



黄国粮业

NEEQ : 831357

河南黄国粮业股份有限公司

Henan Huangguo Grain Co.,Ltd.



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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	河南黄国粮业股份有限公司证券事务部

释义

释义项目	指	释义
黄国粮业、股份公司、挂牌公司、本公司	指	河南黄国粮业股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
河南农开	指	河南省农业综合开发有限公司
康丽投资	指	潢川康丽投资管理有限公司
长江承销保荐、主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元	指	人民币元
兴禾食品	指	河南兴禾食品科技有限公司
黄国（重庆）	指	黄国粮业（重庆）有限公司
兴平合作社	指	潢川县兴平种植专业合作社
兴星粮业	指	潢川兴星粮业有限公司
三全	指	三全食品股份有限公司
思念	指	郑州思念食品有限公司
ISO9001	指	国际标准化组织颁布的关于质量管理体系要求的系列标准之一
HACCP	指	Hazard Anlysis Crisis Control Point（危害分析与关键控制点）的英文缩写，是生产（加工）安全食品的一种控制手段，通过对原料、关键生产工序及影响产品安全的人为因素进行分析，确定加工过程中的关键环节，建立、完善监控程序和监控标准，采取规范的纠正措施
粘度	指	试样糊化后的抗流动性。可用粘度仪测得样品粘度，并以 BU 表示
峰值粘度	指	在规定条件下，用粘度仪测定粉状试样，在加热糊化升温过程中，出现最大粘度时的粘度值，并以 BU 表示
糊化温度	指	在规定条件下，用粘度仪测定粉状试样，在加热升温过程中，粘度值开始增加时的温度，以℃表示

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南黄国粮业股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Huangguo Grain Co., Ltd.		
法定代表人	周子钡	成立时间	2002年9月29日
控股股东	控股股东为（周兴伍）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周兴伍），一致行动人为（周子钡及潢川康丽投资管理有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-谷物磨制（C131）-谷物磨制（C1310）		
主要产品与服务项目	水磨糯米粉的销售		
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	黄国粮业	证券代码	831357
挂牌时间	2014年11月12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）	129,600,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	齐祥松	联系地址	河南省信阳市潢川县经济开发区弋阳东路河南黄国粮业股份有限公司
电话	0376-3111808	电子邮箱	qxs@huangguo.com.cn
传真	0376-3111808		
公司办公地址	河南省潢川县经济开发区弋阳东路	邮政编码	465150
公司网址	www.huangguo.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914115007425446057		
注册地址	河南省信阳市潢川县经济开发区弋阳东路		
注册资本（元）	129,600,000	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

本公司从事水磨糯米粉的研发、生产和销售及糯米的加工和销售。公司十分重视产品研发、质量控制和工艺优化，形成自身的核心优势，研发、生产并销售符合市场普遍需求或客户个性化需求、质量稳定的水磨糯米粉，同时加工和销售糯米，从而获取收入、利润及现金流。

公司的销售主要分为直销、买断经销两种销售方式。报告期内，受旺季产能的限制，公司利用有限资源主要服务于速冻行业龙头企业，销售以直销为主，主要客户为三全、思念等速冻食品行业龙头企业，其需求特点表现在注重产品个性化差异、质量控制和旺季供应能力。

另外，随着公司流通粉战略的逐步推进和消费人群变化带来的消费习惯变化，公司从 2014 年开始逐步谋求和区域性连锁超市、全国连锁超市建立合作关系，目前已经和百家、永辉、重百等超市建立了合作关系，销售甚佳，后期将围绕此渠道拓展产品销售链条，扩大产品销售量和销售额，谋求形成全国性的品牌。

报告期内，公司主营业务未发生变化，公司商业模式也较上年未发生变化。

（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	230,688,858.91	282,089,835.61	-18.22%
毛利率%	5.71%	5.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,764,564.81	-8,747,710.46	-91.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,988,762.27	-8,339,795.47	-103.71%
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）	-4.61%	-2.16%	-
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）	-4.67%	-2.06%	-

基本每股收益	-0.13	-0.07	-85.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	708,294,790.73	765,408,977.78	-7.46%
负债总计	352,711,052.37	393,060,674.61	-10.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	355,583,738.36	372,348,303.17	-4.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.74	2.87	-4.53%
资产负债率%（母公司）	44.17%	47.96%	-
资产负债率%（合并）	49.80%	51.35%	-
流动比率	1.41	1.17	-
利息保障倍数	-2.35	-2.81	-
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	13,445,053.57	38,756,181.66	-65.31%
应收账款周转率	1.58	2.50	-
存货周转率	1.83	2.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.46%	-4.55%	-
营业收入增长率%	-18.22%	-11.62%	-
净利润增长率%	91.65%	-511.30%	-

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	47,794,304.41	6.75%	39,828,763.59	5.20%	20.00%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	136,699,628.56	19.30%	134,407,043.83	17.56%	1.71%
应收款项融资	558,592.00	0.08%	362,712.50	0.05%	54.00%
预付款项	56,577,333.33	7.99%	57,403,060.19	7.50%	-1.44%
其他应收款	66,657,663.17	9.41%	83,858,066.85	10.96%	-20.51%
存货	97,628,849.22	13.78%	139,466,736.52	18.22%	-30.00%
固定资产	238,074,805.93	33.61%	245,791,360.35	32.11%	-3.14%
在建工程	3,088,854.94	0.44%	4,250,854.94	0.56%	-27.34%
无形资产	41,121,028.83	5.81%	41,843,169.39	5.47%	-1.73%
短期借款	155,700,000.00	21.98%	155,025,594.72	20.25%	0.44%
长期借款	59,360,000.00	8.38%	0.00	0.00%	-
应付账款	47,281,911.37	6.68%	112,828,622.49	14.74%	-58.09%
合同负债	66,694,647.83	9.42%	43,406,252.70	5.67%	53.65%

未分配利润	103,948,030.66	14.68%	120,712,595.47	15.77%	-13.89%
资产总计	708,294,790.73	100.00%	765,408,977.78	100.00%	-7.46%

项目重大变动原因：

- 1、存货本期期末余额97,628,849.22元,较上年期末余额下降30%，主要原因是受销售季节性影响，减少备货量，年末是销售旺季，备货量较多，本期期末是销售淡季，备货量少；
- 2、应付账款本期期末余额47,281,911.37元，较上年期末余额下降58.09%，主要原因是原料款到期付款所致；
- 3、合同负债本期期末余额66,694,647.83元，较上年期末余额上升53.65%，主要原因是预收账款增加所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	230,688,858.91	-	282,089,835.61	-	-18.22%
营业成本	217,526,096.49	94.29%	265,547,492.41		-18.08%
毛利率	5.71%	-	5.86%	-	-
销售费用	3,062,973.17	1.33%	2,822,496.67	1.00%	8.52%
管理费用	6,737,254.25	2.92%	7,303,311.83	2.59%	-7.75%
研发费用	761,356.83	0.33%	1,951,028.72	0.69%	-60.98%
财务费用	3,931,081.10	1.70%	6,205,407.95	2.20%	-36.65%
信用减值损失	-13,875,413.10	-6.01%	-4,084,441.78	-1.45%	-239.71%
其他收益	486,360.00	0.21%	839,760.00	0.30%	-42.08%
营业利润	-16,502,402.27	-7.15%	-7,500,035.47	-2.66%	-120.03%
营业外收入	12,585.82	0.01%	777,660.00	0.28%	-98.38%
营业外支出	118,427.13	0.05%	533,472.90	0.19%	-77.80%
净利润	-16,764,564.81	-7.27%	-8,747,710.46	-3.10%	-91.65%
经营活动产生的现金流量净额	13,445,053.57	-	38,756,181.66	-	-65.31%
投资活动产生的现金流量净额	-9,642,428.00	-	-7,021,034.28	-	-37.34%
筹资活动产生的现金流量净额	4,162,915.25	-	-3,134,259.75	-	232.82%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入 230,688,858.91 元，比上年同期下降 18.22%，主要原因销量减少所致；
- 2、本期研发费用 761,356.83 元，比上年同期下降 60.98%，主要原因是研发项目减少所致；
- 3、本期财务费用 3,931,081.10 元，比上年同期下降 36.65%，主要原因是收到保证金利息导致财务

费用下降所致；

4、本期信用减值损失-13,875,413.10元，比上年同期下降239.71%，主要原因是计提其他应收款减值损失增加所致；

5、本期营业利润-16,502,402.27元，比上年同期下降120.03%，主要是报告期内计提其他应收款减值损失增加所致；

6、报告期内，挂牌公司全年经营活动产生的现金流量净额为13,445,053.57元，比上年同期下降65.31%。其中：经营活动产生的现金流入量为295,900,519.12元，比上年同期下降21.03%，主要是报告期内营业收入减少所致；经营活动现金流出量为282,455,465.55元，比上年同期下降15.92%，主要是报告期内购买原材料减少所致；

7、投资活动产生的现金流量净额为-9,642,428.00元，比上年同期下降37.34%，其中：投资活动现金流出量9,642,428.00元，比上年同期上升36.19%，主要是本期付建房屋款和设备款增加所致；

8、筹资活动产生的现金流量净额为4,162,915.25元，比上年同期上升232.82%，其中：筹资活动现金流入量为158,710,000.00元，比上年同期上升75.27%，主要是短期银行流动资金借款续还续贷放款时点影响所致；筹资活动现金流出量为154,547,084.75元，比上年同期上升64.97%。主要是贷款到期偿还所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南兴禾食品科技有限公司	子公司	食品技术服务	1,000,000.00	11,424,353.26	-9,810,736.20	0	-6,147,371.12
怀远县良欣米业有限公司	子公司	大米生产、销售	5,000,000.00	49,561,039.48	20,585,002.04	44,099,969.10	-58,684.08

司							
黄国粮业（重庆）有限公司	子公司	加工、销售：食品	20,000,000.00	154,777,551.00	42,086,614.74	77,844,422.24	-2,465,517.82
河南省龙头投资担保股份有限公司	参股公司	投资担保机构	157,300,000.00				
信阳珠江村镇银行股份有限公司	参股公司	商业银行	414,200,000.00				

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
河南省龙头投资担保股份有限公司	不适用	公司财务性投资
信阳珠江村镇银行股份有限公司	不适用	公司财务性投资

（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、公司在发展的道路上，抢抓建设社会主义新农村以及乡村振兴国家战略的历史机遇，坚持以农业产业化经营为根，以带动农区发展、带富老区百姓为己任，切实加强组织领导、积极与当地扶贫部门汇报沟通，采取多种方式和途径履行扶贫带动义务，充分发挥龙头企业在增加农户收入、提高生活水平上的辐射带动作用，有力地促进了潢川县农村经济的发展，用产业振兴乡村经济也收到了一定的扶贫成效，切实履行了企业社会责任。

报告期内，公司通过多种形式开展产业扶贫工作，运用“公司+基地+专业合作社+贫困农户”的产业化经营模式和“订单农业”的帮扶带动形式，选择在贫困村建立公司的原料生产基地，推广优质糯稻

的种植及相关技术。公司与贫困户签订“优质糯稻种植收购合同”的契约形式，规范公司与农户之间的权利和义务关系，落实对农户实行“包良种供应、包技术指导、包保底价收购”的三包政策，增强帮扶带动农户的针对性，切实把农户和企业联结起来，形成互惠互利、共兴共荣的稳定帮扶带动关系。

2、公司始终崇尚“企业惟有益于社会，才有其存在的价值”的理念，多形式履行企业社会责任。公司成立以来通过捐款捐物等形式积极参与乡村修路、农村校舍危房改造和抗击“非典”、洪涝、地震灾害救助、助残等社会公益事业和针对优秀、贫困学生的奖优扶困工作。

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的风险	<p>公司控股股东及实际控制人为周兴伍，直接持有本公司 45.01% 股权，且持有康丽投资（康丽投资持有本公司 7.68% 的股权）60.23% 股权，为公司董事。若周兴伍利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。</p> <p>应对措施：公司一方面是建立健全现代企业法人治理机构并严格执行，另一方面在章程及公司各项规章制度中设置对中小投资者的保护措施，加强信息披露管理，使公司运营管理公开透明以防范实际控制人不当控制的风险。</p>
2、客户集中的风险	<p>报告期内，公司的主要客户为思念、三全等速冻行业龙头企业。思念、三全等速冻行业龙头企业市场占有率较高，下游行业集中程度高是导致公司客户相对集中的根本原因。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司一方面大力推进销售渠道建设，在稳定原有客户的基础上，积极挖掘和培养潜在客户，不断拓宽销售渠道；另一方面公司还在不断加大科技研发力度，拓宽产品种类，满足更多的消费客户。</p>
3、原材料价格波动风险	<p>公司生产经营所用的主要原材料为糯稻和糯米，当糯稻、糯米的供给状况发生变化或价格有异常波动时，若公司不能及时调整销售价格，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平，对公司造成重大不利影响。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：公司对原材料供应链进行持续优化，提高公司的成本控制能力；同时，公司通过提高生产效率、降低生产成本的方式，提升公司整体的盈利能力，以应对主要原材料的价格波动风险。</p>
4、产品销售的季节性波动风险	<p>公司的主导产品为糯米粉，其下游主要产品速冻汤圆的消费季节性特别明显，每年的春节、元宵节前后为消费旺季，综合考虑糯米粉的保质期，公司产销旺季为每年的第一季度和第四季度，其他时间为淡季，公司的经营活动也相应地呈现周期性波</p>

	<p>动。</p> <p>应对措施：公司将加大新产品研发，公司除通过优化生产管理流程，提高生产效率，降低生产成本，使公司具有较强抗击宏观经济波动的能力外，将适时延伸产业链条以应对产品销售的季节性波动风险。</p>
5、食品安全风险	<p>公司主要客户作为速冻行业龙头企业，其终端产品均为消费者一日三餐可选择食用的食品。随着我国对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，客户的食品质量安全控制已经延伸到原料供给公司，存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。</p> <p>应对措施：公司严格遵照 ISO9001 质量管理体系、HACCP 食品安全管理体系及国家的相关产品标准进行生产，并接受思念、三全等大客户的在线生产监督和抽检，在采购环节对主要的原材料、辅料制定了严格的采购标准，在生产环节对每道工序均制定了详细的工作标准，并将影响产品质量的重要环节作为关键工序进行重点监控，降低食品安全风险。</p>
6、税收优惠政策和政府补助变动风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 86 条的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，公司从事农产品初加工的所得，免征企业所得税。此外，近几年中央加大扶持三农的政策力度，公司按照相关规定获得了一定的政府补助，若税收优惠政策或政府补助政策发生变化，公司盈利水平将会受到一定程度的影响。</p> <p>应对措施：公司通过不断优化运营模式，提高生产效率，降低生产成本，提高自身盈利能力，并探索新的利润增长点来降低税收优惠政策和补助变动的风险。</p>
7、控股股东及实际控制人变更风险	<p>公司控股股东及实际控制人周兴伍因个人所涉案件，其在公司所持股权被司法冻结 58,328,942 股，如果冻结股份实现执行的情况下，公司存在变更控股股东及实际控制人的风险。</p> <p>应对措施：公司将密切关注上述案件进展情况，及时披露相关信息。</p>
8、公司业绩波动的风险	<p>国内外糯米价格自 2019 年下半年至报告期内，持续大幅上涨，造成公司生产成本的大幅增加。</p> <p>应对措施：公司将继续推进差异化竞争战略，加大新产品新工艺的开发研究，加强开发高端工业用产品，为不同用户提供不同的产品使用体验，以形成高中低不同层次产品系列，满足各层次用户需求，引导市场差异化需求，继续拓展市场的广度和深度，加大营销资源投入力度，推广代理销售模式。同时，加快拓展速冻食品代工业务，延长产业链条和利润链条，增加公司确定性盈利。继续拓展市场的广度和深度，加大营销资源投入力度，推广代理销售模式。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	潢川县兴平种	9,950,000	0	0	2020年1月10	2023年1月17	连带	否	已事后补充履

	植专业合作社				日	日			行
2	河南兴禾生物科技有限公司	9,950,000	0	0	2020年2月27日	2023年2月27日	连带	否	已事后补充履行
3	潢川康丽投资管理有限公司	9,950,000	0	0	2020年2月27日	2023年1月6日	连带	否	已事后补充履行
4	潢川兴星粮业有限公司	25,000,000	0	0	2022年6月30日	2023年6月29日	连带	否	已事后补充履行
5	黄国粮业（重庆）有限公司业	10,000,000	0	0	2021年1月4日	2023年12月28日	连带	否	已事前及时履行
6	黄国粮业（重庆）有限公司业	25,000,000	0	0	2021年9月24日	2023年9月17日	连带	否	已事前及时履行
7	潢川县兴平种植专业合作社	8,300,000	0	8,300,000	2023年1月10日	2026年1月17日	连带	否	已事前及时履行
8	河南兴禾生物科技有限公司	8,300,000	0	8,300,000	2023年2月27日	2026年2月27日	连带	否	已事前及时履行
9	潢川康丽投资管理有限公司	8,300,000	0	8,300,000	2023年2月27日	2026年1月6日	连带	否	已事前及时履行
10	潢川兴星粮业有限公司	25,000,000	0	18,000,000	2023年6月30日	2024年6月29日	连带	否	已事前及时履行
11	黄国粮业（重庆）有	30,000,000	0	30,000,000	2023年6月7日	2025年6月5日	连带	否	已事前及时履行

	限 公 司 业								
总计	-	169,750,000	0	72,900,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

截至目前，上述担保事项尚未解除且未涉及诉讼，以上对外担保事项的担保期限、担保额度等均无变化，被担保方的借款尚未逾期。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	169,750,000	72,900,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	112,750,000	54,900,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2020年4月28日召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于追认公司对外提供担保暨关联交易的议案》，并通过2020年5月15日召开的2020年第二次临时股东大会审议批准。

对外担保基本情况：

1、2020年1月3日公司为潢川县兴平种植专业合作社向信阳珠江村镇银行股份有限公司潢川支行申请995万元人民币的贷款提供担保，担保日期为2019年12月26日至2022年12月23日，担保方式为不可撤销连带责任保证担保。公司实际控制人、控股股东周兴伍与周新萍系兄妹关系，周新萍为公司的关联自然人，周新萍系潢川县兴平种植专业合作社出资15%的成员。

2、2020年2月27日公司为河南兴禾生物科技有限公司向信阳珠江村镇银行股份有限公司潢川支行申请995万元人民币的贷款提供担保，担保日期为2020年2月27日至2023年2月27日，担保方式为不可撤销连带责任保证担保。河南兴禾生物科技有限公司为公司的全资子公司。

3、2020年2月27日公司为潢川康丽投资管理有限公司向信阳珠江村镇银行股份有限公司潢川支行申请995万元人民币的贷款提供担保，担保日期为2020年2月27日至2022年12月23日，担保方式为不可撤销连带责任保证担保。潢川康丽投资管理有限公司为控股股东、实际控制人的一致行动人，持有公司5%以上股权的股东。

针对上述三项对外担保，公司均未在事项发生之前先行履行合法合规的内部审议程序以及信息披露义务。公司于2020年4月28日召开第三届董事会第九次会议、2020年5月15日召开2020年第二次临

时股东大会对上述对外提供担保事项进行了补充审议并披露。截至目前，上述担保事项尚未解除且未涉及诉讼，以上对外担保事项的担保期限、担保额度等均无变化，被担保方的借款尚未逾期。公司于2022年8月30日披露了《河南黄国粮业股份有限公司关于违规担保事项整改完成情况的公告》。

上述三项对外担保，经被担保方与借款银行协商，协商结果为不还本续贷，但需要继续提供同样的担保。2023年1月17日公司召开了第四届董事会第五次会议审议了《关于拟提供担保暨关联交易的议案》，因非关联董事不足三人，直接提交于2023年2月3日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过。

（三） 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

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

具体内容详见“本节.二.(四)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”部分。

（四） 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
康丽投资	借款	20,960,645.21	0	299,061.82	20,661,583.39	20,960,645.21	已事后补充履行
康丽投资	垫支	550,938.18	0	550,938.18	0	550,938.18	已事后补充履行
周子钊	其他	0.00	800,000.00	800,000.00	0.00	800,000.00	已事后补充履行
合计	-	21,511,583.39	800,000.00	1,650,000.00	20,661,583.39	22,311,583.39	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

1、2020年，公司全资子公司兴禾生物向康丽投资提供借款1,895.00万元，借款按照5.00%的年利率计提了利息，截至报告期末，已偿还部分利息和垫付款，但占用资金及利息2,066.16万元尚未返还

公司。

上述资金占用行为未事前履行相关决策程序，亦未及时告知主办券商并履行信息披露义务，在主办券商的督导下，公司已将上述未能及时审议的资金占用暨关联交易事项提交 2021 年 4 月 23 日召开的第三届董事会十九次会议进行了追认审议及披露，并提交公司 2020 年年度股东大会审议通过。详情见公司于 2021 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《追认关联方资金占用暨关联交易公告(补发)》（公告编号：2021-022）。

对公司影响：上述资金占用行为未事前履行相关决策程序，亦未及时告知主办券商并履行信息披露义务，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，公司存在被监管机构采取监管措施或处罚的风险；上述资金占用行为可能导致公司资金紧张，对公司经营造成不利影响，损害股东利益；公司制定了规范关联交易、防范资金占用的各类管理制度，如控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员不能够严格遵守法律法规和公司制度，将对公司规范经营和持续发展带来不利影响；上述资金占用行为影响公司规范运作。

2、总经理周子钊先生于 2023 年 1 月 3 日因外地开展业务向公司借款 80 万元构成关联方资金占用，未按《公司章程》等相关规定履行事前审议和披露的程序。该借款周子钊已经于 2023 年 4 月 23 日归还，并承诺今后避免此类事件的再次发生。

公司已将上述未能及时审议的资金占用暨关联交易事项提交 2023 年 6 月 28 日召开的第四届董事会八次会议进行了追认审议及披露，并提交公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。详情见公司于 2023 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《河南黄国粮业股份有限公司关于追认关联方资金占用暨关联交易公告》（公告编号：2023-021）。

（五） 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	17,000,000.00	1,056,549.99
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	350,000,000.00	68,660,000.00
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	800,000.00	800,000.00
提供担保	8,300,000.00	8,300,000.00
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：

具体内容详见“本节.二.(二)公司发生的提供担保事项”部分和“本节.二.(四)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”部分。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年11月4日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(七) 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
存货（大米）	流动资产	质押	51,639,275.26	7.29%	质押取得银行借款
固定资产（房屋建筑物）	非流动资产	抵押	56,474,419.83	7.97%	抵押取得银行借款
固定资产（机器设备）	非流动资产	抵押	25,392,839.86	3.59%	抵押取得银行借款
无形资产（国有土地使用权）	非流动资产	抵押	35,940,738.72	5.07%	抵押取得银行借款
总计	-	-	169,447,273.67	23.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以上述资产质押或抵押向银行申请借款，加强了公司资产的流动性，无负面影响。

(八) 失信情况

公司控股股东、实际控制人周兴伍先生被信阳市浉河区人民法院纳入失信被执行人。具体内容详见公司于2023年1月16日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《河南黄国粮业股份有限公司控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2023-001）。

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	73,195,043	56.48%	0	73,195,043	56.48%
	其中：控股股东、实际控制人	14,582,235	11.25%	0	14,582,235	11.25%
	董事、监事、高管	2,504,750	1.93%	0	2,504,750	1.93%
	核心员工	2,279,000	1.76%	0	2,279,000	1.76%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	56,404,957	43.52%	0	56,404,957	43.52%
	其中：控股股东、实际控制人	43,746,707	33.76%	0	43,746,707	33.76%
	董事、监事、高管	6,479,250	5.00%	0	6,479,250	5.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		129,600,000	-	0	129,600,000	-
普通股股东人数						92

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	周兴伍	58,328,942	0	58,328,942	45.01%	43,746,707	14,582,235	0	58,328,942
2	河南农开	17,883,058	0	17,883,058	13.80%	0	17,883,058	0	0
3	康丽投资	9,947,000	0	9,947,000	7.68%	4,000,000	5,947,000	0	0
4	殷莉	4,800,000	0	4,800,000	3.70%	0	4,800,000	0	0
5	夏愿黎	4,327,100	0	4,327,100	3.34%	0	4,327,100	0	0
6	周子	3,938,000	0	3,938,000	3.04%	2,953,500	984,500	0	0

	钞								
7	王素华	3,708,900	0	3,708,900	2.86%	0	3,708,900	0	0
8	郑旭	3,149,000	0	3,149,000	2.43%	0	314,900	0	0
9	曹炜	2,556,000	0	2,556,000	1.97%	0	2,556,000	0	0
10	於勤	2,489,000	0	2,489,000	1.92%	0	2,489,000	0	0
	合计	111,127,000	-	111,127,000	85.75%	50,700,207	57,592,693	0	58,328,942

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东中周兴伍先生持有康丽投资公司 60.23%的股权，为康丽投资控股股东及实际控制人，周子钞先生持有康丽投资公司 1.23%的股权，为周兴伍先生之子，二人均未在康丽投资公司任职。除此之外，其他前十名股东间不存在任何关系。

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
周子钊	董事长	男	1987年11月	2022年6月16日	2025年6月15日
朱俊霖	董事	男	1984年10月	2022年6月16日	2025年6月15日
许前忍	董事	男	1963年11月	2022年6月16日	2025年6月15日
李成强	董事	男	1983年10月	2022年6月16日	2025年6月15日
杨俊生	董事	男	1968年1月	2022年6月16日	2025年6月15日
曹天翔	董事	男	1992年3月	2023年5月17日	2025年6月15日
陈悦	监事会主席	女	1983年3月	2022年5月17日	2025年5月16日
胡正灵	职工代表监事	男	1986年1月	2022年5月17日	2025年5月16日
鲁俊岭	监事	男	1970年12月	2022年5月17日	2025年5月16日
周子钊	总经理	男	1987年11月	2022年7月12日	2025年7月11日
王悦意	副总经理	男	1966年8月	2022年7月12日	2025年7月11日
许前忍	副总经理	男	1963年11月	2022年7月12日	2025年7月11日
阴其超	副总经理	男	1979年5月	2022年7月12日	2025年7月11日
李成强	财务总监	男	1983年10月	2022年7月12日	2025年7月11日
齐祥松	董事会秘书	男	1987年9月	2022年7月12日	2025年7月11日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理周子钊为控股股东、实际控制人周兴伍之子。报告期中其他董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曹天翔	无	新任	董事	补选

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	17	17

生产人员	455	420
销售人员	15	15
技术人员	46	46
财务人员	11	11
行政人员	20	20
员工总计	564	529

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	15	0		15

核心员工的变动情况：

不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	47,794,304.41	39,828,763.59
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）	136,699,628.56	134,407,043.83
应收款项融资	五（三）	558,592.00	362,712.50
预付款项	五（四）	56,577,333.33	57,403,060.19
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（五）	66,657,663.17	83,858,066.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	97,628,849.22	139,466,736.52
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（七）	5,474,444.83	3,394,755.05
流动资产合计		411,390,815.52	458,721,138.53
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（八）	7,560,000.00	7,560,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			0
固定资产	五（九）	238,074,805.93	245,791,360.35
在建工程	五（十）	3,088,854.94	4,250,854.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	854,285.51	1,037,454.57
无形资产	五（十二）	41,121,028.83	41,843,169.39
开发支出			
商誉	五（十三）		
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十四）	6,205,000.00	6,205,000.00
非流动资产合计		296,903,975.21	306,687,839.25
资产总计		708,294,790.73	765,408,977.78
流动负债：			
短期借款	五（十五）	155,700,000.00	155,025,594.72
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（十六）	47,281,911.37	112,828,622.49
预收款项			
合同负债	五（十七）	66,694,647.83	43,406,252.70
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（十八）	1,344,813.19	3,879,090.28
应交税费	五（十九）	1,973,728.55	2,159,837.00
其他应付款	五（二十）	1,144,532.87	3,459,782.97
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	五（二十一）	9,294,066.75	64,213,197.30
其他流动负债	五（二十二）	9,002,518.30	6,906,562.75
流动负债合计		292,436,218.86	391,878,940.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）	59,360,000.00	0.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十四）	493,053.51	693,594.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	421,780.00	488,140.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,274,833.51	1,181,734.40
负债合计		352,711,052.37	393,060,674.61
所有者权益：			
股本	五（二十六）	129,600,000.00	129,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	109,785,762.19	109,785,762.19
减：库存股			
其他综合收益	五（二十八）	-4,940,000.00	-4,940,000.00
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	17,189,945.51	17,189,945.51
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	103,948,030.66	120,712,595.47
归属于母公司所有者权益合计		355,583,738.36	372,348,303.17
少数股东权益			
所有者权益合计		355,583,738.36	372,348,303.17
负债和所有者权益总计		708,294,790.73	765,408,977.78

法定代表人：周子钊

主管会计工作负责人：李成强

会计机构负责人：汪琴珠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		35,782,892.70	25,571,432.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	140,311,634.55	166,947,398.07
应收款项融资		558,592.00	362,712.50
预付款项		56,188,947.81	56,874,589.36
其他应收款	十三（二）	59,318,976.69	70,220,257.61

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		79,147,784.10	103,392,480.48
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		1,629,475.73	1,629,475.73
流动资产合计		372,938,303.58	424,998,346.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	24,940,000.00	24,940,000.00
其他权益工具投资		7,560,000.00	7,560,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		152,118,059.75	156,263,166.92
在建工程		3,088,854.94	4,250,854.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		169,289.50	215,459.36
无形资产		19,225,091.03	19,714,296.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,205,000.00	6,205,000.00
非流动资产合计		213,306,295.22	219,148,777.27
资产总计		586,244,598.80	644,147,123.29
流动负债：			
短期借款		155,700,000.00	155,025,594.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,885,497.85	84,972,570.60
预收款项			
合同负债		37,623,676.08	38,911,540.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,139,601.19	3,684,329.23
应交税费		1,576,610.32	2,041,195.10
其他应付款		1,133,248.11	3,452,126.60

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		157,362.13	13,951,400.56
其他流动负债		6,386,130.85	6,502,038.67
流动负债合计		237,602,126.53	308,540,796.26
非流动负债：			
长期借款		21,060,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		56,657.33	107,198.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		250,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,366,657.33	407,198.22
负债合计		258,968,783.86	308,947,994.48
所有者权益：			
股本		129,600,000.00	129,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		110,280,874.26	110,280,874.26
减：库存股			
其他综合收益		-4,940,000.00	-4,940,000.00
专项储备			
盈余公积		17,189,945.51	17,189,945.51
一般风险准备			
未分配利润		75,144,995.17	83,068,309.04
所有者权益合计		327,275,814.94	335,199,128.81
负债和所有者权益合计		586,244,598.80	644,147,123.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		230,688,858.91	282,089,835.61
其中：营业收入	五（三十一）	230,688,858.91	282,089,835.61
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			286,099,830.61
其中：营业成本	五（三十一）	217,526,096.49	265,547,492.41
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（三十二）	1,689,842.56	2,270,093.03
销售费用	五（三十三）	3,062,973.17	2,822,496.67
管理费用	五（三十四）	6,737,254.25	7,303,311.83
研发费用	五（三十五）	761,356.83	1,951,028.72
财务费用	五（三十六）	3,931,081.10	6,205,407.95
其中：利息费用		4,953,375.70	5,348,430.79
利息收入		1,586,690.60	63,563.35
加：其他收益	五（三十七）	486,360.00	839,760.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-93,603.68	-254,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-13,875,413.10	-4,084,441.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,541.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,502,402.27	-7,500,035.47
加：营业外收入	五（四十）	12,585.82	777,660.00
减：营业外支出	五（四十一）	118,427.13	533,472.90

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,608,243.58	-7,255,848.37
减：所得税费用	五（四十二）	156,321.23	1,491,862.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,764,564.81	-8,747,710.46
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）		-16,764,564.81	-8,747,710.46
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）		-16,764,564.81	-8,747,710.46
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		-16,764,564.81	-8,747,710.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,764,564.81	-8,747,710.46
（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）		-0.13	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.07

法定代表人：周子鈔

主管会计工作负责人：李成强

会计机构负责人：汪琴珠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三（四）	184,190,761.00	206,406,670.79
减：营业成本	十三（四）	171,469,327.67	198,572,715.59
税金及附加		1,133,516.34	1,711,746.72
销售费用		2,858,452.34	2,808,197.14
管理费用		5,870,847.51	6,292,882.89
研发费用		761,356.83	1,951,028.72
财务费用		2,809,624.00	4,729,704.62
其中：利息费用		3,815,407.74	4,055,977.35
利息收入		-1,562,182.56	39,431.92
加：其他收益		470,000.00	823,400.00
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）		-7,588,465.56	-2,209,742.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,541.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,830,829.25	-11,036,406.40
加：营业外收入		12,500.62	777,300.00
减：营业外支出		104,985.24	533,472.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,923,313.87	-10,792,579.30
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,923,313.87	-10,792,579.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,923,313.87	-10,792,579.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,923,313.87	-10,792,579.30
七、每股收益：			
（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
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		293,550,241.27	373,052,323.15
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(四十三)	2,350,277.85	1,630,623.35
经营活动现金流入小计		295,900,519.12	374,682,946.50
购买商品、接受劳务支付的现金		261,928,826.52	310,400,269.92
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		13,430,062.55	13,384,651.13
支付的各项税费		2,664,591.45	6,482,528.02
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	4,431,985.03	5,659,315.77
经营活动现金流出小计		282,455,465.55	335,926,764.84
经营活动产生的现金流量净额		13,445,053.57	38,756,181.66
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			59,000.00
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			59,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,642,428.00	7,080,034.28
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		9,642,428.00	7,080,034.28
投资活动产生的现金流量净额		-9,642,428.00	-7,021,034.28
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		154,160,000.00	90,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十三)	4,550,000.00	350,000.00
筹资活动现金流入小计		158,710,000.00	90,550,000.00
偿还债务支付的现金		148,624,046.93	85,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,978,467.82	5,328,936.39
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	五(四十三)	944,570.00	3,255,323.36
筹资活动现金流出小计		154,547,084.75	93,684,259.75
筹资活动产生的现金流量净额		4,162,915.25	-3,134,259.75
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		7,965,540.82	28,600,887.63
加：期初现金及现金等价物余额		39,828,763.59	34,104,916.59
六、期末现金及现金等价物余额		47,794,304.41	62,705,804.22

法定代表人：周子钊

主管会计工作负责人：李成强

会计机构负责人：汪琴珠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		223,684,870.26	276,908,793.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,312,681.77	1,604,131.92
经营活动现金流入小计		225,997,552.03	278,512,925.79

购买商品、接受劳务支付的现金		202,085,526.05	233,162,525.80
支付给职工以及为职工支付的现金		11,365,435.51	11,329,016.47
支付的各项税费		1,607,061.26	4,242,992.53
支付其他与经营活动有关的现金		4,619,716.11	6,795,442.63
经营活动现金流出小计		219,677,738.93	255,529,977.43
经营活动产生的现金流量净额		6,319,813.10	22,982,948.36
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			59,000.00
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			59,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,384,328.00	4,401,091.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,384,328.00	4,401,091.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,384,328.00	-4,342,091.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		115,860,000.00	90,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,550,000.00	350,000.00
筹资活动现金流入小计		120,410,000.00	90,550,000.00
偿还债务支付的现金		107,674,046.93	83,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,815,407.74	4,055,977.35
支付其他与筹资活动有关的现金		644,570.00	2,754,923.36
筹资活动现金流出小计		112,134,024.67	90,310,900.71
筹资活动产生的现金流量净额		8,275,975.33	239,099.29
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		10,211,460.43	18,879,956.65
加：期初现金及现金等价物余额		25,571,432.27	22,985,788.74
六、期末现金及现金等价物余额		35,782,892.70	41,865,745.39

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

公司的主导产品为糯米粉，其下游主要产品速冻汤圆的消费季节性特别明显，每年的春节、元宵节前后为消费旺季，综合考虑糯米粉的保质期，公司产销旺季为每年的第一季度和第四季度，其他时间为淡季，公司的经营活动也相应地呈现周期性波动。

（二） 财务报表项目附注

河南黄国粮业股份有限公司 2023年1-6月财务报表附注

（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

河南黄国粮业股份有限公司（以下简称“本公司”）前身河南黄国粮业有限公司（以下简称“黄国有限”）是由周兴伍等十二名自然人共同出资设立的有限公司，于2002年9月29日成立，设立时名称为信阳市潢川开发区黄国粮业有限公司，注册资本为人民币589万元。2005年1月，增加注册资本1,511

万元，增资后注册资本变更为 2,100 万元，同时变更名称为河南黄国粮业有限公司。2009 年 2 月，河南省农业综合开发公司对黄国有限增资 568 万元，黄国有限原自然人股东中除周兴伍以外的其他股东将持有的股权全部转让给周兴伍。变更后黄国有限的注册资本为 2,668 万元，其中：周兴伍持股比例为 78.72%，河南省农业综合开发公司持股比例为 21.28%。

根据黄国有限 2010 年 10 月 27 日临时股东会决议，潢川康丽投资管理有限公司增加投资 1,257.7716 万元，折合实收资本 381.1429 万元，持有黄国有限 12.50% 的股权，变更后黄国有限的注册资本为 3,049.1429 万元，其中：周兴伍持股比例为 68.87%，河南省农业综合开发公司持股比例为 18.63%，潢川康丽投资管理有限公司持股比例为 12.50%。

根据黄国有限 2010 年 10 月 27 日临时股东会决议，由上海正同德石投资合伙企业（有限合伙）、浙江万银胜达股权投资合伙企业（有限合伙）、上海万银银牛股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海万龙投资有限公司、曹炜、张书红、丁刚等七股东增加投资 9,833.48553 万元，折合实收资本 762.2857 万元，变更后黄国有限的注册资本为 3,811.4286 万元。根据黄国有限 2011 年 7 月 10 日临时股东会决议，股东周兴伍向郑旭转让其持有的黄国有限 4% 股权，向曹炜转让其持有的黄国有限 1% 股权。变更后黄国有限股东为：周兴伍、河南省农业综合开发公司、潢川康丽投资管理有限公司、上海正同德石投资合伙企业（有限合伙）、张书红、丁刚、郑旭、浙江万银胜达股权投资合伙企业（有限合伙）、上海万银银牛股权投资基金合伙企业（有限合伙）、曹炜、上海万龙投资有限公司。

根据黄国有限 2011 年 11 月 30 日股东会决议，以截至 2011 年 10 月 31 日止的净资产 215,034,081.80 元，按照 2.6879:1 的比例折合股份 8,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，共计折合股本人民币 8,000.00 万元，整体变更为河南黄国粮业股份有限公司。

根据本公司 2012 年度股东会决议，以 2012 年 12 月 31 日总股本 8,000.00 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增股本 4,000.00 万股，每股面值 1 元，计增加股本 4,000.00 万元，变更后的股本为人民币 12,000.00 万元。根据本公司 2015 年第一次临时股东会决议，向与本公司存在劳动关系，但不具备股东身份的董事、监事以及核心员工定向增发 960.00 万股普通股股票，变更后股本为人民币 12,960.00 万元。

本公司统一社会信用代码：914115007425446057；法定代表人：周子钲；住所：潢川县开发区弋阳东路；经营范围：大米及其他粮食加工品（谷物碾磨加工品）加工、生产；其他食品（糕点预拌粉、肠粉预拌粉）加工、生产；糯米粉、汤圆、贡面系列产品加工、生产；速冻食品生产、销售；粮食购销；水产品养殖、加工销售，虾壳加工销售；建材、金属材料销售；花木购销；食品添加剂、厨具、家居用品、家用电器、电子产品销售；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁

止进出口的货物和技术除外）。

本公司及各子公司主要从事大米及糯米粉加工、生产、销售业务，属农副食品加工业。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围未发生变动。

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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，因此，本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

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 2023 年 06 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月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）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额

作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（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日后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。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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，计入留存收益。

(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。

（一）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：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：关联方组合

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。

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。

（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。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

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）。

（二）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）、在途物资、发出商品、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。

(三) 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。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。

(四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(五) 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、构筑物及附属设施、机器设备、运输设备、电子及其他设备等；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	20-40	5	2.38-4.75
构筑物及附属设施	10-25	5	3.80-9.50
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
运输设备	8-20	5	4.75-11.88
电子及其他设备	5-10	5	9.50-19.00

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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	30-50	直线法

企业管理软件	5-10	直线法
专利权	10-15	直线法
非专利技术	5-15	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。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售，在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(九) 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) 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。

(十一) 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。

收入确认具体方法：

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在商品发运并取得客户或承运人确认时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

(十二) 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。

（十三）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

入营业外收支。

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冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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。

(十四) 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。

(十五) 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。

（十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

本公司本期无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更及依据

本公司本期无会计估计变更事项。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据及税率
增值税	应税收入按 13%、9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

（二）重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，本公司及子公司农产品初加工相关业务所得免征企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	7,846.21	92,563.57
银行存款	47,786,458.20	39,736,200.02
合计	47,794,304.41	39,828,763.59

（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	132,801,427.65	130,081,876.31
1至2年	2,707,480.09	238,478.51
2至3年	87,495.16	6,061,466.32
3至4年	6,061,466.32	2,092,847.68
4至5年	2,033,536.19	1,633,154.99
5年以上	4,530,107.56	2,896,952.57
减：坏账准备	11,521,884.41	8,597,732.55
合计	136,699,628.56	134,407,043.83

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				
按组合计提坏账准备的应收账款	148,221,512.97	100.00	11,521,884.41	7.77
其中：账龄组合	148,221,512.97	100.00	11,521,884.41	7.77
合计	148,221,512.97	100.00	11,521,884.41	7.77

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				
按组合计提坏账准备的应收账款	143,004,776.38	100	8,597,732.55	6.01
其中：账龄组合	143,004,776.38	100	8,597,732.55	6.01
合计	143,004,776.38	100	8,597,732.55	6.01

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	132,801,427.65	2.00	2,656,028.55	130,081,876.31	2.00	2,601,637.53
1至2年	2,707,480.09	10.00	270,748.01	238,478.51	10.00	23,847.85
2至3年	87,495.16	20.00	17,499.03	6,061,466.32	20.00	1,212,293.26
3至4年	6,061,466.32	50.00	3,030,733.16	2,092,847.68	50.00	1,046,423.84
4至5年	2,033,536.19	50.00	1,016,768.10	1,633,154.99	50.00	816,577.50
5年以上	4,530,107.56	100.00	4,530,107.56	2,896,952.57	100.00	2,896,952.57

合计	148,221,512.97		11,521,884.41	143,004,776.38		8,597,732.55
----	----------------	--	---------------	----------------	--	--------------

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	
按组合计提坏账准备	8,597,732.55	2,924,151.86				11,521,884.41
合计	8,597,732.55	2,924,151.86				11,521,884.41

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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
天津富鑫祥供应链有限公司	78,484,287.79	52.95	1,569,685.76
思念食品（河南）有限公司	11,432,951.97	7.71	2,129,459.04
郑州千味央厨食品股份有限公司	9,531,743.70	6.43	190,634.87
河南全惠食品有限公司	4,898,081.91	3.30	97,961.64
河南福润食品有限公司	4,208,844.50	2.84	84,176.89
合计	108,555,909.87	73.23	4,071,918.20

(三) 应收款项融资

应收融资款项分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	558,592.00	362,712.50
合计	558,592.00	362,712.50

(四) 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	11,883,311.41	21.01	26,854,381.81	46.78
1至2年	14,783,544.20	26.13	9,951,710.00	17.34
2至3年	9,449,710.00	16.70	19,349,164.34	33.71
3年以上	20,460,767.72	36.16	1,247,804.04	2.17
合计	56,577,333.33	100.00	57,403,060.19	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	潢川县道源农业发展有限公司	34,993,333.85	1至4年	未结算
合计		34,993,333.85		

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(%)
潢川县道源农业发展有限公司	34,993,333.85	61.85
潢川兴星粮业有限公司	8,540,615.00	15.10
辽宁丰源越粒米业有限公司	3,504,344.20	6.19
蚌埠市珍希米业有限公司	2,959,305.90	5.23
湖南华通粉体设备科技有限公司	2,089,500.00	3.69
合 计	52,087,098.95	92.06

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	101,911,344.69	108,160,487.13
减：坏账准备	35,253,681.52	24,302,420.28
合 计	66,657,663.17	83,858,066.85

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
保证金及押金	746,500.00	6,176,500.00
往来款项	21,910,983.08	21,758,633.08
代付金融扶贫款项	36,146,447.67	37,148,947.67
借支备用金	465,079.94	434,072.38
应收项目资金	10,000,000.00	10,000,000.00
应收土地处置款项	32,642,334.00	32,642,334.00
减：坏账准备	35,253,681.52	24,302,420.28
合 计	66,657,663.17	83,858,066.85

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,761,025.94	35,532,581.38
1至2年	1,960,000.00	1,012,217.00
2至3年	1,004,630.00	45,044,615.71

3至4年	39,644,615.71	26,289,353.35
4至5年	26,289,353.35	21,500.00
5年以上	251,719.69	260,219.69
减：坏账准备	35,253,681.52	24,302,420.28
合计	66,657,663.17	83,858,066.85

(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	1,776,629.07	22,525,791.21		24,302,420.28
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		11,089,839.01		11,089,839.01
本期转回	138,577.77			138,577.77
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	1,638,051.30	33,615,630.22		35,253,681.52

(4) 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	
按组合计提坏账准备	24,302,420.28	11,089,839.01	138,577.77			35,253,681.52
按单项评估计提坏账准备						
合计	24,302,420.28	11,089,839.01	138,577.77			35,253,681.52

(5) 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
潢川县兴平种植专业合作社	代付金融	36,146,447.67	1-5年	35.47	18,073,223.84

	扶贫款项				
潢川康丽投资管理有限公司	往来款项	20,661,583.39	1-4 年	20.27	9,667,541.70
潢川县光州城市建设投资有限公司	土地处置	20,004,534.00	1 年以内	19.63	1,000,226.70
河南潢川经济开发区国土资源管理局	土地处置	12,637,800.00	1 年以内	12.40	631,890.00
潢川县发展投资有限责任公司	项目资金	10,000,000.00	3-4 年	9.81	5,000,000.00
合计		99,450,365.06		97.58	34,372,882.24

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	65,325,164.30		65,325,164.30	93,117,198.83	3,977,289.93	89,139,908.90
库存商品	16,612,122.33		16,612,122.33	22,112,850.19		22,112,850.19
包装物及低值 易耗品	6,611,349.27		6,611,349.27	7,407,202.20		7,407,202.20
发出商品	9,080,213.32		9,080,213.32	20,806,775.23		20,806,775.23
合 计	97,628,849.22		97,628,849.22	143,444,026.45	3,977,289.93	139,466,736.52

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,977,289.93			3,977,289.93		
库存商品						
合 计	3,977,289.93			3,977,289.93		

注：本期转销存货跌价准备的原因系原材料领用。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税	3,844,969.10	1,371,473.62
待认证进项税额		393,805.70
预缴房产税	1,629,475.73	1,629,475.73
合 计	5,474,444.83	3,394,755.05

(八) 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	累计利得	累计损失	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	其他综合收益转入留存收益原因
河南省龙头投资担保股份有限公司					6,500,000.00			
信阳珠江村镇银行股份有限公司	7,560,000.00	7,560,000.00		4,150,056.00				
合计	7,560,000.00	14,060,000.00		4,150,056.00	6,500,000.00			

本公司将上述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，列报于其他权益工具投资。

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	238,074,805.93	245,791,360.35
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	238,074,805.93	245,791,360.35

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	构筑物及附属设施	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	201,142,578.71	43,519,764.29	132,093,674.61	3,597,966.43	9,308,886.46	389,662,870.50
2、本期增加金额			1,330,420.35		25,818.00	1,356,238.35
(1) 购置			262,920.35		25,818.00	288,738.35
(2) 在建工程转入			1,067,500.00			1,067,500.00
3、本期减少金额	1,238,532.12		292,845.19		9,300.00	1,540,677.31
(1) 处置					9,300.00	9,300.00
(2) 专用发票税额	1,238,532.12		292,845.19			1,531,377.31
4、期末余额	199,904,046.59	43,519,764.29	133,131,249.77	3,597,966.43	9,325,404.46	389,478,431.54
二、累计折旧						
1、期初余额	46,121,479.53	19,690,999.60	67,398,611.77	2,723,050.04	7,937,369.21	143,871,510.15
2、本期增加金额	3,368,890.91	840,177.99	2,998,455.00	70,742.39	262,684.17	7,540,950.46
(1) 计提	3,368,890.91	840,177.99	2,998,455.00	70,742.39	262,684.17	7,540,950.46
3、本期减少金额					8,835.00	8,835.00
(1) 处置					8,835.00	8,835.00
4、期末余额	49,490,370.44	20,531,177.59	70,397,066.77	2,793,792.43	8,191,218.38	151,403,625.61

三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	150,413,676.15	22,988,586.70	62,734,183.00	804,174.00	1,134,186.08	238,074,805.93
2、期初账面价值	155,021,099.18	23,828,764.69	64,695,062.84	874,916.39	1,371,517.25	245,791,360.35

(2) 所有权或使用权受限制的固定资产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
房屋及建筑物	56,474,419.83	为本公司银行借款提供抵押担保
机器设备	25,392,839.86	为本公司银行借款提供抵押担保
合 计	81,867,259.69	

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	3,088,854.94	4,250,854.94
工程物资		
减：减值准备		
合 计	3,088,854.94	4,250,854.94

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
13 线成品粉仓	2,942,855.12		2,942,855.12	4,104,855.12		4,104,855.12
冷藏库制冷工程	145,999.82		145,999.82	145,999.82		145,999.82
合 计	3,088,854.94		3,088,854.94	4,250,854.94		4,250,854.94

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
13 线成品粉仓		4,104,855.12		1,067,500.00	94,500.00	2,942,855.12
冷藏库制冷工程		145,999.82				145,999.82
合 计		4,250,854.94		1,067,500.00	94,500.00	3,088,854.94

(十一) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,770,130.81	1,770,130.81
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,770,130.81	1,770,130.81
二、累计折旧		
1. 期初余额	732,676.24	732,676.24
2. 本期增加金额	183,169.06	183,169.06
（1）计提	183,169.06	183,169.06
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	915,845.30	915,845.30
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	854,285.51	854,285.51
2. 期初账面价值	1,037,454.57	1,037,454.57

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	企业管理软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	51,043,263.24	9,445.00	2,083,171.04	2,600,000.00	55,735,879.28
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	51,043,263.24	9,445.00	2,083,171.04	2,600,000.00	55,735,879.28
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,975,597.01	9,445.00	1,927,667.88	1,980,000.00	13,892,709.89
2. 本期增加金额	570,442.44		21,698.10	130,000.02	722,140.56
（1）计提	570,442.44		21,698.10	130,000.02	722,140.56
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	10,546,039.45	9,445.00	1,949,365.98	2,110,000.02	14,614,850.45
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	40,497,223.79		133,805.06	489,999.98	41,121,028.83
2. 期初账面价值	41,067,666.23		155,503.16	620,000.00	41,843,169.39

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
河南兴禾食品科技有限公司	88,450.49					88,450.49
合计	88,450.49					88,450.49

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
河南兴禾食品科技有限公司	88,450.49			88,450.49
合计	88,450.49			88,450.49

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	1,000,000.00	1,000,000.00
预付工程及设备款项	5,205,000.00	5,205,000.00
合计	6,205,000.00	6,205,000.00

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款（注）	102,800,000.00	102,400,000.00
保证借款	12,900,000.00	12,400,000.00
应付短期借款利息		225,594.72
合计	155,700,000.00	155,025,594.72

本公司无已逾期未偿还的短期借款情况

注：上述抵押借款中，有部分借款同时由关联方提供连带责任保证，详见十五.3

2. 质押借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款期限	贷款利率	质押情况说明
------	------	------	------	--------

农业银行潢川县支行	20,000,000.00	2023.05.30-2024.05.29	4.35%	存货质押
农业银行潢川县支行	20,000,000.00	2023.06.27-2024.06.26	4.05%	存货质押
合 计	40,000,000.00			

3. 抵押借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款期限	贷款	抵押物说明
			利率	
农业发展银行潢川县支行	19,700,000.00	2022.08.02-2023.07.03	4.20%	土地使用权及房屋所有权设定抵押；周兴伍、周子钊担保
农业发展银行潢川县支行	3,800,000.00	2022.08.17-2023.07.03	4.20%	
农业发展银行潢川县支行	16,800,000.00	2023.04.26-2024.04.10	4.20%	
农业发展银行潢川县支行	22,000,000.00	2023.04.26-2024.04.10	4.20%	
农业银行潢川县支行	15,000,000.00	2023.04.03-2024.04.02	4.35%	房屋建筑物及土地使用权设定抵押
农业银行潢川县支行	10,000,000.00	2022.11.21-2023.11.20	4.35%	
潢川县农村信用合作联社	15,500,000.00	2022.08.11-2023.08.05	8.96%	机器设备设定抵押；周子钊担保
合 计	102,800,000.00			

4. 保证借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款期限	贷款利率	保证人说明
中原银行潢川跃进路支行	12,400,000.00	2022.12.09-2023.12.09	4.75%	潢川县光州城市建设投资有限公司、周兴伍、周子钊担保
信阳珠江村镇银行潢川跃进支行	500,000.00	2023.01.05-2023.12.20	5.00%	
合 计	12,900,000.00			

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	28,546,181.93	88,242,170.33
1年以上	18,735,729.44	24,586,452.16
合 计	47,281,911.37	112,828,622.49

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆腾鲁建筑安装工程有限公司	14,136,794.42	工程款尚未结算

阳新长丰米业有限责任公司	1,713,619.82	货款尚未结算
合 计	15,850,414.24	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	66,694,647.83	43,406,252.70
合 计	66,694,647.83	43,406,252.70

(十八) 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	3,879,090.28	10,391,357.60	12,925,634.69	1,344,813.19
离职后福利-设定提存计划		769,877.22	769,877.22	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	3,879,090.28	11,161,234.82	13,695,511.91	1,344,813.19

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,879,090.28	8,719,772.64	11,254,049.73	1,344,813.19
职工福利费		1,061,896.87	1,061,896.87	
社会保险费		337,390.18	337,390.18	
其中：医疗保险费		306,286.18	306,286.18	
工伤保险费		31,104.00	31,104.00	
住房公积金		169,072.00	169,072.00	
工会经费和职工教育经费		103,225.91	103,225.91	
合 计	3,879,090.28	10,391,357.60	12,925,634.69	1,344,813.19

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		729,374.72	729,374.72	
失业保险费		40,502.50	40,502.50	
合 计		769,877.22	769,877.22	

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,405,326.16	1,899,506.74
土地使用税	131,299.23	131,299.23

房产税	370,524.27	
个人所得税	13,311.33	
印花税	40,924.33	93,812.57
城市维护建设税	3,392.80	12,178.34
教育费附加	2,996.40	11,091.56
其他税费	5,954.03	11,948.56
合计	1,973,728.55	2,159,837.00

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,144,532.87	3,459,782.97
合计	1,144,532.87	3,459,782.97

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	756,351.80	1,302,610.64
其他往来款	154,485.59	1,904,462.46
未付费用	233,695.48	252,709.87
合计	1,144,532.87	3,459,782.97

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,000,000.00	63,782,425.93
一年内到期的租赁负债	294,066.75	430,771.37
合计	9,294,066.75	64,213,197.30

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,002,518.30	3,906,562.75
集体产业资产收益扶贫资金	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	9,002,518.30	6,906,562.75

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	38,360,000.00	63,724,046.93
抵押借款	30,000,000.00	

应付长期借款利息		58,379.00
小 计	68,360,000.00	63,782,425.93
减：一年内到期的长期借款	9,000,000.00	63,782,425.93
合 计	59,360,000.00	

1、保证借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款期限	贷款利率	保证人说明
潢川农村商业银行股份有限公司	13,760,000.00	2023.01.11-2026.01.11	4.75%	潢川县发展投资有限公司、许前芳提供担保
信阳珠江村镇银行潢川支行	7,300,000.00	2023.01.06--2026.01.06	5.00%	周子鈔、许前芳、周兴伍、潢川县光州城市建设投资有限公司、许前忍提供担保
河南潢川农村商业银行南城支行	9,000,000.00	2020.12.31-2023.12.30	4.75%	许前芳、周子鈔、潢川信和担保有限公司提供担保
信阳珠江村镇银行潢川跃进支行	8,300,000.00	2023.02.27-2026.02.27	4.17%	周兴伍、许前芳、周子鈔、许前忍、潢川县光州城市建设投资有限公司提供担保
合 计	38,360,000.00			

2、抵押借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款期限	贷款利率	抵押物说明
重庆农村商业银行德感支行	30,000,000.00	2023.06.06-2025.06.05	4.90%	房屋建筑物设定抵押

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	842,236.82	1,197,316.82
减：未确认融资费用	55,116.56	72,951.05
减：一年内到期的租赁负债	294,066.75	430,771.37
合计	493,053.51	693,594.40

(二十五) 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	488,140.00		66,360.00	421,780.00	与资产相关的政府补助
合计	488,140.00		66,360.00	421,780.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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
农业结构调整项目资金	300,000.00			50,000.00		250,000.00	与资产相关
农机购置补贴	188,140.00			16,360.00		171,780.00	与资产相关
合计	488,140.00			66,360.00		421,780.00	

(二十六) 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	129,600,000.00						129,600,000.00

(二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	109,785,762.19			109,785,762.19
合计	109,785,762.19			109,785,762.19

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,940,000.00							-4,940,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-4,940,000.00							-4,940,000.00
其他综合收益合计	-4,940,000.00							-4,940,000.00

(二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	17,189,945.51			17,189,945.51
合计	17,189,945.51			17,189,945.51

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

(三十) 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	120,712,595.47	152,052,469.68
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	120,712,595.47	152,052,469.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,764,564.81	-31,339,874.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	103,948,030.66	120,712,595.47
---------	----------------	----------------

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,582,158.81	217,526,096.49	281,898,604.47	265,547,492.41
其他业务	106,700.10		191,231.14	
合 计	230,688,858.91	217,526,096.49	282,089,835.61	265,547,492.41

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,155.66	129,857.65
教育费附加	30,774.57	126,145.11
房产税	972,048.54	1,048,219.26
土地使用税	513,550.70	827,434.70
印花税	101,122.18	111,095.19
环境保护税	15,008.46	8,678.63
水利建设基金	20,922.45	18,662.49
车船使用税	4,260.00	
合计	1,689,842.56	2,270,093.03

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,457,079.93	1,223,524.16
福利费	9,499.36	6,830.04
社会保险费	165,655.75	194,500.38
办公费	41,379.75	21,907.75
差旅费	209,308.09	110,739.41
业务招待费	514,301.71	387,917.52
邮电通讯费	292,005.14	304,789.51
装卸运杂费	38,745.78	54,682.14
广告宣传费	184,239.41	414,428.17
租赁费	90,013.98	49,802.78
折旧费	46,169.86	46,169.86
其他	14,574.41	7,204.95
合计	3,062,973.17	2,822,496.67

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	2,393,727.38	2,517,448.37
福利费	258,058.55	270,696.96
社会保险费	390,975.80	442,816.99
住房公积金	-5,292.00	12,908.00
咨询顾问费	2,859.41	122,727.53
办公费	323,188.26	326,100.07
差旅费	238,882.53	83,759.57
工会经费和职工教育经费	21,357.69	34,148.37
中介服务费	171,679.24	424,188.67
业务招待费	989,737.14	743,365.03
会议费	0.00	0.00
保险费	34,143.96	888.15
邮电通讯费	50,651.78	47,620.60
折旧费	867,650.21	1,152,352.25
交通费	171.06	7,029.24
无形资产摊销	722,140.56	958,368.11
检验、检测费	27,820.76	31,660.37
维修费	52,864.86	64,925.00
其他	196,637.06	62,308.55
合计	6,737,254.25	7,303,311.83

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
鱼稻综合种养项目		817,759.59
中试费用	761,356.83	1,133,269.13
合计	761,356.83	1,951,028.72

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,953,375.70	5,348,430.79
减：利息收入	1,586,690.60	63,563.35
手续费支出	25,396.00	27,228.15
其他支出	539,000.00	893,312.36
合计	3,931,081.10	6,205,407.95

(三十七) 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

重点产业振兴和技术改造补助资金		136,000.00	与资产相关
农业结构调整项目资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
农机购置补贴	16,360.00	16,360.00	与资产相关
鱼-稻综合种养关键技术与高效利用模式示范		137400	与收益相关
中央引导地方科技发展资金	400,000.00		与收益相关
三外发展项目补助资金	20,000.00		与收益相关
乡村振兴补助资金		500,000.00	与收益相关
合计	486,360.00	839,760.00	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 486,360.00 元，无计入经常性损益的政府补助。

(三十八) 投资收益

类 别	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		
应收票据贴现利息	-93,603.68	-254,900.00
合 计	-93,603.68	-254,900.00

(三十九) 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	-2,924,151.86	-211,459.13
其他应收款信用减值损失	-10,951,261.24	-3,872,982.65
合 计	-13,875,413.10	-4,084,441.78

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	12,500.00	776,000.00	12,500.00
其他	85.82	1,660.00	
合计	12,585.82	777,660.00	12,500.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
环保局门禁系统奖励	12,500.00		与收益相关
农业特色产业奖励		100,000.00	与收益相关
锅炉改造奖励		576,000.00	与收益相关
农业农村局特色种、养、加奖补		100,000.00	与收益相关
合计	12,500.00	776,000.00	与收益相关

(四十一) 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	50,400.00	528,972.90	50,400.00
赔偿支出	54,585.24	3,500.00	54,585.24
其他	13,441.89	1,000.00	13,441.89
合计	118,427.13	533,472.90	118,427.13

(四十二) 所得税费用

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	156,321.23	1,491,862.09
递延所得税费用		
合计	156,321.23	1,491,862.09

(四十三) 现金流量表

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
收到政府补助收入	432,500.00	1,413,400.00
收到利息收入	1,586,690.60	63,563.35
收到保证金	300,000.00	150,000.00
往来款项	31,001.43	2,000.00
营业外收入	85.82	1,660.00
合计	2,350,277.85	1,630,623.35

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
付现销售、研发及管理费用	4,058,378.51	4,896,441.77
捐赠支出	50,400.00	528,972.90
支付银行手续费	25,396.00	27,228.15
支付往来款项	43,225.28	
支付保证金	200,000.00	155,000.00
其他支出	54,585.24	51,672.95
合计	4,431,985.03	5,659,315.77

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回担保保证金	4,550,000.00	350,000.00
合计	4,550,000.00	350,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	405,570.00	359,511.00
代付金融扶贫款项		2,002,500.00
支付融资费用	539,000.00	893,312.36
合 计	944,570.00	3,255,323.36

(四十四) 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	-16,764,564.81	-8,747,710.46
加：信用减值损失	13,875,413.10	4,084,441.78
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	7,540,950.46	8,953,163.20
使用权资产折旧	183,169.06	183,169.06
无形资产摊销	722,140.56	958,368.11
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）		-9,541.31
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）	5,492,375.70	6,241,743.15
投资损失（收益以“－”号填列）	93,603.68	254,900.00
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）	41,837,887.30	18,813,497.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,870,235.35	42,705,885.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-56,339,796.83	-34,479,374.61
其他	-66,360.00	-202,360.00
经营活动产生的现金流量净额	13,445,053.57	38,756,181.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		

现金的期末余额	47,794,304.41	62,705,804.22
减：现金的期初余额	39,828,763.59	34,104,916.59
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	7,965,540.82	28,600,887.63

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,794,304.41	39,828,763.59
其中：库存现金	7,846.21	92,563.57
可随时用于支付的银行存款	47,786,458.20	39,736,200.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,794,304.41	39,828,763.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十五) 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
存货	51,639,275.26	设定质押取得银行借款
固定资产	81,867,259.69	设定抵押取得银行借款
无形资产	35,940,738.72	设定抵押取得银行借款
合计	169,447,273.67	

六、 合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变动。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南兴禾生物科技有限公司	河南省 潢川县	河南省 潢川县	生物技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询及销售	100.00		非同一控制下企业合并
怀远县良欣米业有限公司	安徽省 怀远县	安徽省 怀远县	大米生产、销售	100.00		投资设立
黄国粮业（重庆）有限公司	重庆市 江津区	重庆市 江津区	加工、销售食品	100.00		投资设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括其他权益工具投资、借款、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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司进口业务以美元结算。截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无以外币结算的资产及负债。外汇风险对本公司本年经营业绩影响较小。

（2）利率风险—现金流量变动风险

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。因利率变动引起现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无执行浮动利率的银行借款。利率风险对本公司本年经营业绩无影响。

2. 信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司本年末发生单项减值的金融资产。

3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东情况

姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
周兴伍	49.65	49.65

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南省农业综合开发公司	持股 5%以上的股东
潢川康丽投资管理有限公司	持股 5%以上股东且受同一控股股东控制
河南麒麟食品有限公司	控股股东亲属控股之公司
河南年客食品有限公司	控股股东亲属控股之公司
新乡市懒人央厨食品有限公司	控股股东亲属参股之公司
河南部落实业有限公司	控股股东亲属控股公司
许前芳	控股股东周兴伍之配偶

关键管理人员情况

姓名	职务	持股比例(%)
周子钊	董事长/总经理	3.0386
王悦意	董事/副总经理	1.1960
许前忍	董事/副总经理	1.4043
阴其超	副总经理	0.2315
李成强	财务总监	0.2323
齐祥松	董事会秘书	0.2315

(四) 关联交易情况

1. 关联交易定价说明

本公司与关联企业之间的交易往来，遵照公平、公正的市场原则，按照一般市场经营规则进行，并与其他企业的业务往来同等对待。本公司与关联方之间采购、销售货物和提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则确定，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新乡市懒人央厨食品有限公司	销售糯米粉/糯米	59,600.00	20,000.00
河南麒翔食品有限公司	销售糯米粉/糯米	716,949.99	1,936,356.64
河南年客食品有限公司	销售糯米粉	280,000.00	614,210.19

3. 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
周兴伍及配偶许前芳、周子钡、许前忍	本公司	9,450,000.00	2020.02.27	2023.02.27	是
周兴伍及配偶许前芳、周子钡	本公司	22,000,000.00	2022.01.09	2023.01.13	是
周兴伍及配偶许前芳、周子钡	本公司	16,400,000.00	2022.06.29	2023.06.21	是
周兴伍及配偶许前芳、周子钡	本公司	19,700,000.00	2022.08.02	2023.07.13	是
周兴伍及配偶许前芳、周子钡	本公司	3,800,000.00	2022.08.17	2023.07.13	是
周兴伍及配偶许前芳、周子钡	本公司	16,800,000.00	2023.04.26	2024.04.10	否
周兴伍及配偶许前芳、周子钡	本公司	22,000,000.00	2023.04.26	2024.04.10	否
周子钡	本公司	15,500,000.00	2022.08.11	2023.08.05	否
周兴伍、周子钡	本公司	12,400,000.00	2022.12.09	2023.12.09	否
周兴伍、周子钡	本公司	500,000.00	2023.01.05	2023.12.20	否
周兴伍及配偶许前芳、周子钡、许前忍	本公司	7,300,000.00	2023.01.06	2026.01.06	否
许前芳	本公司	13,760,000.00	2023.01.11	2026.01.11	否
许前芳、周子钡	本公司	9,000,000.00	2020.12.31	2023.12.30	否
周兴伍及配偶许前芳、周子钡、许前忍	本公司	8,300,000.00	2023.02.27	2026.02.27	否
本公司	潢川康丽投资管理有限公司	8,300,000.00	2020.02.27	2026.01.06	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	本期确认利息收入	说明
潢川康丽投资管理有限公司	拆出	9,950,000.00	2023.02.28	2023.02.27		借款
潢川康丽投资管理有限公司	拆出	9,000,000.00	2020.12.30	2023.12.30		借款
周子钡	拆出	800,000.00	2023.01.03	2023.04.23		其他
合计		19,750,000.00				

具体资金占用详见本报告“第三节 重大事件>二、重大事件详情>(四) 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”部分。

(五) 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	新乡市懒人央厨食品有限公司	9,600.00	192.00		
应收账款	河南麒麟食品有限公司	1,010,800.00	20,216.00	1,214,800.00	24,296.00
应收账款	河南年客食品有限公司	102,200.00	2,044.00		
其他应收款	潢川康丽投资管理有限公司	20,661,583.39	9,667,541.70	21,511,583.39	4,065,441.68
其他应收款	许前忍	228,000.00	114,000.00	228,000.00	45,600.00
合计		22,012,183.39	9,803,993.70	22,954,383.39	4,135,337.68

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、本公司 2020 年 2 月 27 日为股东潢川康丽投资管理有限公司向信阳珠江村镇银行股份有限公司潢川支行人民币 995 万元贷款提供担保，担保日期为 2020 年 2 月 27 日至 2026 年 1 月 6 日，保证方式为不可撤销连带责任保证担保。截至 2023 年 06 月 30 日，担保余额为 8,300,000.00 元。

2、本公司 2020 年 1 月 3 日为潢川县兴平种植专业合作社向信阳珠江村镇银行股份有限公司潢川支行人民币 995 万元贷款提供担保，担保日期为 2020 年 1 月 3 日至 2026 年 1 月 7 日，担保方式为不可撤销连带责任保证担保。截至 2023 年 06 月 30 日，担保余额为 8,300,000.00 元。

3、本公司 2023 年 6 月 29 日为潢川兴星粮业有限公司向信阳珠江村镇银行股份有限公司潢川支行人民币 1,800 万元贷款提供担保，担保日期为 2023 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 29 日，担保方式为不可撤销连带责任保证担保。

截至 2023 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 分部报告

报告期内，因受细分行业特点与公司规模限制，本公司无报告分部。

(二) 其他重要交易和事项

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	135,564,721.74	161,977,648.11
1 至 2 年	2,507,480.09	238,478.51
2 至 3 年	87,495.16	6,061,466.32
3 至 4 年	6,061,466.32	2,082,170.68
4 至 5 年	2,022,859.19	1,598,546.99
5 年以上	4,245,499.56	2,646,952.57
减：坏账准备	10,177,887.51	7,657,865.11
合计	140,311,634.55	166,947,398.07

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				
按组合计提坏账准备的应收账款	150,489,522.06	100.00	10,177,887.51	6.76
其中：组合 1：账龄组合	96,023,707.69	63.81	10,177,887.51	10.60
组合 2：关联方组合	54,465,814.37	36.19		
合 计	150,489,522.06	100.00	10,177,887.51	6.76

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				
按组合计提坏账准备的应收账款	174,605,263.18	100.00	7,657,865.11	4.39
其中：组合 1：账龄组合	109,348,244.46	62.63	7,657,865.11	7.00
组合 2：关联方组合	65,257,018.72	37.37		
合 计	174,605,263.18	100.00	7,657,865.11	4.39

(1) 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	81,098,907.37	2.00	1,621,978.15	96,720,629.39	2.00	1,934,412.59
1至2年	2,507,480.09	10.00	250,748.01	238,478.51	10.00	23,847.85
2至3年	87,495.16	20.00	17,499.03	6,061,466.32	20.00	1,212,293.26
3至4年	6,061,466.32	50.00	3,030,733.16	2,082,170.68	50.00	1,041,085.34
4至5年	2,022,859.19	50.00	1,011,429.60	1,598,546.99	50.00	799,273.50
5年以上	4,245,499.56	100.00	4,245,499.56	2,646,952.57	100.00	2,646,952.57
合计	96,023,707.69		10,177,887.51	109,348,244.46		7,657,865.11

组合 2：关联方组合

类别	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
关联方组合	54,465,814.37			65,257,018.72		
合计	54,465,814.37			65,257,018.72		

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	
按组合计提坏账准备	7,657,865.11	2,520,022.40				10,177,887.51
合计	7,657,865.11	2,520,022.40				10,177,887.51

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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
黄国粮业(重庆)有限公司	54,465,814.37	36.19	
天津富鑫祥供应链有限公司	36,539,153.06	24.28	730,783.06
思念食品(河南)有限公司	11,070,351.95	7.36	2,122,207.04
郑州千味央厨食品股份有限公司	9,531,743.70	6.33	190,634.87
河南福润食品有限公司	4,208,844.50	2.80	84,176.89
合计	115,815,907.58	76.96	3,127,801.86

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	84,616,612.10	90,449,449.86
减：坏账准备	25,297,635.41	20,229,192.25

合计	59,318,976.69	70,220,257.61
----	---------------	---------------

其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	138,500.00	5,618,500.00
往来款项	5,234,338.65	4,617,338.65
代付金融扶贫款项	36,146,447.67	37,148,947.67
借支备用金	454,991.78	422,329.54
应收项目资金	10,000,000.00	10,000,000.00
应收土地处置款项	32,642,334.00	32,642,334.00
减：坏账准备	25,297,635.41	20,229,192.25
合计	59,318,976.69	70,220,257.61

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,866,375.96	36,369,875.54
1 至 2 年	2,801,600.00	1,314,830.00
2 至 3 年	1,314,830.00	26,211,671.28
3 至 4 年	21,110,733.10	26,289,353.35
4 至 5 年	26,289,353.35	3,500.00
5 年以上	233,719.69	260,219.69
减：坏账准备	25,297,635.41	20,229,192.25
合计	59,318,976.69	70,220,257.61

(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	1,729,038.79	18,500,153.47		20,229,192.25
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提		5,159,935.06		5,159,935.06
本期转回	91491.9			91,491.90
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	1,637,546.89	23,660,088.53	0.00	25,297,635.41

(4) 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	
按组合计提坏账准备	20,229,192.25	5,159,935.06	91,491.90			25,297,635.41
按单项评估计提坏账准备						
合计	20,229,192.25	5,159,935.06	91,491.90			25,297,635.41

(5) 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	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
潢川县兴平种植专业合作社	36,146,447.67	1-5年	42.72	18,073,223.84
潢川县光州城市建设投资有限公司	20,004,534.00	1年以内	23.64	1,000,226.70
河南潢川经济开发区国土资源局	12,637,800.00	1年以内	14.94	631,890.00
潢川县发展投资有限责任公司	10,000,000.00	3-4年	11.82	5,000,000.00
河南兴禾食品科技有限公司	3,934,938.96	1-4年	4.65	
合计	82,723,720.63		97.77	24,705,340.54

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,940,000.00	1,000,000.00	24,940,000.00
合计	25,940,000.00	1,000,000.00	24,940,000.00

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,940,000.00	1,000,000.00	24,940,000.00
合计	25,940,000.00	1,000,000.00	24,940,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
河南兴禾生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
怀远县良欣米业有限公司	4,940,000.00			4,940,000.00		
黄国粮业（重庆）有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	25,940,000.00			25,940,000.00		1,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,140,083.99	171,469,327.67	206,384,588.87	198,572,715.59
其他业务	50,677.01		22,081.92	
合计	184,190,761.00	171,469,327.67	206,406,670.79	198,572,715.59

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	498,860.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		

16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,341.31	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-156,321.23	
23. 少数股东影响额		
合 计	224,197.46	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-4.61	-2.16	-0.13	-0.07	-0.13	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.67	-2.06	-0.13	-0.06	-0.13	-0.06

河南黄国粮业股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	498,860.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,341.31
非经常性损益合计	380,518.69
减：所得税影响数	156,321.23
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	224,197.46

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