

# 大和恒

DA | HE | HENG

## 大和恒

NEEQ : 831749

北京大和恒粮油贸易股份有限公司



## 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、公司负责人张伟、主管会计工作负责人张伟及会计机构负责人（会计主管人员）张伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本公司不存在未按要求披露的事项。

## 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 .....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	81
附件 II	融资情况 .....	81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司档案室

## 释义

释义项目		释义
大和恒、公司、本公司	指	北京大和恒粮油贸易股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京大和恒粮油贸易股份有限公司股东大会
董事会	指	北京大和恒粮油贸易股份有限公司董事会
监事会	指	北京大和恒粮油贸易股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	北京大和恒粮油贸易股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本报告期、本年度	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
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京大和恒粮油贸易股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Daheheng GrainandOil TradeCo.LTD		
	-		
法定代表人	张伟	成立时间	2001年6月1日
控股股东	控股股东为黄春啟	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄春啟、何晓丽，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业--F52 零售业--F522 食品、饮料及烟草 制品专门零售--F5226 酒、饮料及茶叶零售		
主要产品与服务项目	公司主要产品分为粮油包装品、粮油散装品、食品、酒水、礼品盒产品等		
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	大和恒	证券代码	831749
挂牌时间	2015年1月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 18 号 9 层 1001-06A 单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	于慧	联系地址	北京市朝阳区龙源文化创意大厦 B 座 6 层 623
电话	19800253567	电子邮箱	1256498448@qq.com
传真	010-51252473		
公司办公地址	北京市朝阳区龙源文化创意大厦 B 座 6 层 623	邮政编码	100022
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010180236974X6		
注册地址	北京市东城区永定门内东街中里 9-17 号 452 房间		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

我公司作为粮食领域的老品牌企业，以“食品产业链”为核心业务发展方向，积极拓展渠道，布局优质食材产业链，保障公司持续成长壮大。

1. 产品与服务：农副产品、食品。
2. 经营模式：布局产业链，整合优质产品上游源头供货商，开发销售渠道，打造“货真价实”的食品领导品牌。
3. 客户类型：具备营销能力的销售渠道方、公司自营渠道的 C 端客户、网络消费者、农副产品收购商。
4. 关键资源：精选的优质产品供应链资源。
5. 销售渠道：第三方销售渠道、网上商城。
6. 收入模式：产品差价收益。

#### (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	48,255,817.53	11,992,386.60	302.39%
毛利率%	0.46%	2.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-600,232.97	-427,280.72	-40.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-599,799.33	-426,435.64	-40.65%
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）	-9.95%	-7.50%	-
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）	-9.94%	-7.49%	-
基本每股收益	-0.06	-0.04	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,446,001.82	37,886,005.78	-75.07%
负债总计	3,367,725.96	31,086,299.90	-89.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,731,715.95	6,331,948.92	-9.48%
归属于挂牌公司股东的	0.57	0.63	-9.52%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	16.87%	82.26%	-
资产负债率%（合并）	35.65%	82.05%	-
流动比率	2.65	1.20	-
利息保障倍数	-	5.43	-
<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	-2,582,435.64	2,688,247.89	-196.06%
应收账款周转率	32.46	2.26	-
存货周转率	8.42	4.40	-
<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%	-75.07%	406.05%	-
营业收入增长率%	302.39%	-0.46%	-
净利润增长率%	-94.44%	-192.56%	-

### 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	328,269.59	3.48%	2,920,069.23	7.71%	-88.76%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	573,112.20	6.07%	2,400,318.66	6.34%	-76.12%
固定资产	524,496.87	5.55%	597,480.83	1.58%	-12.22%
预付账款	2,267,530.00	24.01%	26,229,525.74	69.23%	-91.36%
应付账款	474,163.35	5.02%	3,508,762.43	9.26%	-86.49%
合同负债	1,196,183.75	12.66%	23,001,769.91	60.71%	-94.80%
应付职工薪酬	380,517.81	4.03%	328,867.02	0.87%	15.71%
其他应付款	928,556.10	9.83%	1,034,329.77	2.73%	-10.23%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期末，货币资金余额 328,269.59 元，较上年末下降了88.76%，主要原因是报告期内，公司销售业绩受环境影响，有所下降，货币资金有所减少。
2. 报告期末，应收账款期末余额为 573,112.20 元，较上年期末降低了 76.12%，主要是在报告期内公司业务模式有所改善，规模化业务控制了账期。
3. 报告期末，固定资产余额 524,496.87 元，较上年期末下降了 12.22%，主要原因是计提折旧所致。
4. 报告期末，预付账款为 2,267,530.00元，较上年期末下降了91.36%，主要原因是报告期内完成了上年预定货物的交割。
5. 报告期末，应付账款余额为 474,163.35元，较上年期末下降了 86.49%，主要是公司是报告期内支付了上年的应付账款。
6. 报告期末，公司合同负债 1,196,183.75元，较上年期末下降了94.80%，主要原因是上年预收客户的货款在报告期完成了货物的交割。

## （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	48,255,817.53	-	11,992,386.60	-	302.39%
营业成本	48,033,524.60	99.54%	11,670,783.25	97.32%	311.57%
毛利率	0.46%	-	2.68%	-	-
销售费用	66,522.68	0.14%	150,000.00	1.25%	-55.65%
管理费用	650,967.58	1.35%	557,647.60	4.65%	16.73%
财务费用	3,362.93	0.01%	4,962.95	0.04%	-32.24%
营业利润	-536,570.74	-1.11%	-395,958.37	-3.30%	35.51%
净利润	-771,430.02	-1.60%	-396,750.90	-3.31%	-94.44%
经营活动产生的现金流量净额	-2,582,435.64	-	2,688,247.89	-	-196.06%
投资活动产生的现金流量净额	-9,364.00	-	0.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业收入为 48,255,817.53 元，较去年同期增长了 302.39%，主要是公司 2022 年开展的白糖贸易业务在 2022 年至 2023 年上半年有了大规模的销售突破。
2. 报告期内，营业成本为 48,033,524.60 元，较去年同期增长了 311.57%，主要是收入增加，成本也随之增加。
3. 报告期内营业利润为-771,430.02 元，较去年同期下降了 94.44%，主要是白糖贸易毛利较低，同时支出增加所致。
4. 报告期内销售费用为 66,522.68 元，较去年同期降低了 55.65%，主要是因为销售业绩趋于稳定，控制了销售费用。
5. 报告期内毛利率降低了 2.22 个百分点，主要是公司新开展的白糖贸易业务，毛利较低，销售占比大，拉低了公司业务的平均毛利率。
6. 报告期内净利润为-771,430.02 元，较去年同期下降了-94.44%，营业利润下降，净利润也随之下降。

## 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
北京大和恒粮行有限责任公司	控股子公司	粮油、农产品批发零售	3000 万	133,055.83	-202,494.53	302,636.00	-22,399.39



惠州振域农业科技有 限公司	控股子 公司	白糖大 宗贸易	1000 万	18,367.08	12,487.08	0.00	-34,256.37
大和恒海洋 科技(威 海)有限公 司	控股子 公司	水产品 贸易	5000 万	2,344,515.13	2,344,515.13	0.00	-5,413.38
北京和益局 食品科技有 限公司	控股子 公司	农产品 批发零 售	3300 万	503,382.79	3,398.52	0.00	-455.45
北京惠恒供 应链管理有 限公司	控股子 公司	酒水贸 易	3300 万	8,192.94	-14,614.35	1,356,305.35	-19,170.65
北京恒和信 科贸有限公 司	控股子 公司	技术推 广	3000 万	0.12	4,392.84	0.00	-104.91
成都北投天 汇科技有限 公司	控股子 公司	白糖贸 易	1000 万	2,793,510.65	1,033,993.83	0.00	- 504,413.39

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料供应受自然灾害影响的风险	公司从事农副产品贸易，受自然条件、气候因素等多种因素影响较大。如果遇到极端灾害天气，可能会造成大幅减产或品质下降等问题，影响公司原材料的供应以及自身养殖的产量。
2、集中采购导致存货不能变现的风险	公司目前经营的产品要集中收购、采购、定制等，因此公司的采购工作季节性较强。集中采购导致年末公司原材料库存较大。虽然公司具有良好的品牌影响力及科学谨慎的采购决策，但如果未来消费趋势发生急剧变化，使存货难以消化，则可能影响公司的现金流，甚至出现存货跌价损失。
3、供应商、客户集中的风险	公司处于转型发展阶段，新业务板块尚在不断的建设与完善，供应商和客户较为集中，存在经营业绩变动风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人是否为公司 董事、监事及高级 管理人员	借款期间		期初 余额	本期新增	本期减 少	期末 余额	是否履 行审议 程序	是否存 在抵质 押
			起始 日期	终止 日期						
四川勇兴达糖业有限公司	无	否	2023年1月12日	2023年5月8日	0	900,000	900,000	0	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-		900,000	900,000		-	-

##### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

对外提供借款为同行业间资金拆借，相关借款都已归还，对公司经营无重要影响。

### （三） 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

### （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
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（代为偿还）	2019年6月30日	2019年12月31日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年9月18日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年9月18日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2014年9月18日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2014年9月18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	2014年9月18日		正在履行中
收购报告书	拟收购方的实际控制人	同业竞争承诺	2021年8月20日	2022年12月31日	变更或豁免
收购报告书	拟收购方的实际控制人	不注入金融类资产、不开展金融类业务的承诺	2021年8月20日	2022年12月31日	变更或豁免
收购报告书	拟收购方的实际控制人	关于股份锁定的承诺函	2021年8月20日	2022年12月31日	变更或豁免
收购报告书	拟收购方的实际控制人	不注入类金融属性业务或房地产开发及销售业务的承诺	2021年8月20日	2022年12月31日	变更或豁免

#### 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	7,405,000	74.050%	0	7,405,000	74.050%
	其中：控股股东、实际控制人	4,499,900	44.999%	0	4,499,900	44.999%
	董事、监事、高管	486,609	4.87%	0	486,609	4.87%

	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,595,000	25.95%	0	2,595,000	25.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							20

**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	黄春啟	3,829,900	0	3,829,900	38.299%	0	3,829,900	0	0
2	梁鲁	2,595,000	0	2,595,000	25.950%	2,595,000	0	0	0
3	黄满	1,000,000	0	1,000,000	10.000%	0	1,000,000	0	0
4	何晓丽	670,000	0	670,000	6.700%	0	670,000	0	0
5	域科技（天津）合伙企业（有限合伙）	513,626	0	513,626	5.136%	0	513,626	0	0
6	梅振山	415,000	0	415,000	4.150%	0	415,000	0	0
7	苏雅利	366,000	0	366,000	3.660%	0	366,000	0	0
8	北京财达通贸易公司	268,000	0	268,000	2.680%	0	268,000	0	0
9	北京旅游有限公司	166,547	0	166,547	1.665%	0	166,547	0	0
10	北京	100,000	98	100,098	1.000%	0	100,098	0	0

合和 众科 技合 伙企 业 (有 限合 伙)									
<b>合计</b>	9,924,073	-	9,924,171	99.24%	2,595,000	7,329,171	0	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：          在公司股东中，黄春啟与黄满为父女关系，与何晓丽为夫妻关系。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。</p>									

## 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
张伟	董事	男	1983年3月	2021年3月25日	2024年3月24日
张伟	董事长	男	1983年3月	2021年4月2日	2024年3月24日
杨惠惠	董事	女	1982年4月	2021年5月26日	2024年3月24日
张伟	财务负责人	男	1983年3月	2022年4月26日	2024年3月24日
张伟	总经理	男	1983年3月	2022年10月28日	2024年3月24日
何绘梅	董事	女	1971年3月	2021年3月25日	2024年3月24日
刘军	董事	女	1963年6月	2021年3月25日	2024年3月24日
宫荔乔	董事	女	1997年8月	2021年3月25日	2024年3月24日
高连鑑	监事	男	1955年10月	2021年3月25日	2024年3月24日
高连鑑	监事会主席	男	1955年10月	2021年4月2日	2024年3月24日
姚军	监事	男	1971年5月	2021年3月25日	2024年3月24日
姚宝平	职工代表监事	女	1988年2月	2021年3月25日	2024年3月24日
于慧	董事会秘书	女	1993年4月	2022年4月26日	2024年3月24日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，董事、监事、高级管理人员与股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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	5	3
销售人员	4	2
财务人员	2	3
员工总计	11	8

(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	五（一）	328,269.59	2,920,069.23
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	五（二）	573,112.20	2,400,318.66
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,267,530.00	26,229,525.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	17,951.76	10,963.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	5,703,969.39	5,705,184.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	20,892.78	12,684.18
<b>流动资产合计</b>		<b>8,911,725.72</b>	<b>37,278,745.72</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	五（七）	524,496.87	597,480.83
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	五（八）	9,779.23	9,779.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		534,276.10	607,260.06
<b>资产总计</b>		9,446,001.82	37,886,005.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款			-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（九）	474,163.35	3,508,762.43
预收款项			
合同负债	五（十）	1,196,183.75	23,001,769.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十一）	380,517.81	328,867.02
应交税费	五（十二）	233,167.78	235,340.68
其他应付款	五（十三）	928,556.10	1,034,329.77
其中：应付利息		224,169.00	224,169.00
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	五（十四）	155,137.17	2,977,230.09
<b>流动负债合计</b>		3,367,725.96	31,086,299.90
<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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,367,725.96	31,086,299.90

<b>所有者权益：</b>			
股本	五（十五）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）	188,308.78	188,308.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（十七）	-4,456,592.83	-3,856,359.86
归属于母公司所有者权益合计		5,731,715.95	6,331,948.92
少数股东权益		346,559.91	467,756.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,078,275.86</b>	<b>6,799,705.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,446,001.82</b>	<b>37,886,005.78</b>

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

## （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		217,497.18	108,468.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		7,500.00	24,833,000.00
其他应收款	十四（一）	178,310.54	108,310.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,406,969.39	3,408,184.39
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		19,868.00	11,886.38
<b>流动资产合计</b>		<b>3,830,145.11</b>	<b>28,469,849.66</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	十四（二）	2,519,289.69	2,519,289.69
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		53,835.71	72,490.07
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		4,175.00	4,175.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,577,300.40	2,595,954.76
<b>资产总计</b>		6,407,445.51	31,065,804.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			21,708,407.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		347,768.43	302,610.00
应交税费		71,327.34	47,601.34
其他应付款		662,134.35	672,978.02
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			2,822,092.92
<b>流动负债合计</b>		1,081,230.12	25,553,689.36
<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>		1,081,230.12	25,553,689.36
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		206,931.89	206,931.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-4,880,716.50	-4,694,816.83
<b>所有者权益合计</b>		5,326,215.39	5,512,115.06
<b>负债和所有者权益合计</b>		6,407,445.51	31,065,804.42

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五（十八）	48,255,817.53	11,992,386.60
其中：营业收入	五（十八）	48,255,817.53	11,992,386.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		48,792,388.27	12,388,344.97
其中：营业成本	五（十八）	48,033,524.60	11,670,783.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（十九）	38,010.48	4,951.17
销售费用	五（二十）	66,522.68	150,000.00
管理费用	五（二十一）	650,967.58	557,647.60
研发费用			
财务费用	五（二十二）	3,362.93	4,962.95
其中：利息费用			
利息收入		844.68	218.34
加：其他收益			
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）			
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>		-536,570.74	-395,958.37
加：营业外收入	五（二十三）	1.09	18.76
减：营业外支出	五（二十四）	618.89	712.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-537,188.54	-396,651.98
减：所得税费用	五（二十五）	234,241.48	98.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-771,430.02	-396,750.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-171,197.05	30,529.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-600,232.97	-427,280.72
<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>		-771,430.02	-396,750.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-600,232.97	-427,280.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-171,197.05	30,529.82
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.04

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

(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>	十四(四)	46,596,876.20	550,458.71
减：营业成本	十四(四)	46,401,466.68	543,119.29
税金及附加		3,284.99	
销售费用		5,871.98	
管理费用		371,721.02	546,267.64
研发费用			
财务费用		431.20	803.43
其中：利息费用			
利息收入		404.47	58.57
加：其他收益			
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)			
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>		-185,899.67	-539,731.65
加：营业外收入			0.42
减：营业外支出			
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-185,899.67	-539,731.23
减：所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-185,899.67	-539,731.23
(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>		-185,899.67	-539,731.23
<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		31,691,450.04	17,379,850.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十六）	1,722,193.06	23,312,594.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,413,643.10</b>	<b>40,692,444.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,487,704.33	36,370,718.52
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		323,039.62	229,272.87
支付的各项税费		1,568,819.50	7,548.53
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十六）	1,616,515.29	1,396,657.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,996,078.74</b>	<b>38,004,197.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,582,435.64</b>	<b>2,688,247.89</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		9,364.00	
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>		9,364.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,364.00	
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		-2,591,799.64	2,688,247.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,920,069.23	59,270.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		328,269.59	2,747,517.91

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

#### （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		28,123,970.00	2,469,736.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		563,733.69	181,006.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,687,703.69	2,650,742.26
购买商品、接受劳务支付的现金		26,788,083.50	1,419,455.00
支付给职工以及为职工支付的现金		191,326.37	229,272.87
支付的各项税费		1,254,753.75	653.34
支付其他与经营活动有关的现金		344,511.24	109,586.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,578,674.86	1,758,967.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		109,028.83	891,774.54



<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			
投资支付的现金			940,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			940,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-940,000.00
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		109,028.83	-48,225.46
加：期初现金及现金等价物余额		108,468.35	49,240.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		217,497.18	1,014.63

### 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:

根据公司 2023 年 6 月 30 日的 2023 年第二次临时股东大会会议决议, 公司申请向确定的发行对象 2 家, 广州创忆德贸易有限公司、毛毅以现金方式认购, 拟购买数量为 750 万股, 发行价格为 1 元/股, 未确定的发行对象计划不超过 5 家, 拟购买数量为 750 万股, 发行价格为 1 元/股。预计募集资金人民币为 1500 万元。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京大和恒粮油贸易股份有限公司

### 2023 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 历史沿革

北京大和恒粮油贸易股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是成立于 2001 年 06 月 1 日，经北京市工商行政管理局东城分局批准注册登记，公司统一社会信用代码为 9111010180236974X6；经营期限：长期；注册资本为 1000.00 万；注册地址：北京市东城区永定门内东街中里 9-17 号 452 房间；法定代表人：张伟

根据 2014 年股东会决议及修改后的公司章程的规定，原公司整体变更为股份有限公司，由原公司全体股东作为发起人发起设立，全体股东以 2014 年 5 月 31 日原公司的净资产 10,102,842.20 元进行出资。以净资产中的 1,000.00 万元按 1:1 比例，折合成变更后的股份有限公司发起人股份 1,000.00 万股，剩余部分 102,842.20 元转为变更后股份有限公司的资本公积，变更后的注册资本为人民币 1,000.00 万元。此次变更已经兴华会计师事务所有限责任公司出具[2014]京会兴验字第 10010025 号验资报告验证。变更后的股权结构不变。本公司的实际控制人为黄春啟和何晓丽两人。

2014 年 08 月 19 日，公司整体变更为股份有限公司，2014 年 12 月 31 日，全国中小企业股份转让系统同意公司挂牌，2015 年 01 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票代码为：831749

2017 年 9 月 21 日，袁秀兰、黄春景、郑健分别通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式卖出流通股分别为 460,000.00、120,000.00、125,000.00 总共 705,000.00 股，占大和恒总股本 7.05%。梁鲁于 2017 年 9 月 21 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式持有流通股 705,000.00 股，占大和恒总股本 7.05%。

2017 年 9 月 26 日，黄春啟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式卖出流通股 1,000,000.00 股，占大和恒总股本 10%。梁鲁于 2017 年 9 月 26 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持流通股 1,000,000.00 股，增持后持有股本占大和恒总股本的 17.05%

2017 年 9 月 29 日，黄春啟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式卖出流通股 765,000.00 股，占大和恒总股本 7.65%。梁鲁于 2017 年 9 月 29 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持流通股 765,000.00 股，增持后持有股本占大和恒总股本的 24.70%

2017 年 10 月 11 日，何晓丽通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式卖出流通股 125,000.00 股，占大和恒总股本 1.25%。梁鲁于 2017 年 10 月 11 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持流通股 125,000.00 股，增持后持有股本占大和恒总股本的 25.95%。

2020年5月20日,黄春啟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式卖出流通股5,000.00股,占大和恒总股本0.05%。何晓丽于2020年5月20日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持流通股5,000.00股,增持后持有股本占大和恒总股本的3.8%。

2020年5月22日,黄春啟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式卖出流通股290,000.00股,占大和恒总股本2.9%。何晓丽于2020年5月22日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持流通股5,000.00股,增持后持有股本占大和恒总股本的6.7%。

2020年5月26日,黄春啟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式卖出流通股100.00股,占大和恒总股本0.001%。安徽果色飘香电子商务有限公司于2020年5月26日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持流通股100股,增持后持有股本占大和恒总股本的0.001%。

2020年5月28日,黄春啟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式卖出流通股170,000.00股,占大和恒总股本1.7%。安徽果色飘香电子商务有限公司于2020年5月28日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持流通股170,000.00股,增持后持有股本占大和恒总股本的1.701%。

2020年6月8日,黄春啟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式卖出流通股330,000.00股,占大和恒总股本1.7%。安徽果色飘香电子商务有限公司于2020年6月8日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持流通股330,000.00股,增持后持有股本占大和恒总股本的5.001%。

2020年6月24日,黄春啟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式卖出流通股50,000.00股,占大和恒总股本0.5%。安徽果色飘香电子商务有限公司于2020年5月28日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持流通股50,000.00股,增持后持有股本占大和恒总股本的5.501%。

2020年6月30日,黄春啟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式卖出流通股105273股,占大和恒总股本1.053%。安徽果色飘香电子商务有限公司于2020年6月30日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持流通股105,273.00股,增持后持有股本占大和恒总股本的6.554%。

2020年,振域科技(天津)合伙企业(有限合伙)通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持182700股,占大和恒总股本1.827%。

2021年，振域科技（天津）合伙企业（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持 330,926 股，占大和恒总股本 5.136%。

2022年，安徽果色飘香电子商务有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式卖出 618,000.00 股，减持后持有股本占大和恒总股本 0.374%。

2022年，郑健通过全国中小企业股份转让系统以竞价方式卖出 374,300.00 股，减持后持有股本占大和恒总股本 0.007%。

2022年，黄春景通过全国中小企业股份转让系统以竞价方式卖出 329,653.00 股，减持后持有股本占大和恒总股本 0.013%。

2022年，梅振山通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持 415,000.00 股，增持后持有股本占大和恒总股本的 4.15%。

2022年，苏雅利山通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持 366,000.00 股，增持后持有股本占大和恒总股本的 3.66%。

2022年，北京财达盛通贸易有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持 268,000.00 股，增持后持有股本占大和恒总股本的 2.68%。

2022年，北京京都旅游有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持 166,547.00 股，增持后持有股本占大和恒总股本的 1.665%。

2022年，北京合和众科技合伙企业（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持 100,000.00 股，增持后持有股本占大和恒总股本的 1.00%。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股余额（元）	占比	备注
1	黄春啟	3,829,900.00	38.299%	
2	梁魯	2,595,000.00	25.950%	
3	黃滿	1,000,000.00	10.000%	
4	何曉麗	670,000.00	6.700%	
5	振域科技（天津）合伙企业（有限合伙）	513,626.00	5.136%	
6	梅振山	415,000.00	4.150%	
7	苏雅利	366,000.00	3.660%	
8	北京财达盛通贸易有限公司	268,000.00	2.680%	
9	北京京都旅游有限公司	166,547.00	1.665%	
10	北京合和众科技合伙企业（有限合伙）	100,098.00	1.001%	
11	安徽果色飘香电子商务有限公司	37,373.00	0.374%	
12	翟德杏	23,301.00	0.233%	
13	陈秋龙	7,563.00	0.076%	

序号	股东名称	持股余额（元）	占比	备注
14	黄春景	2,542.00	0.025%	
15	吴君能	2,000.00	0.020%	
16	刘芳	2,000.00	0.020%	
17	季秦	599.00	0.006%	
18	张雯华	300.00	0.003%	
19	王方洋	100.00	0.001%	
20	陈麒元	51.00	0.001%	
	合计	10,000,000.00	100.00%	

## （二）所处行业

公司所属行业为零售业。

## （三）经营范围

销售粮油、定型包装食品；销售新鲜蔬菜、新鲜水果、水产品；货物进出口。（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。）

## （四）主要业务

粮油批发、零售。

## （五）合并财务报表范围

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）	注册地	经营范围
1	北京大和恒粮行有限责任公司	3,000.00	100	北京	一般项目：新鲜水果批发；新鲜蔬菜批发；鲜蛋批发；鲜肉批发；包装材料及制品销售；日用品销售；未经加工的坚果、干果销售；水产品批发；谷物销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）
2	惠州振域农业科技有限公司	1000.00	50	惠州	许可项目：食品生产；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食用农产品初加工；非主要农作物种子生产；非食用植物油加工；园林绿化工程施工；水产品收购；水产品批发；农业科学研究和试验发展；智能农业管理；新材料技术研发；新材料技术推广服务；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；

序号	子公司名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	注册地	经营范围
					以自有资金从事投资活动。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)
3	大和恒海洋科技(威海)有限公司	5,000.00	88	威海	一般项目:水产品收购;食用农产品批发;初级农产品收购;海洋服务;海水养殖和海洋生物资源利用装备制造;非食用农产品初加工;木材销售;建筑装饰材料销售;广告设计、代理;信息技术咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;礼仪服务;金属材料销售;食品经营(仅销售预包装食品)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:水产苗种生产;水产养殖;旅游业务;餐饮服务(不产生油烟、异味、废气);餐饮服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)
4	北京和益局食品科技有限公司	3300	90.90909	北京	一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;供应链管理服务;信息系统集成服务;软件外包服务;物业管理;建筑物清洁服务;广告制作;广告设计、代理;广告发布;平面设计;专业设计服务;安全咨询服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);日用杂品销售;软件销售;新鲜水果零售;物联网设备销售;办公设备耗材销售;卫生洁具销售;食品销售(仅销售预包装食品);货物进出口;电子专用材料销售;国内货物运输代理;进出口代理;计算机软硬件及辅助设备零售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:道路货物运输(不含危险货物);餐饮服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(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。)
5	北京惠恒供应链管理有限公司	3300	90.90909	北京	一般项目:供应链管理服务;软件开发;计算机系统服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;新鲜水果零售;新鲜蔬菜零售;水产品零售;肥料销售;日用百货销售;包装材料及制品销售;物业管理;专业保洁、清洗、消毒服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);食品销售(仅销售预包装食品);国内货物运输代理;货物进出口;进出口代理;食用农产品零售;办公用品销售;日用品销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:道路货物运输(不含危险货物)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(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。)
6	北京恒和信科贸有限公司	3000	70	北京	一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;食品

序号	子公司名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	注册地	经营范围
					销售（仅销售预包装食品）；新鲜蔬菜零售；新鲜水果零售；水产品零售；食用农产品零售；初级农产品收购；食品添加剂销售；日用百货销售；文具用品零售；劳动保护用品销售；厨具卫具及日用杂品零售；包装材料及制品销售；物业管理；建筑物清洁服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）
7	成都北投天汇科技有限公司	1000	70	成都	一般项目：软件开发；食品销售（仅销售预包装食品）；食用农产品零售；农副产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》（2006 年 2 月 15 日颁



布)、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司的2023年06月30日的合并及母公司财务状况以及2023年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益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;如以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2. 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并,按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

(1) 一次交换交易实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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;

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;

(3) 为进行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;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；

（4）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

（5）公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

①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；

②经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，其差额应当计入当期损益。

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- （1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- （2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- （3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- （4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

##### 2. 母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非

同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）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。

## 8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收款项等。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。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

## 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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存

在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 3. 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 4. 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### 5. 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。

### 6. 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：

组合名称	确定组合依据	计提方法
------	--------	------



银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确认组合	参照应收款项预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备

公司对信用风险较高的应收票据组合预期信用减值损失率为 1%。

## (2) 应收款项

### ① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额为 10.00 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### ② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

#### 确定组合的依据

账龄组合	账龄
其他组合	款项性质

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
其他组合	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

其他组合为关联方应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### ③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大但出现明显减值迹象的应收款项。坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （八）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### （九）存货

#### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品、包装物等。

#### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十) 合同资产和合同负债

### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十一) 持有待售资产

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终

止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## （十二）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

（3）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；

（4）通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

（5）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

（1）下列长期股权投资采用成本法核算：

1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；

2) 公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，应当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加以确定。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业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。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。

#### （十四）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：运输设备、办公设备等。

##### 2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

##### 3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

#### （十五）使用权资产

自 2021 年 1 月 1 日起执行

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器和仪器设备、租赁土地及运输设备。

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。

5. 公司后续采用成本模式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，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，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号 资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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时，如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，公司将剩余金额计入当期损益。

#### （十六）在建工程

1. 在建工程按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

2. 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### （十七）无形资产

1. 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2. 确定无形资产使用寿命考虑的因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

(7) 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

4. 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。对使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期末对该无形资产使用寿命进行复核，以及针对该项无形资产进行减值测试。

5. 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### (十八) 商誉

是指在同一控制下企业合并下，本公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

#### (十九) 借款费用

1. 发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2. 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化

(1) 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；



(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

3. 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

4. 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （二十）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

### (1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十一）租赁负债

自 2021 年 1 月 1 起执行

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

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
3. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利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。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

#### （二十二）预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值

## （二十三）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 1、收入确认方法

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体原则

公司销售葡萄酒、粮食等产品，属于在某一时点履行履约义务：

公司属于批发、零售行业，公司客户为终端客户以及少量批发客户，公司根据转移商品所有权凭证或交付实物后确认收入。

### (二十四) 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。

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。

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对子公司投资相关的暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的情况外，确认为负债。对子公司投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产，当暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认为资产。

#### （二十六）经营租赁、融资租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### ①本公司作为承租人

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。详见“三（十五）、使用权资产”及“三（二十一）、租赁负债”。

##### ②本公司作为出租人

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。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为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁在租赁期开始日，公司对融资租赁应收确认应收融资租赁款项并终止确认融资租赁资产。公司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进行初始计量。后续计量按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时

计入当期损益。

## （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

（1）财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

①本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。执行上述相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

②本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（2）2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行上述相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### 2. 会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更事项。

## （二十八）前期会计差错

无。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入	9%、11%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

## （二）税收优惠

本公司控股子公司北京大和恒粮行有限责任公司、惠州振域农业科技有限公司、大和恒海洋科技（威海）有限公司、北京和益局食品科技有限公司、北京惠恒供应链管理有限责任公司、北京恒和信科贸有限公司、成都北投天汇科技有限公司等公司均符合小微企业所得税优惠政策条件。小微企业所得税优惠政策为：根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）以及《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》（2022年第13号），2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2022年1月1日至2024年12月31日，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。

## 五、合并财务报表主要项目附注

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	20,708.67	16,279.33
银行存款	307,560.92	2,903,789.90
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>328,269.59</b>	<b>2,920,069.23</b>

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	102,656.00



账龄	期末余额
1至2年	470,456.20
合计	573,112.20

2. 按坏账计提方法分类披露

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	573,112.20	100.00			573,112.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	573,112.20	100.00			573,112.20

(续)

类别	期初余额				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	2,400,318.66	100.00			2,400,318.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,400,318.66	100.00			2,400,318.66

(1) 报告期内，期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法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	102,656.00		
1至2年	470,456.20		
2至3年			
3至5年			
5年以上			
合计	573,112.20		

(3) 报告期内，期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	比例
北京家园顺食品集团有限公司	573,112.20	100.00%
合计	573,112.20	100.00%

4. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
5. 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,267,530.00	100.00	26,229,525.74	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>2,267,530.00</b>	<b>100.00</b>	<b>26,229,525.74</b>	<b>100.00</b>

2. 本报告期无账龄超过一年的重要预付款项。

3. 预付账款前五位

单位名称	与本公司关系	年限	性质	余额	比例(%)
四川旌兴建设发展集团有限公司	非关联方	1年以内	订货款	1,344,750.00	59.30
成都德裕伟业商贸有限责任公司	非关联方	1年以内	订货款	900,000.00	39.69
九州华夏(北京)国际管理咨询有限公司	非关联方	1年以内	服务款	16,000.00	0.71
北京东审会计师事务所	非关联方	1年以内	验资款	7500.00	0.33
航天金税	非关联方	1年以内	服务款	280.00	0.01
<b>合计</b>				<b>2,267,530.00</b>	<b>100.00</b>

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,951.76	10,963.52
<b>合计</b>	<b>17,951.76</b>	<b>10,963.52</b>

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	17,951.76
1至2年	
2至3年	
3至4年	6,500.00
4至5年	
5年以上	10,200.00

合 计	34,651.76
-----	-----------

2. 其他应收款按款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	10,200.00	12,200.00
其他往来款	6,500.00	6,500.00
职工借款及备用金	7,000.00	7,000.00
社保(个人)	951.76	1,963.52
合 计	24651.76	27,663.52

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	10,200.00		6,500.00	16,700.00
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	10,200.00		6,500.00	16,700.00

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	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	16,700.00				16,700.00
合 计	16,700.00				16,700.00

5. 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

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
当当网	质保金	10,000.00	5年以上	40.57	10,000.00
北京瑞朗世纪生物科技有限公司	待退款	6,500.00	3-4年	26.37	6,500.00
姚宝平	备用金	7,000.00	1年以内	28.40	
北京市同日升粮油贸易有限责任公司大佛寺粮行	押金	200.00	5年以上	0.81	200.00

合计		23,700.00		96.14	16,700.00
----	--	-----------	--	-------	-----------

7. 本报告期无涉及政府补助的应收款项。
8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
9. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### (五) 存货

##### 存货类别

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物						
库存商品	5,703,969.39		5,703,969.39	5,705,184.39		5,705,184.39
消耗性生物资产						
合计	5,703,969.39		5,703,969.39	5,705,184.39		5,705,184.39

注：期末库存商品为“果酒及果酒原浆”。

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税进项税	20,892.78	12,684.18
合计	20,892.78	12,684.18

#### (七) 固定资产

##### 1. 固定资产分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	917,713.76	9,364.00		927,077.76
土地资产				
房屋及建筑物				
运输工具	908,554.86			908,554.86
电子设备	5,960.90			5,960.90
办公设备	3,198.00	9,364.00		12,562.00
其他				
二、累计折旧合计	320,232.93	842,347.96		402,580.89
土地资产				
房屋及建筑物				
运输工具	320,232.93	79,909.38		400,142.31
电子设备		943.80		943.80
办公设备		1494.78		1494.78
其他				

<b>三、账面净值合计</b>	<b>597,480.83</b>	<b>9,364.00</b>	<b>82,347.96</b>	<b>524,496.87</b>
土地资产				
房屋及建筑物				
运输工具	588,321.93		79,909.38	508,412.55
电子设备	5,960.90		943.80	5,017.10
办公设备	3,198.00	9,364.00	1494.78	11,067.22
其他				
<b>四、减值准备金额合计</b>				
土地资产				
房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
<b>五、账面价值合计</b>	<b>597,480.83</b>	<b>9,364.00</b>	<b>82,347.96</b>	<b>524,496.87</b>
土地资产				
房屋及建筑物				
运输工具	588,321.93		79,909.38	508,412.55
电子设备	5,960.90		943.80	5,017.10
办公设备	3,198.00	9,364.00	1494.78	11,067.22
其他				

2. 本报告期无暂时闲置的固定资产。
3. 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产
5. 未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
车辆	72,490.07	不具有购车资格

注：本公司 2014 年购买一辆霸锐 3778CC 车辆，车牌号为京 NBN983，由于北京地区购买车辆采取限购政策，本公司没有购车资格，因此，购买的车辆以股东黄春啟名义购买。本公司与股东黄春啟签订协议，协议中规定：股东黄春啟拥有该车辆名义的所有权，本公司拥有该车辆实际的使用权和购买权。按照实质重于形式的原则将该车辆纳入公司资产。

#### （八）递延所得税资产

##### 1. 递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	16,700.00	4,175.00	16,700.00	4,175.00
应付利息	224,169.00	5,604.23	224,169.00	5,604.23
<b>合计</b>	<b>240,869.00</b>	<b>9,779.23</b>	<b>240,869.00</b>	<b>9,779.23</b>

(九) 应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	474,163.35	3,508,762.43
<b>合计</b>	<b>474,163.35</b>	<b>3,508,762.43</b>

1. 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	474,163.35	3,508,762.43
<b>合计</b>	<b>474,163.35</b>	<b>3,508,762.43</b>

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	余额	占应付账款比例 (%)	账龄
唐山胭脂稻粮食种植农民专业合作社	8,000.00	1.69	4-5年
<b>合计</b>	<b>8,000.00</b>	<b>1.69</b>	

(十) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收贸易货款	1,196,183.75	23,001,769.91
<b>合计</b>	<b>1,196,183.75</b>	<b>23,001,769.91</b>

(十一) 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	326,930.24	375,321.82	324,639.42	377,612.64
二、离职后福利-设定提存计划	1,936.78	26,931.55	25,963.16	2,905.17
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>328,867.02</b>	<b>402,253.37</b>	<b>350,602.58</b>	<b>380,517.81</b>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	325,732.96	360,091.42	310,007.66	375,816.72
二、职工福利费				
三、社会保险费	1,197.28	15,230.40	14,631.76	1,795.92
其中：医疗保险费	1,150.32	14,786.52	14,211.36	1,725.48
工伤保险费	46.96	443.88	420.40	70.44

生育保险费				
四、住房公积金		8,450.00	8,450.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
<b>合计</b>	<b>326,930.24</b>	<b>375,321.82</b>	<b>324,639.42</b>	<b>377,612.64</b>

### 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
基本养老保险	1,878.08	26,050.02	25,110.98	2817.12
失业保险费	58.70	881.53	852.18	88.05
补充养老保险				
企业年金				
<b>合计</b>	<b>1,936.78</b>	<b>26,931.55</b>	<b>25,963.16</b>	<b>2,905.17</b>

### (十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	53,538.87	86,703.34
企业所得税	119,371.45	111,637.60
个人所得税	1,879.09	1,716.12
城市维护建设税	3,661.79	8,767.34
教育费附加	1,569.32	3,757.42
地方教育费附加	1,053.19	2,504.95
其他税费	52,094.07	20,253.91
<b>合计</b>	<b>233,167.78</b>	<b>235,340.68</b>

### (十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	224,169.00	224,169.00
其他应付款	704,051.79	810,160.77
<b>合计</b>	<b>928,220.79</b>	<b>1,034,329.77</b>

#### 1、应付利息

项目	年末余额	年初余额
非金融机构利息	224,169.00	224,169.00
<b>合计</b>	<b>224,169.00</b>	<b>224,169.00</b>

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来款	114,751.18	146,119.52

代扣社保	1,857.75	1,238.50
督导费	400,000.00	400,000.00
审计费	100,000.00	180,000.00
其他	87,778.17	82,802.75
<b>合计</b>	<b>704,387.10</b>	<b>810,160.77</b>

注：关联方往来款为应付本公司高管代垫款。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位	金额	账龄	款项性质
中喜会计师事务所（特殊普通合伙）廊坊分所	100,000.00	1-2年、4-5年	审计费
湘财证券股份有限公司	250,000.00	1-2年、2-3年	督导费
<b>合计</b>	<b>350,000.00</b>		

(十四) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	155,137.17	2,977,230.09
<b>合计</b>	<b>155,137.17</b>	<b>2,977,230.09</b>

(十五) 实收资本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
黄春啟	3,829,900.00					3,829,900.00
梁鲁	2,595,000.00					2,595,000.00
黄满	1,000,000.00					1,000,000.00
何晓丽	670,000.00					670,000.00
振域科技（天津）合伙企业（有限合伙）	513,626.00					513,626.00
梅振山	415,000.00					415,000.00
苏雅利	366,000.00					366,000.00
北京财达盛通贸易有限公司	268,000.00					268,000.00
北京京都旅游有限公司	166,547.00					166,547.00
北京合和众科技企业合伙企业	100,000.00			98.00	98.00	100,098.00



项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(有限合伙)							
安徽果色飘香电子商务有限公司	37,373.00						37,373.00
翟德杏	23,301.00						23,301.00
陈秋龙	7,563.00						7,563.00
黄春景	1,342.00				1200.00	1200.00	2,542.00
吴君能	2,000.00						2,000.00
王方洋	100.00						100.00
刘芳	2,000.00						2,000.00
季秦	599.00				0		599.00
陈麒元	51.00						51.00
郑健	700.00				-700.00	-700.00	0.00
刘良松	499.00				-499.00	-499.00	0.00
张雯华	399.00				-99.00	-99.00	300.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>						<b>10,000,000.00</b>

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	102,842.20			102,842.20
其他资本公积	85,466.58			85,466.58
<b>合计</b>	<b>188,308.78</b>			<b>188,308.78</b>

(十七) 未分配利润

项目	本期发生金额	上期发生金额
调整前上期末未分配利润	-3,856,359.86	-4,281,280.08
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	-3,856,359.86	-4,281,280.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-600,232.97	-427,280.72
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		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-4,456,592.83	-4,708,560.80
---------	---------------	---------------

(十八) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,255,817.53	48,033,524.60	11,992,386.60	11,670,783.25
其他业务				
合 计	<b>48,255,817.53</b>	<b>48,033,524.60</b>	<b>11,992,386.60</b>	<b>11,670,783.25</b>

(十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	37,840.34	4693.70
城市建设维护费	101.13	150.20
教育费附加	41.41	64.36
地方教育费附加	27.60	42.91
其他		
合 计	<b>38,010.48</b>	<b>4,951.17</b>

(二十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,650.70	
汽车运输费		
业务招待费		
办公费		
折旧费		
推广费	5871.98	150,000.00
其他		
合 计	<b>66,522.68</b>	<b>150,000.00</b>

(二十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	314,152.64	262,252.17
办公费用	40,471.13	36,223.58
业务招待费	56,234.89	8,151.35
折旧费	82,347.96	18,654.36
差旅费	20,450.74	
社会保险金费用	44,500.57	69,929.36
中介服务费	11,650.00	117,924.52
福利费	21,588.35	
其他	59,568.30	43,267.95

合 计	650,967.58	557,647.60
-----	------------	------------

(二十二) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	844.68	218.34
手续费	4,207.61	5,181.29
合 计	3,362.93	4,962.95

注：利息支出为本公司子公司成都北投天汇科技有限公司向非金融机构借款利息。

(二十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.09	18.76	1.09
合 计	1.09	18.76	1.09

(二十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计			
其中：固定资产毁损报废损失			
无形资产报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	618.89	712.37	618.89
合 计	618.89	712.37	618.89

(二十五) 所得税费用

所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	234,241.48	98.92
递延所得税费用		
合 计	234,241.48	98.92

(二十六) 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	本期发生额	上期发生额
往来款	1,721,347.29	2,3312,356.91
利息收入	844.68	218.34

营业外收入	1.09	18.76
<b>合 计</b>	<b>1,722,193.06</b>	<b>23,312,594.01</b>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,405,511.07	964,795.55
销售费用支出		9,204.28
管理费用支出	206,221.73	44,719.05
手续费	4,163.60	6,263.04
滞纳金	618.89	
<b>合 计</b>	<b>1,616,515.29</b>	<b>1,024,981.92</b>

## (二十六) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期	上期
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-771,430.02	-396,750.90
加: 资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,347.96	18,654.36
使用权资产摊销		
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,215.00	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	25,824,005.36	-1,962,507.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,768,573.94	-1,102,027.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,632,435.64	2,688,247.89
<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	328,269.59	2,747,517.91
减: 现金的期初余额	2,920,069.23	59,270.02
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	-2,591,799.64	2,688,247.89

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
一、现金	328,269.59	2,920,069.23
其中: 库存现金	20,708.67	16,279.33
可随时用于支付的银行存款	307,560.92	2,903,789.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	328,269.59	2,920,069.23
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (二十七) 所有权或使用权受到限制的资产

公司无所有权或使用权受到限制的资产。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

### (三) 反向购买

本报告期未发生反向购买。

### (四) 处置子公司

本报告期未发生处置子公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

序号	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	
1	北京大和恒粮行有限责任公司	北京	北京	销售粮油	100.00		同一控制下企业合并取得
2	惠州振域农业科技有限公司	惠州	惠州	技术的推广服务	50.00		出资设立
3	大和恒海洋科技（威海）有限公司	威海	威海	水产品收购销售	88.00		出资设立
4	北京和益局食品科技有限公司	北京	北京	贸易	90.909		出资设立
5	北京惠恒供应链管理有限公司	北京	北京	贸易	90.909		出资设立
6	北京恒和信科贸有限公司	北京	北京	技术的推广服务	70.00		出资设立
7	成都北投天汇科技有限公司	成都	成都	贸易	70.00		出资设立

### （二）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

本公司本年无相关交易

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和赊销导致的客户信用风险。为控制上述相关风险，本公司分别采取以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 赊销导致的客户信用风险

本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险极低。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的短期借款。

公司目前浮动利率借款占外部借款比例为 100%，在其他变量不变的假设下，当利率发生上升或下降 100 个基点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

### 2. 汇率风险

本公司无外汇风险。

### 3. 其他价格风险

本公司无其他价格风险。

## （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 九、关联方与关联交易

### （一）本公司的控股股东情况

名称	关联关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	备注
黄春啟	股东	38.30	38.30	第一大股东

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
何晓丽	股东、第一大股东黄春啟配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄满	股东、第一大股东黄春啟女儿
黄春景	股东，第一大股东黄春啟兄长
梁鲁	股东
安徽果色飘香电子商务有限公司	股东
振域科技（天津）合伙企业（有限合伙）	股东
翟德杏	股东
吴君能	股东
刘芳	股东
陈秋龙	股东
季秦	股东
陈麒元	股东
王方洋	股东
梅振山	股东
苏雅利	股东
北京财达盛通贸易有限公司	股东
北京京都旅游有限公司	股东
北京合和众科技合伙企业（有限合伙）	股东
张雯华	股东
张伟	董事、董事长、总经理、财务负责人
杨惠惠	董事
何绘梅	董事
刘军	董事
宫荔乔	董事



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高连鑑	监事会主席
姚军	监事
姚宝平	职工监事
于慧	董事会秘书
袁秀兰	第一大股东黄春啟母亲
北京大和恒食品有限责任公司	受同一控制，第一大股东持股 66%
孙雪茹	第一大股东黄春啟兄长黄春景配偶

#### (四) 关联交易情况

1. 关联方交易定价原则：本公司与关联方交易的定价采用以市场价为基础的协商价格。

2. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易  
无。

4. 购买商品、接受劳务的关联交易  
无。

5. 关联担保情况  
无

7. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
成都勇兴达糖业贸易有限公司	900,000.00	2023/1/12	2023/5/8	
合计	900,000.00			

8. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	94,516.05	177,501.76

#### (五) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

单位名称/姓名	期末余额	期初余额
姚宝平	7,000.00	7,000.00

## 2. 应付项目

单位名称/姓名	期末余额	期初余额
张伟	74,762.40	74,762.40
姚宝平	26,936.58	16,914.12

### (六) 关联方承诺

本报告期内未发生关联方承诺事项。

## 十、股份支付

本报告期内未发生股份支付事项。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

(一) 公司于 2023 年 2 月 10 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于拟变更公司全称、证券简称的议案》。公司全称拟由“北京大和恒粮油贸易股份有限公司”变更为“北京北投天汇食品科技股份有限公司”，公司证券简称拟由“大和恒”变更为“北投天汇”，证券代码保持不变。

(二) 公司于 2023 年 2 月 10 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司股票定向发行说明书的议案》并在 2023 年 2 月 25 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。公司股票定向发行由拟发行对象成都北投天汇贸易有限公司、广州创忆德贸易有限公司、任文庆、毛毅以现金方式认购，拟发行数量为 1,500 万股，发行价格为 1 元/股，预计募集资金人民币为 1,500.00 万元。公司于 2023 年 6 月 15 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司<股票定向发行说明书（修订稿）>的议案》并在 2023 年 6 月 30 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过，对 2023 年第一次股票定

向发行方案进行调整，本次股票发行的发行对象由之前的全部确定对象变更为部分确定对象，部分未确定对象，其中已确定的发行对象 2 家，广州创忆德贸易有限公司、毛毅以现金方式认购，拟购买数量为 750 万股，发行价格为 1 元/股，未确定的发行对象计划不超过 5 家，拟购买数量为 750 万股，发行价格为 1 元/股。预计募集资金人民币为 1500 万元。

全国股转公司于 2023 年 7 月 25 日向公司出具了《关于同意北京大和恒粮油贸易股份有限公司股票定向发行的函》。本公司于 2023 年 7 月 27 日收到上述同意股票定向发行的函，并在当日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《关于定向发行股票申请收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意定向发行的函的公告》（公告编号：2023-045）。

### 十三、其他重要事项

#### （一）前期差错更正

无。

#### （二）债务重组

无。

#### （三）资产置换

无。

#### （四）年金计划

无。

#### （五）终止经营

无。

#### （六）分部信息

无。

#### （七）其他对投资者决策有影响的重要事项

关于本公司控股股东持股情况变动的特别说明：

2020 年 12 月 31 日，本公司股东黄春啟及其一致行动人何晓丽与安徽果色飘香电子商务有限公司签订了《股份转让协议》，黄春啟及其一致行动人何晓丽拟将其持有的合计 4,499,900 股股份转让给安徽果色飘香电子商务有限公司，收购人安徽果色飘香电子商务

有限公司以总价人民币 2,249,950.00 元现金受让北京大和恒粮油贸易股份有限公司 4,499,900 股股份，占公司总股本的 44.999%，本次股份转让价格为 0.5 元/股。

上述转让拟申请特定事项协议转让，待审批通过后办理过户。本次转让前，黄春啟及其一致行动人何晓丽持有公司 4,499,900 股，持股比例 44.999%，安徽果色飘香电子商务有限公司持有公司 655,373 股。本次转让后，安徽果色飘香电子商务有限公司持股 5,155,273 股，持股比例变为 51.55%，黄春啟及其一致行动人何晓丽持不再持有公司股份。

根据双方签署的股份转让协议约定，协议期限为生效之日起至 2022 年 12 月 31 日止。由于预期本次交易不能在预定时间内完成，经过交易双方确认，针对本投资方案收购相关事项终止，公司已于 2023 年 1 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于终止收购报告书事项的公告》（公告编号：2023-001）。

#### 十四、母公司财务报表主要项目附注

##### 1.

##### （一）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	178,310.54	108,310.54
<b>合计</b>	<b>178,310.54</b>	<b>108,310.54</b>

##### 1. 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	77,000.00
1至2年	846,10.54
2至3年	
3至4年	6,500.00
4至5年	
5年以上	10,200.00
<b>合计</b>	<b>178,310.54</b>

##### 2. 其他应收款按款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	10,200.00	10,200.00
其他往来款	168,110.54	98,110.54
<b>合计</b>	<b>178,310.54</b>	<b>108,310.54</b>

##### 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	10,200.00		6,500.00	16,700.00
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	10,200.00		6,500.00	16,700.00

#### 4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	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	16,700.00				16,700.00
合计	16,700.00				16,700.00

5. 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

6. 按欠款方归集的主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
北京大和恒粮行有限责任公司	往来款	141,310.54	1 年以内、1 至 2 年	81.04	
当当网-质保金	质保金	10,000.00	5 年以上	8.00	10,000.00
北京瑞朗世纪生物科技有限公司	往来款	6,500.00	3 至 4 年	5.20	6,500.00
北京恒和信科贸有限公司	往来款	4,500.00	1 年以内	3.60	
北京和益局食品科技有限公司	往来款	31,000.00	1 年以内	0.80	
惠州振域农业科技有限公司	往来款	1,500.00	1 年以内	1.20	
北京市同日升粮油贸易有限责任公司大佛寺粮行	押金	200.00	5 年以上	0.16	200.00
合计		195,010.54		100.00	16,700.00

7. 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### (二) 长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	2,519,289.69		2,519,289.69	2,519,289.69		2,519,289.69
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>2,519,289.69</b>		<b>2,519,289.69</b>	<b>2,519,289.69</b>		<b>2,519,289.69</b>

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京大和恒粮行有限责任公司	134,089.69			134,089.69		
惠州振域农业科技有限公司						
大和恒海洋科技（威海）有限公司	2,385,200.00			2,385,200.00		
北京和益局食品科技有限公司						
北京惠恒供应链管理有限公司						
北京恒和信科贸有限公司						
成都北投天汇科技有限公司						
<b>合计</b>	<b>2,519,289.699</b>			<b>2,519,289.69</b>		

注：本公司于 2019 年 7 月 29 日与惠州珺涵农业科技开发有限公司（持股比例 30%）、张伟（持股比例 15%）、陈媛（持股比例 5%）共同设立惠州振域农业科技有限公司，本公司持股比例为 50%。2021 年振域科技（北京）有限公司向惠州珺涵农业科技开发有限公司收购了惠州振域农业科技有限公司 30%的股权。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

本公司于 2020 年 12 月 15 日与自然人刘长明（持股比例 36%）、付强（持股比例 5%）、段明富（持股比例 5%）、孙文宪（持股比例 2%）等共同设立大和恒海洋科技（威海）有限公司。本公司 2021 年向大和恒海洋科技（威海）有限公司少数股东刘长明收购大和恒海洋科技（威海）有限公司 36%的股权，收购后，本公司对大和恒海洋科技（威海）有限公司持股比例为 88%。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司实际出资 2,385,200.00 元。

本公司于 2020 年 12 月 15 日与自然人宫照林（持股比例 9.09091%）共同设立北京和益局食品科技有限公司，本公司持股比例为 90.90909%。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

本公司于 2020 年 12 月 15 日与自然人宫照林（持股比例 9.09091%）共同设立北京惠

恒供应链管理有限公司，本公司持股比例为 90.90909%。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

本公司于 2022 年 3 月 28 日与自然人叶文杰（持股比例 30%）共同设立北京恒和信科贸有限公司，本公司持股比例为 70%。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

本公司于 2022 年 4 月 22 日与成都勇星达糖业贸易有限公司共同设立成都北投天汇科技有限公司，本公司持股比例为 70%。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

### （三）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,596,876.20	46,401,466.68	550,458.71	543,119.29
其他业务				
合 计	<b>46,596,876.20</b>	<b>46,401,466.68</b>	<b>550,458.71</b>	<b>543,119.29</b>

## 十五、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-617.80	
非经常性损益合计	-617.80	
减：所得税影响金额	15.45	
非经常性损益净额	-633.25	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-189.61	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-433.64	

### （二）净资产收益率及每股收益

年度	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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
2023 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	-9.95%	-0.08	-0.08
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.94%	-0.08	-0.08

## 十六、会计报表的批准

本财务报告经公司于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

北京大和恒粮油贸易股份有限公司  
二〇二三年八月二十五日

(此页为签字页)

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

\_\_\_\_\_

签名:

\_\_\_\_\_

签名:

\_\_\_\_\_

日期:

\_\_\_\_\_

日期:

\_\_\_\_\_

日期:

\_\_\_\_\_



-9364.

## 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
营业外收支	-617.80
非经常性损益合计	-617.80
减：所得税影响数	15.45
少数股东权益影响额（税后）	-189.61
非经常性损益净额	-433.64

### 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次股票定向发行	2023年7月20日	-	1	3,800,000	毛毅	不适用	3,800,000	补充流动资金
2023年第一次股票定向发行	2023年7月20日	-	1	3,700,000	广州创忆德贸易有限公司	不适用	3,700,000	补充流动资金

#### (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