



光合生物

NEEQ:873591

南通光合生物技术股份有限公司



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、公司负责人高健、主管会计工作负责人孙建兰及会计机构负责人（会计主管人员）孙建兰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

本公司目前处于发展阶段，基于行业特点，防止竞争对手获得相关财务信息，保护公司利益，防范商业风险，保护公司相关方利益和客户商业秘密，公司对报告期内年报涉及的客户名称、供应商名称不予以披露全称，仅以客户一、客户二、客户三、客户四、客户五、供应商一、供应商二、供应商三、供应商四、供应商五等替代披露。

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	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	55
附件 II	融资情况	55

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。
	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	公司董事会秘书处

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、光合生物	指	南通光合生物技术股份有限公司
股东大会	指	南通光合生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	南通光合生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	南通光合生物技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开进行转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	根据《中国证监会发布非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》规定制定，并经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南通光合生物技术股份有限公司		
英文名称及缩写	NANTONG SUNGREEN BIOTECH CO., LTD.		
	SUN GREEN		
法定代表人	高健	成立时间	2003 年 8 月 18 日
控股股东	控股股东为（高义）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高义），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495）		
主要产品与服务项目	大豆分离蛋白		
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	光合生物	证券代码	873591
挂牌时间	2021 年 7 月 13 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）	10,180,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	季银	联系地址	江苏省南通市通州区平潮镇工业园区
电话	0513-68912518	电子邮箱	cherry@sungreengroup.com
传真	0513-68912595		
公司办公地址	江苏省南通市通州区平潮镇工业园区	邮政编码	215314
公司网址	www.sungreenchina.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320612752048082Q		
注册地址	江苏省南通市通州区平潮镇工业园区		
注册资本（元）	10,180,000	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

公司主要从事大豆分离蛋白的研发、生产与销售。公司深耕这一食品添加剂细分领域的时间良久，依靠成熟的生产工艺、严格的质量管理和良好的客户服务，在市场上已经树立了良好的口碑，拥有一批具有稳定合作关系的客户。

公司把产品质量管理放在首位，车间及生产线建设严格遵循欧洲卫生标准及 HACCP 控制标准和定期工艺危险评估，保证产品的安全无污染。公司采用自动化生产装置（喂料到包装），既保证产品质量的稳定性和一致性，技术参数又易于调节，以满足客户不同的需求。公司对于原材料和产成品均建立了严格的采样、检测程序，对不同批次产品进行编号，质量可追溯，以保证产品质量安全。

报告期内，公司经营状况较为稳定，2023 年 1-6 月实现销售收入 3571.88 万元。

报告期内公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	我司依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)于 2022 年 10 月被江苏省科学技术厅认定为高新技术企业，证书编号：GR202232003416，有效期三年。

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	35,718,811.92	35,692,689.00	0.07%
毛利率%	15.19%	15.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,400,498.08	1,101,041.04	27.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	834,242.72	868,536.05	-3.95%
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）	5.22%	4.05%	-
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）	3.11%	3.19%	-

基本每股收益	0.14	0.11	27.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,505,915.80	36,856,524.55	-6.38%
负债总计	8,868,050.26	10,379,557.09	-14.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,637,865.54	26,476,967.46	-3.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.60	-3.08%
资产负债率%（母公司）	25.70%	28.16%	-
资产负债率%（合并）	25.70%	28.16%	-
流动比率	3.35	3.03	-
利息保障倍数	0	0	-
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	2,240,063.60	-1,154,008.04	294.11%
应收账款周转率	6.32	3.81	-
存货周转率	2.42	3.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.38%	-13.75%	-
营业收入增长率%	0.07%	-20.29%	-
净利润增长率%	27.20%	61.33%	-

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	2,221,503.66	6.44%	9,029,276.29	24.50%	-75.40%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,731,641.89	19.51%	4,014,279.74	10.89%	67.69%
交易性金融资产	6,500,000.00	18.84%	-	-	100%
存货	10,346,891.27	29.99%	14,703,418.93	39.89%	-29.63%
固定资产	6,782,233.93	19.66%	7,106,656.81	19.28%	-4.57%
无形资产	1,759,697.46	5.10%	1,795,028.28	4.87%	-1.97%
应付账款	3,904,146.32	11.31%	4,215,521.34	11.44%	-7.39%
合同负债	696,902.65	2.02%	1,858.41	0.01%	37,399.94%
应付职工薪酬	1,652,250.97	4.79%	2,912,347.21	7.90%	-43.27%
应交税费	407,751.48	1.18%	786,609.26	2.13%	-48.16%
其他应付款	970,526.49	2.81%	1,317,104.28	3.57%	-26.31%
长期应付款	1,145,875.00	3.32%	1,145,875.00	3.11%	-

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较期初减少 75.40%，主要系本期公司利用闲置资金购买了银行理财产品所致；
- 2、应收账款期末余额较期初增加 67.69%，主要系报告期内执行的合同增加，已确定收入部分有账期所致；
- 3、交易性金融资产较期初增加 100%，主要系本期购买了理财产品所致；
- 4、合同负债期末余额较期初增加了 695044.24 元，主要系报告期内销售商品提供劳务收到的预收款增加所致；
- 5、应付职工薪酬期末余额较期初减少 43.27%，主要系上年期末有计提年终奖在本期支付所致；
- 6、应交税费期末余额较期初减少 48.16%，主要系本期无缓交税费政策，上期 50%缓交税费已于本期全部结清所致。

（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	35,718,811.92	-	35,692,689.00	-	0.07%
营业成本	30,294,092.39	84.81%	30,329,265.26	84.97%	-0.12%
毛利率	15.19%	-	15.03%	-	-
税金及附加	159,147.82	0.45%	166,189.97	0.47%	-4.24%
销售费用	999,043.71	2.80%	1,224,823.83	3.43%	-18.43%
管理费用	1,511,882.65	4.23%	1,331,111.07	3.73%	13.58%
研发费用	1,786,413.36	5.00%	2,065,670.10	5.79%	-13.52%
财务费用	-2,097.74	-0.01%	-56,049.34	-0.16%	96.26%
其他收益	593,712.97	1.66%	42,321.29	0.12%	1,302.87%
投资收益	2,893.15	0.01%	196,145.37	0.55%	-98.52%
信用减值损失	-143,019.06	-0.40%	290,366.68	0.81%	-149.25%
经营活动产生的现金流量净额	2,240,063.60	-	-1,154,008.04	-	294.11%
投资活动产生的现金流量净额	-6,811,706.85	-	8,626,345.37	-	-178.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,239,600.00	-	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上年同期增加 96.26%，主要是受汇率波动的影响，本期确认的汇兑净损失较上期增加；
- 2、其他收益较上年同期增加 1,302.87%，主要系本期公司收到政府高新技术奖励及产学研合作补助所致；
- 3、投资收益较上年同期减少 98.52%，主要系本期购买的理财产品周期较长，未到收益期所致；
- 4、信用减值损失较上年同期增加 149.25%，主要系本期计提的坏账准备增加所致；
- 5、报告期内经营活动产生的现金流量净额同比增加 294.11%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少较多所致；
- 6、报告期内投资活动产生现金流量净额同比减少 178.96%，主要系本期公司购买银行理财产品产生的现金净流出增加；

7、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-223.96 万元，主要是本期进行了权益分派。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（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
1、原材料价格变动风险	公司产品的主要原材料为大豆加工企业生产过程中的副产品大豆豆粕。由于公司与客户的合同价格是定期议定的，在双方议定的时间内，价格一般是不变的，因此产品价格变动与大豆价格的价格波动之间往往存在一定的滞后性。公司的经营过程中存在原材料价格波动的风险。
2、客户集中的风险	报告期内公司客户相对集中，2023 年 1-6 月份，公司前五大客户的销售收入占当期营业收入比重为 95.47%，针对上述风险，公司将围绕与现有重点客户合作关系的前提下，加大市场开拓力度，优化客户结构，从而降低客户集中度较高的经营风险。
3、食品安全政策变动的风险	食品安全政策变动的风险是本公司面临的主要风险，食品添加剂的使用需要严格遵守国家相关规定的使用领域和使用量，一旦国家对大豆分离蛋白这一食品添加剂的使用政策发生重大调整，将会给该产品的应用前景带来重要影响，从而直接影响到该产品的销售状况。
4、使用无证房产的风险	截止本半年报出具之日，公司部分房屋建筑（办公楼、门卫室、食堂等辅助设施）尚未取得房产权属证书。虽然公司对上述房产一直使用正常且状态持续，未对周围的环境及交通、政府规划产生任何不利影响，且通州区平潮镇政府已出具说明，确认不强制拆除上述房产。但未来可能存在当地房产管理部门强制要求拆除公司的无证房从而影响公司正常运营的风险。
5、公司治理的风险	股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，将对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营

	中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
6、补缴住房公积金的风险	报告期内，公司可能存在因住房公积金缴纳不规范而受到有关部门的追缴或处罚及因此引起纠纷的风险。为员工缴纳住房公积金是公司的法定义务，一旦相关部门对公司未履行的法定义务进行追溯，将对公司经营带来一定的不利影响。
7、税收优惠变化的风险	报告期内，公司符合小微企业认定标准。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。 2022 年 10 月 22 日公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202232003416，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司在高新技术企业有效期内享受企业所得税减按 15% 税率缴纳的优惠政策。如果未来公司不再符合小型微利企业的认定标准、不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。
8、生产设备更新现金流风险	公司生产设备使用年限较久，虽然目前公司生产设备运转情况均良好，但由于机器设备价值较高，未来可能涉及更新机器设备，并对公司现金流会形成一定压力。
9、公司房产未来存在未通过（补）消防验收或未能满足消防整改要求从而影响公司正常经营的风险	公司房产建造时间较早，建造时没有办理消防验收手续，虽然公司截止目前未受到相关部门的处罚，也没有发生消防安全事故，但是公司未来存在未通过（补）办理消防备案手续被要求消防整改从而影响公司正常运营的可能性。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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	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	☐ 是 ☒ 否	
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	

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30, 000. 00	30, 000. 00
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向关联方姚健租赁位于江苏省南通市崇川区工农路 533 号阳光尚座 703 室作为办公室，租赁费 60,000.00 元，租赁期限为 2023/1/1-2023/12/31，报告期内实际发生租金金额为 30,000.00 元。该关联交易于 2023 年 4 月 26 日经第一届董事会第九次会议审议通过，公告编号：2023-007。该关联关易不会对公司造成任何不利影响。

除前述情况外，报告期内无重大关联交易发生。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-006	其他（银行理财）	60,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为提升公司资金使用效率，增加投资收益，在保障公司日常生产经营资金需求的前提下，公司使用闲置自有资金购买安全性高、流动性好的银行理财产品。

公司购买理财产品的资金仅限于闲置资金，是在确保公司日常经营所需流动资金的前提下实施的，不影响公司业务正常开展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率。对于公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面不会造成不利影响。

为提升公司资金使用效率，增加投资收益，在保障公司日常生产经营资金需求的前提下，公司使用闲置自有资金购买安全性高、流动性好的银行理财产品。

公司购买理财产品的资金仅限于闲置资金，是在确保公司日常经营所需流动资金的前提下实施的，不影响公司业务正常开展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率。对于公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面不会造成不利影响。

（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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020 年 11 月 1 日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2020 年 11 月 1 日	-	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2020 年 11 月 1 日	-	正在履行中
-	实际控制人或	其他承诺（关	2020 年 11 月 1	-	正在履行中

	控股股东	于规范关联交易的承诺)	日		
-	董监高	其他承诺(关于规范关联交易的承诺)	2020年11月1日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺(不存在竞业限制的承诺)	2020年11月1日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺(不存在竞业限制的承诺)	2020年11月1日	-	正在履行中
-	其他股东	其他承诺(不存在竞业限制的承诺)	2020年11月1日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020年11月1日	-	正在履行中
-	董监高	资金占用承诺	2020年11月1日	-	正在履行中
-	其他股东	资金占用承诺	2020年11月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无超期未履行完毕的承诺事项。

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	0	0%	0	0	0%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,180,000	100%	0	10,180,000	100%
	其中: 控股股东、实际控制人	9,162,000	90%	0	9,162,000	90%
	董事、监事、高管	1,018,000	10%	0	1,018,000	10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,180,000	-	0	10,180,000	-

普通股股东人数	3
---------	---

股本结构变动情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高义	9,162,000	0	9,162,000	90%	9,162,000	0	0	0
2	高健	509,000	0	509,000	5%	509,000	0	0	0
3	汤辉	509,000	0	509,000	5%	509,000	0	0	0
合计		10,180,000	-	10,180,000	100%	10,180,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明: 公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
高义	董事长	男	1957 年 6 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
高健	董事、总经理	男	1967 年 11 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
汤辉	董事、副总经理	男	1976 年 9 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
尤章驰	董事	男	1982 年 7 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
袁锦辉	董事	男	1975 年 5 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
王文灿	监事会主席	男	1979 年 10 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
王国华	监事	男	1979 年 10 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
姚健	职工代表监事	男	1969 年 9 月	2020 年 9 月 24 日	2023 年 9 月 26 日
孙建兰	财务负责人	女	1974 年 5 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
季银	董事会秘书	女	1976 年 3 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：不存在关联关系。

（二）变动情况

☐适用 ☒不适用

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

（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
行政人员	4	4
财务人员	2	2
销售人员	8	8
技术人员	15	11
生产人员	19	22
员工总计	48	47

(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) 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	六、1	2,221,503.66	9,029,276.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	6,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	6,731,641.89	4,014,279.74
应收款项融资	六、4	30,000.00	
预付款项	六、5		95,738.03
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、6	20,416.11	13,195.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	10,346,891.27	14,703,418.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	11,816.63	88,367.58
流动资产合计		25,862,269.56	27,944,275.57
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、9	6,782,233.93	7,106,656.81
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、10	1,759,697.46	1,795,028.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	17,714.85	10,563.89
其他非流动资产	六、12	84,000.00	
非流动资产合计		8,643,646.24	8,912,248.98
资产总计		34,505,915.80	36,856,524.55
流动负债：			
短期借款			
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、13	3,904,146.32	4,215,521.34
预收款项			
合同负债	六、14	696,902.65	1,858.41
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、15	1,652,250.97	2,912,347.21
应交税费	六、16	407,751.48	786,609.26
其他应付款	六、17	970,526.49	1,317,104.28
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	六、18	90,597.35	241.59
流动负债合计		7,722,175.26	9,233,682.09
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	六、19	1,145,875.00	1,145,875.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,145,875.00	1,145,875.00
负债合计		8,868,050.26	10,379,557.09
所有者权益：			
股本	六、20	10,180,000.00	10,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	12,966,349.30	12,966,349.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	457,257.82	457,257.82
一般风险准备			
未分配利润	六、23	2,034,258.42	2,873,360.34
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		25,637,865.54	26,476,967.46
负债和所有者权益总计		34,505,915.80	36,856,524.55

法定代表人：高健主管会计工作负责人：孙建兰会计机构负责人：孙建兰

（二） 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		35,718,811.92	35,692,689.00
其中：营业收入	六、24	35,718,811.92	35,692,689.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,748,482.19	35,061,010.89
其中：营业成本	六、24	30,294,092.39	30,329,265.26
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、25	159,147.82	166,189.97
销售费用	六、26	999,043.71	1,224,823.83
管理费用	六、27	1,511,882.65	1,331,111.07
研发费用	六、28	1,786,413.36	2,065,670.10
财务费用	六、29	-2,097.74	-56,049.34
其中：利息费用			
利息收入		4,079.40	2,916.05
加：其他收益	六、30	593,712.97	42,321.29
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	2,893.15	196,145.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-143,019.06	290,366.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,423,916.79	1,160,511.45
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,423,916.79	1,160,511.45
减：所得税费用	六、33	23,418.71	59,470.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,400,498.08	1,101,041.04
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）			
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）			
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		1,400,498.08	1,101,041.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.14	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.11

法定代表人：高健主管会计工作负责人：孙建兰会计机构负责人：孙建兰

（三） 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		37,439,772.27	45,168,955.82
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、34	597,762.67	45,237.34
经营活动现金流入小计		38,037,534.94	45,214,193.16
购买商品、接受劳务支付的现金		27,160,872.63	40,151,886.19

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		5,043,671.29	4,641,346.72
支付的各项税费		2,727,992.24	642,291.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	864,935.18	932,676.41
经营活动现金流出小计		35,797,471.34	46,368,201.20
经营活动产生的现金流量净额		2,240,063.60	-1,154,008.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,893.15	196,145.37
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		4,002,893.15	27,196,145.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,600.00	69,800.00
投资支付的现金		10,500,000.00	18,500,000.00
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		10,814,600.00	18,569,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,811,706.85	8,626,345.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,239,600.00	
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		2,239,600.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,239,600.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,470.62	45,751.61
五、现金及现金等价物净增加额		-6,807,772.63	7,518,088.94

加：期初现金及现金等价物余额		9,029,276.29	3,571,729.43
六、期末现金及现金等价物余额		2,221,503.66	11,089,818.37

法定代表人：高健主管会计工作负责人：孙建兰会计机构负责人：孙建兰

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：

详见附注六、23 未分配利润

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

南通光合生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由南通光合生物技术有限公司（以下简称“光合公司”）于 2020 年 9 月 29 日整体变更设立。南通光合生物技术有限公司经通州市对外经济贸易合作局以通外经[2003]334 号文件批准设立，取得江苏省人民政府颁发的外经贸苏府资字[2003]47770 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，由通州市九川食品有限公司和香港日昇科技发展有限公司共同出资组建，于 2003 年 8 月 18 日取得江苏省南通工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

光合公司设立时的注册资本为人民币 500 万元，其中通州市九川食品有限公司出资 300 万元，占注册资本的比例为 60%，香港日昇科技发展有限公司出资 200 万元，占出自资本的比例为 40%。2003 年 9 月 11 日，南通中天会计师事务所有限公司出具“通中天会外验[2003]47”号《验资报告》，对光合公司首期出资予以验证，具体情况如下：通州市九川食品有限公司于 2003 年 9 月 9 日以货币形式出资人民币 100 万元，香港日昇科技发展有限公司于 2003 年 8 月 28 日以货币资金形式出资 190 万港元，按股东双方约定汇率折合人民币 2,010,418.16 元，其中 200 万元作为注册资本投入，余 10,418.16 元计入资本公积。

2003 年 9 月 17 日，南通中天会计师事务所有限公司出具“通中天会外验[2003]51”号《验资报告》，对光合公司第 2 期出资予以验证，具体情况如下：通州市九川食品有限公司于 2003 年 9 月 17 日以货币形式出资人民币 200 万元。本次出资完成后，光合公司股权结构如下表所示：

股东	出资金额	占实收资本比例
通州市九川食品有限公司	3,000,000.00	60.00%
香港日昇科技发展有限公司	2,000,000.00	40.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

根据 2006 年 3 月 15 日光合公司董事会决议和通州市对外贸易经济合作局通外经[2006]0120 号《关于同意南通光合生物技术有限公司增资及修改公司章程的批复》，光合公司增加注册资本人民币 518 万元，增加部分由香港日昇科技发展有限公司出资。2006 年 8 月 21 日，南通中天会计师事务所有限公司出具“通中天会外验[2003]97”号《验资报告》，对光合公司新增注册资本首期出资予以验证，具体情况如下：香港日昇科技发展有限公司于 5 月 17 日以货币资金形式出资 1,922,850.00 港元，6 月 8 日以货币资金形式出资 1,500,000.00 港元，两次出资按出资当日港币与人民币汇率折算为人民币出资 3,539,442.00 元。2006 年 12 月 29 日，南通中天会计师事务所有限公司出具“通中天会外验[2006]182”号《验资报告》，对光合公司新增注册资本第 2 期出资予以验证，具体情况如下：香港日昇科技发展有限公司于 2006 年 12 月 15 日以货币资金形式出资 212,780.70 美元，按出资当日美元与人民币汇率折算为人民币 1,663,626.00 元，其中 1,640,558.00 元作为新增注册资本投入，余 23,068.00 元计入往来款。本次出资完成后，光合公司股权结构如下表所示：

股东	出资金额	占实收资本比例
通州市九川食品有限公司	3,000,000.00	29.47%
香港日昇科技发展有限公司	7,180,000.00	70.53%
合计	10,180,000.00	100.00%

2008 年 11 月 20 日，光合公司召开董事会修改公司章程，由于股东香港日昇科技发展有限公司更名为香港日昇投资控股有限公司，光合公司章程中的外方出资者名称由香港日昇科技发展有限公司变更为香港日昇投资控股有限公司。2008 年 11 月 26 日，通州市对外经济贸易合作局批准本次变更。

2009 年 5 月 18 日，光合公司召开董事会，决定香港日昇投资控股有限公司将持有的公司全部股权以人民币 718 万元转让给亚奥投资控股（香港）有限公司。2009 年 6 月 8 日，通州市对外经济贸易合作局批准本次股权转让。

2010 年 4 月 12 日，光合公司召开董事会，同意通州市九川食品有限公司将持有的公司全部股权以人民币 300 万元的价格转让给亚奥投资控股（香港）有限公司。本次转让后，光合公司类型变更为外商独资企业。2010 年 5 月 5 日，通州市对外经济贸易合作局批准本次股权转让。

2020 年 6 月 19 日，光合公司股东亚奥投资控股（香港）有限公司决定将其持有的公司全部股权以人民币 1,018 万元的价格转让给高义。本次转让后，光合公司类型变更为自然人独资企业。

2020 年 7 月 10 日，光合公司股东高义决定将其持有的光合公司 5%的股权以人民币 125 万的价格转

让给高健，将其持有的 5%的光合公司股权以人民币 125 万转让给汤辉。

2020 年 9 月 15 日，光合公司召开股东会，决定光合公司整体变更为股份有限公司，光合公司登记在册的全体股东共同作为发起人。光合公司名称变更为南通光合生物技术股份有限公司。

根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜审字[2020]第 01906 号《审计报告》，截至 2020 年 7 月 31 日，光合公司所有者权益（即净资产）为人民币 23,146,349.30 元。光合公司按 2.2737:1 比例折成股份公司股本 1,018 万股，每股面值为人民币 1.00 元，净资产高于股本部分人民币 12,966,349.30 元计入资本公积。光合公司全体股东作为股份有限公司的发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份。

2020 年 9 月 27 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了股份公司章程，选举了公司第一届董事会及监事会成员。2020 年 9 月 29 日，南通市行政审批局核准公司登记，核发的企业法人营业执照注册号为 91320612752048082Q，住所为江苏省南通市通州区平潮镇工业园区，法定代表人为高健，注册资本人民币 1,018 万元，营业期限至不约定期限。

经营范围：许可项目：食品生产；食品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司于 2021 年 4 月 16 日收到全国股转公司下发的关于同意南通光合生物技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本公司财务报表均已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减值准备。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

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

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，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。

6、外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

7、金融工具

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）金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

①金融资产的初始计量

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。

②金融资产的后续计量

a、以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

b、分类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

采用实际利率法计算的利息收入、相关的减值损失或利得计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

c、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

将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后，除了收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

d、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（3）金融负债的分类和计量

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。

①金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

②金融负债的后续计量

a、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。

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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

b、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）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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、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。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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；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

a、应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

b、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和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

按组合计量预期信用损失的应收款项：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

c、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。

按组合计量预期信用损失的其他应收款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	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
其他应收款——保证金、备用金、代扣代缴款项组合等	款项性质	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

d、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。

9、存货

（1）存货分类：存货包括原材料、库存商品、发出商品等。

（2）计价方法：存货采用实际成本计价；原材料及库存商品领用或发出时采用加权平均法结转成本，周转材料采用一次摊销法进行摊销。

（3）期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：

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) 存货盘存制度：采用永续盘存制度。

10、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。

(2) 固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量；股东投入的固定资产按评估确认价值入账。

(3) 公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，分类折旧年限如下：

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5—10	4.50—4.75
机器设备	10	10	9.00
运输设备	4—5	10	18.00—22.50
电子设备	3—5	10	18.00—30.00

(4) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

12、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

13、合同资产和合同负债

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和合同负债。

合同资产，是指公司已向客户转让商品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。企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

14、借款费用

（1）借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

（2）资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

（4）借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

15、无形资产

（1）核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

（2）计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

公司目前无形资产摊销期限如下表所示：

项目	摊销年限
----	------

项目	摊销年限
土地使用权	50 年
非专利技术	10 年

（3）无形资产使用寿命的复核：企业于每年年度终了，对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不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

（4）企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

（5）土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量；股东投入的土地使用权按评估确认价值入账。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

16、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬

（1）短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

18、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：a、期权的行权价格；b、期权的有效期；c、标的股份的现行价格；d、股价预计波动率；e、股份的预计股利；f、期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

19、收入

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，对千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。

具体原则：①内销：公司将货物发出，当大豆蛋白粉经客户验收确认后，客户取得产品的控制权，本公司确认销售收入；②外销：公司将货物发出并且已报关，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认收入。

20、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②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）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

（3）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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

（5）递延所得税负债

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

22、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1）本公司作为承租人记录租赁业务

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

1）租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;

3) 承租人发生的初始直接费用;

4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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。

在计算租赁付款额的现值时, 承租人应当采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

承租人应当参照“三、(十三) 固定资产”有关折旧规定, 对使用权资产计提折旧。

短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过12个月的租赁。

低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁, 承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。

作出该选择的, 承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的, 承租人应当采用该方法。

(2) 本公司作为出租人记录租赁业务

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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。其所有权最终可能转移, 也可能不转移。

经营租赁, 是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化, 在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日, 将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	2023 年 1—6 月税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税税额计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	2%
企业所得税(注)	按应纳税所得额计征	20%

注：本公司 2023 年 1—6 月符合小微企业认定标准，根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
现金	11,825.78	20,647.41
银行存款	2,209,677.88	9,008,628.88
合计	2,221,503.66	9,029,276.29

注：截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在使用受到限制的货币资金。

2、交易性金融资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,500,000.00	-
合计	6,500,000.00	-

3、应收账款

（1）应收账款按种类列示

项目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	7,085,938.83	100.00	354,296.94	6,731,641.89
其中：账龄组合	7,085,938.83	100.00	354,296.94	6,731,641.89
合计	7,085,938.83	100.00	354,296.94	6,731,641.89

续上表

项目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

项目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,225,557.62	100.00	211,277.88	4,014,279.74
其中：账龄组合	4,225,557.62	100.00	211,277.88	4,014,279.74
合计	4,225,557.62	100.00	211,277.88	4,014,279.74

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023.6.30		
	余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	7,085,938.83	5.00	354,296.94
合计	7,085,938.83		354,296.94

（2）坏账准备变动情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	211,277.88	143,019.06	-	-	-	354,296.94
合计	211,277.88	143,019.06	-	-	-	354,296.94

（3）应收账款期末余额前五名情况

单位名称	2023.6.30				
	与本公司关系	账面余额	账龄	坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
客户一	非关联方	3,123,399.55	1 年以内	156,169.98	44.08
客户二	非关联方	1,195,601.00	1 年以内	59,780.05	16.87
客户三	非关联方	977,560.00	1 年以内	48,878.00	13.80
客户四	非关联方	815,840.00	1 年以内	40,792.00	11.51
客户五	非关联方	652,585.28	1 年以内	32,629.26	9.21
合计		6,764,985.83		338,249.29	95.47

4、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

总类	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	30,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	30,000.00	-

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日未到期应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	622,096.99	-

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-
合计	622,096.99	-

5、预付款项

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	-	-	95,738.03	100.00
合计	-	-	95,738.03	100.00

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

项目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,416.11	100.00	-	20,416.11
其中：账龄组合	-	-	-	-
保证金、备用金、代扣代缴款项组合	20,416.11	100.00	-	20,416.11
合计	20,416.11	100.00	-	20,416.11

续上表

项目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,195.00	100.00	-	13,195.00
其中：账龄组合	-	-	-	-
保证金、备用金、代扣代缴款项组合	13,195.00	100.00	-	13,195.00
合计	13,195.00	100.00	-	13,195.00

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
代缴社保及公积金	20,416.11	13,195.00
合计	20,416.11	13,195.00

（3）其他应收款期末余额明细情况

单位名称	2023.6.30				
	款项性质	账面余额	账龄	坏账准备金额	占其他应收款总额比例(%)
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴款	20,416.11	1 年以内	-	100.00
合计		20,416.11			100.00

7、存货

项目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,405,027.60	-	1,405,027.60
库存商品	8,941,863.67	-	8,941,863.67
合计	10,346,891.27	-	10,346,891.27

续上表

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,904,934.73	-	1,904,934.73
库存商品	12,798,484.20	-	12,798,484.20
合计	14,703,418.93	-	14,703,418.93

8、其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
待摊费用	11,816.63	82,716.65
预缴所得税	-	5,650.93
合计	11,816.63	88,367.58

9、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	电子设备	合计
一、账面原值					
1、2022.12.31 余额	10,428,043.63	13,685,957.88	1,641,068.28	1,644,415.89	27,399,485.68
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2023.6.30 余额	10,428,043.63	13,685,957.88	1,641,068.28	1,644,415.89	27,399,485.68
二、累计折旧					
1、2022.12.31 余额	6,472,621.62	10,954,387.29	1,476,961.44	1,388,858.52	20,292,828.87
2、本期增加金额	211,897.80	87,579.96	-	24,945.12	324,422.88
(1) 计提	211,897.80	87,579.96	-	24,945.12	324,422.88
(2) 新增	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2023.6.30 余额	6,684,519.42	11,041,967.25	1,476,961.44	1,413,803.64	20,617,251.75
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1、2022.12.31 余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2023.6.30 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2023.6.30 账面价值	3,743,524.21	2,643,990.63	164,106.84	230,612.25	6,782,233.93
2022.12.31 账面价值	3,955,422.01	2,731,570.59	164,106.84	255,557.37	7,106,656.81

（2）本报告期无暂时闲置的固定资产；

（3）本报告期无通过融资租赁租入固定资产；

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	87,909.16	自建临时建筑且年代久远
宿舍	21,717.50	自建临时建筑且年代久远
食堂	21,717.50	自建临时建筑且年代久远
营养蛋白车间	21,717.50	自建临时建筑且年代久远
化验室	39,415.40	自建临时建筑且年代久远
消泡剂车间	21,717.50	自建临时建筑且年代久远
煤库	57,139.66	自建临时建筑且年代久远
备件库	17,318.16	自建临时建筑且年代久远
原料库	27,222.21	自建临时建筑且年代久远
传达室	64,575.89	自建临时建筑且年代久远
合计	380,450.48	自建临时建筑且年代久远

10、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、2022.12.31 余额	3,038,448.14	950,000.00	3,988,448.14
2、本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、2023.6.30 余额	3,038,448.14	950,000.00	3,988,448.14
二、累计摊销			
1、2022.12.31 余额	1,243,419.86	950,000.00	2,193,419.86

项目	土地使用权	非专利技术	合计
2、本期增加金额	35,330.82	-	35,330.82
（1）计提	35,330.82	-	35,330.82
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、2023.6.30 余额	1,278,750.68	950,000.00	2,228,750.68
三、减值准备			
1、2022.12.31 余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、2023.6.30 余额	-	-	-
四、账面价值			
2023.6.30 账面价值	1,759,697.46	-	1,759,697.46
2022.12.31 账面价值	1,795,028.28	-	1,795,028.28

11、递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	354,296.94	17,714.85	211,277.88	10,563.89

12、其他非流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
预付设备款	84,000.00	-
合计	84,000.00	-

13、应付账款

（1）应付账款明细情况

项目	2023.6.30	2022.12.31
材料采购款	3,594,640.73	3,826,180.74
运费	309,505.59	389,340.60
合计	3,904,146.32	4,215,521.34

（2）期末无账龄 1 年以上的重要应付账款。

14、合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
预收货款	696,902.65	1,858.41
合计	696,902.65	1,858.41

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、短期薪酬	2,912,347.21	3,597,518.73	4,857,614.97	1,652,250.97
2、离职后福利-设定提存计划	-	186,056.32	186,056.32	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,912,347.21	3,783,575.05	5,043,671.29	1,652,250.97

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,912,347.21	3,322,734.44	4,582,830.68	1,652,250.97
2、职工福利费	-	61,392.00	61,392.00	-
3、社会保险费	-	113,709.98	113,709.98	-
其中：医疗及生育保险费	-	101,485.26	101,485.26	-
工伤保险费	-	12,224.72	12,224.72	-
4、住房公积金	-	74,055.00	74,055.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	25,627.31	25,627.31	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,912,347.21	3,597,518.73	4,857,614.97	1,652,250.97

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、基本养老保险费	-	180,418.25	180,418.25	-
2、失业保险费	-	5,638.07	5,638.07	-
合计	-	186,056.32	186,056.32	-

16、应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31
增值税	366,789.45	712,424.75
城建税	9,169.74	26,097.08
教育费附加	5,501.85	15,658.25
地方教育附加	3,667.89	10,438.84
房产税	11,183.23	10,963.14
城镇土地使用税	7,230.75	7,230.75
印花税	4,208.57	3,796.45
合计	407,751.48	786,609.26

17、其他应付款

(1) 其他应付款按性质列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
工程款、设备款	570,648.00	801,248.00
押金、保证金、粮食补贴款	275,419.98	330,840.00
其他	124,458.51	185,016.28
合计	970,526.49	1,317,104.28

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税额	90,597.35	241.59
合计	90,597.35	241.59

19、长期应付款

单位名称	款项性质	2023.6.30	2022.12.31
南通市通州区云潮镇云台山村股份经济合作社	土地补偿金及安置补偿费	1,145,875.00	1,145,875.00
合计		1,145,875.00	1,145,875.00

20、股本

股东名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股份总数	10,180,000.00	-	-	10,180,000.00
合计	10,180,000.00	-	-	10,180,000.00

21、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资本溢价	12,966,349.30	-	-	12,966,349.30
合计	12,966,349.30	-	-	12,966,349.30

22、盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	457,257.82	-	-	457,257.82
合计	457,257.82	-	-	457,257.82

23、未分配利润

项目	2023.6.30	2022.12.31
年初未分配利润	2,873,360.34	3,320,075.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,400,498.08	2,557,650.27
减：提取法定盈余公积	-	255,765.03
转增资本公积	-	-
应付普通股股利	2,239,600.00	2,748,600.00
其他	-	-
期末未分配利润	2,034,258.42	2,873,360.34

24、营业收入、营业成本

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
主营业务收入	35,683,239.00	35,625,416.34
其他业务收入	35,572.92	67,272.66
合计	35,718,811.92	35,692,689.00
主营业务成本	30,294,092.39	30,329,265.26
其他业务成本	-	-
合计	30,294,092.39	30,329,265.26

25、税金及附加

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
城建税	57,096.90	59,871.94
教育费附加	34,258.13	35,923.15
地方教育费附加	22,838.75	23,948.79
房产税	22,366.46	25,323.83
印花税	8,126.08	16,871.75
土地使用税	14,461.50	4,250.51
合计	159,147.82	166,189.97

26、销售费用

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
职工薪酬	865,256.00	1,177,320.00
广告费和业务宣传费	43,365.27	-
租赁费	30,000.00	30,000.00
差旅费	24,195.92	-
招待费	16,714.83	3,297.00
办公费	13,238.48	12,123.41
外贸保险费	-	2,083.42
其他	6,273.21	-
合计	999,043.71	1,224,823.83

27、管理费用

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
职工薪酬	696,396.05	697,203.60
咨询服务费	438,553.98	303,896.52
折旧	70,649.33	22,492.14
粮食补贴	65,419.98	65,419.98
保安费	62,376.23	52,946.25
汽车费用	57,909.27	57,726.13
无形资产摊销	35,330.82	35,330.82

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
招待费	28,291.00	46,475.00
办公费	22,743.87	9,100.43
通信费	12,197.34	15,340.41
修理费	3,330.98	22,200.00
其他	18,683.80	2,979.79
合计	1,511,882.65	1,331,111.07

28、研发费用

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
直接材料	952,516.79	1,067,804.86
职工薪酬	504,557.56	645,799.00
其他	329,339.01	352,066.24
合计	1,786,413.36	2,065,670.10

29、财务费用

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
利息支出	-	-
减：利息收入	4,049.70	2,916.05
汇兑损益	-783.49	-57,017.93
手续费及其他	2,735.45	3,884.64
合计	-2,097.74	-56,049.34

30、其他收益

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
申请高新技术企业奖励	200,000.00	-
2022 年市产学研合作补助项目	150,000.00	-
南通市通州区地方金融监督管理局 督导费用补贴	150,000.00	-
工会经费返还	23,310.03	30,131.10
其他财政补贴	70,402.94	12,190.19
合计	593,712.97	42,321.29

31、投资收益

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
理财产品投资收益	2,893.15	196,145.37
合计	2,893.15	196,145.37

32、信用减值损失

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
坏账损失	-143,019.06	290,366.68
合计	-143,019.06	290,366.68

33、所得税费用

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,569.67	36,881.72
递延所得税费用	-7,150.96	22,588.69
合计	23,418.71	59,470.41

34、现金流量表附注

(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	593,712.97	42,321.29
利息收入	4,049.70	2,916.05
合计	597,762.67	45,237.34

(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
付现期间费用	864,935.18	932,676.41
合计	864,935.18	932,676.41

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	1,400,498.08	1,101,041.04
加：信用减值准备	143,019.06	-290,366.68
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	324,422.88	313,139.65
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	35,330.82	35,330.82
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	-	-
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,893.15	-196,145.37
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,150.96	22,588.69
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）	4,356,527.66	-1,081,329.70
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,695,313.34	5,923,783.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,314,377.45	-6,982,049.87

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,240,063.60	-1,154,008.04
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	2,221,503.66	11,089,818.37
减：现金的期初余额	9,029,276.29	3,571,729.43
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	-6,807,772.63	7,518,088.94

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.6.30
一、现金	2,221,503.66	11,089,818.37
其中：库存现金	11,825.78	19,539.46
可随时用于支付的银行存款	2,209,677.88	11,070,278.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的短期投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,221,503.66	11,089,818.37

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的风险。

3、市场风险

(1) 汇率风险

公司面临的汇率变动风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。公司期末外币货币性资产和负债详见本财务报表附注“六、37 外币货币性项目”，由于交易规模及余额较小，不存在重大汇率风险。

(2) 利率风险

期末公司不存在银行借款，因此不存在利率风险。

八、关联方及关联方交易

1、存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
高义	公司实际控制人

2、本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
高健	公司股东、董事
汤辉	公司股东、董事
尤章驰	董事
袁锦辉	董事
王文灿	监事会主席
王国华	监事
姚健	职工代表监事
季银	董事会秘书
孙建兰	财务负责人

3、关联方交易情况

(1) 租赁办公室

关联方	定价原则	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
姚健	市场价	30,000.00	30,000.00

(2) 销售商品

无。

(3) 关联方应收应付款项

无。

(4) 关联方资金拆借

无。

（5）关联担保情况

无。

九、或有及承诺事项

本公司无需要披露的或有及承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充材料

1、非经常性损益明细表

项目	2023 年 1—6 月
非流动性资产处置损益	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	-
计入当期损益的政府补助	593,712.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	-
非货币性资产交换损益；	-
委托他人投资或管理资产的损益；	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	-
债务重组损益；	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	2,893.15
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-
对外委托贷款取得的损益；	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	-
受托经营取得的托管费收入；	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目（股份支付）	-

项目	2023 年 1—6 月
小计	596,606.12
所得税影响额	30,350.76
少数股东损益的影响额	-
合计	566,255.36

2、净资产收益率

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	5.22	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.11	0.08	0.08

南通光合生物技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年八月二十一日

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	593,712.97
理财产品投资收益	2,893.15
非经常性损益合计	596,606.12
减：所得税影响数	30,350.76
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	566,255.36

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