



永丰面业

NEEQ:871555

河南永丰面业股份有限公司



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、 公司负责人位西瑞、主管会计工作负责人孙群英及会计机构负责人(会计主管人员)孙群英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

无

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	18
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	89
附件 II	融资情况	89

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	公司董事办公室

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、永丰面业、公司	指	河南永丰面业股份有限公司
洛阳之丰	指	洛阳之丰粮食有限公司，公司参股 19.25%的参股公司
天食融创	指	河南天食融创食品有限公司, 公司持股 51.00% 的子公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
未来集团	指	郑州未来集团有限公司
粮达电子商务	指	粮达电子商务（河南）有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 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	河南永丰面业股份有限公司		
英文名称及缩写	—		
	—		
法定代表人	位西瑞	成立时间	2007 年 5 月 15 日
控股股东	控股股东为（位西瑞）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（位西瑞、张艳玲），一致行动人为（位西瑞、张艳玲）
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-C1310 谷物磨制-小麦粉		
主要产品与服务项目	小麦粉(通用、专用)的加工销售, 为客户提供通用粉和专用粉两大类 40 多个品种产品。		
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	永丰面业	证券代码	871555
挂牌时间	2017 年 5 月 15 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）	15, 000, 000. 00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙群英	联系地址	偃师市缙氏镇缙氏村
电话	13333797216	电子邮箱	383189167@qq. com
传真	0379-69678918		
公司办公地址	偃师市缙氏镇缙氏村	邮政编码	471923
公司网址	www. hnyfmy. 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	91410300MA3X4URD4C		
注册地址	河南省偃师市缙氏镇缙氏村		
注册资本（元）	15, 000, 000. 00	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

公司属于面粉加工销售企业，自设立以来，公司一直专注于通用面粉及专业粉的研发，生产和销售。近几年公司根据市场调研，预测面粉行情，从传统的通用粉逐步向专业化的专用粉方向发展。稳步拓展产品的销售市场并持续累积品牌效应形成的专业化商品采购和销售渠道，积极争取市场占有率，实现销售收入的稳步增长。

1. 采购模式

公司的主要原材料为小麦，通过三种模式进行采购：一是向粮食储备单位采购、二是直接向农户采购；三是委托当地粮食经纪人从农户处收购原粮。

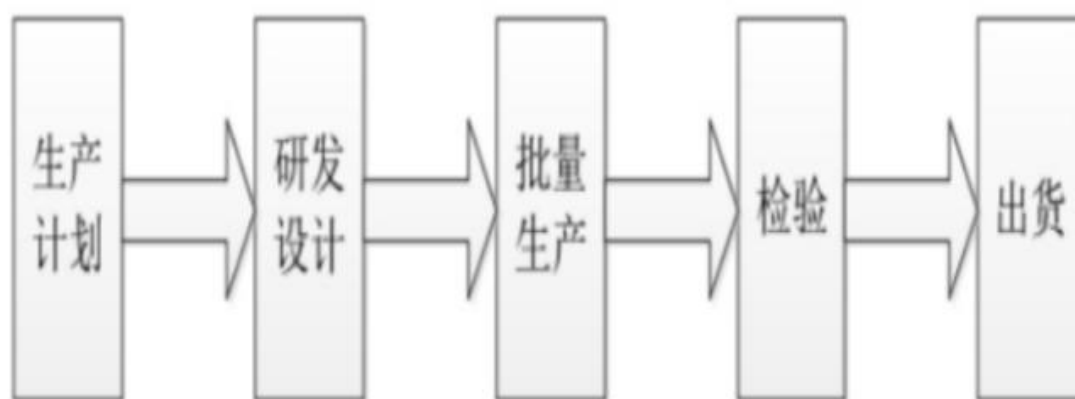
向粮食储备单位采购：公司一半以上的小麦采购来自于郑州未来集团有限公司等粮食储备单位。主要有两种方式，一是通过郑州粮食交易批发市场的网上竞拍系统进行竞价采购，另一种是直接找到经常合作的粮食储备单位去选购公司所需的小麦。

向农户采购：公司部分小麦直接向当地农户进行采购，洛阳当地的小麦品质比较好，当地资源丰富，有足量的小麦支持公司的业务。另外由于公司在当地有比较好的声誉，在农户中信誉度高，故能够以比较合理的成本从农户中收购到优质的小麦。

委托当地粮食经纪人收购：公司在当地粮食市场上公布收购粮食的价格，若粮食经纪人觉得该价格合理，则会从农户处收集到符合质量要求的小麦，并送往公司。目前，该采购方法使用较少，该方法会增加采购成本，减少利润空间。

2. 生产模式

公司制订了《首检制度》、《质检员巡检制度》、《自检、互检制度》、《最终产品检验规程》、《半成品 检验制度》、《不合格品召回制度》等内控制度，保障公司产品质量的可靠性和稳定性。公司实行“以销定产”的经营策略，根据同期销售情况和本年订单情况制定年度销售计划，从而安排生产计划，同时，依据每月的销售情况调整下月生产、销售计划，做到按计划均衡生产。公司产品生产流程图如下：



3. 销售模式

公司打破本行业传统的经销模式，采取以直销为主、经销为辅的商业模式，利用手机APP、线上、电话销售等灵活多样的订单方式，同时建立了自己的物流配送中心，收集与分析终端客户数据信息，量化产品市场供求，减少销购中间环节，提高了产品市场占有率，并增强了客户的稳定性。公司制定了《销售部区域经理绩效考核表》、《订单专员绩效考评表》和《顾客满意度评估控制程序》等业绩考核制度，结合业务员区域直推销售模式和线上销售平台进行市场推广、销售终端、定期回访等服务。公司销售流程图如下：



公司经销模式下，公司与经销客户签订经销合同，为买断式销售合同。公司将产品按照合同或订单约定发往经销商指定的地点，产品销售出库，并经客户签字确认收货，公司取得客户确认单时确认收入。

公司直销模式下，公司与客户签订销售合同，公司将产品按照合同或订单约定发往客户指定的地点，产品销售出库，并经客户签字确认收货，公司取得客户确认单时确认收入。

(二) 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

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	40,850,841.33	38,253,220.18	6.79%
毛利率%	8.68%	14.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-173,325.43	3,411,498.45	-105.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-173,758.71	3,411,456.99	-105.09%
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)	-0.28%	5.83%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.28%	5.83%	-
基本每股收益	-0.01	0.23	-105.10%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,930,606.26	69,527,419.49	-19.56%
负债总计	9,269,341.90	8,383,426.24	10.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,669,533.72	61,092,859.15	-23.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.11	4.07	-23.59%
资产负债率%(母公司)	16.25%	11.98%	-
资产负债率%(合并)	16.57%	12.06%	-
流动比率	4.28	6.30	-
利息保障倍数	-0.41	17.19	-
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	16,532,065.97	8,955,912.16	84.59%
应收账款周转率	4.89	7.84	-
存货周转率	2.46	1.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.56%	8.99%	-
营业收入增长率%	6.79%	15.43%	-

净利润增长率%	-106.90%	93.68%	-
---------	----------	--------	---

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	6,807,238.60	12.17%	4,888,972.11	7.03%	39.24%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,666,709.55	15.50%	8,026,850.51	11.54%	7.97%
存货	20,053,748.93	35.85%	10,258,611.31	14.75%	95.48%
固定资产	14,376,641.30	25.70%	14,858,282.92	21.37%	-3.24%
短期借款	8,000,000.00	14.30%	8,000,000.00	11.51%	-
预付账款	4,173,423.62	7.46%	29,634,653.97	42.62%	-85.92%
其他应收款	9,270.00	0.02%	10,593.00	0.02%	-12.49%
其他非流动金融资产	1,843,513.13	3.30%	1,843,513.13	2.65%	-
资产总计	55,930,606.26	-	69,527,419.49	-	-19.56%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末增加39.24%，系前期已购买原材料加工为产成品并实现了销售，资金回笼。
- 2、存货较上年期末增加95.48%，系企业购买原材料使得存货增加。
- 3、预付账款较上年期末下降85.92%，系公司供应商（郑州未来集团）采购合同执行完毕，需要采购的小麦已全部结算完毕，因此预付账款减少。

(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	40,850,841.33	-	38,253,220.18	-	6.79%
营业成本	37,306,543.90	91.32%	32,645,132.70	85.34%	14.28%
毛利率	8.68%	-	14.66%	-	-40.79%
销售费用	2,374,658.45	5.81%	920,962.25	2.41%	157.85%
管理费用	864,353.97	2.12%	890,374.13	2.33%	-2.92%
研发费用	302,645.32	0.74%	300,179.12	0.78%	0.82%

财务费用	173,113.43	0.42%	163,854.45	0.43%	5.65%
营业利润	-233,162.17	-0.57%	3,373,326.81	8.82%	-106.91%
营业外收入	437.28	0.00%	41.46		954.70%
营业外支出	4.00	0.00%			
净利润	-232,728.89	-0.57%	3,373,368.27	8.82%	-106.90%
信用减值损失	4,577.80	0.01%	74,284.23	0.19%	-93.84%
经营活动产生的现金流量净额	16,532,065.97	-	8,955,912.16	-	84.59%
投资活动产生的现金流量净额	-190,488.04	-	-251,267.50	-	-24.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,423,311.44	-	2,036,025.00	-	-808.41%

项目重大变动原因:

- 1、毛利率变动主要原因是 2023 年 1-6 月份的原粮小麦价格比 2022 年同期小麦价格高，原材料成本增加，因此毛利率下降幅度较大。
- 2、销售费用较上年同期增加 157.85%原因：2023 年 1-6 月份小品种产品面粉线上销售收入增加，通过快递公司的运费也比 2022 年同期增加。
- 3、营业利润较上年同期下降 106.91%原因：主要原因是 2023 年 1-6 月份的原粮小麦价格比 2022 年同期小麦价格增幅较大，如：2023 年 6 月底小麦均价：3255.98 元/吨，2022 年 6 月底小麦均价 2864.7 元/吨，环比增加 13.66%。
- 5、净利润较上年同期下降 106.90%原因：2023 年 1-6 月份受原粮小麦价格的影响，2023 年 6 月小麦均价：3255.98 元/吨，比 2022 年同期小麦均价：2864.7 元/吨，多增加成本 391.28 元/吨，造成 2023 年同期净利润比 2022 年同期净利润下降 106.90%。
- 6、信用减值损失较上年同期下降原因：2023 年 6 月底应收账款比 2022 年同期增加计提形成的。
- 7、经营活动产生的现金流量净额增加 84.59%原因：2023 年受天气气候的影响，河南小麦大面积受灾，小麦的质量达不到面粉企业加工面粉所需的质量要求，对已签订收购合同的原粮企业通过协商撤销合同，收到退回的预付款。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额增加-808.41%原因：2023 年 6 月，公司实现的利润给股东进行利润分配，用现金支付股东的股利造成的。

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
河南天食融创食品有限公司	子公司	食品、蛋糕、糖果及糖、米、面制品、瓜果、肉类、家禽、蛋类、奶制品的批发与零售。	2,000,000.00	95,770.62	-16,683.28	8,066,155.51	-121,432.40
洛阳之丰粮食有限公司	参股公司	粮食收购（凭粮食收购许可证经营，编号：02100060）；谷物仓储；农产品、饲料的销售；专业停车场服务。	30,000,000.00	18,232,165.86	13,123,084.63	2,681,063.91	262,187.22

洛阳之丰财务数据已包含洛阳洛粉面业有限公司财务数据。

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
洛阳之丰粮食有限公司	公司上游企业	以取得投资收益、分红，实现资产增值为目的。

(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

公司始终将依法经营作为企业运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税。公司高度重视企业的社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身扶贫开发。同时公司注重自身品牌的建设，维护员工的合法权益，诚信地对待客户和供应商。

公司积极参与政府环境保护事业，报告期内未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

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
实际控制人控制不当风险	公司第一大股东位西瑞持有公司股份 55.10%，第二大股东张艳玲持有公司股 30.00%，位西瑞和张艳玲系夫妻关系，为公司的实际控制人，共持有公司股权 85.10%。公司的实际控制人能够决定和实质影响公司的经营、决策和管理层的任免。根据公司章程和相关法律、法规规定，公司共同实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接决定高级管理人员任免、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于共同实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。 应对措施：加强企业信息透明化、公开化，强化内部管理控制制度。
部分厂房、车间未办理房产证的 风险	公司的生产厂房和办公用房均为在租用的农村集体土地上自行建设的房屋。母公司通过租赁方式取得土地使用权。公司租赁土地业已取得偃师市政府颁发的集体土地使用权证书，目前尚未办理房屋所有权证书。由

	于房产未取得房屋所有权证，可能会对公司未来的经营产生一定得的风险。公司承诺其权属均为永丰面业所有，不存在产权纠纷问题，实际控制人承诺，同意由其承担公司因房屋拆除遭受到的一切损失费用。 应对措施：公司承诺其权属均为永丰面业所有，不存在产权纠纷问题，实际控制人承诺，同意由其承担公司因房屋拆除遭受到的一切损失费用。
内部控制风险	未来随着公司经营规模的进一步扩大，公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面需要进一步提高管理能力和治理水平。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度将对公司治理提出更高的要求。虽然公司逐步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，但仍存在公司未来经营中内部管理不适应发展而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司严格按照内部控制制度，在公司日后的经营过程中，根据实际情况，不断地完善，找到最适合公司的制度。
税收优惠政策变化风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 86 条、《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》（国 税函【2008】850 号）、《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【2008】149 号）之规定，公司的小麦等初加工业务可享受免征企业所得税优惠政策。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生变动，将对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公

	司利润的风险。 应对措施：未来短期内，公司的主营业务性质不会发生改变，若国家相关政策取消了税收优惠，公司积极开拓业务，提高营业利润，能够抵消一部分由于财税政策发生变化而带来的风险。
原材料供应不达标的风险	公司主要从事小麦面粉加工与销售，根据业务性质及行业管理，公司主要小麦供应商均为农户和粮食供应商。为保证小麦的品质符合国家相关法律法规对小麦面粉生产的要求，公司采用多项措施控制原粮的质量。由于公司自然人供应商数量较多且分散，同时公司化验原材料成分时采用抽检的形式，仍然存在供应产品不合格、供应数量波动大等不稳定的风险。 应对措施：公司严格控制原材料的质量，提前制定采购计划，保持安全库存，减少对公司经营的影响。在维持现有供应商、供应途径上，积极发展新的更优质的供货对象。
主要产品价格波动风险	公司主要产品为面粉以及麸皮，面粉和麸皮市场价格的波动会直接影响到公司的盈利水平。因此，公司存在由于主要产品价格异常波动而导致的经营业绩波动的风险。 应对措施：公司将着重通过及时了解市场行情信息，减少行情波动带来的风险。
主要原材料价格波动风险	公司所使用的原材料成本占总生产成本的比重较大。生产面粉所需的主要材料为小麦，原材料小麦价格的波动会直接影响到公司的盈利水平。小麦的市场是完全竞争市场，产品和原材料的价格主要由市场的供求关系决定，并且受到国家宏观调控政策的影响，个别企业对于产品的定价几乎没有影响。但如果小麦供求情况发生较大变化或者价格产生异常波动，而公司未能有效应

	对原材料价格波动所带来的成本压力，将会直接影响到公司的盈利能力。因此，公司存在由于主要原材料价格异常波动而导致的经营业绩波动的风险。 应对措施：产品价格的波动，属于市场因素，公司通过改善产品质量和降低成本两个途径来应对。
供应商相对集中风险	2023 年度前五大供应商采购金额占当期采购额比重为 91.81%。公司的供应商相对比较集中和稳定，主要原因是有助于有效保证产品质量，保证公司生产运营，并降低采购成本。采购适度集中有利于公司生产经营，因公司采购原材料主要为小麦，原材料可替代性较强，公司不存在对单一供应商的依赖风险。但如果部分主要供应商供货情况发生重大变化，可能会给公司生产经营带来一定影响。因此公司面临供应商相对集中的风险。 应对措施：公司的采购部门对原材料市场状况做好调查，实时更新市场信息，并且发掘潜在的优质供应商，一旦现有供应商无法在合理的价格范围内给公司提供质量有保障的小麦，公司可以低成本地更换供应商。
公司治理机制不能有效发挥作用的的风险	公司挂牌新三板后，治理机制相应需要在更大范围发挥有效作用，挂牌也对公司的信息披露工作提出更高的要求，如公司不能快速实现内部控制治理机制高效化和制度化，或不能客观及时披露信息，将影公司的正常生产经营和投资者权益。 应对措施：公司严格按照三会制度、披露制度等执行，在公司日后的经营过程中，根据实际情况，不断地完善及提高公司治理机制。
宏观经济波动的风险	第一，粮食加工时国家重点支持的基础性产业，受国家产业政策的重点扶持。国家每年投入大量资金对粮食加工企业进行补贴，这造成行业内许多企业高度依赖政府的财政补贴。因此，如果国家对粮食产业政策进行

	大幅度调整，政府补贴大幅减少，行业内企业盈利能力将会大幅下降，甚至有可能出现亏损。第二，粮食加工行业的产品成本受原材料市场波动影响较大，面粉加工企业的主要原材料为小麦，由于粮食库存周转问题和一些投机行为的影响，粮食的供求矛盾加剧。再加上气候条件的不确定性，特别是小麦主产区往往都是气候变化比较大的季风气候地区，使得粮食产量的波动性增强。 应对措施：公司通过细化企业管理，优化工艺流程、提高产品合格率、开发市场，扩展客户，加大研发投入，提升产品科技含量和市场竞争力等措施应对市场波动的风险。公司具备技术先进、管理规范、生产成本低、资金周转快的优势。公司还拥有一支专业且经验丰富的研发队伍。公司以科技为支撑，倡导绿色健康农产品；以免费加工为切入点，拉长上下游产业链，上游以粮食收储为支点，以农业合作社为纽带，联合种粮大户、家庭农场、发展定单农业，保证原粮的安全。
面粉安全的风险	我国居民的食品安全意识、权益保护意识逐步增强，食品质量安全控制已经成为行业内企业的关注重点，直接关乎着企业的存亡。 应对措施：公司拥有完整的生产体系，主要核心技术使用高效节能小麦粉加工技术，小麦制粉过程中物料纯化技术，专用小麦粉生产过程中的品质监控技术，PLC自动控制技术等核心技术生产通用面粉产品。公司引进国内最先进的生产设备和工艺技术，具有流程设计科学、自动化程度高、便于操作的特点，加上规范的管理、多重的安保措施和先进的检测手段，面粉质量稳定、品种多、包装规格全，面粉及副产品实行订单销售，不积压。公司成立了以总经理为组长的食品安全监督管理领导小组，加强面粉安全工作的管理，使面粉安全工作落

	到实处；采购部从源头上抓起，把好原辅材料入口关，严格按照要求在合格供方名录内进行采购；储运部在接收原粮过程中，加强检查，成品发运时检查运输车辆的清洁卫生情况，并对仓储进行虫害的防治；生产车间严格按产品标准组织生产，同时落实专人严格控制增白剂的添加；销售部做好销售台账，并做好产品的售前、售中和售后服务工作；品管部作为面粉安全管理主管部门，认真履行监管职责，狠抓落实，真正做到综合监督有力，组织协调到位，确保产品稳定、安全。
人力资源风险	人力资源风险与国内大型面粉企业以及国外企业相比，目前公司整体市场销售的规模在国内同行业中处于中等水平。随着公司的不断发展，对人才的层次要求越来越高，公司存在对高级专业技术人才和复合型人才的需求缺口。 应对措施：公司历来重视人才的培养，并积极引进高素质人才。为提高公司的竞争力，提升公司新技术新产品的研发能力，适应公司发展战略规划，公司制定了完善的人力发展计划。公司将继续根据发展需要积极引进高新技术人才，加强员工学习和培训，建立一支高素质的技术研发队伍。公司计划不断完善绩效评价体系，为青年员工制定职业发展路径，提高员工对公司的忠诚度，促进公司可持续发展。
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	
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. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
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	40,000,000.00	12,763,247.23
销售产品、商品, 提供劳务	30,000,000.00	15,304,792.99
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
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	-	-

注：2023 年预计日常关联交易购买原材料 40,000,000.00 元，销售商品 30,000,000.00 元，预计日常关联交易金额用在 2023 年 4 月 18 日至 2023 年 12 月 31 日。2023 年 4 月 18 日至 2023 年 6 月 30 日实际发生购买原材料 37,584.00 元，销售商品 2,033,204.70 元，未超出预计日常关联交易金额。

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：

无

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 5 月 15 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	避免关联交易的承诺	2017 年 5 月 15 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2017 年 5 月 15 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	避免关联交易的承诺	2017 年 5 月 15 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他	同业竞争承诺	2017 年 5 月 15 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他	避免关联交易的承诺	2017 年 5 月 15 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017 年 5 月 15 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	限售承诺	2016 年 10 月 12 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	4,852,500.00	32.35%	—	4,852,500.00	32.35%
	其中：控股股东、实际控制人	3,191,250.00	21.28%	—	3,191,250.00	21.28%
	董事、监事、高管	191,250.00	1.28%	—	191,250.00	1.28%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	10,147,500.00	67.65%	—	10,147,500.00	67.65%
	其中：控股股东、实际控制人	9,573,750.00	63.83%	—	9,573,750.00	63.83%
	董事、监事、高管	573,750.00	3.83%	—	573,750.00	3.83%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		15,000,000.00	—	0	15,000,000.00	—
普通股股东人数		5				

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	位西	8,265,000.00	—	8,265,000.00	55.10%	6,198,750.00	2,066,250.00	—	—

	瑞								
2	张艳玲	4,500,000.00	-	4,500,000.00	30.00%	3,375,000.00	1,125,000.00	-	-
3	张炎军	765,000.00	-	765,000.00	5.10%	573,750.00	191,250.00	-	-
4	张文	735,000.00	-	735,000.00	4.90%	-	735,000.00	-	-
5	任希彪	735,000.00	-	735,000.00	4.90%	-	735,000.00	-	-
合计		15,000,000.00	-	15,000,000.00	100.00%	10,147,500.00	4,852,500.00	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东张艳玲与股东位西瑞是夫妻关系；股东张炎军与股东张艳玲是兄妹关系；股东位西瑞是股东张炎军的妹夫；股东张文是股东任希彪的姐夫，除此之外，公司其他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
位西瑞	董事长	男	1972 年 5 月	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 29 日
张艳玲	董事	女	1970 年 10 月	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 29 日
陈晓鲁	董事、总经理	男	1980 年 7 月	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 29 日
张炎军	董事、副总经理	男	1968 年 2 月	2020 年 3 月 23 日	2026 年 3 月 29 日
孙群英	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1969 年 5 月	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 29 日
彭忠海	监事会主席	男	1961 年 12 月	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 29 日
位淑玲	监事	女	1965 年 6 月	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 29 日
丁琳娜	职工监事	女	1987 年 10 月	2023 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东张艳玲与股东位西瑞是夫妻关系；股东张炎军与股东张艳玲是兄妹关系；股东位西瑞是股东张炎军的妹夫；股东张文是股东任希彪的姐夫。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(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
管理人员	14	15
生产人员	15	16
销售人员	12	10
技术人员	11	10
财务人员	5	5
员工总计	57	56

（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		6,807,238.60	4,888,972.11
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		8,666,709.55	8,026,850.51
应收款项融资		-	-
预付款项		4,173,423.62	29,634,653.97
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		9,270.00	10,593.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		20,053,748.93	10,258,611.31
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		-	5,800.14
流动资产合计		39,710,390.70	52,825,481.04
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		1,843,513.13	1,843,513.13

投资性房地产		-	-
固定资产		14,376,641.30	14,858,282.92
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		61.13	142.40
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,220,215.56	16,701,938.45
资产总计		55,930,606.26	69,527,419.49
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,225,144.35	13,802.35
预收款项		-	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬		215,444.40	235,524.10
应交税费		-184,189.82	121,349.79
其他应付款		12,750.00	12,750.00
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		192.97	-
流动负债合计		9,269,341.90	8,383,426.24
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		9,269,341.90	8,383,426.24
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		29,283,281.76	29,283,281.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,726,635.62	1,726,635.62
一般风险准备		-	-
可供分配利润		14,909,616.34	-
应付现金股利或利润		14,250,000.00	-
未分配利润		659,616.34	15,082,941.77
归属于母公司所有者权益合计		46,669,533.72	61,092,859.15
少数股东权益		-8,269.36	51,134.10
所有者权益合计		46,661,264.36	61,143,993.25
负债和所有者权益总计		55,930,606.26	69,527,419.49

法定代表人：位西瑞主管会计工作负责人：孙群英会计机构负责人：孙群英

（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		6,802,561.79	4,885,460.30
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		8,666,732.27	8,026,801.25

应收款项融资		-	-
预付款项		4,173,423.62	29,634,653.97
其他应收款		9,270.00	9,270.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		19,963,603.93	10,162,289.57
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		-	-
流动资产合计		39,615,591.61	52,718,475.09
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		510,000.00	510,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		1,843,513.13	1,843,513.13
投资性房地产		-	-
固定资产		14,375,730.90	14,856,869.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,729,244.03	17,210,382.79
资产总计		56,344,835.64	69,928,857.88
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,108,357.00	13,000.00
预收款项		-	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		212,944.40	233,024.10

应交税费		-177,356.37	120,445.83
其他应付款		12,750.00	12,750.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		9,156,695.03	8,379,219.93
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		9,156,695.03	8,379,219.93
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		29,283,281.76	29,283,281.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,726,635.62	1,726,635.62
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,178,223.23	15,539,720.57
所有者权益合计		47,188,140.61	61,549,637.95
负债和所有者权益合计		56,344,835.64	69,928,857.88

（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		40,850,841.33	38,253,220.18
其中：营业收入		40,850,841.33	38,253,220.18
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		41,088,581.30	35,002,544.01
其中：营业成本		37,306,543.90	32,645,132.70
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		67,266.23	82,041.36
销售费用		2,374,658.45	920,962.25
管理费用		864,353.97	890,374.13
研发费用		302,645.32	300,179.12
财务费用		173,113.43	163,854.45
其中：利息费用		165,191.01	176,185.58
利息收入		8,328.44	12,331.13
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	48,366.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	48,366.41
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）		4,577.80	74,284.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-233,162.17	3,373,326.81
加：营业外收入		437.28	41.46
减：营业外支出		4.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-232,728.89	3,373,368.27
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-232,728.89	3,373,368.27
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）		-232,728.89	3,373,368.27
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）		-59,403.46	-38,130.18
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-173,325.43	3,411,498.45
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		-232,728.89	3,373,368.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-173,325.43	3,411,498.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-59,403.46	-38,130.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.23

法定代表人：位西瑞主管会计工作负责人：孙群英会计机构负责人：孙群英

(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		32,808,158.29	35,876,492.38
减：营业成本		29,294,876.28	30,259,228.85
税金及附加		66,864.56	80,981.35
销售费用		2,374,658.45	920,962.25
管理费用		711,741.07	822,496.03
研发费用		302,645.32	300,179.12
财务费用		173,311.44	163,975.00
其中：利息费用		165,186.01	123,608.07
利息收入		8,125.43	12,005.58
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	48,366.41
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）		4,008.21	74,131.98
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）		-111,930.62	3,451,168.17
加：营业外收入		437.28	16.79
减：营业外支出		4.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-111,497.34	3,451,184.96
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,497.34	3,451,184.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,497.34	3,451,184.96
（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		-111,497.34	3,451,184.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.23

(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		43,889,356.11	40,928,300.66
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		-	-
经营活动现金流入小计		43,889,356.11	40,928,300.66
购买商品、接受劳务支付的现金		25,284,011.20	30,137,048.25
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		1,618,725.50	1,475,770.40
支付的各项税费		308,762.80	271,133.95
支付其他与经营活动有关的现金		145,790.64	88,435.90
经营活动现金流出小计		27,357,290.14	31,972,388.50
经营活动产生的现金流量净额		16,532,065.97	8,955,912.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	48,366.41
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	48,366.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,488.04	299,633.91
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		190,488.04	299,633.91
投资活动产生的现金流量净额		-190,488.04	-251,267.50
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		8,000,000.00	8,000,000.00
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		8,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,250,000.00	163,975.00
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		173,311.44	-
筹资活动现金流出小计		22,423,311.44	5,963,975.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,423,311.44	2,036,025.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,918,266.49	10,740,669.66

加：期初现金及现金等价物余额		4,888,972.11	6,439,582.99
六、期末现金及现金等价物余额		6,807,238.60	17,180,252.65

法定代表人：位西瑞主管会计工作负责人：孙群英会计机构负责人：孙群英

（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		35,120,961.52	38,118,663.63
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		-	-
经营活动现金流入小计		35,120,961.52	38,118,663.63
购买商品、接受劳务支付的现金		16,673,455.23	27,325,967.49
支付给职工以及为职工支付的现金		1,469,079.70	1,412,987.40
支付的各项税费		304,989.26	270,231.41
支付其他与经营活动有关的现金		142,536.36	88,435.90
经营活动现金流出小计		18,590,060.55	29,097,622.20
经营活动产生的现金流量净额		16,530,900.97	9,021,041.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	48,366.41
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	48,366.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,488.04	299,633.91
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		190,488.04	299,633.91
投资活动产生的现金流量净额		-190,488.04	-251,267.50
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		8,000,000.00	8,000,000.00
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		8,000,000.00	8,000,000.00

偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,250,000.00	163,975.00
支付其他与筹资活动有关的现金		173,311.44	—
筹资活动现金流出小计		22,423,311.44	5,963,975.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,423,311.44	2,036,025.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		—	—
五、现金及现金等价物净增加额		1,917,101.49	10,805,798.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,885,460.30	6,351,402.50
六、期末现金及现金等价物余额		6,802,561.79	17,157,201.43

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:

2023年6月19日披露了2022年年度权益分派实施公告,以公司现有总股本15,000,000股为基数,向全体股东每10股派9.50元人民币现金,共计派发现金红利14,250,000.00元,于2023年6月28日进行权益分派,公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于2023年6月29日通过股东托管证券公司(或其他托管机构)直接划入其资金账户。

（二） 财务报表项目附注

河南永丰面业股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

公司基本情况

公司注册地、组织形式和总部地址

河南永丰面业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为偃师市永丰面粉有限公司,于 2007 年 5 月 15 日由自然人位西瑞、张艳玲出资成立。公司社会统一信用代码号: 91410300MA3X4URD4C, 并于 2017 年 5 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 代码: 871555。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2023 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 1,500 万股, 注册资本为 1,500 万元, 注册地址: 河南省洛阳市偃师区缑氏镇缑氏村。

公司的业务性质和主要经营活动

本公司属制造业, 经营范围主要包括: 小麦粉(通用、专用)的加工销售。

财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

合并报表范围

本公司本期合并范围比上期增加 0 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

财务报表的编制基础

编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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

持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况等有关信息。

重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事商业贸易经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,

详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、“重大会计判断和估计”。

会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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。

记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计

量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的上年年末数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的上年年末数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期上年年末至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司上年年末股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制

权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

外币业务和外币报表折算

外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按

照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也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

①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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为 0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

②应收账款、合同资产及其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产和其他应收款，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、合同资产和其他应收款，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	本组合以应收款项的账龄为信用风险特征。	账龄分析法
组合 2	应收关联方款项	不计提坏账准备

a.组合中，采用账龄分析法的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、开发产品、开发成本和低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作

为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对

被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比

例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.38
运输工具	年限平均法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
机器设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	23.75-19.00
其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
办公设备	年限平均法	40.00	5.00	2.38

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四“19、长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法(2020 年度适用，2021 年度执行新租赁准则不适用)

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四“19、长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四“19、长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括财产保险费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列

迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售商品的具体确认方法：公司根据合同约定向客户发货，依照约定单价和实际发货数量计算确认销售收入。

合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房租。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④ 租赁变更

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：

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如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；

- 假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理。

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

28、重要会计政策、会计估计的变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

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

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租缙氏镇缙氏村 207 路口南土地一块，面积约 37 亩，租赁期为一年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 0.00 元，租赁负债 0.00 元。

首次执行新租赁工具准则对 2021 年 1 月 1 日的财务报表未产生重大影响，无需调整首次执行当年年初财务报表。

（2）会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、税项

主要税种及税率列示如下

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按照应税收入计缴计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9.00
城市维护建设税	按应缴纳流转税计缴	5.00
教育费附加	按应缴纳流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按应缴纳流转税计缴	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

母公司属于农产品初加工企业，根据财税[2008]149号《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》，母公司免征企业所得税。子公司河南天食融创食品有限公司的企业所得税率为25.00%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,119.16	15,720.55
银行存款	6,784,105.83	4,857,413.72
其他货币资金	17,013.61	15,837.84
合计	6,807,238.60	4,888,972.11

注：期末余额中，无被冻结款项，亦不存在使用受到限制、存放在境外及其他有潜在回收风险的资金。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,122,853.35	7,770,918.11
1至2年	-	716,087.00
小计	9,122,853.35	8,487,005.11
减：坏账准备	456,143.80	460,154.60
合计	8,666,709.55	8,026,850.51

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,122,853.35	100.00	456,143.80	5.00	8,666,709.55
其中：组合 1	9,122,853.35	100.00	456,143.80	5.00	8,666,709.55
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,122,853.35	100.00	456,143.80	5.00	8,666,709.55

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,487,005.11	100.00	460,154.60	5.42	8,026,850.51
其中：组合 1	8,487,005.11	100.00	460,154.60	5.42	8,026,850.51
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,487,005.11	100.00	460,154.60	5.42	8,026,850.51

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,122,853.35	456,143.80	5.00
1-2 年	-	-	-
合计	9,122,853.35	456,143.80	5.00

续

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	7,770,918.11	388,545.90	5.00
1-2 年	716,087.00	71,608.70	10.00
合计	8,487,005.11	460,154.60	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	460,154.60		4,010.80		456,143.80
合计	460,154.60		4,010.80		456,143.80

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 4,010.80 元。

(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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,082,312.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 454,115.60 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳健稷电子商务有限公司	8,389,661.07	91.96	419,483.05
洛阳尚君商贸有限公司	528,400.00	5.79	26,420.00
正大食品（河南）有限公司	74,262.00	0.82	3,713.10
偃师看守所	46,700.00	0.51	2,335.00
河南明泰铝业股份有限公司	43,289.00	0.48	2,164.45
合计	9,082,312.07	99.56	454,115.60

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,173,423.62	100.00	29,634,653.97	100.00
合计	4,173,423.62	100.00	29,634,653.97	100.00

注：本期无账龄 1 年以上的预付账款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,151,502.22 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.47%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
郑州未来集团有限公司	2,020,000.00	48.40
洛阳健稷电子商务有限公司	1,963,232.49	47.04
偃师市百润彩钢制品有限公司	81,000.00	1.94
偃师市供电公司	69,599.73	1.67
广东精锐智能设备有限公司	17,670.00	0.42
合计	4,151,502.22	99.47

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	9,270.00	10,593.00
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	9,270.00	10,593.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	-	-
1 至 2 年	10,300.00	10,300.00
2 至 3 年	-	1,890.00
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	10,300.00	12,190.00
减：坏账准备	1,030.00	1,597.00
合计	9,270.00	10,593.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	10,300.00	10,300.00
应收暂付款	-	1,890.00

小计	10,300.00	12,190.00
减：坏账准备	1,030.00	1,597.00
合计	9,270.00	10,593.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	1,597.00			1,597.00
年初其他应收款账 面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	567.00			567.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,030.00			1,030.00

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
第一阶段	1,597.00		567.00		1,030.00
第二阶段					
合计	1,597.00		567.00		1,030.00

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 567.00 元。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	----------------	--------------

				合计数的比例 (%)	
河南科技大学	押金及保证金	10,300.00	1-2 年	100.00	9,270.00
合计	——	10,300.00	——	100.00	9,270.00

⑦本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,713,326.16		18,713,326.16
库存商品	1,340,422.77		1,340,422.77
合计	20,053,748.93		20,053,748.93

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,512,313.40		8,512,313.40
库存商品	1,746,297.91		1,746,297.91
合计	10,258,611.31		10,258,611.31

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	-	5,800.14
合计	-	5,800.14

7、其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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	1,843,513.13	1,843,513.13
合计	1,843,513.13	1,843,513.13

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,376,641.30	14,858,282.92

固定资产清理		
合计	14,376,641.30	14,858,282.92

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	19,462,744.13	8,703,745.87	965,390.29	605,987.81	29,737,868.10
2、本期增加金额		190,488.04			
(1) 购置		190,488.04			
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	19,462,744.13	8,894,233.91	965,390.29	605,987.81	29,928,356.14
二、累计折旧					
1、年初余额	8,446,129.77	5,123,236.02	758,313.09	551,906.30	14,879,585.18
2、本期增加金额	231,123.10	396,740.98	40,414.83	3,850.75	672,129.66
(1) 计提	231,123.10	396,740.98	40,414.83	3,850.75	672,129.66
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	8,677,252.87	5,519,977.00	798,727.92	555,757.05	15,551,714.84
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,785,491.26	3,374,256.91	166,662.37	50,230.76	14,376,641.30

值					
2、年初账面价值	11,016,614.36	3,580,509.85	207,077.20	54,081.51	14,858,282.92

②本公司期末无暂时闲置的固定资产。

③本公司本期无通过融资租赁租入固定资产情况。

④本公司本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
2 号车间	5,431,292.82	租赁用地无法办理产权证
7-9 号仓库	5,270,188.38	租赁用地无法办理产权证
1 号车间	3,324,296.88	租赁用地无法办理产权证
10-11 号仓库	1,977,931.05	租赁用地无法办理产权证
办公楼	459,035.00	租赁用地无法办理产权证
合计	16,462,744.13	

⑥报告期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,437,555.17 元。

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	244.52	61.13	569.59	142.40
合计	244.52	61.13	569.59	142.40

(2) 递延所得税负债明细：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细：无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款		
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

注：1、2023年6月7日，公司与中国工商银行股份有限公司洛阳分行营业部签订《经营快贷借款合同》，约定公司向中国工商银行股份有限公司洛阳分行营业部申请借款人民币500万元，存续期间为2023年6月7日起至2024年6月5日止，年利率3.85%。

2、2023年4月25日，公司与中国银行股份有限公司洛阳分行签订《流动资金借款合同》，约定公司向中国银行股份有限公司洛阳分行申请借款人民币300万元，存续期间为2023年4月25日起至2024年4月24日止，年利率4.00%。

11、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购货款	1,225,144.35	13,802.35
合计	1,225,144.35	13,802.35

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南勃达微波电气自动化设备有限公司	13,000.00	未到结算期
合计	13,000.00	——

12、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	235,524.10	1,598,645.80	1,618,725.50	215,444.40
二、离职后福利-设定提存计划		18,673.20	18,673.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	235,524.10	1,617,319.00	1,637,398.70	215,444.40

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	235,524.10	1,580,326.31	1,600,406.01	215,444.40
2、职工福利费				
3、社会保险费		8,035.92	8,035.92	
其中：医疗保险费		7,707.84	7,707.84	
工伤保险费		328.08	328.08	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		10,283.57	10,283.57	

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	235,524.10	1,598,645.80	1,618,725.50	215,444.40

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		17,890.56	17,890.56	
2、失业保险费		782.64	782.64	
合计		18,673.20	18,673.20	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	-184,189.82	107,263.72
印花税		856.32
城市维护建设税		6,606.99
教育费附加		3,973.50
地方教育费附加		2,649.26
合计	-184,189.82	121,349.79

14、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	12,750.00	12,750.00
应付利息		
应付股利		
合计	12,750.00	12,750.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		
保证金	12,750.00	12,750.00
合计	12,750.00	12,750.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省新悦环境科学技术研究 发展有限公司	12,750.00	未到结算期
合计	12,750.00	

15、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
其他流动负债	192.97	
合计	192.97	

16、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

17、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	29,283,281.76			29,283,281.76
合计	29,283,281.76			29,283,281.76

18、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,726,635.62			1,726,635.62
合计	1,726,635.62			1,726,635.62

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	15,082,941.77	11,106,996.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,082,941.77	11,106,996.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	-173,325.43	3,411,498.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,250,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	659,616.34	14,518,495.21

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,850,841.33	37,306,543.90	38,253,220.18	32,645,132.70
其他业务				
合计	40,850,841.33	37,306,543.90	38,253,220.18	32,645,132.70

(2) 主营业务（分类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
面粉	37,101,192.89	34,147,884.25	34,559,662.60	29,843,924.11
麸皮	3,749,648.44	3,158,659.65	3,693,557.58	2,801,208.59
合计	40,850,841.33	37,306,543.90	38,253,220.18	32,645,132.70

(3) 报告期内前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
洛阳健稷电子商务有限公司	15,304,792.99	37.47
刘宇	6,385,154.50	15.63
魏瑞柯	2,406,955.00	5.89
洛阳尚君商贸有限公司	1,082,200.00	2.65
洛阳山行农产品有限公司	224,444.00	0.55
合计	25,403,546.49	62.19

21、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,844.79	13,148.31
教育费附加	3,289.52	7,887.45
地方教育费附加	2,193.03	5,258.30
房产税	4,620.00	4,620.00
车船税	-	420.00
土地使用税	35,380.00	35,380.00
印花税	13,938.89	15,327.30
合计	67,266.23	82,041.36

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	293,000.00	287,000.00
运输费	2,079,658.45	633,962.25
业务宣传费	2,000.00	
办公费		

运输辅助费		
合计	2,374,658.45	920,962.25

23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	424,645.80	337,783.00
社保	26,709.12	25,696.25
工会经费	10,283.57	10,085.16
折旧	85,113.18	86,270.06
租赁费		
业务招待费	38,751.70	194,734.00
办公费	73,913.60	46,430.19
差旅费	1,524.36	
挂牌年费	1,132.08	1,132.08
残保金		
中介费用		
汽油费	400.00	300.00
审计费		94,339.62
咨询费		
律师费	150,943.39	56,603.77
土地租金	37,000.00	37,000.00
保险费	11,747.17	
服务费	2,190.00	
合计	864,353.97	890,374.13

24、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	286,000.00	283,533.80
折旧	16,645.32	16,645.32
其他		
合计	302,645.32	300,179.12

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	114,407.79	123,608.07
减：利息收入	8,328.44	12,331.13
手续费支出	67,034.08	52,577.51
合计	173,113.43	163,854.45

26、投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

权益法核算的长期股权投资收益		48,366.41
合计		48,366.41

27、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
信用减值损失	4,577.80	74,284.23
合计	4,577.80	74,284.23

28、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		-	
其他	437.28	41.46	
合计	437.28	41.46	

29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		-	-
其他	4.00		
合计	4.00	-	-

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-
递延所得税费用		-
合计		-

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与营业外收入相关		-
财务费用-利息收入		-
合计		-

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用-银行手续费	145,790.64	50,623.60
与管理费用相关		37,812.30
与销售费用相关		

支付经营性往来款		
合计	145,790.64	88,435.90

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-173,526.28	3,411,498.45
加：少数股东本期收益	-59,403.46	-38,130.18
信用损失准备	-4,102.71	-74,284.23
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	672,129.66	659,197.33
无形资产摊销		
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）	173,113.43	163,854.45
投资损失（收益以“－”号填列）		-48,366.41
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）	-9,795,137.62	5,702,768.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-638,060.95	1,409,093.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,357,053.90	-2,358,220.67
其他		128,502.05
经营活动产生的现金流量净额	16,532,065.97	8,955,912.16
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	6,807,238.60	17,180,252.65
减：现金的上年年末余额	4,888,972.11	6,439,582.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	1,918,266.49	10,740,669.66

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	6,807,238.60	17,180,252.65
其中：库存现金	6,119.16	32,738.68
可随时用于支付的银行存款	6,784,105.83	17,146,419.85
可随时用于支付的其他货币资金	17,013.61	1,094.12
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,807,238.60	17,180,252.65

七、合并范围的变更

本公司本年度无变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河南天食融创食品有限公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市	食品批发和零售	51.00		投资成立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
洛阳之丰粮食有限公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市	粮食收购	19.25		权益法核算

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为位西瑞和张艳玲，二人系夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
洛阳健稷电子商务有限公司	股东张鹏、李亚男为公司控股股东、实际控制人位西瑞和张艳玲侄子
洛阳市健稷农业科技有限公司	受同一控制方控制
河南尚康食品有限公司	子公司持股 29.00%的股东
高杰辉	子公司法定代表人、持股 20.00%的股东
张文	自然人股东、持股比例 4.90%
张炎军	自然人股东、持股比例 5.10%
任希彪	自然人股东、持股比例 4.90%
张鹏	张艳玲之侄子
李亚男	张艳玲之侄子

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
洛阳健稷电子商务有限公司	纸箱、包装布、运输费等	12,763,247.23	-
合计	—	12,763,247.23	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
洛阳健稷电子商务有限公司	销售面粉、麸皮	15,304,792.99	-
合计	——	15,304,792.99	-

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方
无。

(6) 关联方资金拆借
无。

6、关联方承诺
无。

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项
截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项
截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项
截止本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项
截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,122,876.07	7,770,866.26
1 至 2 年		716,087.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	9,122,876.07	8,486,953.26
减：坏账准备	456,143.80	460,152.01
合计	8,666,732.27	8,026,801.25

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独					

计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,122,876.07	100.00	456,143.80	5.00	8,666,732.27
其中：组合 1	9,122,876.07	100.00	456,143.80	5.00	8,666,732.27
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,122,876.07	100.00	456,143.80	5.00	8,666,732.27

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,486,953.26	100.00	460,152.01	5.42	8,026,801.25
其中：组合 1	8,486,953.26	100.00	460,152.01	5.42	8,026,801.25
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,486,953.26	100.00	460,152.01	5.42	8,026,801.25

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,122,876.07	456,143.80	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年			20.00

3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	9,122,876.07	456,143.80	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,770,866.26	388,543.31	5.00
1-2 年	716,087.00	71,608.70	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	8,486,953.26	460,152.01	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	460,152.01		4,008.21		456,143.80
合计	460,152.01		4,008.21		456,143.80

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 4,008.21 元。

(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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,082,312.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.56 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 454,115.60 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳健稷电子商务有限公司	8,389,661.07	91.96	419,483.05
洛阳尚君商贸有限公司	528,400.00	5.79	26,420.00
正大食品（河南）有限公司	74,262.00	0.82	3,713.10
偃师看守所	46,700.00	0.51	2,335.00

河南明泰铝业股份有限公司	43,289.00	0.48	2,164.45
合计	9,082,312.07	99.56	454,115.60

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	9,270.00	9,270.00
应收利息		
应收股利		
合计	9,270.00	9,270.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年	10,300.00	10,300.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	10,300.00	10,300.00
减：坏账准备	1,030.00	1,030.00
合计	9,270.00	9,270.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	10,300.00	10,300.00
小计	10,300.00	10,300.00
减：坏账准备	1,030.00	1,030.00
合计	9,270.00	9,270.00

③坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
年初余额	515.00	515.00		1,030.00

年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	515.00	515.00		1,030.00

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河南科技大学	押金及保证金	10,300.00	1-2 年	100.00	1,030.00
合计	——	10,300.00	——	100.00	1,030.00

⑥本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00
合计	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末
-------	------	------	------	------	--------	--------

					准备	余额
河南天食融创食品有限公司	510,000.00			510,000.00		
合计	510,000.00			510,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,808,158.29	29,294,876.28	35,876,492.38	30,259,228.85
其他业务				
合计	32,808,158.29	29,294,876.28	35,876,492.38	30,259,228.85

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
面粉收入	29,058,509.85	26,136,216.63	32,182,934.80	27,458,020.26
麸皮收入	3,749,648.44	3,158,659.65	3,693,557.58	2,801,208.59
合计	32,808,158.29	29,294,876.28	35,876,492.38	30,259,228.85

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
洛阳健稷电子商务有限公司	15,305,792.99	46.65
洛阳尚君商贸有限公司	1,082,200.00	3.30
洛阳山行农产品有限公司	238,000.00	0.73
河南明泰铝业股份有限公司	224,444.00	0.68
洛阳市天穗食品有限公司	87,772.00	0.27
合计	16,938,208.99	51.63

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		48,366.41
合计		48,366.41

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	433.28	
小计	433.28	
所得税影响额		
合计	433.28	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.28	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.28	-0.01	-0.01

河南永丰面业股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

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
营业外收入	437.28
营业外支出	-4.00
非经常性损益合计	433.28
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	433.28

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