



源耀生物

NEEQ : 873737

源耀生物科技（盐城）股份有限公司

JiangSu YanCheng YuanYao Biotechnology 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、公司负责人沈韧、主管会计工作负责人沈韧及会计机构负责人（会计主管人员）沈韧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

不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	112
附件 II	融资情况	112

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	源耀生物科技（盐城）股份有限公司证券部

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、源耀生物	指	源耀生物科技（盐城）股份有限公司
源耀农业	指	上海源耀农业股份有限公司
源耀农业集团	指	源耀农业及其控股子公司
嘉达港务	指	嘉达港务南通有限公司
天津欣耀	指	天津欣耀企业管理合伙企业（有限合伙）
浦耀贸易	指	上海浦耀贸易有限公司
农牧科技	指	上海源耀农牧科技有限公司
上海耀鑫	指	上海耀鑫生物科技有限公司
广东源耀	指	广东源耀生物科技有限公司
广西源耀	指	广西源耀生物科技有限公司
瀚神资管	指	上海瀚神资产管理有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	源耀生物科技（盐城）股份有限公司之股东大会
董事会	指	源耀生物科技（盐城）股份有限公司之董事会
监事会	指	源耀生物科技（盐城）股份有限公司之监事会
公司章程	指	《源耀生物科技（盐城）股份有限公司章程》
饲料	指	提供动物所需营养素，促进动物生长、生产和健康，且在合理使用下安全、有效的可饲物质
饲料原料	指	以一种动物、植物、微生物和矿物质为来源，经工业化加工或合成（谷物等籽实类可不经加工），但不属于饲料添加剂的饲用物质
发酵豆粕	指	利用有益微生物对豆粕进行发酵处理，改善豆粕营养品质而形成的产品
饲料添加剂	指	为满足特殊需要而在饲料加工、制作、使用过程中添加的少量或者微量物质，用于补充饲料营养成分，保证或改善饲料品质，促进饲养动物生产，保障动物健康，提高饲料利用率
添加剂预混合饲料、预混合饲料	指	由两种或两种以上饲料添加剂与载体或稀释剂按一定比例配置的均匀混合物，包括复合预混合饲料、微量元素预混合饲料、维生素预混合饲料
浓缩饲料	指	主要由蛋白质饲料、矿物质饲料和饲料添加剂按一定比例配制的均匀混合物，与能量饲料按规定比例配合即可制成配合饲料
配合饲料	指	根据饲养动物的营养需求，将多种饲料原料和饲料添加剂按饲料配方经工业化加工的饲料
非洲猪瘟	指	是一种急性、烈性动物传染病，世界动物卫生组织将其列为法定报告动物疫病，我国将其列为一类动物疫病。非洲猪瘟具有早期发现难、预防难、致死率高等特点，目前尚无有效手段对非洲猪瘟进行预防或治疗，

		只能采取严格的生物安全手段进行预防，采取扑杀深埋等措施对发病猪群进行处理
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	源耀生物科技（盐城）股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangSu YanCheng YuanYao Biotechnology Co., Ltd.		
法定代表人	沈韧	成立时间	2008 年 10 月 23 日
控股股东	控股股东为（上海源耀农业股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈韧），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C14 食品制造业-C149 其他食品制造-C1495 食品及饲料添加剂制造		
主要产品与服务项目	饲料原料、浓缩饲料、预混合饲料及饲料添加剂的研发、生产与销售		
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	源耀生物	证券代码	873737
挂牌时间	2022 年 7 月 6 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）	60,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	邢鹏虎	联系地址	江苏省盐城市东台市南沈灶镇安南工业园镇南工业区/ 上海市浦东新区航鹤路 2268 号 2 幢 2 楼
电话	021-58222000	电子邮箱	ir@jsyuanyao.com
传真	021-58222000		
公司办公地址	江苏省盐城市东台市南沈灶镇安南工业园镇南工业区/ 上海市浦东新区航鹤路 2268 号 2 幢 2 楼	邮政编码	224224
公司网址	www.jsyuanyao.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	91320981681600553X		
注册地址	江苏省盐城市东台市南沈灶镇安南工业园镇南工业区		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司通过领先的发酵工艺及核心菌种对豆粕及相关产品进行发酵，通过发酵豆粕产品树立了良好的市场口碑及品牌。公司始终围绕客户需求研发、生产相关产品；在建立了稳固的大客户关系的同时，通过行业标杆客户影响力取得良好的市场占有率；公司利用多年积累的对于豆粕等大宗农产品的采购能力最大限度优化采购成本。经过多年的扎实经营，公司已经形成了“原料采购灵活、生产流程规范、销售体系健全”的商业模式，在面对行业竞争时拥有一定竞争优势，具体如下：

(一) 采购模式

1、采购管理

生产发酵类产品等所需要的原料主要包括豆粕、豆油等。采购部负责原材料的采购，实行“以需定采”的采购政策。采购部根据生产需求，保证生产的连续，每周一确定周采购计划，采购当天根据采购计划做好比价单，报采购经理、分管领导审批。周采购计划的原料采购，根据行情状况适时、适量、适价采购，超计划采购需分管领导审批后方可执行。对于价格波动较大的豆粕产品，公司会根据市场行情在价格处于合适时采购一定数量基差合同，在行情波动较大的情况也会使用一些期货工具进行风险规避。

2、供应商管理

公司制订了《采购管理制度》，对供应商的选择、评估、管理制度、原材料采购价格确定方法、采购合同管理制度作出了详细的规定，从而保障公司采购的原材料质量和提高公司对原材料的管理水平。

在供应商的选择、持续评估及管理方面，公司首先对符合原料质量标准的供应商进行初步考察，核对其是否具有相关产品的生产销售资质，并了解其信誉、产品工艺流程、产品质量标准等，并对每一种拟购原料选择三家以上供应商进行报价，按照成本、质量、交货期等因素进行综合筛选；其次，要求初选合格的供应商报送样品，由公司品控部门负责检验及评价，并出具样品评价报告，若检验结果为不合格，则不得成为公司的原料供应商。采购部依据筛选结果与合格供应商签订采购合同，并将该公司纳入供应商名录。品控部门后续对采购的原材料定期进行抽样检测，保障公司自产成品的质量。

(二) 生产模式

公司采用以市场为导向的“以销定产”为主的生产模式组织生产，根据市场需求和公司安全库存制定生产计划，以降低成品库存，提高运营效率。

1、生产计划

生产部根据销售部门的月度销售计划、实际销售合同、现有产成品库存量制定生产计划。生产车间根据生产计划制定具体生产指令单，严格按照饲料工业国家标准和行业标准及据此制定的公司标准组织生产。

2、生产及质量控制

公司根据实际情况编制《生产制度汇编》、《品控制度汇编》，覆盖了作业指导书、生产操作规程、生产卫生管理制度、生产安全管理制度、原料验收制度、现场质量巡查制度、检验能力验证制度等方面，生产、品控部门按章严格执行。为保障所销产品质量，公司严控原材料的采购和领用、成品的入库及出库流程；同时根据《仓储管理制度》，原材料和产成品由品控部门检验，合格后办理入库；产成品在出库时由仓库人员核对各批次的合格情况，无误后办理出库手续。

公司在采购、生产、品控、仓储、运输、客户投诉处理及产品召回等各环节实施全程质量安全控制与监测管理。

（三）销售模式

公司主要通过直销模式拓展客户，公司客户以饲料厂及养殖场为主。客户根据其需求与公司签订具体订单，约定采购产品、采购数量、采购单价、交货地点、付款期限等关键条款，公司产品销售价格基本采用“原料价格+价差”的成本加成定价方法，公司按照订单生产后将货物直接发送给客户指定地点或者由客户自提。公司制订了销售价格及赊销期的管理制度，针对不同产品有不同的价格控制规则，针对不同客户有不同的赊销期管理规定，公司长期以来与行业知名饲料厂保持稳定的合作关系。

（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	417,070,692.01	303,849,470.87	37.26%
毛利率%	2.27%	3.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,182,937.63	-3,064,165.99	61.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,134,940.63	-4,338,803.66	-41.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.61%	-1.68%	-
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	-3.14%	-2.38%	-

益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.02	-0.05	60.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	258,039,782.03	287,059,907.64	-10.11%
负债总计	53,920,977.71	83,022,602.88	-35.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,917,305.78	194,576,328.41	0.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.27	3.24	0.69%
资产负债率% (母公司)	23.32%	26.81%	-
资产负债率% (合并)	20.90%	28.92%	-
流动比率	3.10	2.18	-
利息保障倍数	-3.86	5.84	-
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	21,552,086.12	-7,897,743.53	372.89%
应收账款周转率	4.88	4.16	-
存货周转率	10.63	7.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.11%	-0.50%	-
营业收入增长率%	37.26%	-27.08%	-
净利润增长率%	37.24%	-124.83%	-

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	28,702,681.64	11.12%	28,548,589.41	9.95%	0.54%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	65,431,290.14	25.36%	92,433,823.75	32.20%	-29.21%
交易性金融资产	309,430.00	0.12%	-	-	-
预付账款	6,049,874.95	2.34%	1,713,460.72	0.60%	253.08%
其他应收款	595,984.66	0.23%	18,257.00	0.01%	3,164.42%
存货	33,342,433.24	12.92%	43,344,921.35	15.10%	-23.08%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	71,879,114.18	27.86%	78,108,990.70	27.21%	-7.98%
在建工程	8,717,018.65	3.38%	301,949.03	0.11%	2,786.92%
无形资产	13,242,167.43	5.13%	13,484,049.16	4.70%	-1.79%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	6,014,111.10	2.33%	28,542,716.66	9.94%	-78.93%
应付账款	19,964,525.75	7.74%	30,658,464.60	10.68%	-34.88%

其他应付款	9,335,671.23	3.62%	4,861,982.53	1.69%	92.01%
其他流动负债	1,120.43	0.00%	90,999.95	0.03%	-98.77%
其他非流动资产	21,330,142.75	8.27%	21,330,142.75	7.43%	0.00%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款：报告期末，公司的应收账款较上年末减少29.21%，主要是销售价格较上年末有所下降以及客户回款速度加快所致；
- 2、预付账款：报告期末，公司的预付账款较上年末增加253.08%，主要是预付供应商货款增加所致；
- 3、存货：报告期末，公司的存货较上年末减少23.08%，主要是原材料价格下降所致；
- 4、固定资产：报告期末，公司的固定资产较上年末减少7.98%，主要是折旧摊销所致；
- 5、在建工程：报告期末，公司的在建工程较上年末增加2786.92%，主要是源耀生物建造生物质汽化炉项目所致；
- 6、无形资产：报告期末，公司的无形资产较上年末减少1.79%，主要是土地使用权的摊销所致；
- 7、短期借款：报告期末，公司的短期借款较上年末减少78.93%，主要是归还银行借款所致；
- 8、应付账款：报告期末，公司的应付账款较上年末减少34.88%，主要是原材料采购价格较上年末有所下降所致。

(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	417,070,692.01	-	303,849,470.87	-	37.26%
营业成本	407,613,458.77	97.73%	292,017,391.94	96.11%	39.59%
毛利率	2.27%	-	3.89%	-	-
销售费用	4,296,671.95	1.03%	2,898,308.46	0.95%	48.25%
管理费用	11,100,809.86	2.66%	11,111,794.24	3.66%	-0.10%
研发费用	3,870,284.23	0.93%	3,409,714.44	1.12%	13.51%
财务费用	526,607.32	0.13%	624,879.13	0.21%	-15.73%
信用减值损失	1,395,096.51	0.33%	-906,613.56	-0.30%	-253.88%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,313,987.62	0.32%	1,233,095.49	0.41%	6.56%
投资收益	5,557,719.89	1.33%	420,991.50	0.14%	1,220.15%
公允价值变动收益	309,430.00	0.07%	-543,030.00	-0.18%	156.98%
资产处置收益	-568,601.19	-0.14%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,879,569.88	-0.69%	-6,419,532.64	-2.11%	55.14%
营业外收入	602.28	0.00%	811,012.49	0.27%	-99.93%
营业外支出	38,965.24	0.01%	217,676.20	0.07%	-82.10%
净利润	-2,442,415.44	-0.59%	-3,891,465.35	-1.28%	37.24%
经营活动产生的现金流量净额	21,552,086.12	-	-7,897,743.53	-	372.89%

投资活动产生的现金流量净额	-1,995,963.99	-	-3,254,004.99	-	38.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,423,152.99	-	-2,149,835.01	-	-803.47%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内，公司的营业收入较上年同期增加 37.26%，主要是报告期内产品销量同比上升所致；
- 2、营业成本：报告期内，公司的营业成本较上年同期增加 39.59%，主要是报告期内产品销量同比上涨所致；
- 3、信用减值损失：报告期内，公司的信用减值损失较上年同期减少 253.88%，主要是应收账款较上年末减少导致坏账准备转回所致；
- 4、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 372.89%，主要是销售回款速度加快所致；
- 5、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 38.66%，主要是公司采用期现结合的方式进行原材料的采购管理，期货投资收益增加所致；
- 6、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 803.47%，主要是归还银行借款所致。

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
上海耀鑫	子公司	饲料销售	30,000,000	4,482,340.59	4,034,919.25	2,157,045.38	-1,130,577.74
农牧科技	子公司	农牧领域的技术研发及生产	5,000,000	23,207,558.58	19,488,489.28	12,869,113.34	3,513,599.91
广东源耀	子公司	饲料的生产与销售	10,000,000	30,943,423.95	12,792,855.60	72,285,612.86	603,084.95
广西源耀	子公司	饲料的生产与销售	36,144,578	48,624,300.48	22,781,940.58	52,148,718.22	-3,498,549.46

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格变动风险	公司产品的主要原材料为大豆加工企业生产过程中的副产品豆粕，豆粕为大宗商品，存在较大的价格波动。原材料价格的波动传导至公司生产成本，对公司生产成本的影响较大，如果主要原材料价格短期内快速上涨，将增加产品的生产成本，产品的毛利可能出现一定程度下降，将可能会影响公司的整体盈利能力。
毛利率下滑的风险	未来若原材料价格上涨、下游客户需求减弱等，可能导致公司毛利率出现下滑。
国内生猪价格周期性变化导致公司经营业绩波动的风险	公司生产的发酵蛋白饲料原料和饲料添加剂产品以猪、水产用为主。国内生猪养殖行业会阶段性出现供求不平衡的情况，从而导致生猪供求量和价格呈现出周期性波动的特征。2018年以来，由于非洲猪瘟疫情的影响，生猪及能繁母猪存栏量出现大幅下降，导致生猪价格持续处于较高水平；2021年以来，随着存栏量的逐步恢复，生猪价格又出现较大幅度的下降，未来生猪价格可能继续呈现周期性变化。如果未来生猪价格呈现较大波动，可能引发生猪存栏量波动，进而导致对饲料相关产品需求量波动，可能导致公司经营业绩出现波动的风险。
税收优惠政策变化的风险	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）等有关税收法规，公司及子公司生产销售的饲料产品享受免交增值税优惠。如果未来国家对上述税收优惠政策进行调整，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司的经营业绩造成一定的不利影响。
自然灾害及重大疫情的风险	突发性气象灾害及疫情不仅给养殖户造成直接的经济损失，而且也会挫伤终端消费的需求并导致养殖业的生产在一段时期陷入低迷，进而影响到期间整个饲料行业的生产需求。养殖业中出现的非洲猪瘟等疫情，以及低迷的猪价行情，对饲料行业的生产销售影响较大。若大面积区域发生严重的疫情或者偶发的自然灾害，全国持续出现低迷的低价行情，将可能降低养殖户的积极性，减少畜禽的存栏规模，从而影响饲料产品的产量和销量，进而也会影响到公司的生产经营。
期货工具使用的风险	公司主要原材料豆粕为大宗饲料原料，其价格深受全球原料价格波动影响，为降低原料价格波动风险，公司利用商品期货衍生金融工具进行风险的规避。若未来公司期货工具使用不当发生投资损失可能会给公司业绩造成负面影响。
使用无证房产的风险	广东源耀和源耀生物部分房屋建筑尚未取得房产权属证书。虽然公司对上述房产一直使用正常且状态持续，未对周围的环境及交通、政府规划产生任何不利影响，但未来可能存在当地房产管理部门强制要求拆除公司的无证房从而影响公司正常运营的风

	险。
公司治理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善。股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司治理将会提出更高要求。公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人控制的风险	公司控股股东源耀农业持有公司 84.0498% 的股份，处于绝对控股地位，足以对公司股东大会决议产生重大影响。公司实际控制人为沈韧，现担任公司董事长，足以对公司董事会决议产生重大影响。若未来控股股东、实际控制人利用其控制权地位及管理职权对公司的经营决策、财务管理、人事任免等进行控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
供应商集中度较高的风险	公司供应商集中度较高主要是由大宗农产品贸易行业集中度较高的特点决定的。报告期内，公司与各主要供应商合作稳定，但若现有供应商因各种原因无法保障原材料供应，或交易条件发生不利变化，公司的生产经营将会受到一定不利影响。
生产设备更新带来的现金流风险	公司部分生产设备使用年限较长，成新率较低，虽然目前公司生产设备运转情况均良好，并且随着新增生产线的投入使用，机器设备总体成新率较低的情况会得到一定程度上的改善，但由于公司使用机器设备价值较高，未来更新机器设备对公司现金流会带来一定压力。
应收账款风险	公司应收账款期末余额账龄较短，绝大多数在 1 年以内，且以行业内大型客户为主。若未来下游行业发生重大不利变化，客户财务状况、合作关系发生恶化，则可能导致公司应收账款无法收回形成坏账损失，对公司资金状况造成不利影响。
股份支付风险	为进一步建立、健全公司长效激励机制，有效地将股东利益、公司利益和员工利益相结合，使各方共同关注公司的长远发展，2021 年 12 月，公司向天津欣耀企业管理合伙企业（有限合伙）增发 300 万股股份，价格为 4 元/股。天津欣耀系公司的员工持股平台。根据会计准则，此次增资预计产生股份支付费用 2400 万元，并在未来五年内进行分摊，预计每年确认金额 480 万元，因此股份支付会对公司未来的经营业绩产生一定的不利影响。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 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) 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

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）	0	20,000,000
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	0	0
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

（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

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否 为公 司董 事、 监事 及高 级管 理人 员	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审 议程 序	是否存 在抵 质 押
			起始 日期	终止 日期						
广西源 耀	控股子 公司	否	2023 年1月 1日	2023 年12 月31 日	16,500 ,000	15,200 ,000	9,850, 000	21,850 ,000	已事前 及时履 行	否
总计	-	-	-	-	16,500 ,000	15,200 ,000	9,850, 000	21,850 ,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，鉴于控股子公司广西源耀处于快速发展阶段，资金需求不断增加，获得发展所需资金十分必要，公司在 2023 年度以自有资金向广西源耀提供借款净额不超过人民币 3000 万元的资金支持，公司将在不低于中国人民银行公布的同期银行贷款基准利率上浮 10%的基础上计算年化利率向广西源耀收取资金成本费用。

该借款将主要用于广西源耀的日常流动资金，有利于推动广西源耀的生产经营，对公司发展有着积极的影响，公司将在保证日常经营所需资金的情况下，对外提供资金支持，可以提高公司资金的使用效率。本次的对外借款不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，未损害公司和股东的利益。

（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

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

（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	555,550,000.00	117,366,186.76
销售产品、商品, 提供劳务	67,950,000.00	14,308,805.55
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	-	
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	30,000,000.00	15,200,000.00

提供担保	130,000,000.00	49,672,962.48
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：

上述关联交易系公司业务发展和生产经营的正常需要，遵循公平、合理的定价原则，是合理的、必要的。不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大不利影响。

（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
-	实际控制人或控股股东	公开转让说明书事项的承诺	2022年3月28日	-	正在履行中
-	董监高	公开转让说明书事项的承诺	2022年3月28日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年3月28日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2022年3月28日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	解决关联交易问题	2022年3月28日	-	正在履行中
-	董监高	解决关联交易问题	2022年3月28日	-	正在履行中
-	其他股东	解决关联交易问题	2022年3月28日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	对外担保	2022年3月28日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	部分厂房未获得排污许可证	2022年3月28日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	未办理租赁备案	2022年3月28日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	无证房产	2022年3月28日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	社保公积金	2022年3月28日	-	正在履行中
-	公司	信息披露	2022年4月29日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（不将从事投资、保理等业务的公司注入源耀	2022年5月4日	-	正在履行中

		生物)			
--	--	-----	--	--	--

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
固定资产	非流动资产	抵押	16,288,318.04	6.31%	为借款提供抵押
无形资产	非流动资产	抵押	3,610,245.31	1.40%	为借款提供抵押
总计	-	-	19,898,563.35	7.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限系用于公司融资，且占公司经营用资产的比例较低，对公司正常生产经营不会产生重大不利影响。

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	23,400,000	39%	0	23,400,000	39%
	其中：控股股东、实际控制人	16,429,900	27.38%	0	16,429,900	27.38%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,600,000	61%	0	36,600,000	61%
	其中：控股股东、实际控制人	34,000,000	56.67%	0	34,000,000	56.67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	源耀农业	50,429,900	0	50,429,900	84.0498%	34,000,000	16,429,900	0	0
2	嘉达港务	5,100,000	0	5,100,000	8.50%	0	5,100,000	0	0
3	天津欣耀	3,000,000	0	3,000,000	5.00%	2,000,000	1,000,000	0	0
4	盐城市创新创业投资有限公司	870,000	0	870,000	1.45%	0	870,000	0	0
5	浦耀贸易	600,000	0	600,000	1.00%	600,000	0	0	0
6	钱惠华	100	0	100	0.0002%	0	100	0	0
合计		60,000,000	-	60,000,000	100%	36,600,000	23,400,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									
报告期末，公司股东源耀农业、天津欣耀与浦耀贸易均为公司董事长沈韧先生实际控制的企业，互为关联企业。除此之外，其他股东之间不存在任何关系。									

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
沈韧	董事长	男	1973 年 7 月	2021 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日
詹树雄	董事	男	1971 年 9 月	2021 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日
沈燕平	董事	女	1971 年 11 月	2021 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日
刘琳琳	董事	女	1976 年 8 月	2021 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日
冯定远	独立董事	男	1961 年 7 月	2021 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日
胡仁昱	独立董事	男	1964 年 11 月	2021 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日
杨力	独立董事	男	1974 年 7 月	2021 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日
洪玉平	监事会主席	女	1971 年 11 月	2021 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日
茆建	监事	男	1982 年 3 月	2021 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日
肖正军	职工代表监事	男	1969 年 1 月	2021 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日
夏志生	代理总经理、 副总经理	男	1976 年 10 月	2021 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日
邢鹏虎	董事会秘书	男	1986 年 2 月	2021 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日
黄兴桥	财务总监	男	1986 年 1 月	2021 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日

注：财务负责人黄兴桥已于 2023 年 8 月 10 日向公司董事会提出辞职，公司已于 2023 年 8 月 11 日披露了其辞职公告。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、除董事长沈韧与董事沈燕平系姐弟关系外，其他董监高与股东之间不存在关系。
- 2、公司董事长沈韧系公司控股股东源耀农业的董事长、实际控制人，为公司股东天津欣耀、浦耀贸易的实际控制人。
- 3、公司董事沈燕平为公司股东浦耀贸易的执行董事、法定代表人。
- 4、公司监事会主席洪玉平为公司股东天津欣耀的执行事务合伙人瀚神资管的委派代表。
- 5、公司监事茆建、高管夏志生、邢鹏虎及黄兴桥均为公司股东天津欣耀的有限合伙人。

（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
沈韧	董事长、总经理	离任	董事长	辞职

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	38	41
生产人员	150	157
销售人员	15	16
技术人员	20	18
财务人员	10	10
员工总计	233	242

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	28,702,681.64	28,548,589.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	309,430.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	65,431,290.14	92,433,823.75
应收款项融资			
预付款项	(四)	6,049,874.95	1,713,460.72
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)	595,984.66	18,257.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	33,342,433.24	43,344,921.35
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	(七)	1,204,351.25	572,863.31
流动资产合计		135,636,045.88	166,631,915.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(八)	71,879,114.18	78,108,990.70
在建工程	(九)	8,717,018.65	301,949.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	2,934,506.39	3,536,066.30
无形资产	(十一)	13,242,167.43	13,484,049.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	4,300,786.75	3,666,794.16
其他非流动资产	(十三)	21,330,142.75	21,330,142.75
非流动资产合计		122,403,736.15	120,427,992.10
资产总计		258,039,782.03	287,059,907.64
流动负债：			
短期借款	(十四)	6,014,111.10	28,542,716.66
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	(十五)	19,964,525.75	30,658,464.60
预收款项			
合同负债	(十六)	910,834.66	1,489,806.96
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	(十七)	5,414,474.57	7,698,552.57
应交税费	(十八)	891,417.33	1,949,653.78
其他应付款	(十九)	9,335,671.23	4,861,982.53
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	(二十)	1,195,729.41	1,162,513.53
其他流动负债	(二十一)	1,120.43	90,999.95
流动负债合计		43,727,884.48	76,454,690.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十二)	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(二十三)	1,237,852.99	2,500,970.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十四)	3,877,882.74	4,066,941.66
递延所得税负债	(十二)	77,357.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,193,093.23	6,567,912.30
负债合计		53,920,977.71	83,022,602.88
所有者权益：			
股本	(二十五)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	130,770,628.23	128,246,713.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	986,111.70	986,111.70
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	4,160,565.85	5,343,503.48
归属于母公司所有者权益合计		195,917,305.78	194,576,328.41
少数股东权益		8,201,498.54	9,460,976.35
所有者权益合计		204,118,804.32	204,037,304.76
负债和所有者权益总计		258,039,782.03	287,059,907.64

法定代表人：沈轲

主管会计工作负责人：沈轲

会计机构负责人：沈轲

(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		23,072,605.80	5,669,504.15
交易性金融资产		309,430.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	49,098,840.69	74,967,333.46
应收款项融资			
预付款项		1,400,395.37	1,152,079.88
其他应收款	(二)	37,364,960.16	40,700,000.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,054,095.10	31,378,310.56
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		975,129.06	397,517.22
流动资产合计		138,275,456.18	154,264,745.27
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	(三)	47,764,662.78	47,204,662.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		47,938,052.68	52,562,952.54
在建工程		8,653,718.65	242,969.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		789,088.07	951,954.22
无形资产		6,250,780.47	6,381,687.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,859,875.09	2,398,691.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		114,256,177.74	109,742,917.78
资产总计		252,531,633.92	264,007,663.05
流动负债：			
短期借款		6,014,111.10	28,542,716.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,533,173.97	26,846,189.92
预收款项			
合同负债		741,341.74	1,452,615.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,744,860.94	5,581,242.23
应交税费		687,109.27	1,730,140.68
其他应付款		22,017,780.35	2,046,447.99
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		328,057.65	314,984.14
其他流动负债			89,879.52
流动负债合计		50,066,435.02	66,604,216.52
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		334,883.56	676,989.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,402,882.74	3,486,941.66
递延所得税负债		77,357.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,815,123.80	4,163,931.18
负债合计		58,881,558.82	70,768,147.70
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,020,329.58	123,496,414.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		756,240.71	756,240.71
一般风险准备			
未分配利润		6,873,504.81	8,986,860.06
所有者权益合计		193,650,075.10	193,239,515.35
负债和所有者权益合计		252,531,633.92	264,007,663.05

（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		417,070,692.01	303,849,470.87
其中：营业收入	（二十九）	417,070,692.01	303,849,470.87
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		427,957,894.72	310,473,446.94
其中：营业成本	(二十九)	407,613,458.77	292,017,391.94
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	(三十)	550,062.59	411,358.73
销售费用	(三十一)	4,296,671.95	2,898,308.46
管理费用	(三十二)	11,100,809.86	11,111,794.24
研发费用	(三十三)	3,870,284.23	3,409,714.44
财务费用	(三十四)	526,607.32	624,879.13
其中：利息费用		600,786.37	784,676.15
利息收入		46,155.52	8,101.69
加：其他收益	(三十五)	1,313,987.62	1,233,095.49
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	5,557,719.89	420,991.50
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）	(三十七)	309,430.00	-543,030.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	1,395,096.51	-906,613.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	-568,601.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,879,569.88	-6,419,532.64
加：营业外收入	(四十)	602.28	811,012.49
减：营业外支出	(四十一)	38,965.24	217,676.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,917,932.84	-5,826,196.35
减：所得税费用	(四十二)	-475,517.40	-1,934,731.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,442,415.44	-3,891,465.35
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）		-2,442,415.44	-3,891,465.35
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）		-1,259,477.81	-827,299.36
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,182,937.63	-3,064,165.99
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		-2,442,415.44	-3,891,465.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,182,937.63	-3,064,165.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,259,477.81	-827,299.36
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十三）	-0.02	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十三）	-0.02	-0.05

法定代表人：沈韧

主管会计工作负责人：沈韧

会计机构负责人：沈韧

（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	（四）	311,636,525.00	232,911,251.63
减：营业成本	（四）	308,245,876.71	226,673,038.71
税金及附加		417,902.99	329,797.93
销售费用		3,151,559.27	2,496,208.83
管理费用		8,560,408.41	8,492,567.32
研发费用		1,138,039.37	828,666.78
财务费用		420,780.83	556,742.93
其中：利息费用		471,227.77	542,351.67
利息收入		40,805.00	5,808.95
加：其他收益		1,201,398.89	1,217,462.43
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	5,557,480.28	412,939.03

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）		309,430.00	-543,030.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,335,292.66	-460,398.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-563,812.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,458,253.51	-5,838,797.77
加：营业外收入		1.19	794,250.03
减：营业外支出		38,929.15	30,162.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,497,181.47	-5,074,710.29
减：所得税费用		-383,826.22	-1,296,883.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,113,355.25	-3,777,826.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,113,355.25	-3,777,826.61
（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		-2,113,355.25	-3,777,826.61
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		452,684,676.98	291,477,251.22
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		52,027.62	285,830.87
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	2,365,639.27	3,198,170.35
经营活动现金流入小计		455,102,343.87	294,961,252.44
购买商品、接受劳务支付的现金		404,626,929.94	276,800,825.55
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		23,100,920.75	20,429,839.36
支付的各项税费		2,945,759.29	1,828,482.01
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	2,876,647.77	3,799,849.05
经营活动现金流出小计		433,550,257.75	302,858,995.97
经营活动产生的现金流量净额		21,552,086.12	-7,897,743.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,193,136.48	1,442,832.70
取得投资收益收到的现金		147,510.83	194,792.34
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		12,340,647.31	1,637,625.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,029,494.30	4,202,460.03
投资支付的现金		7,307,117.00	689,170.00

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		14,336,611.30	4,891,630.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,995,963.99	-3,254,004.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,400,000.00
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		20,000,000.00	7,800,000.00
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		20,000,000.00	9,200,000.00
偿还债务支付的现金		37,500,000.00	10,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		493,999.99	549,835.01
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	（四十四）	1,429,153.00	
筹资活动现金流出小计		39,423,152.99	11,349,835.01
筹资活动产生的现金流量净额		-19,423,152.99	-2,149,835.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,123.09	-31,907.84
五、现金及现金等价物净增加额		154,092.23	-13,333,491.37
加：期初现金及现金等价物余额		28,548,589.41	17,325,303.62
六、期末现金及现金等价物余额		28,702,681.64	3,991,812.25

法定代表人：沈韧

主管会计工作负责人：沈韧

会计机构负责人：沈韧

（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		344,743,426.28	228,156,280.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,746,843.60	3,124,810.00
经营活动现金流入小计		372,490,269.88	231,281,090.48
购买商品、接受劳务支付的现金		309,781,004.07	215,678,924.96
支付给职工以及为职工支付的现金		16,308,230.45	14,700,992.64
支付的各项税费		2,610,285.12	1,012,793.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,733,373.45	13,322,632.97
经营活动现金流出小计		330,432,893.09	244,715,344.27
经营活动产生的现金流量净额		42,057,376.79	-13,434,253.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,193,136.48	1,442,832.70
取得投资收益收到的现金		147,271.22	7,186,739.87

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		12,340,407.70	8,629,572.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,492,800.50	2,496,661.94
投资支付的现金		7,307,117.00	689,170.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,836,544.44	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		18,636,461.94	4,185,831.94
投资活动产生的现金流量净额		-6,296,054.24	4,443,740.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,400,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	7,800,000.00
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		20,000,000.00	9,200,000.00
偿还债务支付的现金		37,500,000.00	10,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		493,999.99	549,835.01
支付其他与筹资活动有关的现金		385,344.00	
筹资活动现金流出小计		38,379,343.99	11,349,835.01
筹资活动产生的现金流量净额		-18,379,343.99	-2,149,835.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,123.09	-31,907.84
五、现金及现金等价物净增加额		17,403,101.65	-11,172,256.01
加：期初现金及现金等价物余额		5,669,504.15	14,463,748.56
六、期末现金及现金等价物余额		23,072,605.80	3,291,492.55

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:

企业经营存在的季节性或周期性特征:

公司生产的发酵蛋白饲料原料和饲料添加剂产品以猪、水产用为主。国内生猪养殖行业会阶段性出现供求不平衡的情况,从而导致生猪供求量和价格呈现出周期性波动的特征。2018 年以来,由于非洲猪瘟疫情的影响,生猪及能繁母猪存栏量出现大幅下降,导致生猪价格持续处于较高水平;2021 年以来,随着存栏量的逐步恢复,生猪价格又出现较大幅度的下降,未来生猪价格可能继续呈现周期性变化。如果未来生猪价格呈现较大波动,可能引发生猪存栏量波动,进而导致对饲料相关产品需求量波动,可能导致公司经营业绩出现波动的风险。

(二) 财务报表项目附注

源耀生物科技（盐城）股份有限公司

二〇二三半年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

源耀生物科技（盐城）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2008 年 10 月 23 日由上海源耀投资有限公司投资设立的有限公司，设立时注册资本为 200.00 万元。2009 年 3 月，上海源耀投资有限公司增资至 500.00 万元。2010 年 12 月，原股东上海源耀投资有限公司将其所持的 100%股份转让给上海源耀生物科技有限公司。2012 年 12 月，上海源耀生物科技有限公司增资至 1,500.00 万元。2013 年 10 月，上海源耀生物科技有限公司更名为上海源耀生物股份有限公司。2013 年 12 月，上海源耀生物股份有限公司增资至 3,000.00 万元。2019 年 9 月，上海源耀生物股份有限公司更名为上海源耀农业股份有限公司（以下简称“源耀农业”）。2021 年 5 月，源耀农业增资至 5,100.00 万元。2021 年 6 月，嘉达港务南通有限公司投资 5,500.00 万元，其中 510.00 万元增加实收资本，其余 4,990.00 万元计入资本公积。根据公司全体股东签署的《发起人协议》和公司章程的规定，公司全体股东采取发起设立的方式将有限公司整体变更为股份有限公司。各发起人以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2021]第 ZA15431 号审计报告确认的截至 2021 年 7 月 31 日止的净资产 155,262,712.07 元，按照 2.7676: 1 的比例折成股份 5,610 万股（每股面值 1 元），全部为普通股，由发起人按原各自在有限公司的持股比例持有，净资产与股本的差额 99,162,712.07 元作为股本溢价计入资本公积。2021 年 12 月，上海浦耀贸易有限公司（以下简称“浦耀贸易”）投资 10,800,000.00 元，其中 900,000.00 元增加股本，其余 9,900,000.00 元计入资本公积。天津欣耀企业管理合伙企业（有限合伙）投资 10,600,000.00 元，其中 2,650,000.00 元增加股本，其余 7,950,000.00 元计入资本公积。2022 年 2 月，天津欣耀企业管理合伙企业（有限合伙）投资 1,400,000.00 元，其中 350,000.00 元增加股本，其余 1,050,000.00 元计入资本公积。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司股本为 6,000.00 万元，注册资本为 6,000.00 万元。公司营业执照的统一社会信用代码：91320981681600553X。注册地：东台市南沈灶镇安南工业园镇南工业区。本公司主要经营范围为：饲料[浓缩饲料、单一饲料（发酵豆粕）]生产，生物科技研发，家禽、饲料及饲料添加剂、鸡粪销售，自营和代理

各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外），房屋、机械设备租赁。（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）。
本公司的母公司为源耀农业，本公司的实际控制人为沈韧。
本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。
本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。
公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。
本报告期自公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部

以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信

用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十一）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位

施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所

有者权益变动全部结转。

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

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成

部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	2-5	5	19-47.5
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
固定资产装修	年限平均法	3	0	33.33

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	36.17 年-48 年	直线法	按权证规定可使用年限
软件	10 年	直线法	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交

易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选

择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照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。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25
广东源耀生物科技有限公司（以下简称“广东源耀”）	20
上海源耀农牧科技有限公司（以下简称“农牧科技”）	20
上海耀鑫生物科技有限公司（以下简称“上海耀鑫”）	20
广西源耀生物科技有限公司（以下简称“广西源耀”）	20

(二) 税收优惠

公司、上海耀鑫、广东源耀、农牧科技、广西源耀依据财税[2001]121 号文，2023 年度生产销售饲料产品免征增值税。

农牧科技根据财税 [2016]36 号文，2023 年度技术转让费收入免缴增值税。

上海耀鑫、广西源耀、农牧科技、广东源耀依据财政部税务总局出具的 2023 年第 12 号文，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

上海耀鑫、广西源耀、农牧科技、广东源耀依据财政部税务总局出具的 2023 年第 12 号文，享受减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	27,084,435.16	26,316,362.41
其他货币资金	1,618,246.48	2,232,227.00
合计	28,702,681.64	28,548,589.41

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	309,430.00	
其中：衍生金融资产	309,430.00	
合计	309,430.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	68,393,209.17	97,872,197.90

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	2,897,608.08	1,817,775.14
小计	71,290,817.25	99,689,973.04
减：坏账准备	5,859,527.11	7,256,149.29
合计	65,431,290.14	92,433,823.75

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,389,006.48	3.35	2,389,006.48	100.00		2,389,006.48	2.40	2,389,006.48	100.00	
其中：										
预计无法收回的款项	2,389,006.48	3.35	2,389,006.48	100.00		2,389,006.48	2.40	2,389,006.48	100.00	
按组合计提坏账准备	68,901,810.77	96.65	3,470,520.63	5.04	65,431,290.14	97,300,966.56	97.60	4,867,142.81	5.00	92,433,823.75
其中：										
一般信用风险组合	68,901,810.77	96.65	3,470,520.63	5.04	65,431,290.14	97,174,054.56	97.48	4,867,142.81	5.01	92,306,911.75
源耀农业集团内关联方往来组合						126,912.00	0.12			126,912.00
合计	71,290,817.25	100.00	5,859,527.11		65,431,290.14	99,689,973.04	100.00	7,256,149.29		92,433,823.75

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
韶关正邦农牧科技有限公司	1,022,664.64	1,022,664.64	100.00	预计无法收回
贵港正邦农牧科技有限公司	501,782.60	501,782.60	100.00	预计无法收回
郑州广联畜禽有限公司	201,542.46	201,542.46	100.00	预计无法收回
漳州正邦农牧科技有限公司	188,136.48	188,136.48	100.00	预计无法收回
怀化正邦饲料有限公司	166,031.40	166,031.40	100.00	预计无法收回
邵阳正邦畜禽有限公司	157,743.90	157,743.90	100.00	预计无法收回
临武正邦饲料有限公司	151,105.00	151,105.00	100.00	预计无法收回
合计	2,389,006.48	2,389,006.48		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般信用风险组合	68,901,810.77	3,470,520.63	5.04
源耀农业集团内关联方往来组合			
合计	68,901,810.77	3,470,520.63	5.04

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	2,389,006.48				2,389,006.48
一般信用风险组合	4,867,142.81	71,577.39	1,468,199.57		3,470,520.63
合计	7,256,149.29	71,577.39	1,468,199.57		5,859,527.11

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南牧原粮食贸易有限公司	5,673,952.48	7.96%	283,697.62
江苏梅林畜牧有限公司	4,634,759.44	6.50%	231,737.97
中粮家佳康（吉林）有限公司	3,347,400.00	4.70%	167,370.00
成都东方希望农业有限公司	2,160,077.11	3.03%	108,003.86
正大原料供应有限公司	1,751,757.06	2.46%	87,587.85
合计	17,567,946.09	24.64%	878,397.30

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,020,527.04	99.51	1,676,514.70	97.84
1 至 2 年	29,347.91	0.49	36,946.02	2.16
合计	6,049,874.95	100.00	1,713,460.72	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
广西惠禹粮油工业有限公司	2,227,050.20	36.81%
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	2,062,820.84	34.10%
徐州汇农达商贸有限公司	581,181.40	9.61%
江西金穗丰糖业有限公司	259,713.17	4.29%

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
山东中阳生物科技有限公司	130,703.51	2.16%
合计	5,261,469.12	86.97%

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	595,984.66	18,257.00
合计	595,984.66	18,257.00

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	598,313.33	19,060.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		117,330.00
4 至 5 年	117,330.00	
小计	715,643.33	136,390.00
减：坏账准备	119,658.67	118,133.00
合计	595,984.66	18,257.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	117,330.00	16.40	117,330.00	100.00		117,330.00	86.03	117,330.00	100.00	
其中：										
预计无法收回的款项	117,330.00	16.40	117,330.00	100.00		117,330.00	86.03	117,330.00	100.00	
按组合计提坏账准备	598,313.33	83.60	2,328.67	0.39	595,984.66	19,060.00	13.97	803.00	4.21	18,257.00
其中：										
一般信用风险组合	46,573.36	6.51	2,328.67	5.00	44,244.69	16,060.00	11.78	803.00	5.00	15,257.00
源耀农业集团内关联方往来组合										
押金、保证金、备用金组合	551,739.97	77.10			551,739.97	3,000.00	2.19			3,000.00
合计	715,643.33	100.00	119,658.67		595,984.66	136,390.00	100.00	118,133.00		18,257.00

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南通二鑫锅炉有限公司	117,330.00	117,330.00	100.00	预计无法收回
合计	117,330.00	117,330.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
一般信用风险组合	46,573.36	2,328.67	5.00
押金、保证金、备用金组合	551,739.97		
合计	598,313.33	2,328.67	

（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)	
上年年末余额	803.00		117,330.00	118,133.00
上年年末余额在本期	803.00		117,330.00	118,133.00
--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	1,643.17			1,643.17
本期转回	117.50			117.50
本期转销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,328.67		117,330.00	119,658.67

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	19,060.00		117,330.00	136,390.00
上年年末余额在本期	19,060.00		117,330.00	136,390.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期变动	579,253.33			579,253.33
期末余额	598,313.33		117,330.00	715,643.33

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	117,330.00				117,330.00
一般信用风险组合	803.00	1,643.17	117.50		2,328.67
合计	118,133.00	1,643.17	117.50		119,658.67

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	163,903.36	133,390.00
押金、备用金	28,000.00	3,000.00
期货持仓保证金	523,739.97	
源耀农业集团内关联方往来		
合计	715,643.33	136,390.00

(7) 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
中粮期货经纪有限公司	期货保证金	523,739.97	1 年以内	73.18	
南通二鑫锅炉有限公司	保证金	117,330.00	4-5 年	16.40	117,330.00
刘乔乔	往来款	32,863.36	1 年以内	4.59	1,643.17
周映焕	备用金	20,000.00	1 年以内	2.79	
广西惠禹粮油工业有限公司	往来款	13,710.00	1 年以内	1.92	685.50
合计		707,643.33		98.88	119,658.67

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货
存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,022,748.57		13,022,748.57	14,291,445.38		14,291,445.38
库存商品	19,827,399.14		19,827,399.14	28,304,274.33		28,304,274.33
低值易耗品	423,549.53		423,549.53	633,718.64		633,718.64
合同履约成本	68,736.00		68,736.00	115,483.00		115,483.00
合计	33,342,433.24		33,342,433.24	43,344,921.35		43,344,921.35

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	349,741.43	336,267.63
待摊费用	78,491.05	213,418.59
预缴所得税	776,118.77	23,177.09
合计	1,204,351.25	572,863.31

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	71,879,114.18	78,108,990.70
固定资产清理		
合计	71,879,114.18	78,108,990.70

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	42,856,005.79	127,306,435.47	605,025.69	9,218,096.74	355,344.08	180,340,907.77
（2）本期增加金额		860,689.69		141,900.49		1,002,590.18
—购置		860,689.69		123,400.49		984,090.18
—在建工程转入				18,500.00		18,500.00
（3）本期减少金额	551,960.86	1,329,411.92		23,012.21		1,904,384.99
—处置或报废	551,960.86	1,329,411.92		23,012.21		1,904,384.99
（4）期末余额	42,304,044.93	126,837,713.24	605,025.69	9,336,985.02	355,344.08	179,439,112.96
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	16,823,753.84	80,565,202.90	336,238.95	4,151,377.30	355,344.08	102,231,917.07
（2）本期增加金额	1,096,796.61	5,050,881.41	35,139.36	333,587.93		6,516,405.31
—计提	1,096,796.61	5,050,881.41	35,139.36	333,587.93		6,516,405.31
（3）本期减少金额	206,274.33	961,402.04		20,647.23		1,188,323.60
—处置或报废	206,274.33	961,402.04		20,647.23		1,188,323.60
（4）期末余额	17,714,276.12	84,654,682.27	371,378.31	4,464,318.00	355,344.08	107,559,998.78
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	24,589,768.81	42,183,030.97	233,647.38	4,872,667.02		71,879,114.18
(2) 上年年末账面价值	26,032,251.95	46,741,232.57	268,786.74	5,066,719.44		78,108,990.70

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
勃乐散料仓（三期）	916,517.03	构筑物无法办理产证
锅炉房	456,012.56	构筑物无法办理产证
配电室	262,926.99	构筑物无法办理产证
广东源耀厂房	3,175,359.11	正在办理中

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	8,717,018.65	301,949.03
工程物资		
合计	8,717,018.65	301,949.03

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盐城生物车间技 改及安装工程	1,203,193.00		1,203,193.00	242,969.03		242,969.03
盐城生物质汽化 炉项目	7,450,525.65		7,450,525.65			
其他	63,300.00		63,300.00	58,980.00		58,980.00
合计	8,717,018.65		8,717,018.65	301,949.03		301,949.03

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	5,528,896.17	5,528,896.17
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额	24,432.11	24,432.11
—转出至固定资产		
—处置	24,432.11	24,432.11
（4）期末余额	5,504,464.06	5,504,464.06
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	1,992,829.87	1,992,829.87
（2）本期增加金额	577,127.80	577,127.80
—计提	577,127.80	577,127.80
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额	2,569,957.67	2,569,957.67
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	2,934,506.39	2,934,506.39
（2）上年年末账面价值	3,536,066.30	3,536,066.30

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	15,997,452.89	1,130,885.21	17,128,338.10
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	15,997,452.89	1,130,885.21	17,128,338.10
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	3,516,628.86	127,660.08	3,644,288.94
（2）本期增加金额	184,554.61	57,327.12	241,881.73
—计提	184,554.61	57,327.12	241,881.73
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	3,701,183.47	184,987.20	3,886,170.67
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	12,296,269.42	945,898.01	13,242,167.43
（2）上年年末账面价值	12,480,824.03	1,003,225.13	13,484,049.16

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
信用减值损失	5,979,185.78	885,246.02	7,374,282.29	1,222,059.38
内部交易未实现利润	1,153,083.62	288,270.91	1,397,593.15	349,398.29
可抵扣亏损	21,739,146.33	1,718,901.13	9,224,175.03	693,427.52
应付未付的职工薪酬	2,753,439.25	517,808.34	2,528,851.52	486,128.44
递延收益	3,877,882.74	874,470.69	4,066,941.66	900,735.42
租金摊销差异	142,660.73	16,089.66	130,229.77	15,045.11
合计	35,645,398.45	4,300,786.75	24,722,073.42	3,666,794.16

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
衍生金融资产公允价值变动	309,430.00	77,357.50		
合计	309,430.00	77,357.50		

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付工程设备款	21,330,142.75		21,330,142.75	21,330,142.75		21,330,142.75
合计	21,330,142.75		21,330,142.75	21,330,142.75		21,330,142.75

(十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	1,000,000.00	13,500,000.00
应计利息	14,111.10	42,716.66
合计	6,014,111.10	28,542,716.66

(十五) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	19,964,525.75	30,658,464.60
合计	19,964,525.75	30,658,464.60

(十六) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	910,834.66	1,489,806.96
合计	910,834.66	1,489,806.96

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,586,132.87	19,146,658.44	21,439,592.99	5,293,198.32
离职后福利-设定提存计划	112,419.70	1,549,081.06	1,540,224.51	121,276.25
辞退福利		13,500.00	13,500.00	
合计	7,698,552.57	20,709,239.50	22,993,317.50	5,414,474.57

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和	4,940,296.05	16,303,117.51	19,009,718.03	2,233,695.53

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
（2）职工福利费		557,796.13	557,796.13	
（3）社会保险费	69,543.30	871,527.73	866,027.16	75,043.87
其中：医疗保险费	61,319.40	720,677.47	715,846.15	66,150.72
工伤保险费	1,410.50	65,006.30	64,873.71	1,543.09
生育保险费	6,813.40	85,843.96	85,307.30	7,350.06
（4）住房公积金	47,442.00	679,033.00	675,276.00	51,199.00
（5）工会经费和职工教育经费	2,528,851.52	735,184.07	330,775.67	2,933,259.92
合计	7,586,132.87	19,146,658.44	21,439,592.99	5,293,198.32

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	109,013.10	1,501,796.54	1,493,208.49	117,601.15
失业保险费	3,406.60	47,284.52	47,016.02	3,675.10
合计	112,419.70	1,549,081.06	1,540,224.51	121,276.25

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	387,891.45	52,381.95
企业所得税	16,082.83	1,542,495.98
个人所得税	190,633.32	140,640.70
城市维护建设税	4,327.50	2,419.56
房产税	152,790.42	58,912.24
教育费附加	2,596.50	1,451.72
地方教育费附加	1,731.00	967.91
土地使用税	13,977.69	7,402.98
印花税	73,252.48	91,579.42
环境保护税	48,134.14	51,401.32
水利建设专项资金		

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	891,417.33	1,949,653.78

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	9,335,671.23	4,861,982.53
合计	9,335,671.23	4,861,982.53

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	3,916,194.87	2,122,133.24
履约保证金	303,000.00	3,000.00
工程设备款	5,113,832.35	2,736,849.29
关联方往来款	2,644.01	
合计	9,335,671.23	4,861,982.53

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁付款额	1,189,896.07	1,162,513.53
其中：一年内到期的未确认融资费用	118,696.99	146,079.49
一年内到期的长期借款计提利息	5,833.34	
合计	1,195,729.41	1,162,513.53

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,120.43	90,999.95

项目	期末余额	上年年末余额
期货预结算资金		
合计	1,120.43	90,999.95

(二十二) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,237,852.99	2,500,970.64
其中：未确认融资费用	70,740.03	116,215.53
合计	1,237,852.99	2,500,970.64

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,066,941.66		189,058.92	3,877,882.74
合计	4,066,941.66		189,058.92	3,877,882.74

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业扶持项目	2,491,599.11		34,719.00		2,456,880.11	与资产相关
设备技改						与资产相关
治污资金	105,000.00		15,000.00		90,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
补助						
科技兴农 补助	580,000.00		105,000.00		475,000.00	与资产相关
生物醇解 蛋白生产 线技术改造及建设 项目	390,342.55		34,339.92		356,002.63	与资产相关
现代农业 补助项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合计	4,066,941.66		189,058.92		3,877,882.74	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	122,813,010.72			122,813,010.72
其他资本公积	5,433,702.51	2,523,915.00		7,957,617.51
合计	128,246,713.23	2,523,915.00		130,770,628.23

注：本年度以权益结算的股份支付金额 2,523,915.00 元。

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	986,111.70	986,111.70			986,111.70

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	986,111.70	986,111.70			986,111.70

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,343,503.48	-333,362.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,343,503.48	-333,362.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,182,937.63	5,905,193.80
减：提取法定盈余公积		228,327.83
其他		
期末未分配利润	4,160,565.85	5,343,503.48

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	416,795,714.67	407,421,832.97	303,619,610.00	291,981,933.20
其他业务	274,977.34	191,625.80	229,860.87	35,458.74
合计	417,070,692.01	407,613,458.77	303,849,470.87	292,017,391.94

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,831.90	12,817.03
教育费附加	2,299.16	7,690.25
地方教育费附加	1,532.67	5,126.76
房产税	212,230.66	171,181.51
河道费	3,500.00	3,500.00
环境保护税	92,692.49	64,662.19
土地使用税	21,955.28	18,506.82
印花税	211,660.43	121,382.18

项目	本期金额	上期金额
水利建设专项资金		6,131.99
车船使用税	360.00	360.00
合计	550,062.59	411,358.73

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,275,026.49	2,554,713.89
差旅费	383,251.68	107,529.35
招待费	178,204.25	127,312.96
宣传推广费	252,734.63	
车辆费用	76,738.16	41,476.57
通讯费	11,474.14	11,001.78
其他	119,242.60	56,273.91
合计	4,296,671.95	2,898,308.46

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,200,678.48	5,297,921.86
股份支付	2,523,915.00	2,400,000.00
中介机构费	162,508.78	1,077,522.11
折旧摊销费	762,532.97	784,244.03
福利费	149,970.59	193,313.25
业务招待费	303,731.03	341,394.55
保安费	108,058.97	111,119.45
水电费	88,703.12	80,795.26
维修费	572.00	80,118.82
办公费	10,158.04	124,569.59
服务费	132,731.31	27,044.63
保险费	44,864.15	35,482.28
车辆费用	51,631.33	40,851.55

项目	本期金额	上期金额
差旅费	66,857.69	6,189.45
其他	493,896.40	511,227.41
合计	11,100,809.86	11,111,794.24

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	2,559,039.18	2,352,277.81
折旧费	344,124.01	366,187.93
咨询顾问费	54,782.58	39,532.07
试验材料	322,656.80	281,995.48
专利费	90,883.40	48,372.45
差旅费	128,340.51	25,551.19
试验室用品	19,574.97	27,809.78
业务招待费	68,080.47	49,837.68
检验、检测费	42,875.31	58,920.36
动力费用	27,596.65	19,532.18
维修费	32,903.03	8,400.00
其他	179,427.32	131,297.51
合计	3,870,284.23	3,409,714.44

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	600,786.37	647,931.01
其中：租赁负债利息费用	97,290.05	29,667.59
减：利息收入	46,155.52	8,101.69
汇兑损益	-55,212.75	-14,950.19
其他	24,221.61	
合计	526,607.32	624,879.13

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,282,623.13	1,218,143.22
代扣个人所得税手续费	31,364.49	14,952.27
合计	1,313,987.62	1,233,095.49

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助	900,000.00		与收益相关
项目补助		387,600.00	与收益相关
涉农企业补贴	12,664.21	673,723.00	与收益相关
高质量发展突出贡献奖	20,000.00		与收益相关
稳岗补贴		64,014.98	与收益相关
企业扶持资金	34,719.00	37,629.16	与资产相关
生物醇解蛋白生产线技术改造及建设项目	34,339.92	34,339.92	与资产相关
治污资金补助	15,000.00	15,000.00	与资产相关
科技兴农补助	105,000.00		与资产相关
设备技改		5,836.16	与资产相关
科技补贴	100,000.00		与收益相关
春节补贴	60,900.00		与收益相关
合计	1,282,623.13	1,218,143.22	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,410,209.06	226,199.16
理财产品收益	147,510.83	194,792.34
合计	5,557,719.89	420,991.50

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	309,430.00	-543,030.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	309,430.00	-543,030.00
合计	309,430.00	-543,030.00

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,396,622.18	909,854.17
其他应收款坏账损失	1,525.67	-3,240.61
合计	-1,395,096.51	906,613.56

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-568,601.19		-568,601.19
合计	-568,601.19		-568,601.19

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔		761.58	
其他	602.28	810,250.91	
合计	602.28	811,012.49	

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,000.00	4,000.00	
其他		213,676.20	
税务滞纳金	34,965.24		

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	38,965.24	217,676.20	

(四十二) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	81,117.69	
递延所得税费用	-556,635.09	-1,934,731.00
合计	-475,517.40	-1,934,731.00

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,182,937.63	-3,064,165.99
本公司发行在外普通股的加权平均数	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	-0.02	-0.05
其中：持续经营基本每股收益	-0.02	-0.05
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-1,182,937.63	-3,064,165.99
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	60,000,000.00	60,000,000.00
稀释每股收益	-0.02	-0.05
其中：持续经营稀释每股收益	-0.02	-0.05

项目	本期金额	上期金额
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	46,155.52	8,101.69
专项补贴、补助款	1,124,928.94	1,140,886.64
营业外收入	602.04	810,350.91
往来款	710,885.03	5,932.82
其他	483,067.74	1,232,898.29
合计	2,365,639.27	3,198,170.35

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的费用及其他	2,749,043.70	3,236,954.14
往来款	127,604.07	562,894.91
合计	2,876,647.77	3,799,849.05

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租入使用权资产租金	1,429,153.00	
合计	1,429,153.00	

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,442,415.44	-3,891,465.35

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	1,395,096.51	-906,613.56
资产减值准备		
固定资产折旧	5,328,081.71	6,888,881.36
油气资产折耗		
使用权资产折旧	577,127.80	481,370.15
无形资产摊销	241,881.73	218,443.80
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）	568,601.19	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-309,430.00	543,030.00
财务费用（收益以“－”号填列）	568,517.82	624,879.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,557,719.89	-420,991.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-633,992.59	-1,805,473.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	77,357.50	-129,257.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,002,488.11	-39,354.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,041,764.36	-14,954,696.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,829,187.69	3,093,505.17
其他	2,523,915.00	2,400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	21,552,086.12	-7,897,743.53
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	28,702,681.64	3,991,812.25
减：现金的期初余额	28,548,589.41	17,325,303.62
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	154,092.23	-13,333,491.37

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期金额
一、现金	28,702,681.64	3,991,812.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	27,084,435.16	1,127,956.30
可随时用于支付的其他货币资金	1,618,246.48	2,863,855.95
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	28,702,681.64	3,991,812.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 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	16,288,318.04	为借款提供抵押
无形资产	3,610,245.31	为借款提供抵押
合计	19,898,563.35	

(四十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
企业扶持项目	34,339.92	递延收益	34,339.92	37,629.16	其他收益
生物醇解蛋白生 产线技术改造	34,719.00	递延收益	34,719.00	34,339.92	其他收益
治污资金补助	15,000.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益
设备技改		递延收益		5,836.16	其他收益
科技兴农补助	105,000.00	递延收益	105,000.00		其他收益
合计	189,058.92		189,058.92	92,805.24	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
项目补助			387,600.00	其他收益
涉农企业补贴	12,664.21	12,664.21	673,723.00	其他收益
稳岗补贴			64,014.98	其他收益
高质量发展突出贡献奖	20,000.00	20,000.00		其他收益
新三板挂牌奖励	900,000.00	900,000.00		其他收益
科技补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
春节补贴	60,900.00	60,900.00		其他收益
合计	1,093,564.21	1,093,564.21	1,125,337.98	

(四十八) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	97,290.05	81,139.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,429,153.00	
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	1,429,153.00
1 至 2 年	1,429,153.00
合计	2,858,306.00

六、 合并范围的变更

本报告期内公司合并范围未发生变更。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东源耀	中国广东	东莞市望牛墩镇下漕村	生产	100.00		同一控制下的企业合并
农牧科技	中国上海	浦东新区航头镇航鹤路2268号2幢2层201室	研发、生产	100.00		同一控制下的企业合并
上海耀鑫	中国上海	浦东新区航头镇航鹤路2268号2幢2层202室	贸易	100.00		同一控制下的企业合并
广西源耀	中国防城港	防城港市港口区企沙大道东湾综合楼一楼105室	生产	64.00		同一控制下的企业合并

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够

备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下：

于 2023 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 82,500.00 元（2022 年 6 月 30 日：170,000.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金				0.69		0.69

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值对公司的净利润基本未产生影响。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 6 月 30 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌 10%,则本公司的净利润将增加或减少 23,207.25 元(2022 年 6 月 30 日:净利润 2,799.68 元)。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	309,430.00			309,430.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	309,430.00			309,430.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	309,430.00			309,430.00
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	309,430.00			309,430.00

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
源耀农业	上海市浦东新区航鹤路2268号2幢	农业科技、生物技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，饲料的生产及销售，饲料添加剂、兽药饲料添加剂的销售，从事货物及技术的进出口业务，自有房屋租赁，企业管理，信息咨询服务等	170,550,000.00	85.05	85.05

注：源耀农业对本公司直接持股 84.05%，通过浦耀贸易对本公司间接持股 1%。

本公司最终控制方是：沈轲。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广西惠禹粮油工业有限公司	子公司的少数股东
浦耀贸易	受同一方控制
江苏盐城源耀饲料有限公司	受同一方控制
嘉吉粮油（南通）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
东台源耀蛋品有限公司	受同一方控制
上海锦耀食品有限公司	受同一方控制
青岛经典生物科技有限公司	母公司的联营企业的子公司
农标普瑞纳（廊坊）饲料有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
嘉吉饲料（漳州）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
嘉吉饲料（新疆）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
莒南经典生物科技有限公司	母公司的联营企业的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
嘉吉动物营养（开封）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
嘉吉饲料（合肥）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
山东经典饲料有限公司	母公司的联营企业的子公司
嘉吉饲料（天津）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
嘉吉饲料（陕西）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
嘉吉饲料（泰安）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
烟台农标普瑞纳饲料有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
嘉吉饲料（吉林）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
嘉吉饲料（内蒙古）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
嘉吉饲料（哈尔滨）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
嘉吉饲料（抚顺）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
嘉吉饲料（佛山）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
嘉吉动物营养饲料（济宁）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
嘉吉动物营养（郑州）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
嘉吉动物营养（昆明）有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司
昌乐经典生物科技有限公司	母公司的联营企业的子公司
东莞嘉吉粮油有限公司	公司股东的控股股东实际控制的公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广西惠禹粮油工业有限公司	采购货物	41,079,114.63	27,001,561.38
嘉吉粮油（南通）有限公司	采购货物	53,674,494.91	33,559,567.35
东莞嘉吉粮油有限公司	采购货物	22,162,229.61	13,687,611.33
江苏盐城源耀饲料有限公司	水电费	432,296.83	989,005.28
源耀农业	水电费	18,050.78	12,080.79

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
嘉吉饲料（抚顺）有限公司	出售商品	2,469,502.53	3,546,037.09

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
嘉吉饲料（天津）有限公司	出售商品	3,058,067.62	1,693,481.01
嘉吉饲料（漳州）有限公司	出售商品	720,751.80	771,339.94
昌乐经典生物科技有限公司	出售商品	329,489.70	333,927.80
农标普瑞纳（廊坊）饲料有限公司	出售商品	2,321,670.86	1,922,697.99
嘉吉饲料（新疆）有限公司	出售商品		352,382.40
嘉吉饲料（泰安）有限公司	出售商品	213,950.00	150,010.00
嘉吉饲料（佛山）有限公司	出售商品	412,120.00	191,390.00
嘉吉动物营养（开封）有限公司	出售商品	158,680.00	128,360.00
山东经典饲料有限公司	出售商品	1,920.00	22,240.00
青岛经典生物科技有限公司	出售商品	95,900.00	92,450.00
嘉吉饲料（陕西）有限公司	出售商品	245,997.20	184,200.00
嘉吉动物营养（昆明）有限公司	出售商品	56,669.91	
烟台农标普瑞纳饲料有限公司	出售商品	54,800.00	
江苏盐城源耀饲料有限公司	出售商品	470,498.00	366,735.00
嘉吉饲料（哈尔滨）有限公司	出售商品	760,082.40	
嘉吉饲料（吉林）有限公司	出售商品	2,628,102.80	
嘉吉饲料（内蒙古）有限公司	出售商品	259,896.30	196,720.00
广西惠禹粮油工业有限公司	出售商品	50,706.43	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏盐城源耀饲料有限公司	办公用房	70,744.98	70,744.95

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
源耀农业	办公用房			1,429,153.00	97,290.05					205,347.43	868,966.27

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
源耀农业	30,000,000.00	2022/9/16	2026/9/15	否
源耀农业	10,000,000.00	2023/2/8	2029/2/7	否

源耀农业为本公司在江苏银行股份有限公司盐城分行综合授信 30,000,000.00 元提供担保，截止期末该担保额度内短期流动资金贷款余额为 1,000,000.00 元；源耀农业为本公司在江苏江南农村商业银行股份有限公司综合授信 10,000,000.00 元提供担保，截止期末该担保额度内短期流动资金贷款余额为 5,000,000.00 元。

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	嘉吉饲料（抚顺）有限公司	131,865.24	6,593.26	968,715.58	48,435.779
	农标普瑞纳（廊坊）饲料有限公司	174,240.00	8,712.00	867,598.06	43,379.903
	嘉吉饲料（天津）有限公司	348,257.12	17,412.86	1,543,245.13	77,162.26
	嘉吉饲料（漳州）有限公司	66,480.00	3,324.00		
	嘉吉动物营养（开封）有限公司	16,770.00	838.50		
	昌乐经典生物科技 有限公司	55,588.60	2,779.43	67,796.00	3,389.80
	嘉吉饲料（佛山）有限公司	59,650.00	2,982.50	100,890.00	5,044.50
	嘉吉饲料（泰安）			66,200.00	3,310.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
	嘉吉饲料（陕西）有限公司	27,500.00	1,375.00		
	嘉吉饲料（内蒙古）有限公司	55,096.30	2,754.82		
	江苏盐城源耀饲料有限公司			126,912.00	
	嘉吉饲料（哈尔滨）有限公司			953,068.30	47,653.42
	嘉吉饲料（吉林）有限公司	128,880.00	6,444.00	602,448.27	30,122.41
	青岛经典生物科技有限公司			34,400.00	1,720.00
预付款项					
	广西惠禹粮油工业有限公司	2,227,050.20		305,776.00	
其他应收款					
	广西惠禹粮油工业有限公司	13,710.00	685.50	16,060.00	803.00
其他非流动资产					
	广西惠禹粮油工业有限公司	20,637,451.45		20,637,451.45	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	嘉吉粮油（南通）有限公司	5,074,431.11	11,589,985.72
	东莞嘉吉粮油有限公司	772,523.95	218,609.18
其他应付款			
	源耀农业	2,644.01	

十一、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：7,957,617.51 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：2,523,915.00 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，抵押资产情况：

公司以账面价值为 16,288,318.04 元的房屋及建筑物、账面价值为 3,610,245.31 元的土地使用权，为公司在中国农业银行股份有限公司东台市支行作为贷款人(抵押权人)的 5,000,000.00 元短期流动资金贷款提供抵押担保，截止期末该短期借款余额为 5,000,000.00 元。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,201,157.11	78,947,928.17
1 至 2 年	710,144.06	168,801.60
小计	51,911,301.17	79,116,729.77
减：坏账准备	2,812,460.48	4,149,396.31
合计	49,098,840.69	74,967,333.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	201,542.46	0.39	201,542.46	100.00		201,542.46	0.25	201,542.46	100.00	
其中：										
预计无法收回的款项	201,542.46	0.39	201,542.46	100.00		201,542.46	0.25	201,542.46	100.00	
按组合计提坏账准备	51,709,758.71	99.61	2,610,918.02	5.05	49,098,840.69	78,915,187.31	99.75	3,947,853.85	5.00	74,967,333.46
其中：										
一般信用风险组合	51,709,758.71	99.61	2,610,918.02	5.05	49,098,840.69	78,788,275.31	99.58	3,947,853.85	5.01	74,840,421.46
源耀农业集团内关联方往来组合						126,912.00	0.17			126,912.00
合计	51,911,301.17	100.00	2,812,460.48		49,098,840.69	79,116,729.77	100.00	4,149,396.31		74,967,333.46

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州广联畜禽有限公司	201,542.46	201,542.46	100.00	预计无法收回
合计	201,542.46	201,542.46		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一般信用风险组合	51,709,758.71	2,610,918.02	5.05
源耀农业集团内关联方往来组合			
合计	51,709,758.71	2,610,918.02	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	201,542.46				201,542.46
一般信用风险组合	3,947,853.85		1,336,935.83		2,610,918.02
合计	4,149,396.31		2,610,918.02		2,812,460.48

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 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
------	------

	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
河南牧原粮食贸易有限公司	5,673,952.48	10.93	283,697.62
江苏梅林畜牧有限公司	4,634,759.44	8.93	231,737.97
中粮家佳康（吉林）有限公司	3,347,400.00	6.45	167,370.00
正大原料供应有限公司	1,751,757.06	3.37	87,587.85
成都东方希望农业有限公司	1,550,868.78	2.99	77,543.44
合计	16,958,737.76	32.67	847,936.89

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	37,364,960.16	40,700,000.00
合计	37,364,960.16	40,700,000.00

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	37,366,603.33	40,700,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		117,330.00
4 至 5 年	117,330.00	
小计	37,483,933.33	40,817,330.00
减：坏账准备	118,973.17	117,330.00
合计	37,364,960.16	40,700,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	117,330.00	0.31	117,330.00	100.00		117,330.00	0.29	117,330.00	100.00	
其中：										
预计无法收回的款项	117,330.00	0.31	117,330.00	100.00		117,330.00	0.29	117,330.00	100.00	
按组合计提坏账准备	37,366,603.33	99.69	1,643.17	0.00	37,364,960.16	40,700,000.00	99.71			40,700,000.00
其中：										
一般信用风险组合	32,863.36	0.09	1,643.17	5.00	31,220.19					
押金、保证金组合	523,739.97	1.40			523,739.97					
公司与子公司之间的往来款	36,810,000.00	98.20			36,810,000.00	40,700,000.00	99.71			40,700,000.00
合计	37,483,933.33	100.00	118,973.17		37,364,960.16	40,817,330.00	100.00	117,330.00		40,700,000.00

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南通二鑫锅炉有限公司	117,330.00	117,330.00	100.00	预计无法收回
合计	117,330.00	117,330.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
一般信用风险组合	32,863.36	1,643.17	5.00
押金、保证金组合	523,739.97		
公司与子公司之间的往来款	36,810,000.00		
合计	37,366,603.33	1,643.17	

(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)	
上年年末余额			117,330.00	117,330.00
上年年末余额在本期			117,330.00	117,330.00
--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	1,643.17			1,643.17
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,643.17		117,330.00	118,973.17

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	40,700,000.00		117,330.00	40,817,330.00
上年年末余额在本期	40,700,000.00		117,330.00	40,817,330.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期变动	-3,333,396.67			-3,333,396.67
期末余额	37,366,603.33		117,330.00	37,483,933.33

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	117,330.00				117,330.00
一般信用风险组合		1,643.17			1,643.17

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	117,330.00	1,643.17			118,973.17

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	150,193.36	117,330.00
业务押金		
期货持仓保证金	523,739.97	
公司与子公司之间的往来款	36,810,000.00	40,700,000.00
合计	37,483,933.33	40,817,330.00

(7) 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
广西源耀	子公司往来款	21,850,000.00	1 年以内	58.29	
广东源耀	子公司往来款	14,960,000.00	1 年以内	39.91	
中粮期货经纪有限公司	期货持仓保证金	523,739.97	1 年以内	1.40	
南通二鑫锅炉有限公司	往来款	117,330.00	4 至 5 年	0.31	117,330.00
刘乔乔	工伤借款	32,863.36	1 年以内	0.09	1,643.17
合计		37,483,933.33		100.00	118,973.17

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,764,662.78		47,764,662.78	47,204,662.80		47,204,662.80
对联营、合营企业投资						
合计	47,764,662.78		47,764,662.78	47,204,662.80		47,204,662.80

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
广东源耀	12,465,376.48	79,999.98		12,545,376.46		
农牧科技	4,745,336.45	439,999.98		5,185,336.43		
上海耀鑫	7,083,333.38	40,000.02		7,123,333.40		
广西源耀	22,910,616.49			22,910,616.49		
合计	47,204,662.80	559,999.98		47,764,662.78		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,253,326.65	308,124,099.34	232,012,317.91	226,637,579.97
其他业务	1,383,198.35	121,777.37	898,933.72	35,458.74
合计	311,636,525.00	308,245,876.71	232,911,251.63	226,673,038.71

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,410,209.06	226,199.16

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	147,271.22	186,739.87
合计	5,557,480.28	412,939.03

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-568,601.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,313,987.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	147,510.83	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,719,639.06	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,362.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,574,173.36	
所得税影响额	-1,621,822.36	
少数股东权益影响额（税后）	-348.01	
合计	4,952,002.99	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.61	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.14	-0.10	-0.10

源耀生物科技（盐城）股份有限公司
（加盖公章）
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
非流动资产处置损益	-568,601.19
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）	1,313,987.62
委托他人投资或管理资产的损益	147,510.83
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,719,639.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,362.96
非经常性损益合计	6,574,173.36
减：所得税影响数	1,621,822.36
少数股东权益影响额（税后）	348.01
非经常性损益净额	4,952,002.99

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