年12月31日	正在履行中
挂牌	董监高	规范关联交易承诺	2015年11月26日	2023年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
货币资金	流动资产	贷款保证金	504,666.89	0.37%	贷款保证金
存货	流动资产	质押	16,597,394.49	12.21%	质押贷款受限
固定资产	非流动资产	抵押	1,165,637.25	0.86%	抵押贷款受限
无形资产	非流动资产	质押	3,953,909.31	2.91%	抵押贷款受限
总计	-	-	22,221,607.94	16.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以流动资产和非流动资产做抵押或质押为公司融资提供担保，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	12,584,370	25.29%	0	12,584,370	25.29%
	其中：控股股东、实际控制人	6,344,467	12.75%	0	6,344,467	12.75%
	董事、监事、高管	6,239,903	12.54%	-2,621,463	3,618,440	7.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,177,620	74.71%	0	37,177,620	74.71%
	其中：控股股东、实际控制人	24,601,404	49.44%	0	24,601,404	49.44%
	董事、监事、高管	7,934,711	15.95%	-5,431,391	2,503,320	5.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		49,761,990.00	-	0	49,761,990	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

前十名股东相互关系说明：公司前十名股东无关联关系。

股东、董事景三娃 2023 年 3 月去世，股份继承事宜尚未确定；董事、财务负责人、董事会秘书股东燕志军 2023 年 5 月离职。

(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	周庆锋	30,945,871	0	30,945,871	62.1878%	24,601,404	6,344,467	30,945,871	0
2	景三娃	4,991,974	0	4,991,974	10.0317%	4,179,731	812,243	4,976,199	0
3	范仁	4,641,505	0	4,641,505	9.3274%	4,641,505	0	0	0

	义								
4	吉晓君	3,060,880	0	3,060,880	6.1510%	1,251,660	1,809,220	2,985,719	0
5	燕志军	3,060,880	0	3,060,880	6.1510%	1,251,660	1,809,220	2,985,719	0
6	高瑞	3,060,880	0	3,060,880	6.1510%	1,251,660	1,809,220	2,985,719	0
合计		49,761,990	-	49,761,990	100.00%	37,177,620	12,584,370	44,879,227	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间无关联关系。股东、董事景三娃 2023 年 3 月去世，股份继承事宜尚未确定。

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
周庆锋	董事长	男	1956年8月	2021年11月5日	2024年11月4日
景三娃	副董事长	男	1950年12月	2021年11月5日	2023年3月28日
高瑞	董事、总经理	男	1978年6月	2021年11月5日	2024年11月4日
吉晓君	董事、副总经理	男	1968年9月	2021年11月5日	2024年11月4日
燕志军	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1977年8月	2021年11月5日	2023年5月30日
杨俊萍	董事、财务总监、董事会秘书	女	1970年9月	2023年5月30日	2024年11月4日
杨艳艳	董事	女	1977年8月	2023年5月30日	2024年11月4日
吕春林	监事会主席	男	1974年8月	2021年11月5日	2024年11月4日
云春芳	职工监事	女	1976年3月	2021年10月18日	2024年11月4日
孟逸飞	监事	男	1977年8月	2021年11月5日	2024年11月4日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
景三娃	副董事长	离任	无	去世
燕志军	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	离任	无	离职

杨俊萍	财务主管	新任	董事、财务总监、董 事会秘书	新任
杨艳艳	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普 通股股数	期末普通 股持股比 例%	期末持有 股票期权 数量	期末被授予 的限制性股 票数量
杨俊萍	董事、财务 总监、董事 会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
杨艳艳	董事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

新任高级管理人员、提名董事杨俊萍女士履历：

1989年1月至1999年12月呼和浩特市机电研究所出纳、会计

2000年3月至2005年11月在呼市沪棱医疗器械有限公司会计

2006年9月至2014年6月内蒙古双奇药业股份有限公司会计、财务主管

2014年7月至2015年10月内蒙古奈伦农业科技股份有限公司财务主管

2015年11月至今内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司会计主管

提名董事杨艳艳女士履历：

1996年9月-2000年7月 就读于内蒙古工业大学管理学院，获学士学位；

2003年9月-2006年7月 就读于北京工商大学会计学院，获硕士学位；

2016年7月至今 内蒙古财经大学会计学院 教师

2017年9月至今就读于内蒙古农业大学经济管理学院，在读博士。

（三） 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	4
技术人员	12	12
销售人员	3	3
生产人员	20	20
财务人员	3	2
行政人员	11	11

员工总计	54	52
------	----	----

(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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,123,769.37	8,959,448.03
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	五、2	190,000.00	332,500.00
应收账款	五、3	16,330,591.02	16,706,680.77
应收款项融资	五、4		1,000,000.00
预付款项	五、5	913,069.44	1,058,963.85
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、6	432,483.74	357,956.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	16,597,394.49	52,636,661.40
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、8	2,434,881.94	2,341,994.08
流动资产合计		53,022,190.00	83,394,205.12
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	五、9	2,000,000.00	
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	五、10	66,051,189.47	67,793,143.18
在建工程	五、11	5,311,004.45	4,053,097.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	434,718.96	479,113.56
无形资产	五、13	3,953,909.31	4,003,958.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	2,687,020.20	2,836,299.10
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、15	2,472,761.00	328,380.00
非流动资产合计		82,910,603.39	79,493,991.89
资产总计		135,932,793.39	162,888,197.01
流动负债：			
短期借款	五、16	27,536,875.00	49,080,333.35
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、17	6,263,487.30	10,611,190.76
预收款项			
合同负债	五、18	707,974.78	1,436,889.38
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、19	349,214.76	366,779.00
应交税费	五、20	94,616.34	363,676.14
其他应付款	五、21	3,133,123.07	3,276,662.67
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、22	141,652.63	80,270.33
其他流动负债	五、23	92,036.72	536,795.62
流动负债合计		38,318,980.60	65,752,597.25
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、24	439,708.56	483,426.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	6,491,666.67	6,816,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,931,375.23	7,300,092.70
负债合计		45,250,355.83	73,052,689.95
所有者权益：			
股本	五、26	49,761,990.00	49,761,990.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	15,925,805.85	15,925,805.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	5,635,805.91	5,545,431.47
一般风险准备			
未分配利润	五、29	19,358,835.80	18,602,279.74
归属于母公司所有者权益合计		90,682,437.56	89,835,507.06
少数股东权益			
所有者权益合计		90,682,437.56	89,835,507.06
负债和所有者权益总计		135,932,793.39	162,888,197.01

法定代表人：周庆锋

主管会计工作负责人：杨俊萍

会计机构负责人：蒋振宇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,730,366.84	8,353,498.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		190,000.00	332,500.00
应收账款	十二、1	16,330,591.02	16,695,112.62
应收款项融资			1,000,000.00
预付款项		913,069.44	1,058,963.85
其他应收款	十二、2	432,483.74	357,956.99
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		16,597,394.49	52,636,661.40
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		2,434,881.94	2,341,994.08
流动资产合计		52,628,787.47	82,776,687.44
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	十二、3	2,550,000.00	550,000.00
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		64,959,056.51	66,643,704.46
在建工程		5,311,004.45	4,053,097.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		434,718.96	479,113.56
无形资产		3,953,909.31	4,003,958.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,687,020.20	2,836,299.10
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,472,761.00	328,380.00
非流动资产合计		82,368,470.43	78,894,553.17
资产总计		134,997,257.90	161,671,240.61
流动负债：			
短期借款		27,536,875.00	49,080,333.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0	
应付账款		4,996,361.30	9,344,064.76
预收款项			
合同负债		707,974.78	1,436,889.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		349,214.76	366,779.00
应交税费		94,616.34	363,676.14
其他应付款		3,113,123.07	3,032,055.67
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		141,652.63	80,270.33
其他流动负债		92,036.72	536,795.62
流动负债合计		37,031,854.60	64,240,864.25
非流动负债：		0	
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		439,708.56	483,426.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,491,666.67	6,816,666.67
递延所得税负债		0	
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,931,375.23	7,300,092.70
负债合计		43,963,229.83	71,540,956.95
所有者权益：			
股本		49,761,990.00	49,761,990.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,925,805.85	15,925,805.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,635,805.91	5,545,431.47
一般风险准备			
未分配利润		19,710,426.31	18,897,056.34
所有者权益合计		91,034,028.07	90,130,283.66
负债和所有者权益合计		134,997,257.90	161,671,240.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		41,593,311.52	32,173,858.74
其中：营业收入	五、30	41,593,311.52	32,173,858.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,092,046.35	31,322,167.40
其中：营业成本	五、30	33,937,002.81	25,506,238.98

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、31	366,324.25	290,627.34
销售费用	五、32	500,520.34	522,087.36
管理费用	五、33	6,258,606.67	3,952,483.68
研发费用			
财务费用	五、34	29,592.28	1,050,730.04
其中：利息费用		33,927.16	1,074,650.12
利息收入		18,294.84	18,756.60
加：其他收益	五、35	475,000.00	151,014.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36		6,758.82
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、37	-113,312.99	254,894.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		49,911.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		862,952.18	1,314,270.93
加：营业外收入	五、39		83,071.50
减：营业外支出			0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		862,952.18	1,397,342.43
减：所得税费用	五、40	16,021.68	251,082.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		846,930.50	1,146,259.48
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）		846,930.50	1,146,259.48
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）		846,930.50	1,146,259.48
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		846,930.50	1,146,259.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		846,930.50	1,146,259.48
(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）		0.02	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周庆锋

主管会计工作负责人：杨俊萍

会计机构负责人：蒋振宇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、4	41,593,311.52	32,173,858.74
减：营业成本	十二、4	33,937,002.81	25,506,238.98
税金及附加		366,218.74	286,013.53
销售费用		500,520.34	522,087.36
管理费用		6,201,300.91	3,952,483.68
研发费用			
财务费用		30,055.23	1,050,999.71
其中：利息费用		1,074,650.12	1,072,452.24
利息收入		18,486.93	93,603.07
加：其他收益		475,000.00	151,014.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		6,758.82
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）		-113,921.84	254,753.53
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）		919,291.65	1,268,562.29
加：营业外收入			83,071.50
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		919,291.65	1,351,633.79
减：所得税费用		15,547.24	251,082.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		903,744.41	1,100,550.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		903,744.41	1,100,550.84
（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		903,744.41	1,100,550.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		46,966,501.41	41,000,963.30
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、41(1)	1,290,400.00	6,742,065.27
经营活动现金流入小计		48,256,901.41	47,743,028.57
购买商品、接受劳务支付的现金		903,967.40	10,250,047.91
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		3,039,635.35	2,930,848.10
支付的各项税费		990,073.50	715,481.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	3,917,039.90	1,824,259.60
经营活动现金流出小计		8,850,716.15	15,720,637.28
经营活动产生的现金流量净额		39,406,185.26	32,022,391.29
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	五、41(3)	18,294.84	18,756.60
投资活动现金流入小计		18,294.84	18,756.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,635,038.08	12,352,340.96
投资支付的现金		2,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,635,038.08	12,352,340.96
投资活动产生的现金流量净额		-9,616,743.24	-12,333,584.36
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		31,500,000.00	90,000,000.00
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		31,500,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,125,120.68	1,009,111.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41(4)	753.35	888.98
筹资活动现金流出小计		54,125,874.03	101,010,000.21
筹资活动产生的现金流量净额		-22,625,874.03	-11,010,000.21
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		7,163,567.99	8,678,806.72
加：期初现金及现金等价物余额		8,455,534.49	14,843,559.23
六、期末现金及现金等价物余额		15,619,102.48	23,522,365.95

法定代表人：周庆锋

主管会计工作负责人：杨俊萍

会计机构负责人：蒋振宇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		46,954,324.41	41,000,963.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,290,400.00	6,742,065.17
经营活动现金流入小计		48,244,724.41	47,743,028.47
购买商品、接受劳务支付的现金		903,967.40	10,087,298.71
支付给职工以及为职工支付的现金		3,039,635.35	2,903,880.46
支付的各项税费		989,124.62	710,873.46
支付其他与经营活动有关的现金		3,692,801.83	1,827,080.74
经营活动现金流出小计		8,625,529.20	15,529,133.37
经营活动产生的现金流量净额		39,619,195.21	32,213,895.10
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		17,831.89	18,486.93
投资活动现金流入小计		17,831.89	18,486.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,635,038.08	12,352,340.96
投资支付的现金		2,000,000.00	300,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,635,038.08	12,652,340.96
投资活动产生的现金流量净额		-9,617,206.19	-12,633,854.03
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		31,500,000.00	90,000,000.00
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		31,500,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,125,120.68	1,009,111.23
支付其他与筹资活动有关的现金		753.35	888.98
筹资活动现金流出小计		54,125,874.03	101,010,000.21
筹资活动产生的现金流量净额		-22,625,874.03	-11,010,000.21
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		7,376,114.99	8,570,040.86
加：期初现金及现金等价物余额		7,849,584.96	14,700,921.34
六、期末现金及现金等价物余额		15,225,699.95	23,270,962.20

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一) 1
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:

三、(一) 1 公司属于季节性生产企业。

(二) 财务报表项目附注

内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“华欧淀粉”)系由原呼和浩特华欧淀粉制品有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2015年8月10日在呼和浩特市和林格尔县工商行政管理局登记注册,取得企业法人营业执照(统一社会信用代码

码号 91150100626422029P)，注册资本人民币 49,761,990.00 元。

经营地址：内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县呼清公路 98 号。

法定代表人：周庆锋。

公司经营范围：淀粉及淀粉制品生产、销售，马铃薯种薯生产、加工、包装、批发、零售，预包装食品、散装食品批发、零售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 16 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	和林格尔县华欧农业科技发展有限公司	华欧农业	100%	-

(2) 合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

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，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本

位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。对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；对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，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②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即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8. 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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或

减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A.如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B.如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时

转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司运用简化计量方法均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款等或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 信用级别较高银行承兑汇票

应收票据组合3 其他银行承兑汇票

信用级别较高银行包括：六家大型商业银行中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；九家上市股份制商业银行为招商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

其他银行是指除上述六家大型商业银行和九家上市股份制商业银行以外的银行。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合承兑汇票承兑人信用等级以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

应收利息：本组合为应收利息

应收股利：本组合为应收股利

其他应收款项：本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、保证金等款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的

相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产

已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

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。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使

用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司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附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同

下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-20	10.00	4.50-6.00
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
运输设备及其他	年限平均法	5	10.00	18.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时

将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和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。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 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) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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

债券的市场收益率确定) 将辞退福利金额予以折现, 以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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, 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末, 本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.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。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债:

- ①该义务是本公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- 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, 并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

19. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经

济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，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，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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

（2）收入的计量方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国内收入的确认时点：根据合同约定，公司每次发货须向客户提供发货清单，发货清单随货同行，客户根据发货清单验收，双方根据签字验收的发货清单结算货款。公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的单据后确认收入。

出口收入的确认时点：公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单后确认收入。

20. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分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，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。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本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。

用于补偿本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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并

将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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。

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。

在资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资

产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

22. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

•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；

•承租人发生的初始直接费用；

•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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、18。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期	-	根据租赁期确定

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

•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；

•根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租

赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后回租

本公司按照附注三、19 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
增值税	应税货物或应税劳务销售额	13.00%
城市维护建设税	应交流转税额	5.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%

2. 税收优惠

根据《财政部、国家税务总局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》（财税〔2011〕26号）规定，生产薯类淀粉生产企业达到的国家环保标准且年产量在一万吨以上的，薯类淀粉所得享受免征企业所得税优惠政策。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，对设在西部地区以鼓励类产业项目为主营业务，且其年度主营业务收入占企业收入总额 60.00%以上的企业，可减按 15.00%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于扩大农产品增值税进项税额核定扣除试点行业范围的通知》（财税〔2013〕57号）、《财政部国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》（财税〔2012〕38号）规定，为加强农产品增值税进项税额抵扣管理，经国务院批准，对财政部和国家税务总局纳入试点范围的增值税一般纳税人购进农产品增值税进项税额，实施核定扣除办法。公司自 2013 年 11 月 1 日至今享受此优惠政策。

根据《内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区财政厅关于将生产销售货物的增值税一般纳税人全面纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围的公告》（内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区财政厅公告2014年第17号）、《内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区财政厅关于发布部分产品试行核定扣除农产品增值税进项税额内蒙古自治区统一扣除标准的公告》（内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区财政厅公告〔2014〕19号）规定，按每生产一吨马铃薯淀粉所耗用的马铃薯原材料1: 8.0913单耗标准扣除，本公告自2014年9月1日起执行，公司自2014年9月1日起至今享受此优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	2,776.80	7,250.50
银行存款	15,616,325.68	8,448,283.99
其他货币资金	504,666.89	503,913.54
合计	16,123,769.37	8,959,448.03
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 其他货币资金期末余额504,666.89元系银行借款保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金较期初货币资金余额增长79.96%，主要系本期经营活动现金流增加所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	200,000.00	10,000.00	190,000.00	350,000.00	17,500.00	332,500.00
商业承兑票据	-	-	-	-	-	-
合计	200,000.00	10,000.00	190,000.00	350,000.00	17,500.00	332,500.00

(2) 截至期末公司无已质押的应收票据。

(3) 截至期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 截至期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
其中：组合1 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
组合2 银行承兑汇票	-	-	-	-	-
组合3 银行承兑汇票	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
合计	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	350,000.00	100.00	17,500.00	5.00	332,500.00
其中：组合1 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
组合2 银行承兑汇票	-	-	-	-	-
组合3 银行承兑汇票	350,000.00	100.00	17,500.00	5.00	332,500.00
合计	350,000.00	100.00	17,500.00	5.00	332,500.00

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	17,500.00	-7,500.00	-	-	10,000.00
合计	17,500.00	-7,500.00	-	-	10,000.00

(7) 本期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

1年以内	14,218,108.92	16,929,414.41
1至2年	2,880,817.07	670,263.42
2至3年	300,217.42	-
3至4年	41,000.00	41,000.00
小计	17,440,143.41	17,640,677.83
减：坏账准备	1,109,552.39	933,997.06
合计	16,330,591.02	16,706,680.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,440,143.41	100.00	1,109,552.39	6.36	16,330,591.02
合计	17,440,143.41	100.00	1,109,552.39	6.36	16,330,591.02

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,640,677.83	100.00	933,997.06	5.29	16,706,680.77
合计	17,640,677.83	100.00	933,997.06	5.29	16,706,680.77

按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,218,108.92	710,905.45	5.00
1至2年	2,880,817.07	288,081.71	10.00
2至3年	300,217.42	90,065.23	30.00
3至4年	41,000.00	20,500.00	50.00
合计	17,440,143.41	1,109,552.39	6.36

(续上表)

账龄	2022年12月31日
----	-------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,929,414.41	846,470.72	5.00
1 至 2 年	670,263.42	67,026.34	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	41,000.00	20,500.00	50.00
合计	17,640,677.83	933,997.06	5.29

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额		2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回等	
按信用风险特征组合	933,997.06	175,555.33	-	1,109,552.39
合计	933,997.06	175,555.33	-	1,109,552.39

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(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	2023 年 6 月 30 日余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛帝安食品配料有限公司	5,605,600.00	32.14	296,205.00
青岛新帝安生物科技有限公司	2,909,300.00	16.68	228,595.00
广西丹宝利酵母有限公司	1,450,400.00	8.32	72,520.00
福州市闽侯县鼎泰丰贸易有限公司	1,058,466.00	6.07	66,586.60
北京幸福之旅商贸有限公司	949,076.07	5.44	65,657.61
合计	11,972,842.07	68.65	729,564.21

4. 应收款项融资

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
银行应收票据	-	1,000,000.00
合计	-	1,000,000.00

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	880,903.85	96.48	1,032,291.50	97.48
1 至 2 年	24,852.59	2.72	26,672.35	2.52
2 至 3 年	7,313.00	0.80		

合计	913,069.44	100.00	1,058,963.85	100.00
----	------------	--------	--------------	--------

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年6月30日余额	占预付账款期末余额的比例(%)
北京引企成国际会展有限公司	269,550.00	29.52
呼和浩特市盛乐经济园区中燃燃气有限公司	262,921.00	28.80
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	107,841.10	11.81
和林县石油公司	74,979.75	8.21
内蒙古农牧业融资担保有限公司	42,000.00	4.60
合计	757,291.85	82.94

6. 其他应收款

(1) 分类列示

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	432,483.74	357,956.99
合计	432,483.74	357,956.99

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	359,600.41	75,211.78
1至2年	35,395.78	72,424.63
2至3年	42,358.40	280,181.31
3至4年	57,514.64	50,261.83
4至5年	2,994.73	329.00
5年以上	489,733.50	489,404.50
小计	987,597.46	967,813.05
减：坏账准备	555,113.72	609,856.06
合计	432,483.74	357,956.99

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款项	470,000.00	470,000.00

应收非金融机构利息	39,267.10	339,267.10
备用金	420,557.83	100,773.42
代垫款项	1,772.53	1,772.53
押金/保证金	56,000.00	56,000.00
小计	987,597.46	967,813.05
减：坏账准备	555,113.72	609,856.06
合计	432,483.74	357,956.99

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	497,863.96	65,380.22	432,483.74
第二阶段	-	-	-
第三阶段	489,733.50	489,733.50	-
合计	987,597.46	555,113.72	432,483.74

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	497,863.96	13.13	65,380.22	432,483.74
合计	497,863.96	13.13	65,380.22	432,483.74

按信用风险组合计提坏账准备

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	359,600.41	17,980.02	5.00
1 至 2 年	35,395.78	3,539.58	10.00
2 至 3 年	42,358.40	12,707.52	30.00
3 至 4 年	57,514.64	28,757.32	50.00
4 至 5 年	2,994.73	2,395.78	80.00
合计	497,863.96	65,380.22	13.13

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按信用风险组合计提坏账准备	489,733.50	100.00	489,733.50	-
合计	489,733.50	100.00	489,733.50	-

按信用风险组合计提坏账准备

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	489,733.50	489,733.50	100.00
合计	489,733.50	489,733.50	100.00

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	478,408.55	120,451.56	357,956.99
第二阶段	-	-	-
第三阶段	489,404.50	489,404.50	-
合计	967,813.05	609,856.06	357,956.99

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	478,408.55	25.18	120,451.56	357,956.99
合计	478,408.55	25.18	120,451.56	357,956.99

按信用风险组合计提坏账准备

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,211.78	3,760.60	5.00
1 至 2 年	72,424.63	7,242.46	10.00
2 至 3 年	280,181.31	84,054.39	30.00
3 至 4 年	50,261.83	25,130.91	50.00
4 至 5 年	329.00	263.20	80.00
合计	478,408.55	120,451.56	25.18

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
----	------	----------------------	------	------

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	489,404.50	100.00	489,404.50	-
合计	489,404.50	100.00	489,404.50	-

按信用风险组合计提坏账准备

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	489,404.50	489,404.50	100.00
合计	489,404.50	489,404.50	100.00

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤坏账准备的变动情况

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 12 月 31 日余额	120,451.56	-	489,404.50	609,856.06
--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	-55,071.34		329.00	-54,742.34
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	65,380.22		489,733.50	555,113.72

⑥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	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
和林格尔县天富饲料有限责任公司	往来款	470,000.00	5 年以上	47.59	470,000.00
王亮生	备用金	203,879.00	1 年以内	20.64	10,193.95

司景云	备用金	130,710.40	2年以内	13.24	8,075.64
贺胜利	备用金	22,000.00	1年以内	2.23	7,750.00
潘启超	备用金	20,000.00	1年以内	2.03	1,000.00
合计		846,589.40		85.72	497,019.59

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	1,777,240.60	-	1,777,240.60	1,478,787.67	-	1,478,787.67
周转材料	941,326.96	-	941,326.96	1,239,779.89	-	1,239,779.89
库存商品	13,262,344.29	-	13,262,344.29	49,125,473.30	-	49,125,473.30
发出商品	616,482.64	-	616,482.64	792,620.54	-	792,620.54
合计	16,597,394.49	-	16,597,394.49	52,636,661.40	-	52,636,661.40

(2) 存货跌价准备

公司存货不存在跌价情况。

(3) 截至2023年6月30日，期末存货余额中借款费用资本化金额为0.00元。

(4) 期末存货较期初存货降低68.47%，主要系上期末储存的存货在本期销售所致。

(5) 期末存货质押情况

公司以3400吨存货，账面价值总计24,877,120.00元的库存商品作为质押物，为内呼和（流借）字[2022]第20号流动资金借款合同提供质押担保，该质押不影响公司正常经营。

公司期末存货共计400.00吨淀粉用于和林格尔县黑老夭乡南天子村民委员会借款125.00万元、和林格尔县黑老夭乡水磨村民委员会借款125.00万元抵押，合计成本2,926,720.00元。

8. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣进项税	2,434,881.94	2,341,994.08
合计	2,434,881.94	2,341,994.08

9. 长期股权投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
内蒙古蔚蓝华欧生物科技有限公司		2,000,000.00	-	-	-	-
小计		2,000,000.00	-		-	-
合计		2,000,000.00	-		-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2023年6月30日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
内蒙古蔚蓝华欧生物科技有限公司	-	-	-	2,000,000.00	-
小计	-	-	-	2,000,000.00	-
合计	-	-	-	2,000,000.00	-

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	66,051,189.47	67,793,143.18
固定资产清理	-	-
合计	66,051,189.47	67,793,143.18

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日	53,665,102.51	77,994,378.27	1,264,898.77	3,351,267.77	136,275,647.32
2. 本期增加金额	818,938.04	-	10,405.75	2,450.00	831,793.79
(1) 购置	818,938.04	-	10,405.75	2,450.00	831,793.79
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具及其他	合计
3.本期减少金额		-	-	-	
(1) 处置或报废		-	-	-	
4. 2023年6月30日	54,484,040.55	77,994,378.27	1,275,304.52	3,353,717.77	137,107,441.11
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日	19,927,141.59	45,054,758.96	1,027,417.63	2,473,185.96	68,482,504.14
2.本期增加金额	972,251.21	1,539,228.38	11,427.83	50,840.08	2,573,747.50
(1) 计提	972,251.21	1,539,228.38	11,427.83	50,840.08	2,573,747.50
3.本期减少金额		-	-	-	
(1) 处置或报废		-	-	-	
4. 2023年6月30日	20,899,392.80	46,593,987.34	1,038,845.46	2,524,026.04	71,056,251.64
三、减值准备					
1. 2022年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2023年6月30日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2023年6月30日账面价值	33,584,647.75	31,400,390.93	236,459.06	829,691.73	66,051,189.47
2. 2022年12月31日账面价值	33,737,960.92	32,939,619.31	237,481.14	878,081.81	67,793,143.18

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书的原因
6号淀粉仓库	665,584.00	197,226.86	-	468,357.14	正在办理
马铃薯薯淀粉生产车间	17,689,149.58	490,136.85		17,199,012.73	正在办理
合计	18,354,733.58	687,363.71	-	17,667,369.87	

11. 在建工程

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蛋白车间	5,116,776.45	-	5,116,776.45	4,053,097.26	-	4,053,097.26
其他	194,228.00	-	194,228.00	-	-	-
合计	5,311,004.45	-	5,311,004.45	4,053,097.26	-	4,053,097.26

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022年12月31日	710,313.56	710,313.56
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023年6月30日	710,313.56	710,313.56
二、累计折旧		
1.2022年12月31日	231,200.00	231,200.00
2.本期增加金额	44,394.60	44,394.60
3.本期减少金额	-	-
4.2023年6月30日	275,594.6	275,594.6
三、减值准备		
1.2021年1月1日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023年6月30日	-	-
四、账面价值		
1.2023年6月30日账面价值	434,718.96	434,718.96
2.2022年12月31日账面价值	479,113.56	479,113.56

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	5,004,948.40	49,935.00	5,054,883.40
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2023年6月30日	5,004,948.40	49,935.00	5,054,883.40
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	1,000,989.61	49,935.00	1,050,924.61
2.本期增加金额	50,049.48	-	50,049.48

(1) 计提	50,049.48	-	50,049.48
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2023年6月30日	1,051,039.09	49,935.00	1,100,974.09
三、减值准备			
1.2022年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2023年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
1.2023年6月30日账面价值	3,953,909.31	-	3,953,909.31
2.2022年12月31日账面价值	4,003,958.79	-	4,003,958.79

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 期末无形资产账面价值中土地使用权 3,953,909.31 元，已被抵押于和林格尔县农村信用合作联社用于银行借款。

14. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年6月30日
国道连接线砂砾路工程	2,836,299.10	-	149,278.90	-	2,687,020.20
合计	2,836,299.10	-	149,278.90	-	2,687,020.20

15. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付工程及设备款	2,472,761.00	328,380.00
合计	2,472,761.00	328,380.00

期末其他非流动资产较期初增长 653.02%，主要系本期预付的蛋白车间设备款增加所致。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
抵押借款	20,027,500.00	40,070,138.90

质押借款	6,007,500.00	-
保证借款		9,010,194.45
信用借款	1,501,875.00	
合计	27,536,875.00	49,080,333.35

(2) 短期借款期末余额中包含按摊余成本法计提的利息 36,875.00 元。

(3) 本报告期末公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

(4) 期末短期借款较期初短期借款余额降低 43.89%，主要系本期筹资借款减少所致。

(5) 截至 2022 年 12 月 31 日公司短期借款本金余额为 27,500,000.00 元，其中：

①公司与和林格尔县农村信用合作联社签订 2023 年流借字第 0500300003 号借款本金总计 20,000,000.00 元，借款性质属于抵押借款。

该抵押借款全部担保信息如下：

A.以公司期末账面价值 3,953,909.31 元的土地使用权、期末账面价值 1,165,637.25 元的房屋建筑物作为抵押物，为该借款提供抵押担保。

B.周庆锋以其持有本公司 30,945,871.00 股股权作为质押物，为该借款提供担保。

C.吉晓君、王培生、周庆锋、景三娃、闫锦花、燕志军、杨艳艳、高瑞、于翠萍、范仁义、贺二板作为保证人，为该借款提供保证担保。

②公司与内蒙古银行股份有限公司呼和浩特市和林格尔支行签订内呼和(流借)字[2022]第 20 号流动资金借款合同，借款本金 6,000,000.00 元，借款性质属于质押借款。

该质押借款全部信息如下：

A. 吉晓君、周庆锋、燕志军、高瑞、范仁义、景三娃、王培生、于翠萍、杨艳艳作为保证人，为该借款提供保证担保。

B. 以公司 3400 吨存货,账面价值总计 24,877,120.00 元的库存商品作为质押物,为该借款提供质押担保。

C. 景三娃以其持有本公司 4,976,199.00 股股权作为质押物，吉晓君以其持有本公司 2,985,719.00 股股权作为质押物，高瑞以其持有本公司 2,985,719.00 股股权作为质押物，燕志军以其持有本公司 2,985,719.00 股股权按作为质押物，为该借款提供担保。

D. 公司向内蒙古银行和林格尔支行缴存保证金 500,000.00 元

③公司与华夏银行股份有限公司呼和浩特新城支行签订 HT2X02102023 0001 号流动资金借款合同，借款本金 1,500,000.00 元，借款性质属于信用借款。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	217,844.95	410,057.25
应付工程及设备款	5,940,948.50	9,491,183.50
应付运费	13,612.18	618,898.34
其他	91,081.67	91,051.67
合计	6,263,487.30	10,611,190.76

(2) 本报告期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 期末应付账款较期初应付账款余额降低 40.97%，主要系本期应付工程及设备款减少所致。

18. 合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	707,974.78	1,436,889.38
合计	707,974.78	1,436,889.38

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	366,779.00	2,692,259.38	2,709,823.62	349,214.76
二、离职后福利-设定提存计划	-	336,155.32	336,155.32	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	366,779.00	3,028,414.70	3,045,978.94	349,214.76

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	346,351.00	2,356,319.42	2,370,807.42	331,863.00

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
二、职工福利费	-	16,059.97	16,059.97	-
三、社会保险费	-	147,017.72	145,717.72	1,300.00
其中：医疗保险费	-	139,910.18	138,610.18	1,300.00
工伤保险费	-	7,107.54	7,107.54	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	121,248.00	121,248.00	-
五、工会经费和职工教育经费	20,428.00	51,614.27	55,990.51	16,051.76
合计	366,779.00	2,692,259.38	2,709,823.62	349,214.76

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1.基本养老保险	-	326,000.86	326,000.86	-
2.失业保险费	-	10,154.46	10,154.46	-
合计	-	336,155.32	336,155.32	-

20. 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	54,357.87	151,031.55
企业所得税	-	94,748.55
个人所得税	31,725.47	27,226.46
城市维护建设税	3,683.10	13,760.67
教育费附加及地方教育费	3,683.11	13,760.69
水资源税	895.00	62,407.50
其他	271.79	740.72
合计	94,616.34	363,676.14

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,133,123.07	3,276,662.67
合计	3,133,123.07	3,276,662.67

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款	323,956.41	317,889.00
借款及利息	2,809,166.66	2,958,773.67
合计	3,133,123.07	3,276,662.67

②本报告期末公司账龄超过1年的重要其他应付款。

项目	2023年6月30日	未偿还或结转的原因
和林格尔县黑老夭乡南天子村民委员会	1,394,583.33	尚未到期
和林格尔县黑老夭乡水磨村民委员会	1,394,583.33	尚未到期
合计	2,789,166.66	

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款应付利息	-	-
一年内到期的租赁负债	141,652.63	80,270.33
合计	141,652.63	80,270.33

23. 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税	92,036.72	186,795.62
已背书尚未到期票据		350,000.00
合计	92,036.72	536,795.62

24. 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁付款额	693,600.00	693,600.00
减：未确认融资费用	112,238.81	129,903.64
小计	581,361.19	563,696.36
减：一年内到期的租赁负债	141,652.63	80,270.33
合计	439,708.56	483,426.03

25. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
----	-------------	------	------	------------

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
政府补助	6,816,666.67		325,000.00	6,491,666.67
合计	6,816,666.67		325,000.00	6,491,666.67

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
马铃薯产业综合服务平台建设	712,500.00	-	-	50,000.00	662,500.00	与资产相关
呼和浩特市2018年应用技术与开发专项资金	150,000.00	-	-	-	150,000.00	与资产相关
2017年绿色农畜产品发展资金	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
2021年自治区农牧业产业化项目资金	5,454,166.67		-	275,000.00	5,179,166.67	与资产相关
合计	6,816,666.67		-	325,000.00	6,491,666.67	

26. 股本

股东	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	期末股权比例(%)
周庆锋	30,945,871.00	-	-	30,945,871.00	62.19
景三娃	4,991,974.00	-	-	4,991,974.00	10.03
范仁义	4,641,505.00	-	-	4,641,505.00	9.33
吉晓君	3,060,880.00	-	-	3,060,880.00	6.15
燕志军	3,060,880.00	-	-	3,060,880.00	6.15
高瑞	3,060,880.00	-	-	3,060,880.00	6.15
合计	49,761,990.00	-	-	49,761,990.00	100.00

截至本报告期末公司股东股权质押情况见附注五、16 短期借款。

27. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价(股本溢价)	15,925,805.85	-	-	15,925,805.85
合计	15,925,805.85	-	-	15,925,805.85

28. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	5,545,431.47	90,374.44	-	5,635,805.91
合计	5,545,431.47	90,374.44	-	5,635,805.91

29. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
期初未分配利润	18,602,279.74	16,558,603.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	846,930.50	1,146,259.48
减：提取法定盈余公积	90,374.44	-
减：应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	19,358,835.80	17,704,862.56

30. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,593,311.52	33,874,889.81	32,173,858.74	25,454,765.70
其他业务		62,113.00	-	51,473.28
合计	41,593,311.52	33,937,002.81	32,173,858.74	25,506,238.98

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
淀粉优级品	41,030,950.45	33,277,907.03	32,171,569.36	25,454,191.17
淀粉一级品	551,991.15	594,023.36	-	-
粉条	10,369.92	2,959.42	2,289.38	574.53
合计	41,593,311.52	33,874,889.81	32,173,858.74	25,454,765.70

(3) 本期营业收入前五名客户情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例（%）
青岛帝安食品配料有限公司	4,678,849.56	11.25
武汉市江岸区泰昌调料经营部	4,022,123.89	9.67
河南恒瑞淀粉科技股份有限公司	2,166,283.19	5.21
威海美味多食品供应链有限公司	1,946,690.27	4.68
广西丹宝利酵母有限公司	1,900,530.97	4.57
合计	14,714,477.88	35.38

31. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	28,162.58	7,849.42

教育费附加及地方教育费	28,162.58	7,849.42
土地使用税	155,256.00	155,256.00
房产税	115,801.84	72,911.72
其他	38,941.25	46,760.78
合计	366,324.25	290,627.34

32. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	339,336.66	387,132.76
其他	161,183.68	134,954.6
合计	500,520.34	522,087.36

33. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	2,261,700.42	2,051,477.89
固定资产使用费	2,573,747.5	977,736.00
中介机构费	290,865.87	260,355.78
无形资产摊销	50,049.48	50,049.48
其它	1,082,243.40	612,864.53
合计	6,258,606.67	3,952,483.68

本期管理费用较上期增长 58.35%，主要系新马铃薯生产车间 2022 年 12 月份转固本期计提折旧停工损失计入管理费用所致。

34. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	33,927.16	1,074,650.12
其中：租赁负债利息支出	17,664.83	20,031.95
减：利息收入	18,294.84	18,756.60
利息净支出	15,632.32	1,055,893.52
汇兑损失	12,818.90	632.41
减：汇兑收益	-	6,542.89
汇兑净损失	12,818.90	-5,910.48
银行手续费	1,141.06	747.00
合计	29,592.28	1,050,730.04

本期财务费用较上期降低 97.18%，主要系本期收到贷款贴息 1,140,400.00 元冲减利息支

出所致。

35. 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关 /与收益相关
与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	325,000.00	150,000.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	150,000.00	1,014.46	与收益相关
合计	475,000.00	151,014.46	-

36. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
银行理财收益		6,758.82
合计		6,758.82

37. 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
坏账损失	-113,312.99	254,894.59
合计	-113,312.99	254,894.59

损失以“-”列示

38. 资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	49,911.72
其中：固定资产处置利得	-	49,911.72
无形资产处置损失	-	-
合计	-	49,911.72

39. 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
其他	-	83,071.50
合计	-	83,071.50

40. 所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	16,021.68	251,082.95
递延所得税费用	-	-
合计	16,021.68	251,082.95

41. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	1,290,400.00	5,500,000.00
押金、保证金及其他往来款项	-	1,242,065.27
合计	1,290,400.00	6,742,065.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
付现费用	3,661,000.3	1,664,601.29
往来款	256,039.60	159,658.31
合计	3,917,039.90	1,824,259.60

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	18,294.84	18,756.60
合计	18,294.84	18,756.60

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
存出贷款保证金	753.35	888.98
合计	753.35	888.98

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	846,930.50	1,146,259.48
加: 信用减值损失	113,312.99	-254,894.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,573,747.50	1,234,649.20
无形资产摊销	50,049.48	50,049.48
使用权资产累计折旧	44,394.60	44,394.60
长期待摊费用摊销	149,278.90	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-49,911.72
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）	1,156,032.32	1,049,983.04
投资损失（收益以“-”号填列）		-6,758.82
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）	36,039,266.91	19,550,265.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,221,058.20	3,875,400.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,787,886.14	5,382,954.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	39,406,185.26	32,022,391.29
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	15,619,102.48	23,522,365.95
减：现金的期初余额	8,455,534.49	14,843,559.23
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	7,163,567.99	8,678,806.72

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一、现金	15,619,102.48	8,455,534.49
其中：库存现金	2,776.80	7,250.50
可随时用于支付的银行存款	15,616,325.68	8,448,283.99
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	15,619,102.48	8,455,534.49

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	504,666.89	贷款保证金
存货	16,597,394.49	质押贷款受限

固定资产	1,165,637.25	抵押贷款受限
无形资产	3,953,909.31	抵押贷款受限
合计	22,221,607.94	

44. 外币货币性项目

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
应付账款	1,883.83	7.2258	13,612.18
其中：美元	1,883.83	7.2258	13,612.18

45. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2023年1-6月	2022年1-6月	
马铃薯产业综合服务平台建设	812,500.00	递延收益	50,000.00	100,000.00	其他收益
农牧产业化项目资金	183,333.33	递延收益		200,000.00	其他收益
呼和浩特市2018年应用技术与开发专项资金	150,000.00	递延收益	-	-	
2017年绿色农畜产品发展资金	500,000.00	递延收益	-	-	
2021年自治区农牧业产业化项目资金	5,500,000.00	递延收益	275,000.00		其他收益
合计	7,145,833.33		325,000.00	300,000.00	

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2023年1-6月	2022年1-6月	
贷款贴息	1,140,400.00	-	1,140,400.00	-	财务费用
区财政厅多层次资本市场融资奖补资金	150,000.00	-	150,000.00	-	其他收益
合计	1,290,400.00	-	1,290,400.00	-	

本期无与收益相关的政府补助。

(3) 本期无政府补助退回情况。

六、合并范围变更

1. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

2. 处置子公司

本期公司无处置子公司的情况。

七、在其他主体中的权益

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	
华欧农业	内蒙古	内蒙古	农业	100.00	-	新设

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	持股比例
周庆锋	股东、实际控制人	62.19%

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
内蒙古博华食品有限公司	高级管理人员、董事控制的公司
内蒙古奈伦农业科技股份有限公司	公司前实际控制人
内蒙古蔚蓝华欧生物科技有限公司	持股 20.00%
周庆锋	董事长
景三娃	原副董事长（于 2023 年 3 月 28 日因病去世）
燕志军	原董事、高级管理人员（2023 年 5 月 11 日辞职）、公司持股 5%以上股东
杨俊萍	财务负责人、董事会秘书、董事
高瑞	董事、高级管理人员、持股 5%以上股东
吉晓君	董事、高级管理人员、持股 5%以上股东
王培生	股东、副总经理吉晓君的妻子
闫锦花	股东、原董事景三娃的妻子
杨艳艳	董事；股东燕志军的妻子
于翠萍	股东、总经理高瑞的妻子
范仁义	持股 9.33%的股东
贺二板	股东范仁义妻子

吕春林	监事会主席
孟逸飞	监事
云春芳	监事

3. 关联交易情况

4. 关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周庆锋	2,000,000.00	2022/03/30	2024/03/29	否
高瑞	2,000,000.00	2022/03/30	2024/03/29	否
吉晓君	2,000,000.00	2022/03/30	2024/03/29	否
燕志军	2,000,000.00	2022/03/30	2024/03/29	否
高瑞	7,000,000.00	2022/01/18	2025/01/18	是
于翠萍	7,000,000.00	2022/01/18	2025/01/18	是
吉晓君	7,000,000.00	2022/01/18	2025/01/18	是
王培生	7,000,000.00	2022/01/18	2025/01/18	是
燕志军	7,000,000.00	2022/01/18	2025/01/18	是
杨艳艳	7,000,000.00	2022/01/18	2025/01/18	是
周庆锋	2,500,000.00	2021/03/29	2024/03/29	否
高瑞	2,500,000.00	2021/03/29	2024/03/29	否
燕志军	2,500,000.00	2021/03/29	2024/03/29	否
周庆锋	20,000,000.00	2022/04/14	2025/04/13	否
景三娃	20,000,000.00	2022/04/14	2025/04/13	否
闫锦花	20,000,000.00	2022/04/14	2025/04/13	否
范仁义	20,000,000.00	2022/04/14	2025/04/13	否
贺二板	20,000,000.00	2022/04/14	2025/04/13	否
高瑞	20,000,000.00	2022/04/14	2025/04/13	否
于翠萍	20,000,000.00	2022/04/14	2025/04/13	否
燕志军	20,000,000.00	2022/04/14	2025/04/13	否
杨艳艳	20,000,000.00	2022/04/14	2025/04/13	否
吉晓君	20,000,000.00	2022/04/14	2025/04/13	否
王培生	20,000,000.00	2022/04/14	2025/04/13	否
周庆锋	10,000,000.00	2022/09/21	2023/09/20	否
景三娃	10,000,000.00	2022/09/21	2023/09/20	否
范仁义	10,000,000.00	2022/09/21	2023/09/20	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高瑞	10,000,000.00	2022/09/21	2023/09/20	否
于翠萍	10,000,000.00	2022/09/21	2023/09/20	否
燕志军	10,000,000.00	2022/09/21	2023/09/20	否
杨艳艳	10,000,000.00	2022/09/21	2023/09/20	否
吉晓君	10,000,000.00	2022/09/21	2023/09/20	否
王培生	10,000,000.00	2022/09/21	2023/09/20	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬(万元)	67.89	79.84

5. 关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年6月30日，公司对外承诺出资情况如下：

被投资单位	认缴出资金额	实缴出资金额
华欧农业	10,000,000.00	550,000.00

截至2023年6月30日止，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2023年8月16日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2023年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表的重要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	14,218,108.92	16,917,237.41
1至2年	2,880,817.07	670,263.42
2至3年	300,217.42	-
3至4年	41,000.00	41,000.00
小计	17,440,143.41	17,628,500.83
减：坏账准备	1,109,552.39	933,388.21
合计	16,330,591.02	16,695,112.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,440,143.41	100.00	1,109,552.39	6.36	16,330,591.02
合计	17,440,143.41	100.00	1,109,552.39	6.36	16,330,591.02

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,628,500.83	100.00	933,388.21	5.29	16,695,112.62
合计	17,628,500.83	100.00	933,388.21	5.29	16,695,112.62

按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,218,108.92	710,905.45	5.00
1至2年	2,880,817.07	288,081.71	10.00
2至3年	300,217.42	90,065.23	30.00
3至4年	41,000.00	20,500.00	50.00
合计	17,440,143.41	1,109,552.39	6.36

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,917,237.41	845,861.87	5.00
1至2年	670,263.42	67,026.34	10.00
2至3年	-	-	30.00
3至4年	41,000.00	20,500.00	50.00
合计	17,628,500.83	933,388.21	5.29

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额		2023年6月30日
		计提	转回或核销	
按信用风险特征组合	933,997.06	175,555.33	-	1,109,552.39
合计	933,997.06	175,555.33	-	1,109,552.39

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(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	2023年6月30日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛帝安食品配料有限公司	5,605,600.00	32.14	296,205.00
青岛新帝安生物科技有限公司	2,909,300.00	16.68	228,595.00
广西丹宝利酵母有限公司	1,450,400.00	8.32	72,520.00
福州市闽侯县鼎泰丰贸易有限公司	1,058,466.00	6.07	66,586.60
北京幸福之旅商贸有限公司	949,076.07	5.44	65,657.61
合计	11,972,842.07	68.65	729,564.21

2. 其他应收款

(1) 分类列示

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	432,483.74	357,956.99
合计	432,483.74	357,956.99

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	359,600.41	75,211.78
1至2年	35,395.78	72,424.63
2至3年	42,358.40	280,181.31
3至4年	57,514.64	50,261.83
4至5年	2,994.73	329.00
5年以上	489,733.50	489,404.50
小计	987,597.46	967,813.05
减：坏账准备	555,113.72	609,856.06
合计	432,483.74	357,956.99

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款项	470,000.00	470,000.00
应收非金融机构利息	39,267.10	339,267.10
备用金	420,557.83	100,773.42
代垫款项	1,772.53	1,772.53
押金/保证金	56,000.00	56,000.00
小计	987,597.46	967,813.05
减：坏账准备	555,113.72	609,856.06
合计	432,483.74	357,956.99

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	497,863.96	65,380.22	432,483.74
第二阶段	-	-	-
第三阶段	489,733.50	489,733.50	-
合计	987,597.46	555,113.72	432,483.74

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	497,863.96	13.13	65,380.22	432,483.74
合计	497,863.96	13.13	65,380.22	432,483.74

按信用风险组合计提坏账准备

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	359,600.41	17,980.02	5.00
1至2年	35,395.78	3,539.58	10.00
2至3年	42,358.40	12,707.52	30.00
3至4年	57,514.64	28,757.32	50.00
4至5年	2,994.73	2,395.78	80.00
合计	497,863.96	65,380.22	13.13

截至2023年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	489,733.50	100.00	489,733.50	-
合计	489,733.50	100.00	489,733.50	-

按信用风险组合计提坏账准备

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	489,733.50	489,733.50	100.00
合计	489,733.50	489,733.50	100.00

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	478,408.55	120,451.56	357,956.99
第二阶段	-	-	-
第三阶段	489,404.50	489,404.50	-
合计	967,813.05	609,856.06	357,956.99

截至2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	478,408.55	25.18	120,451.56	357,956.99
合计	478,408.55	25.18	120,451.56	357,956.99

按信用风险组合计提坏账准备

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	75,211.78	3,760.60	5.00
1至2年	72,424.63	7,242.46	10.00
2至3年	280,181.31	84,054.39	30.00
3至4年	50,261.83	25,130.91	50.00
4至5年	329.00	263.20	80.00
合计	478,408.55	120,451.56	25.18

截至2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	489,404.50	100.00	489,404.50	-
合计	489,404.50	100.00	489,404.50	-

按信用风险组合计提坏账准备

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	489,404.50	489,404.50	100.00
合计	489,404.50	489,404.50	100.00

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤坏账准备的变动情况

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12月31日余额	120,451.56	-	489,404.50	609,856.06
--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	-55,071.34		329.00	-54,742.34
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	65,380.22		489,733.50	555,113.72

⑥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	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
和林格尔县天富饲料有限责任公司	往来款	470,000.00	5年以上	47.59	470,000.00
王亮生	备用金	203,879.00	1年以内	20.64	10,193.95
司景云	备用金	130,710.40	2年以内	13.24	8,075.64
贺胜利	备用金	22,000.00	1年以内	2.23	7,750.00
潘启超	备用金	20,000.00	1年以内	2.03	1,000.00
合计		846,589.40		85.72	497,019.59

3. 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	550,000.00	-	550,000.00	550,000.00	-	550,000.00
对联营、合营企业投资	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
合计	2,550,000.00	-	2,550,000.00	550,000.00	-	550,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华欧农业	550,000.00	-	-	550,000.00	-	-
合计	550,000.00	-	-	550,000.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古蔚蓝华欧生物科技有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合计	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,593,311.52	33,874,889.81	32,173,858.74	25,454,765.70
其他业务		62,113.00	-	51,473.28
合计	41,593,311.52	33,937,002.81	32,173,858.74	25,506,238.98

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
淀粉优级品	41,030,950.45	33,277,907.03	32,171,569.36	25,454,191.17
淀粉一级品	551,991.15	594,023.36	-	-
粉条	10,369.92	2,959.42	2,289.38	574.53
合计	41,593,311.52	33,874,889.81	32,173,858.74	25,454,765.70

5. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
银行理财收益	-	6,758.82
合计	-	6,758.82

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助	1,615,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
减：所得税影响额	-
合计	1,615,400.00

2. 净资产收益率及每股收益

①2023年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.94%	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.85%	-0.02

②2022年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.42%	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11%	0.02

公司名称：内蒙古华欧淀粉工业股份有限公司

法定代表人：周庆锋

主管会计工作负责人：杨俊萍

会计机构负责人：蒋振宇

日期：2023年8月16日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 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	1,615,400.00
非经常性损益合计	1,615,400.00
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,615,400.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用