



合益食品

NEEQ : 839822

安徽合益食品股份有限公司



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、公司负责人潘国霞、主管会计工作负责人潘国霞及会计机构负责人（会计主管人员）杨彪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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	55
附件 II	融资情况	56

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	公司财务室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、合益食品、股份公司	指	安徽合益食品股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023年1-6月
《董事会议事规则》	指	《安徽合益食品股份有限公司董事会议事规则》
《股东大会议事规则》	指	《安徽合益食品股份有限公司股东大会议事规则》
《公司章程》	指	《安徽合益食品股份有限公司章程》
《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》
工矿投资	指	金寨县工矿投资有限公司
国元基金	指	金寨国元农业产业化发展基金有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽合益食品股份有限公司		
英文名称及缩写	AnHui He Yi Food Co.,Ltd		
	hysp		
法定代表人	潘国霞	成立时间	2005年7月22日
控股股东	控股股东为（潘国霞、储修琪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘国霞，储修琪），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C137 蔬菜、水果和坚果加工-C1373 水果和坚果加工		
主要产品与服务项目	公司的主要产品为保鲜板栗、速冻栗仁		
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	合益食品	证券代码	839822
挂牌时间	2016年11月9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）	59,999,400
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘丽民	联系地址	安徽省金寨县现代产业园区
电话	0564-7357567	电子邮箱	zzpp4611@163.com
传真	0564-7355667		
公司办公地址	安徽省金寨县现代产业园区	邮政编码	237300
公司网址	http://www.heyifood.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9134150077737110XC		
注册地址	安徽省六安市金寨县现代产业园区		
注册资本（元）	59,999,400	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

中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订版),公司所处细分行业为“C13 农副食品加工工业”,细分行业属于“C1372 水果和坚果加工”。公司的主营业务是致力于生态板栗系列产品的初加工与销售业务。公司已取得“熟制板栗及熟制栗仁软包装罐头自动定量包装机的应用”、“熟制板栗及熟制栗仁软包装罐头充氮保鲜工艺”、“熟制板栗及熟制栗仁软包装罐头杀菌过程中减少褐变工艺”等核心技术。公司主要产品为保鲜板栗、速冻栗仁。公司从事板栗产业的时间相对较长,并依托大别山区的地理优势和资源优势,在市场上已经建立了较好的口碑,积累了较完善的采购和营销网络渠道资源,在华东地区具有一定的品牌知名度。公司采取以“直销+经销”的销售模式。报告期内,公司商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	公司2016年被认定为安徽省“专精特新”企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位:元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,568,052.65	21,548,288.40	4.73%
毛利率%	20.00%	20.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,536,138.71	407,713.47	276.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	898,790.70	18,985.16	4,634.18%
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)	1.93%	0.50%	-
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)	1.13%	0.02%	-
基本每股收益	0.03	0.01	276.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	174,208,774.59	176,649,238.15	-1.38%

负债总计	93,759,174.87	97,735,777.14	-4.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,449,599.72	78,913,461.01	1.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.32	1.95%
资产负债率%（母公司）	53.82%	55.33%	-
资产负债率%（合并）	53.82%	55.33%	-
流动比率	1.18	1.11	-
利息保障倍数	1.85	1.19	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,452,129.50	-3,355,860.68	292.26%
应收账款周转率	1.24	1.66	-
存货周转率	0.25	0.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.38%	6.03%	-
营业收入增长率%	4.73%	-17.01%	-
净利润增长率%	276.77%	-70.97%	-

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	8,816,323.59	5.06%	3,637,836.62	2.06%	142.35%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	10,321,933.91	5.93%	17,698,643.25	10.02%	-41.68%
预付账款	6,652,000.00	3.82%	0	0%	100.00%
存货	71,712,108.32	41.16%	74,302,911.79	42.06%	-3.49%
固定资产	49,062,672.07	28.16%	52,624,393.54	29.79%	-6.77%
投资性房地产	6,338,098.44	3.64%	6,551,721.41	3.71%	-3.26%
无形资产	6,162,520.00	3.54%	6,240,640.00	3.53%	-1.25%
短期借款	76,500,000.00	43.91%	77,128,669.44	43.66%	-0.82%
应付账款	308,005.00	0.18%	2,147,257.60	1.22%	-85.66%
递延收益	11,000,923.99	6.31%	11,648,912.00	6.59%	-5.56%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加了 142.35%，系公司为原料收购提前做准备，回收了应收账款。
- 2、应收账款下降 41.68%，主要系公司为原料收购提前做准备，回收了应收账款。
- 3、预付账款较同期上升了 100%，主要系预付龙虾、板栗等采购款所致。

4、应付账款下降 85.66%，主要原因系公司支付了应付的包装、维修等款项。

(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	22,568,052.65	-	21,548,288.40	-	4.73%
营业成本	18,054,442.12	80.00%	17,169,896.49	79.68%	5.15%
毛利率	20.00%	-	20.32%	-	-
管理费用	2,895,354.64	12.83%	3,066,517.53	14.23%	-5.58%
财务费用	1,784,749.39	7.91%	2,166,536.50	10.05%	-17.62%
销售费用	201,687.26	0.89%	179,858.41	0.80%	12.14%
研发费用	496,872.72	2.20%			100.00%
其他收益	647,988.01	2.87%	363,666.67	1.69%	78.18%
投资收益	1,126,000.00	4.99%	1,126,000.00	5.23%	0.00%
信用减值损失	888,560.43	3.94%	130,440.46	0.61%	581.20%
营业利润	1,577,770.09	6.99%	382,651.83	1.78%	312.33%
经营活动产生的现金流量净额	6,452,129.50	-	-3,355,860.68	-	292.26%
投资活动产生的现金流量净额	1,074,699.26	-	611,010.00	-	75.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,348,341.79	-	7,834,323.84	-	-129.98%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入上升了 4.73%，主要系受疫情结束影响，销售收入略有上升。
- 2、营业成本上升 5.15%，主要系营业收入上升，营业成本也相应上升。
- 3、管理费用下降 5.58%，系公司职工薪酬下降所致。
- 4、财务费用下降 17.62%，系各家银行继续降低利率所致。
- 5、销售费用上升 12.14%，系包装费略有增加所致。
- 6、研发费用增加 100%，今年与高校合作新增 3 个小研发项目所致。
- 7、其他收益增加 78.18%，系 2022 年下半年获 244 万政府补贴，与资产相关递延摊销所致。
- 8、信用减值损失上升 581.20%，系报告期公司继续加大应收账款和其他应收款催收力度，应收账款较上年同期下降幅度较大，坏账准备转回所致。
- 9、营业利润上升了 312.33%，主要原因是：1、营业收入上升；2、管理费用及财务费用下降；3、较大坏账准备转回；4、其他收益增加。
- 10、经营活动产生的现金流量净额上升 292.26%，主要原因是：（1）今年销售收入比同期上升 4.73%；（2）应收账款下降了 41.68%；（3）收到其他与经营活动相关的现金上升，支付其他与经营活动的有关现金下降。
- 11、投资活动产生的现金流量净额上升 75.89%，系本期与同期相比固定资产投入下降所致。
- 12、筹资活动产生的现金流量净额下降 129.98%，主要原因是 1、取得借款收到的现金下降 300 万。2、偿还债务支付的现金增加 750 万元。

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
安徽金寨江淮村镇银行股份有限公司	参股公司	许可经营项目：许可该机构经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务，经营范围以批准文件所列的为准。 一般经营项目：（无）。	58,000,000.00	1,355,102,520.64	120,870,654.61	33,140,106.54	10,082,126.21
金寨徽银村镇银行有限责任	参股公司	许可经营项目：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据	80,000,000.00	2,432,740,898.45	247,573,431.07	38,478,594.95	12,394,923.05

任 公 司	承兑与 贴现；从 事银行 卡业务； 从事同 业拆借； 代理发 行、代理 兑付、承 销政府 债券；代 理收付 款项及 代理保 险业务； 经国务 院银行 业监督 管理机 构批准 的其他 业务。					
-------------	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽金寨江淮村镇银行股份有限公司	从事的是金融业务,与公司业务无 关联性	长期持有分红
金寨徽银村镇银行有限责任公司	从事的是金融业务,与公司业务无 关联性。	长期持有分红

(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

- 1、积极参与六安市脱贫攻坚战民营企业“百企帮百村”活动，与金寨县梅山镇南水村结对帮扶，通过资金扶持等形式，每年资助资金 5 万元左右。同时通过争取项目资金为该村获 36 万元资金。
- 2、招工上尽量录用家庭贫困人员，目前在厂内就业的在册贫困户有 56 人，人均收入都在 5000 元以上，这其中有好几位都是夫妻双方均在公司务工，有的是保安、有的是后勤人员，也有生产线上员工及辅助工等。公司利用农产品加工的特点，大量手工活都照顾年龄偏大、就业能力差，适合灵活就业的

家族较困难员工。

3、公司近几年大力实施产业股贫,通过板栗良种改造工程,引进省外优良板栗品种,已在我县梅山镇、白大畈镇、青山镇、张冲乡等板栗主产区通过高接换优改良板栗 15000 亩,建立板栗丰产示范基地 20000 余亩,带动农户 14620 户近 50000 人,促进农民增收 1000 万元,农民人均年增收 2600 元以上,受益贫困户有 500 多户。

4、公司在农产品加工旺季,在周边乡镇指导建立了十几个代加工点,一些粗加工工序如板栗剥壳、小龙虾去头等加工活动,放一部分在代加工点进行,这要既能保证广大农户的农产品卖的掉,还能就近在家门口务工创收。

5、公司通过切合实际又与企业生产经营密切挂钩等多种帮扶形式,为精准扶贫及乡村振兴起了做出了自己的贡献,被安徽省授予全省十大特色产业扶贫企业。

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、实际控制人不当控制及公司治理风险	公司实际控制人潘国霞女士、储修琪先生两人合计直接持有公司 5,000 万股股份,占比 83.33%,在经营管理方面对公司存在较强控制。若其利用控制地位对公司经营决策、财务管理、人事等方面实施不利影响,可能对公司的利益造成一定的损害。风险应对措施:公司已按照法律法规要求制定了股东大会、董事会及监事会议事规则以及关联交易、对外担保等管理制度,形成了较为完善的法人治理结构和治理机制,以防范可能发生的不当控制及公司治理风险。
2、产品质量和食品安全风险	公司板栗加工属于农副食品加工行业,承担着服务“三农”、满足居民板栗消费需求、保障板栗相关产品卫生和质量安全的产业功能和社会责任。公司在 2005 年即开始实行板栗产品质量安全追溯系统,利用科技手段保障产品质量安全。虽然公司采取一系列措施严格执行产品质量控制制度,但仍不排除出现产品质量控制失误而导致产品质量和食品安全问题的可能,如公司质检部门未能检测出不合格板栗、生产人员未能严格按照规程操作而使产品质量受损、或者产品运输过程中破损等原因导致产品腐败变质。风险应对措施:公司在 2005 年即开始实行板栗产品质量安全追溯系统,利用科技手段保障产品质量安全。公司将严格按照《食品安全法》等法律法规进行生产经营,认真推行 ISO 9001 质量管理体系、ISO 22000 食品安全管理体系,并一如既往地严格执行产品质量控制等一系列内部管控制度,以防范和控制产品质量和食品安全风险。2022 年开始公司还购买了产品质量保险。
3、自然灾害风险	公司产业链的主要环节板栗种植属于种植业,与其他行业(例如第二、三产业)的显著区别在于,其主要生产活动都是在自然条件下露天完成的,更直接、更紧密、更经常地依赖于自然界的力。因此,种植业生产最容易受到自然界的影响。在人类社会所拥有的科学技术手段还不能更好地控制和消除自然界的影响时,种植业生产者就成为受自然灾害(主要是气象灾害、病虫害灾害等),如干旱、暴风、暴雨、火灾和病虫害等影响最大的风

	<p>险承担者。如遇到上述自然灾害造成区域内整体减产甚至绝收，则将面临原材料供应不足风险。风险应对措施：公司一方面通过在全国各地分别建立采购渠道，另一方面与本地栗农建立长期合作关系，公司传授栗农种植技术，栗农向公司提供优质的板栗产品。</p>
4、原材料采购价格波动的风险	<p>板栗产量具有大小年的特点，大年即产量高，小年即产量低。公司的原材料主要为板栗，占公司生产成本的比重较大。按板栗的自然生产周期大小年间隔出现，再加上市场消费的变化不定，导致原材料价格波动较为频繁。风险应对措施：公司通过与其客户协商定价过程中，通常能够将原材料成本的变动转嫁给下游客户，因此能够保证较为稳定的利润空间。</p>
5、汇率风险	<p>随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。2023年上半年，公司产品销售中出口贸易占比 19.09%，系公司直接出口业务，该出口贸易均以美元进行结算，且公司没有采取购买类似汇率保险产品等来锁定汇率风险手段，以致人民币对美元的汇率波动较大程度上加大了公司的汇率风险，从而影响到公司盈利能力。风险应对措施：公司关注人民币汇率情况，进而调整对境外客户的回款周期；另一方面，公司能够及时的结汇。</p>
6、海外市场需求变动风险	<p>前几年公司一般在出口占比在 20%左右，近几年国外板栗客户需求量有所下降，再加上受疫情影响，出口有波动，整体出口呈下降趋势。风险应对措施：公司一方面与国外客户多沟通，了解国外市场的形势，调节出品产品的产能，二是加强国内市场开拓，通过国内市场弥补国际市场。</p>
7、短期偿债的风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司短期借款为 7,650.00 万元，均为一年内短期债务，流动比率 1.18，公司存在短期偿债的风险。风险应对措施：公司与银行的短期借款通常在到期后可以展期，在贷款到期后会继续贷款。</p>
8、存货余额较大及周转较慢的风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司存货账面价值为 7,171.21 万元，存货周转率为 0.25，导致其经营所需的现金流较大，资金周转较慢。风险应对措施：公司正在积极拓宽销售渠道，降低存货压力，加快资金周转，保持合理存货规模。</p>
9、公司规模较小、收入较少的风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司的资产总额、净资产分别是 17,420.88 万元、8,044.96 万元；2023 年 1-6 月营业收入、净利润分别是 2,256.81 万元、153.61 万元。风险应对措施：公司将继续强化板栗系列产品生产优势，把现有业务做大做强，同时，计划向鱼类水产品及其他农副产品市场拓展延伸，进一步扩大公司市场知名度，不断提升公司的抗风险能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	3,300,000.00	1,744,450.65
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	6,400,000.00	600,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司发生的关联交易属于日常性关联交易，是公司业务经营的正常所需，是合理的、必要的。上述关联交易严格按照关联交易定价原则执行，不会对公司本期及未来财务状况、经营成果产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月1日	2030年9月1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	2015年9月1日	2030年9月1日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2015年9月1日	2030年9月1日	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	保持公司独立性承诺	2015年9月1日	2030年9月1日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	36,289,007.77	20.83%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,162,520.00	3.54%	贷款抵押
安徽金寨江淮村镇银行股权	其他权益工具投资	质押	2,900,000.00	1.66%	贷款担保股权质押
总计	-	-	45,351,527.77	26.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

房产土地使用权及安徽金寨江淮村镇银行股权质押均是为公司正常流动资金贷款提供担保，对公司正常生产经营无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况**一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,874,400	28.12%	0	16,874,400	28.12%
	其中：控股股东、实际控制人	6,875,000	11.46%	0	6,875,000	11.46%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	43,125,000	71.88%	0	43,125,000	71.88%
	其中：控股股东、实际控制人	43,125,000	71.88%	0	43,125,000	71.88%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		59,999,400	-	0	59,999,400	-
普通股股东人数						4

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	潘国霞	27,500,000	0	27,500,000	45.83%	20,625,000	6,875,000	0	0
2	储修琪	22,500,000	0	22,500,000	37.50%	22,500,000	0	0	0
3	国元基金	6,060,000	0	6,060,000	10.10%		6,060,000	0	0
4	工矿投资	3,939,400	0	3,939,400	6.57%		3,939,400	0	0
合计		59,999,400	-	59,999,400	100%	43,125,000	16,874,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东潘国霞女士、储修琪先生系夫妻关系；除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
潘国霞	董事长	女	1971年2月	2020年9月16日	2023年9月15日
储修莉	董事	女	1975年5月	2021年11月30日	2023年9月15日
储修莉	总经理	女	1975年5月	2021年11月30日	2024年11月30日
杨彪	董事、财务总监	男	1970年7月	2020年9月16日	2023年9月15日
黄勇	董事	男	1976年12月	2020年9月16日	2023年9月15日
胡其武	董事	男	1987年11月	2020年9月16日	2023年9月15日
曾娅萍	监事	女	1989年9月	2020年9月16日	2023年9月15日
杨明东	监事	男	1987年2月	2020年9月16日	2023年9月15日
余友清	监事	男	1968年12月	2020年9月16日	2023年9月15日
潘丽民	董事会秘书	男	1959年9月	2020年9月16日	2023年9月15日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人潘国霞，在公司任职董事长，控股股东。

除了上述关系外，与公司其他董事、监事、高级管理人员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
行政管理人员	10	10
生产人员	69	71
采购人员	3	3
销售人员	3	3
技术人员	5	5
财务人员	4	4
员工总计	94	96

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	8,816,323.59	3,637,836.62
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）	10,321,933.91	17,698,643.25
应收款项融资			
预付款项	五（三）	6,520,000.00	
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）	122,566.82	58,063.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	71,712,108.32	74,302,911.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		97,492,932.64	95,697,455.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（六）	13,000,000.00	13,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（七）	6,338,098.44	6,551,721.41

固定资产	五（八）	49,062,672.07	52,624,393.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	6,162,520.00	6,240,640.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	374,405.00	449,286.00
递延所得税资产	五（十一）	1,778,146.44	2,085,741.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,715,841.95	80951782.83
资产总计		174,208,774.59	176,649,238.15
流动负债：			
短期借款	五（十二）	76,500,000.00	77,128,669.44
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（十三）	308,005.00	2,147,257.68
预收款项			
合同负债	五（十四）		26,548.67
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（十五）		754,485.61
应交税费	五（十六）	5,950,245.88	5,935,361.41
其他应付款	五（十七）		91,091.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十八）		3,451.33
流动负债合计		82,758,250.88	86,086,865.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十九）	11,000,923.99	11,648,912.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,000,923.99	11,648,912.00
负债合计		93,759,174.87	97,735,777.14
所有者权益：			
股本	五（二十）	59,999,400.00	59,999,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	22,010,332.90	22,010,332.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	430,670.70	430,670.70
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	-1,990,803.88	-3,526,942.59
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		80,449,599.72	78,913,461.01
负债和所有者权益总计		174,208,774.59	176,649,238.15

法定代表人：潘国霞

主管会计工作负责人：潘国霞

会计机构负责人：杨彪

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		22,568,052.65	21,548,288.40
其中：营业收入	五（二十四）	22,568,052.65	21,548,288.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,652,831.00	22,785,743.70
其中：营业成本	五（二十四）	18,054,442.12	17,169,896.49
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(二十五)	219,724.87	202,934.17
销售费用	五(二十六)	201,687.26	179,858.41
管理费用	五(二十七)	2,895,354.64	3,066,517.53
研发费用	五(二十八)	496,872.72	
财务费用	五(二十九)	1,784,749.39	2,166,536.50
其中：利息费用		1848341.79	2,165,676.16
利息收入		46,806.10	5,767.87
加：其他收益	五(三十)	647,988.01	363,666.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	1,126,000.00	1,126,000.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十二)	888,560.43	130,440.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,577,770.09	382,651.83
加：营业外收入	五(三十三)	78,300.00	55,061.64
减：营业外支出	五(三十四)	88,940.00	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1567130.09	407,713.47
减：所得税费用	五(三十五)	30,991.38	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,536,138.71	407,713.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,536,138.71	407,713.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘国霞

主管会计工作负责人：潘国霞

会计机构负责人：杨彪

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,157,063.00	27,089,701.35
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		401,605.39	162,036.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	4,990,500.29	2,048,909.35
经营活动现金流入小计		33,549,168.68	29,300,646.70
购买商品、接受劳务支付的现金		21,983,638.65	18,455,801.81

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,471,443.99	962,726.83
支付的各项税费		508,813.08	170,142.10
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	3,133,143.46	13,067,836.64
经营活动现金流出小计		27,097,039.18	32,656,507.38
经营活动产生的现金流量净额		6,452,129.50	-3,355,860.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,126,000.00	1,126,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,126,000.00	1,126,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,300.74	514,990.00
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			
投资活动现金流出小计		51,300.74	514,990.00
投资活动产生的现金流量净额		1,074,699.26	611,010.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,848,341.79	2,165,676.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,348,341.79	2,165,676.16
筹资活动产生的现金流量净额		-2,348,341.79	7,834,323.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,178,486.97	5,089,473.16

加：期初现金及现金等价物余额		3,637,836.62	4,020,879.82
六、期末现金及现金等价物余额		8,816,323.59	9,110,352.98

法定代表人：潘国霞

主管会计工作负责人：潘国霞

会计机构负责人：杨彪

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

安徽合益食品股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

安徽合益食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2005年07月22日经六安市工商行政和质量技术监督管理局批准设立, 并取得注册登记号为9134150077737110XC号的《法人营业执照》。

注册地址: 金寨县现代产业园区

法定代表人：潘国霞

注册资本：人民币 5,999.94 万元

（二）企业的业务性质和主要经营活动

速冻食品【速冻其他食品（速冻果蔬制品）、（速冻其他类制品）】、炒货食品及坚果制品（烘烤类）生产、销售；农副产品的种植、收购、销售；冷库租赁业务。（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入

其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增

加。本公司根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，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：无信用风险组合

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。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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（九）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

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）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和附属设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5-10	4.50-4.75
电子设备	3-5	10	18.00-30.00
运输设备	4	10	22.5
机器设备	3-10	5-10	9.00-31.67
附属设备	3-5	10	18.00-30.00

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借

款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊

的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）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。

收入确认方法：

本公司主要为客户提供保鲜板栗、速冻粟米等商品。本公司的内销商品在发货后，并对客户确认收到商品后确认收入的实现；本公司外销以产品装船离岸时点作为收入确认的时点，以 FOB 价确认收入。

（二十）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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的该资产在转回日的账面价值。。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

（二十三）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及影响

报告期内，本公司无会计政策变更。

2. 会计估计变更的影响

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

无。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	141,433.85	27,994.07
银行存款	8,674,889.74	3,609,842.55
合计	8,816,323.59	3,637,836.62

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	10,704,605.51	16,803,271.19
1 至 2 年	169,509.65	501,280.00
2 至 3 年		1,834,833.74
5 年以上	3,266,642.48	3,266,642.48
减：坏账准备	3,818,823.73	4,707,384.16
合计	10,321,933.91	17,698,643.25

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,266,642.48	23.10	3,266,642.48	100
按组合计提坏账准备的应收账款	10,874,115.16	76.9	552,181.25	5.08
其中：组合 1：账龄组合	10,874,115.16	76.9	552,181.25	5.08
合计	14,140,757.64	100	3,818,823.73	27.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,266,642.48	14.58	3,266,642.48	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	19,139,384.93	85.42	1,440,741.68	7.53
其中：组合 1：账龄组合	19,139,384.93	85.42	1,440,741.68	7.53
合计	22,406,027.41	100.00	4,707,384.16	21.01

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
安徽喜利进出口有限公司	3,266,642.48	3,266,642.48	5 年以上	100.00	无法收回
合计	3,266,642.48	3,266,642.48			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	10,704,605.51	5	535,230.28	16,803,271.19	5.00	840,163.56
1 至 2 年	169,509.65	10	16,950.97	501,280.00	10.00	50,128.00
2 至 3 年				1,834,833.74	30.00	550,450.12
合计	10,874,115.16		552,181.25	19,139,384.93		1,440,741.68

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	3,266,642.48					3,266,642.48
账龄组合	1,440,741.68		888,560.43			552,181.25
合计	4,707,384.16		888,560.43			3,818,823.73

4. 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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Wooyang Frozen Foods Co.,Ltd	3,719,747.02	26.31	185,987.35
合肥喜利进出口贸易有限公司	3,266,642.48	23.10	3,266,642.48
Taiwan Hsiao Liang KouCo.,Ltd	2,131,641.09	15.07	106,582.05
安徽兴合水产有限公司	1,728,350.65	12.22	86,417.53
青岛海乐驰贸易有限公司	1,700,308.75	12.02	85,015.44
合计	12,546,689.99	88.72	3,730,644.85

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,520,000.00	100		
合计	6,520,000.00	100		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
金寨县闫政板栗种植专业合作社	1,980,000.00	30.37
金寨县锡红板栗种植专业合作社	1,680,000.00	25.77
金寨县胜利板栗种植专业合作社	1,520,000.00	23.31
金寨县双河源水产合作社	1,340,000.00	20.55
合计	6,520,000.00	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	122,566.82	58,063.66
减：坏账准备		
合计	122,566.82	58,063.66

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,000.00	1,000.00
代收社保	73,065.46	57,063.66
公租房押金	48,501.36	
合计	122,566.82	58,063.66

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	121,566.82	57,063.66
2至3年		
3至4年	1,000.00	1,000.00
4至5年		
减：坏账准备		
合计	122,566.82	58,063.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴社保	往来款	73,065.46	1年以内	59.61	
公租房押金	保证金	48,501.36	1年以内	39.57	
苏宁易购集团股份有限公司	押金	1,000.00	3-4年	0.81	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
合计		122,566.82		100	

(五) 存货

存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	4,041,743.53		4,041,743.53	2,683,394.89		2,683,394.89
周转材料	25,646.02		25,646.02	25,646.02		25,646.02
库存商品	67,644,718.77		67,644,718.77	71,593,870.88		71,593,870.88
合计	71,712,108.32		71,712,108.32	74,302,911.79		74,302,911.79

(六) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的 股利收入	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因
安徽金寨江淮村镇银行	5,800,000.00	5,800,000.00	406,000.00		
金寨徽银村镇银行有限责 任公司	7,200,000.00	7,200,000.00	720,000.00		
合计	13,000,000.00	13,000,000.00	1,126,000.00		

(七) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,544,918.98	8,544,918.98
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,544,918.98	8,544,918.98
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,993,197.57	1,993,197.57
2.本期增加金额	213,622.97	213,622.97
(1) 计提或摊销	213,622.97	213,622.97
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,206,820.54	2,206,820.54
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,338,098.44	6,338,098.44

项目	房屋及建筑物	合计
2.期初账面价值	6,551,721.41	6,551,721.41

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,062,672.07	52,624,393.54
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	49,062,672.04	52,624,393.54

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	附属设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	62,376,826.38	40,072,214.65	972,484.20	1,241,205.66	6,793,121.50	111,455,852.39
2.本期增加金额				76,548.67		76,548.67
(1) 在建工程转入						
3.本期减少金额						
4.期末余额	62,376,826.38	40,072,214.65	972,484.20	1,317,754.33	6,793,121.50	111,532,401.06
二、累计折旧						
1.期初余额	25,669,867.79	26,016,702.10	887,578.29	1,004,465.61	5,252,845.06	58,831,458.85
2.本期增加金额	1,448,309.98	1,837,155.78	1,636.38	28,154.87	323,013.13	3,638,270.14
(1) 计提	1,448,309.98	1,837,155.78	1,636.38	28,154.87	323,013.13	3,638,270.14
3.本期减少金额						
4.期末余额	27,118,177.77	27,853,857.88	889,214.67	1,032,620.48	5,575,858.19	62,469,728.99
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	35,258,648.61	12,218,356.77	83,269.53	285,133.85	1,217,263.31	49,062,672.07
2.期初账面价值	36,706,958.59	14,055,512.55	84,905.91	236,740.05	1,540,276.44	52,624,393.54

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,812,000.00	7,812,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,812,000.00	7,812,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,571,360.00	1,571,360.00
2. 本期增加金额	78,120.00	78,120.00

项目	土地使用权	合计
(1) 计提	78,120.00	78,120.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,649,480.00	1,649,480.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,162,520.00	6,162,520.00
2. 期初账面价值	6,240,640.00	6,240,640.00

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修	449,286.00		74,881.00		374,405.00
合计	449,286.00		74,881.00		374,405.00

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	954,705.93	3,818,823.73	1,176,846.04	4,707,384.16
递延收益	823,440.51	3,293,762.02	908,895.84	3,635,583.36
合计	1,778,146.44	7,112,585.75	2,085,741.88	8,342,967.52

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		80,289.55
可抵扣亏损	9,734,700.78	10,085,675.95
合计	9,734,700.78	10,165,965.50

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度	579,084.88	930,060.05	
2024 年度	3,651,108.22	3,651,108.22	
2025 年度	1,849,287.04	1,849,287.04	
2026 年度	3,655,220.64	3,655,220.64	
合计	9,734,700.78	10,085,675.95	

(十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	69,500,000.00	70,000,000.00
应计利息		128,669.44
合计	76,500,000.00	77,128,669.44

注：截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司以自有房地产设定抵押的借款余额 700.00 万元；以安徽省信用融资担保集团有限公司金寨分公司、安徽利达融资担保股份有限公司、金寨县乡村振兴发展有限公司和公司实际控制人潘国霞、储修琪提供个人连带责任担保的保证借款余额为 7,650.00 万元。

（十三） 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	276,434.00	2,115,686.68
1 年以上	31,571.00	31,571.00
合计	308,005.00	2,147,257.68

（十四） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款		26,548.67
合计		26,548.67

（十五） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	754,485.61	599,110.98	1,353,596.59	
离职后福利-设定提存计划				
合计	754,485.61	599,110.98	1,353,596.59	

（十六） 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	944,405.85	896,787.30
企业所得税	81,861.02	81,861.02
房产税	4,794,107.41	4,795,841.49
土地使用税	62,000.00	93,000.00
城市维护建设税	26,490.31	26,490.31
教育费附加	27,490.31	27,490.31
其他税费	13,890.98	13,890.98
合计	5,950,245.88	5,935,361.41

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项		91,091.00
合计		91,091.00

其他应付款项

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款		91,072.00
煤炭款		19.00
其他		
合计		91,091.00

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		3,451.33
合计		3,451.33

(十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	11,648,912.00		647,988.01	11,000,923.99	
合计	11,648,912.00		647,988.01	11,000,923.99	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿款	6,211,208.64		282,327.67		5,928,880.97	与资产相关
土地奖励	1,787,120.00		22,339.00		1,764,781.00	与资产相关
发改委冷链项目	1,045,000.00		47,500.00		997,500.00	与资产相关
污水处理	260,000.00		10,000.00		250,000.00	与资产相关
锅炉补贴	15,000.00		1,500.00		13,500.00	与资产相关
渔业发展补助	1,596,071.42		87,857.16		1,508,214.26	与资产相关
核心技术攻关项目	734,511.94		196,464.18		538,047.76	与收益相关
合计	11,648,912.00		647,988.01		11,000,923.99	

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,999,400.00						59,999,400.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	22,010,332.90			22,010,332.90
合计	22,010,332.90			22,010,332.90

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	430,670.70			430,670.70
合计	430,670.70			430,670.70

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-3,526,942.59	-2,859,472.30
调整后期初未分配利润	-3,526,942.59	-2,859,472.30
加：本期净利润	1,536,138.71	-667,470.29
期末未分配利润	-1,990,803.88	-3,526,942.59

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	19,811,041.35	15,979,331.82	19,036,840.18	15,271,018.95
保鲜板栗	4,095,232.93	3,562,852.65	4,351,614.53	3,728,833.92
速冻板栗	15,715,808.42	12,416,479.17	14,685,225.65	11,542,185.03
二、其他业务小计	2,757,011.30	2,075,110.30	2,511,448.22	1,898,877.54
仓库租赁	2,344,450.65	1,746,024.65	2,205,620.68	1,654,215.51
调理食品	412,560.65	329,085.65	305,827.54	244,662.03
龙虾				
废料销售				
代加工收入				
仓储服务				
合计	22,568,052.65	18,054,442.12	21,548,288.40	17,169,896.49

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	10,426.80	10,424.08
土地使用税	186,000.00	186,000.00
城市维护建设税	11,649.04	3,255.35
教育费附加	11,649.03	3,255.34
其他		
合计	219,724.87	202,934.77

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	201,687.26	179,858.41

项目	本期发生额	上期发生额
合计	201,687.26	179,858.41

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	806,602.00	962,384.00
中介服务费	238,166.96	295,471.70
折旧	691,950.66	691,950.66
办公费	17,022.96	101,425.97
摊销	78,120.00	78,120.00
保险费	135,581.69	185,362.59
差旅交通费	12,134.33	7,410.00
维修费	142,185.98	141,167.29
业务招待费	379,362.48	207,272.19
其他费用	394,227.58	395,953.13
合计	2,895,354.64	3,066,517.53

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	310,679.62	
材料费	86,266.35	
差旅费	1,958.11	
职工薪酬	15,984.26	
水电费	25,851.72	
办公费	9,042.70	
其他费用	47,089.36	
合计	496,872.12	

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,848,341.79	2,165,676.16
减：利息收入	46,806.10	5,767.87
汇兑损失		5,400.71
减：汇兑收益	19,671.10	
手续费支出	2,884.80	1,227.50
合计	1,784,749.39	2,166,536.50

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿款	282,327.67	282,327.67	与资产相关
土地奖励	22,339.00	22,339.00	与资产相关
发改委冷链项目	47,500.00	47,500.00	与资产相关
污水处理	10,000.00	10,000.00	与资产相关
锅炉补贴	1,500.00	1,500.00	与资产相关
渔业发展补助	87,857.16		与资产相关
核心技术攻关项目	196,464.18		与收益相关
合计	647,988.01	363,666.67	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,126,000.00	1,126,000.00
合计	1,126,000.00	1,126,000.00

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	888,560.43	130,440.46
其他应收款信用减值损失		
合计	888,560.43	130,440.46

(三十三) 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
政府补贴	78,300.00	55,061.64	78,300.00
合计	78,300.00	55,061.64	78,300.00

(三十四) 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
对外捐赠	63,450.00	30,000.00	63,450.00
其他	25,490.00		25,490.00
合计	88,940.00	30,000.00	88,940.00

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	30,991.38	
合计	30,991.38	

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,567,130.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	391,782.52
非应税收入的影响	-281,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,872.50
使用前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	
研发费用加计扣除的影响	-93,163.64
所得税费用	30,991.38

(三十六) 现金流量表

1. 收到或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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,990,500.29	2,048,909.35
其中：财务费用--利息收入	46,806.10	5,767.87
政府补助	78,300.00	55,061.64
往来款	4,865,394.19	1,988,079.84
支付其他与经营活动有关的现金	3,133,143.46	13,067,836.64
其中：财务费用-手续费	2,884.80	1,227.50
往来款	83,320.64	10,482,183.86
营业外支出	88,940.00	30,000.00
管理费用	2,259,438.04	2,374,566.87
销售费用	201,687.26	179,858.41
研发费用	496,872.72	

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,536,138.71	407,713.47
加：信用减值损失	-888,560.43	-130,440.46
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,533,955.18	3,638,270.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销	78,120.00	78,120.00
长期待摊费用摊销	74,881.00	
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）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,784,749.39	2,166,536.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,126,000.00	-1,126,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	307,595.44	-5,697.39
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）	2,590,803.47	-4,779,941.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,863,599.45	-3,818,406.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,424,046.19	213,985.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,452,129.50	-3,355,860.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,816,323.59	9,110,352.98
减：现金的期初余额	3,637,836.62	4,020,879.82
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	5,178,486.97	5,089,473.16

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,816,323.59	9,110,352.98
其中：库存现金	141,433.85	5,526.91
可随时用于支付的银行存款	8,674,889.74	9,104,826.07
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,816,323.59	9,110,352.98

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产（房产）	36,289,007.77	贷款抵押
土地使用权	6,162,520.00	贷款抵押
安徽金寨江淮村镇银行股权	2,900,000.00	贷款担保股权质押
合计	45,351,527.77	--

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	直接持股比例（%）
潘国霞	45.83
储修琪	37.50
合计	83.33

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
安徽金寨江淮村镇银行股份有限公司	本公司参股企业之一
安徽兴合水产有限公司	本公司实际控制人与该公司股东存在家庭关系

(三) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘国霞、储修琪	中国银行股份有限公司六安支行	10,000,000.00	2022-7-29	2023-7-29	否
潘国霞、储修琪	中国建设银行股份有限公司金寨支行	7,000,000.00	2022-10-8	2023-10-7	否
潘国霞、储修琪	中国邮政储蓄银行股份有限公司金寨县支行	7,000,000.00	2022-9-20	2023-9-20	否
潘国霞、储修琪	安徽金寨农村商业银行股份有限公司	6,000,000.00	2023-6-7	2024-6-7	否
潘国霞、储修琪	安徽金寨农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2022-7-18	2023-7-18	否
潘国霞、储修琪	徽商银行六安金寨支行	6,000,000.00	2022-8-24	2023-8-24	否
潘国霞、储修琪	安徽金寨江淮村镇银行股份有限公司	3,500,000.00	2022-8-31	2023-8-31	否

2. 关联方贷款

关联方	借款合同	金额	起始日	到期日	利率
安徽金寨江淮村镇银行股份有限公司	流借字第7867711220221560	3,500,000.00	2022-8-31	2023-8-11	5.70%

3. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽兴合水产有限公司	有形资产使用权转让	仓库租赁	600,000.00	600,000.00
安徽兴合水产有限公司	提供服务	代加工收入	1,744,450.65	1,513,955.53
合计			2344450.65	2,113,955.53

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	280,000.00	300,000.00

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽兴合水产有限公司	1,728,350.65	86,417.53	4,524,308.75	226,215.44

七、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	647,988.01	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,640.00	
合计	637,348.01	

（二）当期非经常性损益明细表

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.93	0.50	0.03	0.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.02	0.01	0.0002

安徽合益食品股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

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
1. 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）	647,988.01
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,640.00

非经常性损益合计	637,348.01
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	637,348.01

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