

证券代码：836636

证券简称：金谷高科

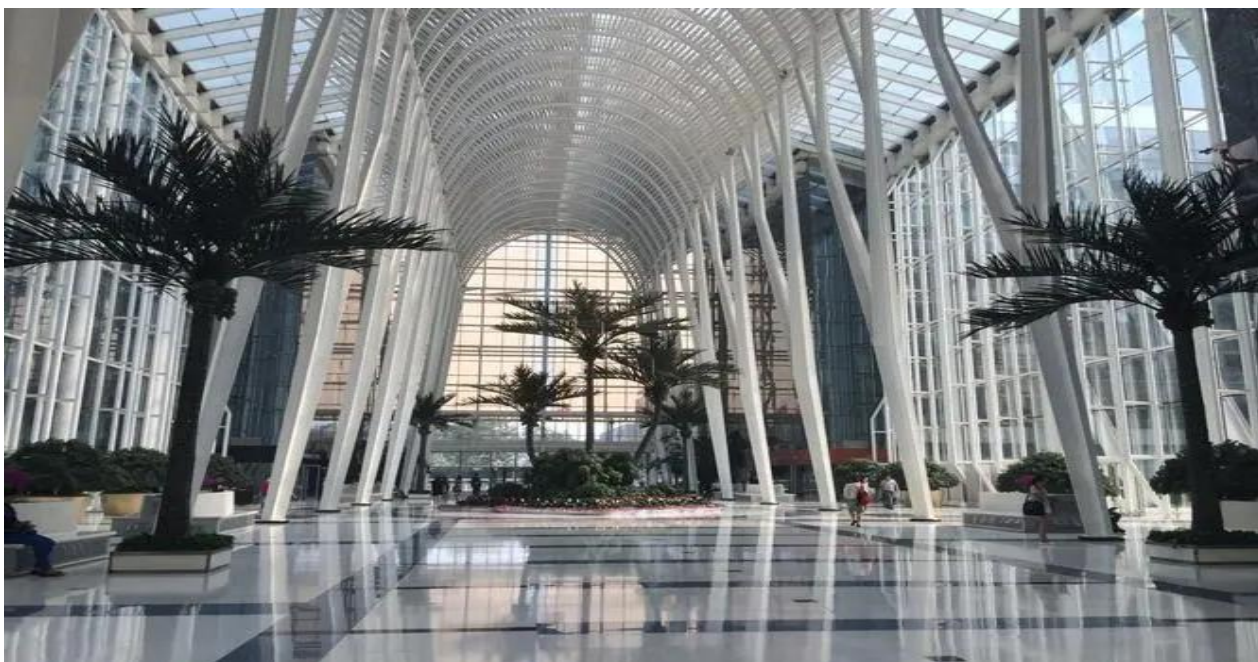
主办券商：恒泰长财证券



金谷高科

NEEQ : 836636

北京金谷高科技股份有限公司  
(Beijing Kingrain High Technology Corporation)



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、公司负责人刘贤武、主管会计工作负责人刘贤武及会计机构负责人（会计主管人员）李艳青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“七、 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 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	85
附件 II	融资情况 .....	85

<b>备查文件目录</b>	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。
<b>文件备置地址</b>	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
金谷高科、股份公司、公司、本公司	指	金谷高科、股份公司、公司、本公司
股东大会	指	北京金谷高科技技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京金谷高科技技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京金谷高科技技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《北京金谷高科技技术股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
期初、本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末、本期期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电子商务	指	以信息技术为手段，以商品交换为中心的商务活动
B2B	指	企业对企业的营销关系
区块链	指	是分布式数据存储、点对点传输、共识机制、加密算法等计算机技术的新型应用模式；是一串使用密码学方法相关联产生的数据块，具有去中心化、公开透明、全程追溯等特点。
SaaS	指	是 Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，它是一种通过 Internet 提供软件的模式，客户可以根据自己实际需求，按订购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京金谷高科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BeijingKingrainHighTechnologyCorporation		
	Beijing Kingrain		
法定代表人	刘贤武	成立时间	2004 年 12 月 1 日
控股股东	控股股东为（刘贤武、闫昕）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘贤武、闫昕），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-I6490-90 其他互联网服务--F 批发和零售业-F51 批发业-F 批发和零售业-F511 批发业-F511 农、林、牧产品批发		
主要产品与服务项目	农产品现货交易，电子商务和数据服务，农产品大数据、农产品信息、交易服务		
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	金谷高科	证券代码	836636
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,111,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫昕	联系地址	北京市海淀区上地三街 9 号金隅嘉华大厦 B 座 706
电话	13501190929	电子邮箱	yanxin@fao.com.cn
传真	010-62981956		
公司办公地址	北京市海淀区上地三街 9 号金隅嘉华大厦 B 座 706	邮政编码	100085
公司网址	www.fao.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087699427181		
注册地址	北京市海淀区上地三街 9 号金隅嘉华大厦 B 座 706		
注册资本（元）	20,111,000.00	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) 商业模式与经营计划

公司主营业务为互联网信息大数据服务，主要是通过自主研发的粮油商务网为农产业提供农产品大数据信息服务、大宗农产品交易服务。公司长期以来致力于利用高新技术带动农产业升级转型，运用自主研发的农产品大数据分析预测系统、大宗农产品交易平台为农产业加工企业提供采购和销售管理，采用在线数字交易，重塑农产业流通领域的诚信体系，为农民增效，为生产加工企业降低成本。同时利用粮油商务网庞大的产业客户资源和技术优势，为产业链的上中下游企业提供农产品大数据、交易、数字供应链等产业配套服务。通过“互联网+”的方式，实现线上线下的横向纵向整合，降低整体农产品产业链的交易成本和运营成本，形成一个由“数据+交易+物流+信息”多维度全闭环业务生态圈。

公司从 04 年至今深耕产业 20 年，目前平台产业客户数量达到 30 多万。据 2020 年统计局数据推算农产业规模总量约 1.8 万亿元。公司利用高新技术为了推动产业升级转型，近几年来陆续上线了数据中心平台，农产品大宗交易平台等系列，介绍如下：

#### 一、 数据平台保增效

公司旗下的粮油商务网 (<http://www.fao.com.cn>) 是全国历史悠久的农产品信息数据服务平台，长期为粮食、油脂、饲料、食品等涉农行业提供专业信息和数据服务，监测产品有：小麦、玉米、稻谷、大豆、油菜籽、花生、棉籽、葵花籽、芝麻、亚麻籽及副产品。在全国主要产区和销区已经建立了完善的价格监测体系，同时具有市场研究能力和丰富的监测、预警经验。平台通过自主研发的农产品大数据分析预测系统，实现农产品核心数据的采集、整理、分析，形成信息数据服务平台，与此同时，平台通过产业链上沉淀的真实数据帮助政府决策部门客观判断全国各地的农业经济发展状况、监督农产品生产及流通情况，以对产供销环节起到监测预警作用，为相关部门优化农业资源配置提供现实依据，实现保产增效。

#### 二、 交易平台促保供

公司以高新技术带动农产业升级转型，以发展“农业数字经济”为重要战略目标，利用最新信息和数据处理技术，开发了新一代农产品现货交易平台。主要解决产销对接效率、优化产业链路径，有效解决农产品产供销环节的流通过长问题。重点以大数据、数字化交易等关键技术的研发与应用，形

成农产业信息流、物流、资金流的全闭环，切实从促进产销对接、保障农民收益、数据支撑决策等实现增效保供。为中国农业领域提供持续增长的新兴服务，矢志不移地利用数据资源和高新技术推动我国农业现代化发展，数字化升级转型。

报告期内，公司商业模式未发生变更。

报告期后至报告出具日，公司商业模式未发生变化。

## （二） 行业情况

虽然国内新冠疫情持续不断地爆发，但是作为衣食住行之一的农产品行业，市场的整体需求相对较为稳健，而且流通市场规模巨大，大宗农产品交易市场应用前景广阔。金谷高科拥有成熟的客户资源、丰富的产业链数据、开拓创新的团队，通过不断地完善“Saas+交易+金融”全闭环业务模式，期望能够在“互联网+产业”领域有所作为。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年1月，北京金谷高科技股份有限公司被认定为北京市“专精特新”中小企业。 2、2020年12月，通过国家级高新技术企业复审，再次被认定为高新技术企业。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	257,420,994.35	82,711,536.34	211.23%
毛利率%	1.37%	2.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,622,902.48	-286,660.68	666.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,097,249.96	-294,349.18	472.77%
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）	8.07%	-1.02%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	5.46%	-1.04%	-



司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.0807	-0.0143	664.34%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	89,229,473.53	58,660,584.98	52.11%
负债总计	58,554,884.50	29,608,898.43	97.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,674,589.03	29,051,686.55	5.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.44	6.25%
资产负债率% (母公司)	40.76%	30.2%	-
资产负债率% (合并)	65.62%	50.47%	-
流动比率	1.52	1.93	-
利息保障倍数	9.40	2.23	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	3,539,746.89	1,144,683.30	209.23%
应收账款周转率	65.51	8.44	-
存货周转率	200.56	51.87	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	52.11%	30.53%	-
营业收入增长率%	211.23%	-34.71%	-
净利润增长率%	666.14%	49.77%	-

### 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	20,208,589.68	22.65%	3,784,376.88	6.45%	434.00%
应收票据					
应收账款	4,925,129.56	5.52%	2,786,648.64	4.75%	76.74%
存货	1,934,637.47	2.17%	597,721.33	1.02%	223.67%
固定资产	137,788.30	0.15%	137,602.56	0.23%	0.13%
无形资产	21,283.45	0.02%	52,493.47	0.09%	-59.46%
短期借款	18,999,900.00	21.29%	10,011,163.49	17.07%	89.79%
预付账款	51,249,403.74	57.43%	37,688,556.78	64.25%	35.98%
其他应付款	4,127,711.97	4.63%	14,260.95	0.02%	28,844.16%
合同负债	31,207,885.50	34.97%	14,061,320.16	23.97%	121.94%
应付职工薪酬	311,676.56	0.35%	310,489.99	0.53%	0.38%
其他流动资产	1,400,759.56	1.57%	4,120,519.62	7.02%	-66.01%

应交税费	186,253.21	0.21%	221,155.09	0.38%	-15.78%
资产总计	89,229,473.53	-	58,660,584.98	-	52.11%

#### 项目重大变动原因：

(1) 报告期内，货币资金较年初增加 434%，主要原因是报告期内新增银行借款 890 万，取得股东借款 410 万。

(2) 报告期内，应收账款较年初增加 76.74%，主要原因是报告期内销售商品，款项未收回。

(3) 报告期内，存货较年初增加 223.67%，主要原因是正常买卖存货。

(4) 报告期内，无形资产较年初减少 59.46%，主要原因是无形资产正常摊销。

(5) 报告期内，短期借款较年初增加 89.79%，主要原因是报告期内取得工商银行宣武支行借款 990 万元，中国银行北京奥运村支行营业部 450 万元，中国建设银行股份有限公司北京广渠门内大街支行 450 万元，归还中信银行北辰支行借款 500 万，工商银行宣武支行借款 500 万元。

(6) 报告期内，预付账款较年初增长 35.98%，主要原因是报告内农产品交易订立大量合同，预先支付定金及货款。

(7) 报告期内，其他应付款较年初增加 28,844.16%，主要原因是报告期内取得股东借款 410 万。

(8) 报告期内，合同负债较年初增加 121.94%，主要原因报告期内订立合同预收货款或定金增多。

(9) 报告期内，其他流动资产较年初减少 66.01%，主要原因是报告期内有批存货已验收，发票在途。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	257,420,994.35	-	82,711,536.34	-	211.23%
营业成本	253,939,432.95	98.65%	80,761,437.64	97.64%	214.43%
毛利率	1.37%	-	2.36%	-	-
销售费用	1,197,607.92	0.47%	1,548,076.92	1.87%	-22.64%
管理费用	803,035.52	0.31%	703,827.83	0.85%	14.1%
研发费用	398,341.47	0.15%	336,648.11	0.41%	18.33%
财务费用	185,207.65	0.07%	346,802.70	0.42%	-46.6%
信用减值损失	146,665.72	0.06%	834,183.69	1.01%	82.42%
营业利润	1,159,486.41	0.45%	-182,935.21	0.22%	733.82%
净利润	1,622,902.48	0.63%	-286,660.68	0.34%	666.14%

#### 项目重大变动原因：

(1) 报告期内，营业收入同比增长 211.23%，主要原因系本年度继续发展大宗农产品交易平台，为

增加客户流量、吸引客户上线交易，公司在保持原有业务稳定发展的基础上，通过大宗农产品交易平台进行自主买卖农产品的销售业务，从而带来交易收入增加。

(2) 报告期内，营业成本同比增长 214.43%，主要原因系主公司本年度继续推广大宗农产品交易平台采购“撮合+自营”的组合模式，平台在撮合上下游产业链客户进行交易的同时，也进行交易农产品的自主销售业务时，以增加客户流量、吸引客户线上交易，导致营业成本增长比例过大。

(3) 报告期内，财务费用同比减少 46.6%，主要原因系报告期内银行存款利率降低且取得银行借款的时间较短。

(4) 报告期内，信用减值损失同比减少 82.42%，主要原因系报告期内收回上年度应收账款，转回坏账准备。

(6) 报告期内，营业利润同比增加 733.82%，主要原因系报告期内销售规模扩大，收入增加。

(7) 报告期内，净利润同比增加 666.14%，主要原因系报告期内销售规模扩大，收入增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	257,420,994.35	82,711,536.34	211.23%
其他业务收入			
主营业务成本	253,939,432.95	80,761,437.64	214.43%
其他业务成本			

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
粮油产品 信息服务	3,095,339.11	208,397.89	93.27%	69.87%	-11.04%	7.04%
农产品贸易	257,420,994.35	253,731,035.06	1.43%	218.24%	215.09%	217.78%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

收入构成没有变动。

## (三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,539,746.89	1,144,683.30	209.23%
投资活动产生的现金流量净额	-6,799.00	-7,000.00	2.87%
筹资活动产生的现金流量净额	12,891,264.91	5,684,854.31	126.77%

#### 现金流量分析：

1、2023 年上半年度经营活动产生的现金流量净额为 3,539,746.89 元，较上期增长 2,395,063.59 元，增长幅度为 209.23%。主要原因是本期公司收回农产品部分款项。

2、2023 年上半年度投资活动产生的现金流量净额为-6,799.00 元，较上期增加 201.00 元，增长幅度为 2.87%。主要原因系本期公司购买固定资产。

3、2023 年上半年度筹资活动产生的现金流量净额为 12,891,264.91 元，较上期增加 7,206,410.60 元，增长幅度为 126.77%。主要原因系本期公司取得银行借款及向股东借款。

## 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
北京金谷电子商务有限公司	控股子公司	农产品现货交易，电子商务服务	20,000,000.00	71,729,543.32	17,588,463.47	249,100,780.80	-105,950.84
北京车马帮科技有限公司	控股子公司	物流运输及平台服务	10,000,000.00				

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 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
互联网风险	<p>公司作相关服务主要通过自主开发并运营的互联网网站、公众号、小程序和 APP 等矩阵组成。虽然公司已经采取了包括服务器托管、加强软件安全、严格数据管理、加强备份等有效措施，但不排除会出现恶意攻击、电子供应故障、自然灾害等不可控因素所造成的严重后果。</p> <p>应对措施：公司制定 24*7 的人员网络监测和巡查制度，可以及早发现恶意攻击行为，通过强化防火墙等技术手段及时化解危机。通过定期排查硬件状态，及时更换老化硬件等措施来规避电子故障。</p>
市场竞争风险	<p>近年农产品电商行业发展迅速，众多从业企业开始涌入并投入了大量资源，市场竞争日趋激烈，如果公司不能继续创造并保持竞争优势，不断加剧的市场竞争将会对公司未来发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司多年持续研发农产品大数据系统，并在日常的行情研究和交易中推广和应用，形成一定的品牌影响力和客户粘性，逐步形成了一定的竞争优势。公司将继续遵行竞品优势的原则，扩大线上交易规模来缓解市场竞争风险。</p>
信用管理风险	<p>农产品大宗交易具有资金规模大，价格时效性高的特征，价格出现剧烈波动，以及运输及库存过程中容易形成受潮、霉变等不可控因素的影响，增加了撮合交易服务的执行风险，影响用户对交易平台的信赖。在自营交易业务中如客户出现违约，</p>

	<p>则公司可能会承担坏帐损失风险。</p> <p>应对措施：通过公司自有的大数据系统和第三方数据，对交易平台的交易用户进行信用评级，设定交易白名单和负面清单等来减少客户违约行为，降低公司承担坏帐损失风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>股东刘贤武直接持有公司 67.5723%股权，股东闫昕直接持有公司 22.7302%股权，二者为夫妻关系，合计持有公司 90.30%股份。刘贤武为公司董事长兼总经理，闫昕为公司董事、董事会秘书兼副总经理。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等各项制度，但仍存在着刘贤武与闫昕利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。</p> <p>应付措施：公司及实际控制人正在积极地寻求合格财务投资者和战略投资者，通过优化股权结构等措施来降低风险。此外，公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司被实际控制人不当控制的风险。</p>
核心业务人才流动风险	<p>公司的主营业务为以中国粮油商务网（<a href="http://www.fao.com.cn">www.fao.com.cn</a>）行业平台系统为基础，为农产业上中下游企业提供农产品数据分析、报告、农产品的资讯服务及网上产品推广等服务。该业务对其人力资本的依赖性较高，包括营销、研发、信息收集与整理等业务链环节，每个环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。</p>

	<p>通过岗位、职位晋升，提高福利待遇等来防范核心人才流动风险，同时准备在适当时间推出股权激励等等措施，对合格员工进行长期激励。</p>
经营风险	<p>农产品电商行业仍处于发展初期，公司目前发展重心为做大平台线上业务交易量，围绕信息流、资金流和物流，构建一个全闭环的产业链生态圈，需要投入大量的人力，财务和物力。随着平台交易量的逐步放大虽然实现了一定利润，但公司仍面临可能经营亏损的风险。</p> <p>应对措施：通过强化供应链整合和大数据决策等措施来强化交易粘性，扩大交易额以早日实现线上交易业务达到盈亏平衡线。</p>
本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出创新层的风险 <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	781,326.23		781,326.23	2.55%

报告期内，公司作为原告的案件主要系通过诉讼要求供应商退还货款。

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (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

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	50,000,000.00	3,650,709.42
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	50,000,000.00	24,499,900.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	0.00
采购饲料原料	0.00	0.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00
关联担保	0.00	0.00

#### 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：

1、公司于 2021 年 9 月 28 日召开第二届董事会第二十八次会议,2021 年 10 月 15 日召开 2021 年第四次临时股东大会审议了《关于拟进行关联交易的议案》，本次交易产品为子公司采购经营所需豆粕、豆油、玉米等饲料原料，上述交易为公司正常经营行为，定价公允，不存在利益输送的情形，亦不会对公司产生不利影响。

2、公司于 2022 年 4 月 7 日召开第三届董事会第四次会议，2022 年 4 月 27 日召开 2022 年第三次临时股东大会审议了《关于关联方拟为公司及子公司向银行申请综合授信额度提供保证担保的议案》为满足生产经营及业务发展的流动资金需求，拟向银行申请额度最高不超过人民币 8,000 万元（含人民币 8,000 万元）的综合授信，授信期限二年。本次综合授信额度由公司实际控制人刘贤武、闫昕提供保证担保，自公司及子公司与银行签订综合授信及其他相关合同之日起计算。最终授权额度以银行实际审批为准，具体融资金额将视公司及子公司运营资金的实际需求来确定；授权公司董事长或其授权人员全权代表签署上述授信额度内的一切授信有关的合同、协议、凭证等各项法律文件，由此产生的法律、经济责任全部由公司或子公司承担。

申请综合授信额度是公司实现业务发展及经营的正常所需，通过银行授信的融资方式为自身发展补充流动资金，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务发展，符合公司和全体股东的利益。

**（四） 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月21日	-	挂牌	资金占用承诺	资金占用承诺	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

（1）为避免未来发生同业竞争的可能，公司董事、监事、高级管理人员全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》，公司控股股东、实际控制人刘贤武、闫昕均签署了《避免同业竞争承诺函》，确认本人及本人控制的其他企业与公司不存在同业竞争的情形，同时承诺：本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）为避免未来发生资金、资产被占用的可能，公司股东就关于避免资金和其他资产占用做出承诺，并签署了《股东关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》，确认将严格遵守法律法规和公司制度，不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股东的利益。报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东及实际控制人正常履行上述承诺，且无已新增披露承诺。在报告期内，承诺仍未到期，承诺正在履行中，无违反上述承诺的情况。

## 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	6,446,825	32.06%	-	6,446,825	32.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,532,255	22.54%	-	4,532,255	22.54%	
	董事、监事、高管	13,600	0.07%	-	13,600	0.07%	
	核心员工	22,100	0.11%	-	22,100	0.11%	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,664,175	67.94%	-	13,664,175	67.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,628,475	67.67%	-	13,628,475	67.67%	
	董事、监事、高管	35,700	0.18%	-	35,700	0.18%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,111,000.00	-	0	20,111,000.00	-	
普通股股东人数							58

#### 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	刘贤武	13,589,460	0	13,589,460	67.57%	10,200,000	3,389,460	0	0
2	闫昕	4,571,270	0	4,571,270	22.73%	3,428,475	1,142,795	0	0
3	董吉森	1,700,000	0	1,700,000	8.45%	0	1,700,000	0	0
4	钱加山	170,000	0	170,000	0.85%	0	170,000	0	0
5	尹卫中	18,700	0	18,700	0.09%	12,750	5,950	0	0
6	卢豆洋	17,000	0	17,000	0.08%	12,750	4,250	0	0
7	李超洋	17,000	0	17,000	0.08%	0	17,000	0	0
8	王勇	8,500	0	8,500	0.04%	6,375	2,125	0	0
9	刘晨	5,100	0	5,100	0.03%	0	5,100	0	0
10	张海旭	5,100	0	5,100	0.03%	3,825	1,275	0	0
合计		20,102,130	-	20,102,130	99.95%	13,664,175	6,437,955	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：刘贤武与闫昕系夫妻关系。

## 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
刘贤武	董事长、总经理	男	1973 年 12 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 17 日
闫昕	董事、副总经理、董事会秘书	女	1975 年 12 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 17 日
王勇	董事	男	1973 年 12 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 17 日
郭艳琴	董事	女	1987 年 6 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 17 日
张海旭	董事	男	1971 年 6 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 17 日
尹卫中	监事会主席	男	1969 年 7 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 17 日
卢豆洋	监事	男	1992 年 5 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 17 日
胡圆圆	职工监事代表	女	1988 年 10 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 17 日
李艳青	财务负责人	女	1983 年 12 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 17 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理刘贤武与董事、副总经理兼董事会秘书闫昕为夫妻关系，二人合计直接持有公司 90.30%的股份，系公司控股股东、实际控制人。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘贤武	13,589,460	0	13,589,460	67.57%	0	0
闫昕	4,571,270	0	4,571,270	22.73%	0	0
王勇	8,500	0	8,500	0.04%	0	0
张海旭	5,100	0	5,100	0.03%	0	0
尹卫中	18,700	0	18,700	0.09%	0	0
卢豆洋	17,000	0	17,000	0.08%	0	0
合计	18,210,030	-	18,210,030	90.54%	0	0

#### (三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	-	-	2
生产人员	6	-	-	5
销售人员	18	-	-	18
技术人员	6	-	-	6
财务人员	3	-	-	3
行政人员	1	-	-	1
员工总计	36	-	-	35

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	20,208,589.68	3,784,376.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	六、2	91,602.20	91,602.20
应收票据			
应收账款	六、3	4,925,129.56	2,786,648.64
应收款项融资			
预付款项	六、4	51,249,403.74	37,688,556.78
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、5	8,130,062.00	8,125,062.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,934,637.47	597,721.33
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、7	1,400,759.56	4,120,519.62
<b>流动资产合计</b>		<b>87,940,184.21</b>	<b>57,194,487.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、8	137,788.30	137,602.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			109,200.00
无形资产	六、9	21,283.45	52,493.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	1,130,217.57	1,166,801.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,289,289.32	1,466,097.53
<b>资产总计</b>		89,229,473.53	58,660,584.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	18,999,900.00	10,011,163.49
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、12		283.02
预收款项			
合同负债	六、13	31,207,885.50	14,061,320.16
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、14	311,676.56	310,489.99
应交税费	六、15	186,253.21	221,155.09
其他应付款	六、16	4,127,711.97	14,260.95
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	六、17		109,200.00
其他流动负债	六、18	3,698,556.71	4,858,125.18
<b>流动负债合计</b>		58,531,983.95	29,585,997.88
<b>非流动负债：</b>			
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	六、10	22,900.55	22,900.55
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		22,900.55	22,900.55
<b>负债合计</b>		58,554,884.50	29,608,898.43
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、19	20,111,000.00	20,111,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	8,443,794.67	8,443,794.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	280,305.75	280,305.75
一般风险准备			
未分配利润	六、22	1,839,488.61	216,586.13
归属于母公司所有者权益合计		30,674,589.03	29,051,686.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		30,674,589.03	29,051,686.55
<b>负债和所有者权益合计</b>		89,229,473.53	58,660,584.98

法定代表人：刘贤武

主管会计工作负责人：刘贤武

会计机构负责人：李艳青

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,314,926.90	151,090.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1		15,675.00
应收款项融资			
预付款项		1,093,404.72	1,953,161.25
其他应收款	十三、2	18,463,769.21	22,209,769.21
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		362,339.45	
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		75,419.83	18,344.31
<b>流动资产合计</b>		<b>35,309,860.11</b>	<b>24,348,040.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		137,788.30	137,602.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,283.45	52,493.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		384,621.95	384,745.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,543,693.70</b>	<b>20,574,841.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>55,853,553.81</b>	<b>44,922,882.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,999,900.00	10,011,163.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			283.02
预收款项			
合同负债		3,549,880.57	3,361,490.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		176,338.16	157,535.69
应交税费		39,537.55	20,876.62
其他应付款		1,191.97	13,680.95
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			
<b>流动负债合计</b>		22,766,848.25	13,565,029.88
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		22,766,848.25	13,565,029.88
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,111,000.00	20,111,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,443,794.67	8,443,794.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		280,305.75	280,305.75
一般风险准备			
未分配利润		4,251,605.14	2,522,751.82
<b>所有者权益合计</b>		33,086,705.56	31,357,852.24
<b>负债和所有者权益合计</b>		55,853,553.81	44,922,882.12

### （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		257,420,994.35	82,711,536.34
其中：营业收入	六、23	257,420,994.35	82,711,536.34
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		256,537,541.83	83,736,343.74
其中：营业成本	六、23	253,939,432.95	80,761,437.64
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、24	13,916.32	39,551.04
销售费用	六、25	1,197,607.92	1,548,076.92
管理费用	六、26	803,035.52	703,827.83
研发费用	六、27	398,341.47	336,648.11
财务费用	六、28	185,207.65	346,802.20
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、29	49,368.17	7,688.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	80,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	146,665.72	834,183.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,159,486.41	-182,935.21
加：营业外收入	六、32	500,000.00	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,659,486.41	-182,935.21
减：所得税费用	六、32	36,583.93	103,725.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,622,902.48	-286,660.68
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）		1,622,902.48	-286,660.68
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		1,622,902.48	-286,660.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,622,902.48	-286,660.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,622,902.48	-286,660.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0807	-0.0143
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0807	-0.0143

法定代表人：刘贤武

主管会计工作负责人：刘贤武

会计机构负责人：李艳青

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	8,320,213.55	4,314,394.07
减：营业成本	十三、4	5,657,561.50	2,707,827.72
税金及附加		13,916.32	11,076.54
销售费用		365,035.57	549,472.18
管理费用		563,638.06	547,763.77
研发费用		398,341.47	336,648.11
财务费用		129,832.44	47,295.62
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		36,263.88	3,281.83

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		825.00	12,023.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,228,977.07	129,615.10
加：营业外收入		500,000.00	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,728,977.07	129,615.10
减：所得税费用		123.75	1,803.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,728,853.32	127,811.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,728,853.32	127,811.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		296,716,308.19	113,731,522.85
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(1)	4,680,226.35	1,027,428.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>301,396,534.54</b>	<b>114,758,950.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		291,399,335.62	110,402,534.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,074,649.56	2,186,540.79
支付的各项税费		209,952.70	530,323.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、34(2)	4,172,849.77	494,869.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>297,856,787.65</b>	<b>113,614,267.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,539,746.89</b>	<b>1,144,683.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,799.00	7,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,799.00	7,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,799.00	-7,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		22,482,983.33	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34(3)	8,400,000.00	5,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,882,983.33	15,600,000.00
偿还债务支付的现金		13,494,246.82	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,471.60	315,145.69
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	六、34(4)	4,300,000.00	5,600,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,991,718.42	9,915,145.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,891,264.91	5,684,854.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,424,212.80	6,822,537.61
加：期初现金及现金等价物余额		3,784,376.88	6,456,732.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,208,589.68	13,279,270.56

法定代表人：刘贤武

主管会计工作负责人：刘贤武

会计机构负责人：李艳青

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,185,509.04	3,433,807.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,283,235.22	2,623,432.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,468,744.26	6,057,239.96
购买商品、接受劳务支付的现金		5,581,389.63	4,535,146.10
支付给职工以及为职工支付的现金		1,069,657.34	1,144,034.11
支付的各项税费		166,307.93	197,733.47
支付其他与经营活动有关的现金		330,889.17	400,403.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,148,244.07	6,277,317.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,320,500.19	-220,077.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			



收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,799.00	7,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,799.00	7,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,799.00	-7,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,482,983.33	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,482,983.33	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,494,246.82	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,601.42	44,391.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,632,848.24	44,391.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,850,135.09	4,955,608.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,163,836.28	4,728,530.69
加：期初现金及现金等价物余额		151,090.62	791,991.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,314,926.90	5,520,522.61

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

## （二） 财务报表项目附注

### 北京金谷高科技股份有限公司

#### 2023 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京金谷高科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京金谷高科技术有限公司，系由北京市工商行政管理局海淀分局批准，由自然人刘贤武、闫昕出资组建，于 2004 年 12 月 01 日设立的有限责任公司。目前公司的统一社会信用代码为 911101087699427181，公司住所为：北京市海淀区上地三街 9 号金隅嘉华大厦 B 座 706，法定代表人为：刘贤武。总部地址：北京市海淀区上地三街 9 号金隅嘉华大厦 B 座 706。

公司已于 2016 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股票代码为 836636。经过历年的转增股本及增发新股，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 20,111,000.00 股，注册资本为 20,111,000.00 元。

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；技术培训（不得面向全国招生）；经济贸易咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；设计、制作、代理、发布广告；企业策划、设计；承办展览展示活动；投资咨询；企业管理咨询；文化咨询；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、不再分装的包装种子、谷物、饲料；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

##### 子公司北京金谷电子商务有限公司

经营范围：销售饲料、食用农产品；技术开发、技术服务、技术转让；设计、制作、代理、发布广告；销售食品；互联网信息服务；粮食收购。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、互联网信息服务、粮食收购以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

##### 子公司北京车马帮科技有限公司

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口；设计、制作、代理、发布广告；机械设备租赁（不含汽车租赁）。道路运输（仅限使用清洁能源车辆）；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输、互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司属于信息服务业及农、林、牧产品批发业。

## 2、财务报表的批准

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

公司 2023 半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，期末子公司的情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

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、19“收入”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、25“重大会计判断和估计”。

### 1、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。

### 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

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、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。

##### (1) 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。

##### (2) 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（参见本附注三、（6）（2）），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）。

## 5、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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初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期初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，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、8“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。

## 6、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接

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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。



本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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)。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收

入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收账款组合 1：合并范围内关联方之间的应收款项组合

应收账款组合 2：账龄组合

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方之间的应收款项组合。

其他应收款组合 2：除组合 1 以外的其他应收款项

长期应收款组合 1：应收租赁款

长期应收款组合 2：应收其他款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过

违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

## 8、存货

### （1）存货的分类

本公司存货为库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目

计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 9、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、7、金融工具中的金融工具减值

### 10、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属

于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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股东/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。本公司向合营企业或

联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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“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股东/所有者权益变动而确认的股东权益，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股东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股东/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股东/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股东权益全部结转。

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股东权益变动而确认的股东权益，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。

## 11、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3-4	5.00	23.75-31.67
办公家具	年限平均法	6	5.00	15.83
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 12、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。

## 13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，



不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 14、研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 15、长期待摊费用摊销费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 16、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，在以后会计期间不再转回。

## 17、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。

## 18、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，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。

## 19、收入的确认原则

### 1.收入确认和计量所采用的会计政策

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。

## 2.收入确认的具体方法

本公司主营业务收入为提供农产品数据信息互联网服务收入、会务收入、技术开发收入及平台自营销售农产品收入：

A、提供农产品数据信息互联网服务收入,根据合同类型，如果是约定了服务期间，在合同约定的服务期间分摊确认收入，如果是未确定服务期间，根据合同约定在服务完成后确认收入。

B、会务收入，根据合同约定，在会务结束时确认收入（如果是多场会务，根据会务的次数进行分摊收入）。

C、技术开发收入，根据合同规定，在项目实施过程中，如果能够取得可靠的外部证据（指客户等独立外部第三方确认的完工进度表）支持完工进度，按照完工进度确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）时确认收入，核算结果相当于终验法。

D、平台自营销售农产品收入，根据合同约定，销售农产品收入包括转让农产品的履约义务，在农产品已经发出并收到客户的验收证明（或交付货权转移单）时，农产品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

## 20、合同成本

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损

合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 21、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 22、递延所得税资产/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。

## 23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东/所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东/所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产

生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 24、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### （1）租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### （2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### （3）本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权

资产和租赁负债。

### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 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。

### 2) 使用权资产

本公司对使用权资产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本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3) 租赁负债

本公司对租赁负债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，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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）本公司作为出租人的会计处理

##### 1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### 2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；



③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本报告期内本公司不存在会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期内本公司不存在会计估计变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%和6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

注:北京金谷电子商务有限公司所得税税率为 25%。

### 2、税收优惠文件

北京金谷高科技股份有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202011009274。同时享受小微企业优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入

应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 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 年半年度，“上期”指 2022 年半年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	476.45	526.45
银行存款	18,934,636.03	1,510,373.23
其他货币资金	1,273,477.20	2,273,477.20
合计	20,208,589.68	3,784,376.88

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。其他货币资金为存放于中粮期货有限公司、华泰期货有限公司交易账户中，开市时随时可以转出的资金。

### 2、衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
衍生金融资产	91,602.20	91,602.20
合计	91,602.20	91,602.20

注：公司的衍生金融资产为期货持仓保证金公允价值变动。

### 3、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	4,925,129.56	2,933,314.36
小计	4,925,129.56	2,933,314.36
减：坏账准备		146,665.72
合计	4,925,129.56	2,786,648.64

#### （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	4,925,129.56	100.00	0		4,925,129.56
其中：					
关联方之间的应收款项组合					
账龄组合	4,925,129.56	100.00	0		4,925,129.56
合计	4,925,129.56	—	0	—	4,925,129.56

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,933,314.36	100.00	146,665.72	5.00	2,786,648.64
其中：					
关联方之间的应收款项组合					
账龄组合	2,933,314.36	100.00	146,665.72	5.00	2,786,648.64
合 计	2,933,314.36	—	146,665.72	—	2,786,648.64

①期末单项计提坏账准备的应收账款  
无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
合 计			

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
合 计			

(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	
应收账款坏账准备	146,665.72		146,665.72		
合 计	146,665.72		146,665.72		

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的坏账准备

项 目	收回或转回金额
实际收回或转回的应收账款	146,665.72

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项 目	期末余额		
	账面余额	占应收账款比例 (%)	坏账准备
中粮家佳康（张北）有限公司	2,543,543.49	51.64	
中粮家佳康（赤峰）有限公司	2,381,586.07	48.36	
合 计	4,925,129.56	100.00	

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,925,129.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

#### 4、 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	48,834,403.74	95.29	33,211,251.99	87.64
1 至 2 年	2,415,000.00	4.71	4,477,304.79	11.81
2 至 3 年				
3 至 4 年				
合计	51,249,403.74	100.00	37,688,556.78	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的	账龄	未结算原因
北京恒盛顺达商贸有限公司	关联方	37,232,614.66	72.65	1 年以内	尚未提货
中粮佳悦（天津）有限公司	非关联方	3,759,145.56	7.34	1 年以内	尚未提货
九三集团天津大豆科技有限公司	非关联方	2,796,169.24	5.46	1 年以内	尚未提货
中海海盛（北京）科技有限公司	非关联方	2,415,000.00	4.71	2-3 年	尚未提货
邦基正大（天津）粮油有限公司	非关联方	1,089,985.89	2.13	1 年以内	尚未提货
合计		47,292,915.35	92.28		

#### 5、 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,130,062.00	8,125,062.00
合计	8,130,062.00	8,125,062.00

## (1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末账面余额
1 年以内	892,301.20	877,301.20
1 至 2 年	7,474,222.50	7,474,222.50
2 至 3 年	573,875.00	573,875.00
3 至 4 年	207,451.23	207,451.23
4 至 5 年		10,000.00
小 计	9,147,849.93	9,142,849.93
减：坏账准备	1,017,787.93	1,017,787.93
合 计	8,130,062.00	8,125,062.00

注：期末账龄不勾稽的原因为公司预付了部分采购款，但因为行情等其他原因，一直尚未提货或对方尚未发货，因无法判断是否后期何时提货或者是否继续提货，出于谨慎性重分类至其他应收款科目，同时按实际支付的年限计提信用减值损失。

## 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		10,000.00
保证金	877,301.20	877,301.20
预付采购款	8,270,548.73	8,255,548.73
小 计	9,147,849.93	9,142,849.93
减：坏账准备	1,017,787.93	1,017,787.93
合 计	8,130,062.00	8,125,062.00

## 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	1,017,787.93			1,017,787.93
年初其他应收款账 面余额在本期：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,017,787.93			1,017,787.93

## 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	
其他应收款坏账准备	1,017,787.93				1,017,787.93
合计	1,017,787.93				1,017,787.93

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

## ⑥按欠款方归集的重要的其他应收款情况

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
云南亿天香经贸有限公司	采购款	7,474,222.50	1-2 年	81.70	747,422.25
绿丰源（辽宁）贸易有限公司	采购款	573,875.00	2-3 年	6.27	114,775.00
中粮期货有限公司	保证金	476,605.20	1 年以内	5.21	23,830.26
华泰期货有限公司	保证金	300,696.00	1 年以内	3.29	15,034.80
杨志兵	采购款	207,451.23	3-4 年	2.27	103,725.62
合计	——	9,032,849.93	——	98.74	1,004,787.93

## ⑦涉及政府补助的应收款项

无。

## ⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## ⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 6、 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
库存商品	1,934,637.47		1,934,637.47
合计	1,934,637.47		1,934,637.47

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	516,756.92		516,756.92
合计	516,756.92		516,756.92

注：截止 2023 年 6 月 30 日存货未发现减值迹象，未计提存货跌价准备。

## 7、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
暂估进项税	1,400,759.56	4,120,519.62
合计	1,400,759.56	4,120,519.62

## 8、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	137,788.30	137,602.56
固定资产清理		
合计	137,788.30	137,602.56

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1、期初余额	589,463.73	1,279,527.95	115,971.35	1,984,963.03
2、本期增加金额	6,016.81			6,016.81
(1) 购置	6,016.81			6,016.81
(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、期末余额	595,480.54	1,279,527.95	115,971.35	1,990,979.84

项目	电子设备	运输设备	办公家具	合计
二、累计折旧				
1、期初余额	559,873.61	1,215,628.61	71,858.25	1,847,360.47
2、本期增加金额	4,379.61		1451.46	5,831.07
(1) 计提	4,379.61		1451.46	5,831.07
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	564,253.22	1,215,628.61	73,309.71	1,853,191.54
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	31,227.32	63,899.34	42,661.64	137,788.30
2、期初账面价值	29,590.12	63,899.34	44,113.10	137,602.56

## ②暂时闲置的固定资产

无。

无。

## ③通过经营租赁租出的固定资产

无。

## ④未办妥产权证书的固定资产

无。

## (2) 固定资产清理

无。

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	计算机软件著作权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,074,757.28	42,735.05	1,117,492.33
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、期末余额	1,074,757.28	42,735.05	1,117,492.33
二、累计摊销			



项目	计算机软件著作权	软件	合计
1、期初余额	1,040,777.43	24,221.43	1,064,998.86
2、本期增加金额	29,072.22	2,137.80	31,210.02
(1) 计提	29,072.22	2,137.80	31,210.02
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,069,849.65	26,359.23	1,096,208.88
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,907.63	16,375.82	21,283.45
2、期初账面价值	33,979.85	18,513.62	52,493.47

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

## (3) 使用寿命不确定的无形资产

无。

## (4) 重要的单项无形资产

无。

## (5) 所有权或使用权受限制的无形资产

无。

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

## (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	1,017,787.93	243,274.42	1,164,453.65	279,858.35
可抵扣亏损	4,528,740.86	886,943.15	4,528,740.86	886,943.15
合计	5,546,528.79	1,130,217.57	5,693,194.51	1,166,801.50

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具公允价值变动	91,602.20	22,900.55	91,602.20	22,900.55
合计	91,602.20	22,900.55	91,602.20	22,900.55

## (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) 可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2023 年		
2024 年	887,404.07	887,404.07
2025 年	1,584,787.61	1,584,787.61
2026 年	641,095.56	641,095.56
2027 年	380,466.54	380,466.54
2028 年	1,034,987.08	1,034,987.08
2029 年		
合计	4,528,740.86	4,528,740.86

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	18,999,900.00	
保证借款		10,000,000.00
短期借款应付利息		11,163.49
合计	18,999,900.00	10,011,163.49

注：借款情况详见如下：

①2023 年 6 月 26 日，北京金谷高科技股份有限公司与中国工商银行银行股份有限公司北京宣武支行签订了合同编号为【0020000019-2023 年（宣武）字 00989 号】的借款合同，合同借款金额为 5,000,000.00 元人民币，合同期限为 1 年。截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 5,000,000.00 元人民币。

②2023 年 6 月 26 日，北京金谷高科技股份有限公司与中国工商银行银行股份有限公司北京宣武支行签订了合同编号为【0020000019-2023 年（宣武）字 00988 号】的借款合同，合同借款金额为 4,999,900.00 元人民币，合同期限为 1 年。截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 4,999,900.00 元人民币。

③2023 年 5 月 4 日，北京金谷高科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司北京广渠门支行签订了合同编号为 110010715630975669 的合同，合同借款金额为 4,500,000.00 元人民币，合同期限为 1 年，截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 4,500,000.00 元。

④2023 年 4 月 23 日，北京金谷高科技股份有限公司与中国银行北京奥运村支行签订了合同编号为 23106850101 的合同，合同借款金额为 4,500,000.00 元人民币，合同期限为 1 年，截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 4,500,000.00 元。

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		283.02

合计		283.02
----	--	--------

## (2) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款		283.02
应付服务费		
合计		283.02

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截止 2023 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 13、合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,044,207.05	12,889,519.45
1 至 2 年	931,838.83	1,063,220.45
2 至 3 年	229,880.03	105,727.77
3 至 4 年	1,498.45	1,466.68
4 至 5 年	461.14	1,385.81
合计	31,207,885.50	14,061,320.16

## (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

## 14、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	270,202.13	1,904,919.16	1,890,054.99	285,066.30
二、离职后福利-设定提存计划	40,287.86	170,916.72	184,594.57	26,610.01
合计	310,489.99	2,075,835.88	2,074,649.56	311,676.31

## (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	254,412.59	1,810,640.49	1,794,751.65	270,301.43
2、职工福利费		1,708.22	1,708.22	
3、社会保险费	15,789.54	92,570.45	93,595.12	14,764.87
其中：医疗保险费	15,155.53	89,955.69	90,739.44	14,371.78
工伤保险费	634.01	2,614.76	2,855.68	393.09
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	270,202.13	1,904,919.16	1,890,054.99	285,066.30

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	39,066.71	165,755.20	179,001.02	25,820.89
2、失业保险费	1,221.15	5,161.52	5,593.55	789.12
合计	40,287.86	170,916.72	184,594.57	26,610.01

## 15、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	37,299.59	13,046.60
印花税	146,715.66	207,325.70
城市维护建设税	1,305.48	456.63
教育费附加	559.49	195.70
地方教育费附加	372.99	130.46
个人所得税		
合计	186,253.21	221,155.09

## 16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,127,711.97	14,260.95
合计	4,127,711.97	14,260.95

## (1) 其他应付款按账龄列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,127,711.97	4,260.95
1-2年		
2-3年		10,000.00
合计	4,127,711.97	14,260.95

## (2) 其他应付款按款项性质列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
报销款备用金	27,711.97	4,260.95
社会保险款		
保证金		10,000.00
资金拆借款	4,100,000.00	
合计	4,127,711.97	14,260.95

## 17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债		109,200.00
合 计		109,200.00

**18、其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,698,556.71	4,858,125.18
合 计	3,698,556.71	4,858,125.18

**19、股本**

项 目	年初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,111,000.00						20,111,000.00

**20、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	377,436.18			377,436.18
股本溢价	8,066,358.49			8,066,358.49
合计	8,443,794.67			8,443,794.67

**21、盈余公积**

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	280,305.75				280,305.75
合 计	280,305.75				280,305.75

**22、未分配利润**

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	216,586.13	-510,391.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	216,586.13	-510,391.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,622,902.48	839,978.67
减：提取法定盈余公积		113,000.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,839,488.61	216,586.13

## 23、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,420,994.35	253,939,432.95	82,711,536.34	80,761,437.64
合 计	257,420,994.35	253,939,432.95	82,711,536.34	80,761,437.64

## (2) 主营业务按行业类别列示如下

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息服务	3,095,339.11	208,397.89	1,822,156.02	234,249.78
农产品贸易	257,420,994.35	253,731,035.06	80,889,380.32	80,527,187.86
合计	257,420,994.35	253,939,432.95	82,711,536.34	80,761,437.64

## (3) 主营业务按产品类别列示如下

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
粮油产品信息服务	3,095,339.11	208,397.89	1,822,156.02	234,249.78
农产品贸易	257,420,994.35	253,731,035.06	80,889,380.32	80,527,187.86
合计	257,420,994.35	253,939,432.95	82,711,536.34	80,761,437.64

## 24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,959.42	23,904.65
教育费附加	2,554.03	9,387.84
地方教育费附加	1,702.69	6,258.55
印花税	3,700.18	
合计	13,916.32	39,551.04

## 25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,118,066.79	1,342,685.22
交通费		1,028.00
通讯费	26,866.88	14,224.65
差旅费	8,690.93	
办公费	9,393.65	33,011.56
业务招待费	12,547.34	2,729.00

无形资产摊销	2,137.80	2,137.80
宣讲费		73,303.57
咨询费		
服务费	8,562.57	78,957.12
物业水电费	11,341.96	
其他		
合计	1,197,607.92	1,548,076.92

**26、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	491,538.69	419,384.70
车辆费	15,149.03	21,478.34
办公费	6,756.10	25,373.12
业务招待费	3,909.50	129.11
交通费	2,624.45	877.83
物业水电费	55,213.63	43,821.93
房屋租赁费	44,526.00	46,238.52
折旧	5,831.07	21,177.36
差旅费	10,748.01	8,511.08
中介服务费	165,130.19	114,374.74
通讯费	1,608.85	2,461.10
合计	803,035.52	703,827.83

**27、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	371,737.44	334,172.00
办公费		2,476.11
服务费	26,548.67	
其他	55.36	
合计	398,341.47	336,648.11

**28、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	197,471.60	223,291.92
减：利息收入	22,429.32	9,876.98
手续费	10,165.37	9,372.37
贴现费		32,161.12

担保评审费		91,853.77
合计	185,207.65	346,802.20

## 29、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
个税返还	49,368.17	7,688.50	7,688.50c
失业保险返还			
合计	49,368.17	7,688.50	49,368.17

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额
与收益相关：		
个税返还	49,368.17	7,688.50
合计	49,368.17	7,688.50

## 30、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置子公司收益		
期货交易收益	80,000.00	
合计	80,000.00	

## 31、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	146,665.72	834,183.69
其他应收款信用减值损失		
合计	146,665.72	834,183.69

## 32、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
其他	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

## 33、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	36,583.93	103,725.47
合计	36,583.93	103,725.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程



项目	本期发生额
利润总额	1,659,486.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	248,922.96
子公司适用不同税率的影响	-6,949.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,283.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	102,000.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-59,751.22
税法规定的可额外扣除的影响	
所得税费用	36,583.93

#### 34、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他收益	49,368.17	7,688.50
利息收入	11,265.83	9,876.98
往来款	4,619,592.35	1,009,862.58
其他		
合计	4,680,226.35	1,027,428.06

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	416,849.77	478,369.15
往来款	3,756,000.00	16,500.00
营业外支出		
合计	4,172,849.77	494,869.15

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到闫昕拆入款	8,400,000.00	5,600,000.00
合计	8,400,000.00	5,600,000.00

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

融资担保评审费		
偿还闫昕拆入款	4,300,000.00	5,600,000.00
票据贴现费		
支付的定增费用		
合计	4,300,000.00	5,600,000.00

### 35、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,622,902.48	-286,661.68
加：资产减值准备		
信用减值损失	-146,665.72	-834,183.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,831.07	21,177.36
无形资产摊销	31,210.02	55,875.66
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）	197,471.60	315,145.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-80,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,583.93	103,725.47
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）	-1,336,916.14	-2,239,930.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,177,505.68	-3,295,625.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,386,835.33	7,305,160.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,539,746.89	1,144,683.30
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	20,208,589.68	13,279,270.56
减：现金的期初余额	3,784,376.88	6,456,732.95

补充资料	本期金额	上期金额
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	16,424,212.80	6,822,537.61

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	20,208,589.68	3,784,376.88
其中：库存现金	476.45	526.45
可随时用于支付的银行存款	18,934,636.03	1,510,373.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	1,273,477.20	2,273,477.20
其中：三个月内到期的债券投资		
期货账户开市后可以随时转出的资金	1,273,477.20	2,273,477.20
三、期末现金及现金等价物余额	20,208,589.68	3,784,376.88

## 36、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

无。

## (2) 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

## 1、处置子公司

## (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京金谷电子商务有限公司	北京市	北京市海淀区 上地三街9号B 座 B704	饲料、食用 农产品销售	100.00		设立
北京车马帮科技有限公司	北京市	北京市海淀区 上地三街9号B 座 7(6)层 B706	其他科技推 广服务业	70.00		设立

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为刘贤武、闫昕。刘贤武与闫昕为夫妻关系，刘贤武担任公司董事长兼总经理，闫昕担任公司董事、副总经理兼董事会秘书，刘贤武持有公司 67.5723% 股份，闫昕持有公司 22.7302% 股份，共计持股 90.3025%。

### 2、本公司的其他关联方情况

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司的关系
芜湖君华股权投资中心（有限合伙）	实际控制人刘贤武持股的企业
北京恒盛顺达商贸有限公司	持股超 5% 股东控制的公司
张海旭	公司董事
王勇	公司董事
郭艳琴	公司董事
尹卫中	公司监事会主席
卢豆洋	监事
胡圆圆	职工监事代表
李艳青	财务负责人

### 3、关联方及关联方交易

#### （1）关联方租赁

2021 年 1 月 1 日，公司与刘贤武签订房屋租赁合同，合同约定刘贤武将其名下的坐落于北京市海淀区上地金隅嘉华大厦 B706、B704，建筑面积 311.98 平方米，使用期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日。

#### （2）关联方交易情况

##### （1）购买商品的关联交易

###### ①购买商品情况

关联方	关联交易内容	本期金额（不含税）	上期金额
北京恒盛顺达商贸有限公司	豆粕	3,650,709.42	3,964,174.32

###### ②销售商品情况

关联方	关联交易内容	本期金额（不含税）	上期金额
北京恒盛顺达商贸有限公司	豆粕		129,314.90

##### （2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				注释 1
闫昕	300,000.00	2023/01/04		
闫昕	1,000,000.00	2023/01/06		
闫昕	330,000.00	2023/01/31		
闫昕	310,000.00	2023/02/01		
闫昕	2,250,000.00	2023/02/03		
闫昕	80,000.00	2023/02/07		
闫昕	380,000.00	2023/02/09		
闫昕	280,000.00	2023/02/10		
闫昕	170,000.00	2023/02/11		
闫昕	420,000.00	2023/02/13		
闫昕	1,726,400.00	2023/03/02		
闫昕	53,600.00	2023/03/23		
闫昕	1,100,000.00	2023/06/10		否

#### 5、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	301,548.81	190,436.72
合计	301,548.81	190,436.72

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

项目	关联方名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	闫昕	4,126,520.00	3,072.00
合计		4,126,520.00	3,072.00

##### (2) 预付项目

项目	关联方名称	期末余额	上年年末余额
预付账款	北京恒盛顺达商贸有限公司	37,232,614.66	6,330,007.60
合计		37,232,614.66	6,330,007.60

#### 十、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无其他重要事项。

### 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		16,500.00
小 计		16,500.00
减：坏账准备		825.00
合 计		15,675.00

##### (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					
其中：					
关联方之间的应收款项组合					
账龄组合					
合 计					

(续)

类 别	上年年末余额				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	16,500.00	100.00	825.00	5.00	15,675.00
其中：					
关联方之间的应收款项组合					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	16,500.00	100.00	825.00	5.00	15,675.00
合计	16,500.00	100.00	825.00	5.00	15,675.00

①期末单项计提坏账准备的应收账款  
无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
合计			

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,500.00	825.00	5.00
合计	16,500.00	825.00	5.00

(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	
应收账款坏账准备	825.00		825.00		
合计	825.00		825.00		

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的坏账准备

项目	收回或转回金额
实际收回或转回的应收账款	825.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,463,769.21	22,106,043.60
合计	18,463,769.21	22,106,043.60

## (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	11,713,000.00	15,459,000.00
1 至 2 年	6,645,043.60	6,645,043.60
2 至 3 年		
3 至 4 年	207,451.23	207,451.23
4 至 5 年	10,000.00	10,000.00
小 计	18,575,494.83	22,321,494.83
减：坏账准备	111,725.62	111,725.62
合 计	18,463,769.21	22,209,769.21

## 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
预付采购款	207,451.23	207,451.23
押金、保证金等	10,000.00	10,000.00
往来款	18,358,043.6	22,104,043.60
小 计	18,575,494.83	22,321,494.83
减：坏账准备	111,725.62	111,725.62
合 计	18,463,769.21	22,209,769.21

## 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	111,725.62			111,725.62
2023 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				



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）	
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	111,725.62			111,725.62

## 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	
其他应收款坏账准备	111,725.62				111,725.62
合计	111,725.62				111,725.62

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的无。

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京金谷电子商务有限公司	内部往来款	18,358,043.60	1 年以内、1 至 2 年	98.83	
杨志兵	预付采购款	207,451.23	3-4 年	1.12	103,725.62
创谷未来科技集团有限公司	押金	10,000.00	4 至 5 年	0.05	8,000.00
合计	—	18,575,494.83	—	100.00	111,725.62

## ⑦涉及政府补助的应收款项

无。

## ⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## ⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 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	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

## (2) 对子公司投资

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京金谷电子商务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本明细如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,320,213.55	5,657,561.50	4,314,394.07	2,707,827.72
合计	8,320,213.55	5,657,561.50	4,314,394.07	2,707,827.72

## (2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息服务	3,095,339.11	208,397.89	1,822,156.02	234,249.78
农产品贸易	5,224,874.44	5,449,163.61	2,492,238.05	2,473,577.94
合计	8,320,213.55	5,657,561.50	4,314,394.07	2,707,827.72

## (3) 主营业务按产品类别列示如下：

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
粮油产品信息服务	3,095,339.11	208,397.89	1,822,156.02	234,249.78
农产品贸易	5,224,874.44	5,449,163.61	2,492,238.05	2,473,577.94
合计	8,320,213.55	5,657,561.50	4,314,394.07	2,707,827.72

## 十四、补充资料

## 1、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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（与公司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	49,368.17	

受的政府补助除外)		
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	80,000.00	
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	500,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,368.17	
非经常性损益合计	629,368.17	
减：所得税影响额	103,715.65	
非经常性损益净额（影响净利润）		
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	525,652.52	

## 2、净资产收益率及每股收益

2023 年半年度利润	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	8.07	0.0807	0.0807

2023 年半年度利润	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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.46	0.0807	0.0807

北京金谷高科技股份有限公司

2023 年 8 月 23 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
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	80,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,368.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>629,368.17</b>
减：所得税影响数	103,715.65
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>525,652.52</b>

### 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