



源耀农业

NEEQ : 834414

上海源耀农业股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。



目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	26
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	118
附件 II	融资情况.....	118

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	上海源耀农业股份有限公司董事会秘书办公室



释义

释义项目		释义
公司、本公司、源耀农业	指	上海源耀农业股份有限公司
源耀投资	指	上海源耀投资有限公司
联耀投资	指	上海联耀投资管理合伙企业（有限合伙）
常耀投资	指	上海常耀投资管理合伙企业（有限合伙）
康地饲料	指	康地饲料(中国)有限公司
源耀生物	指	源耀生物科技（盐城）股份有限公司
金色阳光	指	南通金色阳光饲料有限公司
金色星光	指	南通金色星光饲料有限公司
盐城饲料	指	江苏盐城源耀饲料有限公司
东台蛋品	指	东台源耀蛋品有限公司
海安源耀	指	海安源耀饲料有限公司
黄冈饲料	指	源耀饲料（黄冈）有限公司
浦耀贸易	指	上海浦耀贸易有限公司
东耀供应链	指	上海东耀智创供应链有限公司
浦耀农产品	指	上海浦耀农产品有限公司
上海耀鑫	指	上海耀鑫生物科技有限公司
农牧科技	指	上海源耀农牧科技有限公司
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
天津粮耀	指	天津粮耀供应链有限公司
天津粮运	指	天津粮运物流有限公司
慧耀科技	指	上海慧耀信息科技有限公司
山东经典	指	山东经典生物科技有限公司
源耀进出口	指	上海源耀进出口有限公司
公司三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
DDGS	指	酒糟蛋白饲料的商品名，即含有可溶固形物的干酒糟
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《上海源耀农业股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元



第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海源耀农业股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Yuanyao Agricultural Co., Ltd.		
法定代表人	沈轲	成立时间	2003年10月30日
控股股东	控股股东为上海源耀投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为沈轲，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C132 饲料加工-C1320 饲料加工		
主要产品与服务项目	饲料原料贸易，饲料及其发酵原料的生产、研发与销售		
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	源耀农业	证券代码	834414
挂牌时间	2015年11月26日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	170,550,000
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	杭闻磊	联系地址	上海市浦东新区航鹤路2268号2幢
电话	021-58222000	电子邮箱	hangwenlei@shyuanyao.com
传真	021-58228542		
公司办公地址	上海市浦东新区航鹤路2268号2幢	邮政编码	201317
公司网址	www.shyuanyao.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	91310000755736729Y		
注册地址	上海市浦东新区航鹤路2268号2幢		
注册资本（元）	170,550,000	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) 商业模式与经营计划

1、商业模式

公司是一家集饲料原料贸易，饲料及其发酵原料的研发、生产与销售为一体的饲料养殖行业综合服务商，致力于向规模养殖企业、养殖户和大中型饲料企业以及下游贸易商提供系统性的供应链解决方案。基于二十余年的行业精耕细作，公司形成了“期现结合”与“生物发酵”的双核心竞争优势，在业内拥有良好的市场口碑与专业形象。

公司饲料原料贸易业务主要经营品种包括：豆粕、菜粕、DDGS、大豆等蛋白类饲料原料，玉米、小麦等谷物类饲料原料以及豆油、棕榈油等油脂类原料，区域覆盖华东、华南、华北、鲁豫、湘鄂赣、云贵川等地区，属于全国性饲料原料商贸供应链企业。

公司饲料原料贸易以现货贸易为基础，以期货衍生金融工具为手段，通过期现有机结合，规避原料价格波动的风险，确保公司盈利的稳定性。在保证公司正常经营需要的同时，为下游客户提供价值服务。

公司饲料类产品主要包括以生物发酵技术为主的浓缩饲料（功能性饲料、替抗产品）和配合饲料，其中浓缩饲料产品主要包括勃乐系列、活力蛋白系列、PH501、酸酸乳（SSR）、优适能，配合饲料包括鸡饲料等。

公司高度重视研发工作，截至报告期末，公司拥有 18 项发明专利、52 项实用新型专利、3 项外观设计专利，强大的研发团队及多项专利技术是公司的关键资源要素。公司一直致力于饲料产品的研发，经过多年不断的技术积累、创新和设备改进，在生物发酵技术领域已具备了先进的核心技术。公司在拥有完全自主知识产权基础上，不断提升公司的产品质量、生产效率和竞争优势。公司采用为规模养殖企业、养殖户和大中型饲料企业以及下游贸易商直接提供服务的销售模式，能够快速掌握下游客户需求和市场变化，有利于提高公司在行业内的持续影响力和知名度。

公司主要收入来源为饲料原料的贸易业务、饲料及其发酵原料产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

2、经营计划

报告期内，公司管理层及全体员工在董事会的坚强领导下，秉持“聚焦农牧行业，提升安全与效率，让生命健康成长”的公司使命，积极践行公司“满足客户需求，集体奋斗，追求卓越”的核心价值观，持续聚焦主营业务，坚持市场导向，深化管理，不断投入研发，以创新驱动引领企业不断向前发展，在生产经营、研发创新、市场拓展、品牌建设等方面按照经营计划有序开展，不断拓展产业链，提高公司核心竞争力，积极扩大市场份额。经过公司管理层采取多项积极举措及全体员工的努力，公司产品销量、收入、净利润取得较好成绩，公司经营继续呈现稳中向好趋势。



报告期内，公司实现营业收入 118.56 亿元，较上年同期增长 2.10%；实现净利润 0.41 亿元，较上年同期下降 38.77%；经营活动产生的现金流量净额为-1.76 亿元，较上年同期减少 157.54%；截至报告期末，公司资产总额 21.95 亿元，较上年末增加 20.75%；负债总额 15.41 亿元，较上年末增长 42.41%；归属于母公司股东的净资产 6.21 亿元，较上年末减少 11.41%。

报告期内，公司贸易板块共完成销售量 292.07 万吨，其中蛋白品种销售量 159.85 万吨、谷物品种实现销量 98.87 万吨、油脂品种实现销量 33.35 万吨；饲料板块实现销售量 10.26 万吨；生物板块实现销售量 7.42 万吨。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有良好的盈利能力和财务状况，持续保持稳定、健康的发展态势。

（二） 行业情况

报告期内，我国饲料产业转型升级加速，行业内部继续分化。大型企业加快抢占市场份额，部分经营管理和风险控制较差的企业面临重大经营压力；小型饲料加工企业加速整合，整个饲料行业正呈现出加速洗牌的趋势，行业集中度持续提升。自农业农村部第 194 号公告正式实施阶段以来，替抗、减抗、生产功能性添加剂等发展趋势良好。

养殖方面，根据国家统计局发布的数据显示，2023 年上半年度，全国生猪出栏 37,548 万头，同比增长 2.6%；二季度末，全国生猪存栏 43,517 万头，同比增长 1.1%，环比增长 1.0%。从价格端来看，报告期内猪价处于低位徘徊状态，由于消费需求不振，对价格支撑有限，外三元生猪价格震荡下行。从产能端来看，一方面生猪行业逐步形成规模化养殖企业竞争格局，规模企业依托资金、成本优势逆周期扩张，或拉长行业周期；另一方面，猪价的持续低迷，加剧行业的竞争，有望加速落后、低效产能的出清，有助于早日迎来周期拐点。

总体来看，目前我国饲料及养殖行业市场规模巨大，行业整体增速虽有所放缓，但集中度不断提高，大型集团销量增长迅速，市占率持续增大，头部企业优势日益凸显。

公司所属的饲料行业长期向好的局面未发生根本性改变，仍然保持了良好的发展势头。

（三） 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	11,856,383,795.27	11,612,762,967.21	2.10%
毛利率%	0.05%	2.03%	-



归属于挂牌公司股东的净利润	42,304,064.30	67,072,545.00	-36.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-87,372,720.62	118,149,007.28	-173.95%
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）	6.02%	11.35%	-
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）	-12.42%	19.99%	-
基本每股收益	0.25	0.39	-35.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,195,237,560.08	1,817,987,003.42	20.75%
负债总计	1,541,168,484.41	1,082,236,312.48	42.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	620,619,530.22	700,564,282.30	-11.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	4.11	-11.41%
资产负债率%（母公司）	39.87%	33.73%	-
资产负债率%（合并）	70.21%	59.53%	-
流动比率	1.32	1.55	-
利息保障倍数	7.34	12.50	-
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	-176,177,863.51	306,176,617.38	-157.54%
应收账款周转率	71.76	73.30	-
存货周转率	61.99	34.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.75%	76.54%	-
营业收入增长率%	2.10%	45.71%	-
净利润增长率%	-38.77%	-10.02%	-

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	313,769,163.78	14.29%	671,809,870.80	36.95%	-53.29%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	145,917,663.09	6.65%	162,913,663.25	8.96%	-10.43%
交易性金融资产	120,726,894.89	5.50%	15,957,160.00	0.88%	656.57%
存货	245,759,684.01	11.20%	136,536,402.34	7.51%	80.00%
预付账款	774,382,309.96	35.28%	285,781,823.69	15.72%	170.97%
其他应收款	219,407,423.51	9.99%	187,822,377.14	10.33%	16.82%
其他流动资产	41,042,891.80	1.87%	30,903,584.53	1.70%	32.81%
长期股权投资	2,484,568.38	0.11%	2,484,568.38	0.14%	0.00%



投资性房地产	62,024,116.78	2.83%	64,662,132.10	3.56%	-4.08%
固定资产	162,326,495.71	7.39%	168,573,103.30	9.27%	-3.71%
在建工程	8,717,018.65	0.40%	770,149.03	0.04%	1,031.86%
使用权资产	1,589,011.63	0.07%	1,796,274.01	0.10%	-11.54%
无形资产	39,497,246.33	1.80%	40,027,672.31	2.20%	-1.33%
递延所得税资产	36,262,928.79	1.65%	26,618,079.79	1.46%	36.23%
其他非流动资产	21,330,142.75	0.97%	21,330,142.75	1.17%	0.00%
应付账款	192,904,257.22	8.79%	103,901,322.12	5.72%	85.66%
合同负债	738,708,207.65	33.65%	298,642,195.17	16.43%	147.36%
短期借款	246,674,499.48	11.24%	362,210,913.24	19.92%	-31.90%
长期借款	110,000,000.00	5.01%	108,000,000.00	5.94%	1.85%
交易性金融负债	38,906,027.96	1.77%	28,786,002.56	1.58%	35.16%
预收款项	573,929.36	0.03%		0.00%	100.00%
应付职工薪酬	24,872,942.02	1.13%	45,484,222.83	2.50%	-45.32%
应交税费	29,950,269.09	1.36%	56,954,698.85	3.13%	-47.41%
其他应付款	22,803,977.85	1.04%	16,489,894.85	0.91%	38.29%
一年内到期的非流动负债	6,566,248.62	0.30%	6,194,407.46	0.34%	6.00%
其他流动负债	108,456,084.44	4.94%	41,292,607.94	2.27%	162.65%
租赁负债	844,660.94	0.04%	1,211,783.27	0.07%	-30.30%
递延收益	7,768,099.62	0.35%	8,025,942.05	0.44%	-3.21%
递延所得税负债	12,139,280.15	0.55%	5,042,322.14	0.28%	140.75%

项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金与上年期末相比减少53.29%，减少3.58亿元，主要系报告期内公司正常开展业务使用；其中，因存货增长及期货保证金增加致经营活动产生的现金流量净额为-1.76亿元，期货收益致投资活动产生的现金流量净额为0.76亿元，归还借款致筹资活动产生的现金流量净额为-2.49亿元所致。

2、报告期末交易性金融资产与上年期末相比增加656.57%，增加1.05亿元，主要系报告期内公司持有的相应金融资产增加及期货合约随期货价格变动而浮盈所致。

4、报告期末存货与上年期末相比增加80.00%，增加1.09亿元，主要系报告期末玉米库存较上年期末增加0.64亿元，豆粕库存较上年期末增加0.14亿元所致。

5、报告期末预付账款与上年期末相比增加170.97%，增加4.89亿元，主要系报告期内豆粕等主要产品供应偏紧，公司远期头寸增加，且期末上游油厂放缓结算节奏，部分预付货款未结算所致。

6、报告期末其他流动资产与上年期末相比增加32.81%，增加1013.93万元，主要系报告期内期货预结算资金增加413.74万元，增值税留抵税额增加672.42万元所致。

7、报告期末在建工程与上年期末相比增加1,031.86%，增加795万元，主要系报告期内子公司源耀生物车间技改项目继续投入及增加生物质汽化炉项目所致。

8、报告期末递延所得税资产较上年期末增加36.23%，增加964万元，主要系报告期内可抵扣损失



影响的递延所得税资产增加706.34万元，公允价值变动影响的递延所得税资产增加249.77万元所致。

9、报告期末应付账款与上年期末相比增加85.66%，增加0.89亿元，主要系报告期内公司采购规模增加所致。

10、报告期末合同负债与上年期末相比增加147.36%，增加4.40亿元，主要系报告期内公司预结算豆粕款增加2.34亿元、油脂款增加1.17亿元、谷物款增加0.52亿元所致。

11、报告期末短期借款与上年期末相比减少31.90%，减少1.16亿元，主要系报告期内公司抵押加保证借款减少0.45亿元，信用证贴现减少0.59亿元所致。

12、报告期内交易性金融负债与上年期末相比增加35.16%，增加1012万元，主要系报告期内公司持有的期货合约随期货价格变动而浮亏所致。

13、报告期内预收款项与上年期末相比增加100%，增加57.39万元，主要系报告期内预收房租所致。

14、报告期内应付职工薪酬与上年期末相比减少45.32%，减少0.21亿元，主要系报告期内支付上年计提年终奖所致。

15、报告期内应交税费与上年期末相比减少47.41%，减少0.27亿元，主要系报告期需支付的应交企业所得税减少所致。

16、报告期内其他应付款与上年期末相比增加38.29%，增加631.41万元，主要系报告期内子公司东耀供应链在慧耀科技运营的平台销售产品的未结算运营费用增加277.33万元，以及工程物资款增加180万元所致。

17、报告期内其他流动负债与上年期末相比增加162.65%，增加0.67亿元，主要系期货预结算资金增加0.30亿元，待转销项税增加0.38亿元所致。

18、报告期内递延所得税负债与上年期末相比增加140.75%，增加709.70万元，主要系公允价值变动损益影响的递延所得税负债增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,856,383,795.27	-	11,612,762,967.21	-	2.10%
营业成本	11,850,180,340.71	99.95%	11,377,578,297.37	97.97%	4.15%
毛利率	0.05%	-	2.03%	-	-
销售费用	34,642,986.23	0.29%	27,479,742.44	0.24%	26.07%
管理费用	66,230,797.65	0.56%	34,133,051.42	0.29%	94.04%
研发费用	4,768,205.26	0.04%	4,717,990.22	0.04%	1.06%
财务费用	6,001,050.16	0.05%	12,955,371.66	0.11%	-53.68%



信用减值损失	953,584.94	0.01%	-1,323,071.49	-0.01%	172.07%
资产减值损失	0.00	0.00%	243,888.41	0.00%	-100.00%
其他收益	9,801,199.08	0.08%	3,898,802.80	0.03%	151.39%
投资收益	132,118,295.24	1.11%	-76,578,334.49	-0.66%	272.53%
公允价值变动收益	26,048,918.63	0.22%	-11,690,289.97	-0.10%	322.83%
资产处置收益	-576,152.93	0.005%	1,819.39	0.00%	-31,767.37%
营业利润	59,656,531.99	0.50%	67,654,463.08	0.58%	-11.82%
营业外收入	8,511,642.65	0.07%	18,230,194.29	0.16%	-53.31%
营业外支出	11,796,161.98	0.10%	2,402,193.57	0.02%	391.06%
所得税费用	15,498,196.99	0.13%	17,230,562.77	0.15%	-10.05%
净利润	40,873,815.67	0.34%	66,251,901.03	0.57%	-38.31%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增加2.10%，同比增长2.44亿元，与上年同期基本持平。
- 2、营业成本同比增加4.15%，同比增长4.73亿元，与上年同期基本持平。
- 3、管理费用同比增加94.04%，同比增长3,209.77万元，主要系公司报告期内员工薪酬及福利费用增长所致，包括公司本期较上年同期普调薪资，报告期内季度奖金增加等。
- 4、财务费用同比减少53.68%，同比减少695.43万元，主要系报告期内因借款减少导致了利息费用降低。
- 5、信用减值损失同比减少172.07%，同比减少227.67万元，主要系往期计提的应收账款坏账在报告期内转回所致。
- 6、资产减值损失同比减少100.00%，同比减少24.39万元，主要系去年同期因库存清理核销存货减值，报告期内无相关损失。
- 7、其他收益同比增加151.39%，同比增加590.24万元，主要系报告期内收到企业扶持政策资金增加所致。
- 8、投资收益同比增加272.53%，同比收益增加2.09亿元，主要系公司通过期现结合的方式开展贸易业务，期货平仓盈利所致。
- 9、公允价值变动收益同比增加322.83%，同比收益增加3,773.92万元，主要系期货持仓浮盈所致。
- 10、资产处置收益同比减少31,767.37%，同比减少57.80万元，主要系处置车辆和源耀生物固定资产产生处置损失所致。
- 11、营业外收入同比减少53.31%，同比减少971.86万元，主要系报告期内取消业务合同收到的补偿金减少所致。
- 12、营业外支出同比增加391.06%，同比增加939.40万元，主要系报告期内取消业务合同补偿金支



出相应增加所致。

13、所得税费用同比减少10.05%，同比减少173.24万元，主要系报告期内利润总额较去年同期下降以及递延所得税费用减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	11,848,687,391.51	11,608,048,594.85	2.07%
其他业务收入	7,696,403.76	4,714,372.36	63.25%
主营业务成本	11,843,590,750.15	11,374,781,051.25	4.12%
其他业务成本	6,589,590.56	2,797,246.12	135.57%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
饲料原料	11,171,316,917.30	11,180,253,608.61	-0.08%	1.49%	3.64%	-2.08%
浓缩饲料	339,037,408.44	335,688,368.80	0.99%	37.42%	37.94%	-0.37%
配合饲料	338,333,065.77	327,648,772.74	3.16%	-4.34%	-4.75%	0.42%
其他	7,696,403.76	6,589,590.56	14.38%	63.25%	135.57%	-26.29%
合计	11,856,383,795.27	11,850,180,340.71	0.05%	2.10%	4.15%	-1.98%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、饲料原料业务收入较去年同期增长 1.49%，同比增加 1.64 亿元，与上年同期基本持平。
- 2、浓缩饲料业务收入较去年同期增加 37.42%，同比增加 0.92 亿元，主要系生物板块业务销量上涨 1.66 万吨，收入同比上涨 0.92 亿元所致。
- 3、配合饲料业务收入较去年同期减少 4.34%，同比减少 0.15 亿元，与上年同期基本持平。
- 4、其他业务收入较去年同期增加 63.25%，同比增加 0.03 亿元，主要系租赁业务收入上涨所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-176,177,863.51	306,176,617.38	-157.54%



投资活动产生的现金流量净额	75,635,984.07	-282,472,122.11	126.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-249,465,180.05	84,450,615.40	-395.40%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 157.54%，同比减少 4.82 亿元，主要系报告期内公司现货贸易业务较上年同期收益减少，报告期末存货余额和期货持仓保证金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 126.78%，同比增加 3.58 亿元，主要系公司通过期现结合的方式开展贸易业务，期货平仓盈利所致。

3、筹资活动产生的现金净流量净额较上年同期减少 395.40%，同比减少 3.34 亿元，主要系报告期内偿还借款支付的现金 3.41 亿元所致。

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
源耀生物	控股子公司	饲料产品的研发与销售	60,000,000	252,531,633.92	193,650,075.10	311,636,525.00	-2,113,355.25
金色阳光	控股子公司	饲料产品的销售	5,000,000	12,767,923.79	-20,475,066.23	663,482.70	-1,499,723.66
金色星光	控股子公司	饲料产品的销售	500,000	0	0	0	0
盐城饲料	控股子公司	饲料产品的销售	25,000,000	103,741,375.75	36,831,302.82	259,822,889.33	963,958.83
东台	控股	禽蛋家	2,000,000	443,253.41	-8,760,606.73	0.00	-127,670.61



蛋品	子公司	禽的 销售					
海安源耀	控股子公司	饲料生 的产 销售	2,000,000	19,313,745.93	6,800,158.44	84,653,462.96	-654,526.38
浦耀贸易	控股子公司	饲料 原 贸易	50,000,000	1,123,112,890.17	215,237,850.32	6,786,452,564.40	59,625,723.15
浦耀农产品	控股子公司	食用 农 品 饲 料 销 售	20,000,000	464,761,980.33	52,570,280.01	3,323,689,427.12	-2,983,037.28
黄冈饲料	控股子公司	饲料生 的产 销售	5,000,000	12,174,842.67	5,525,814.28	71,295,860.41	1,062,432.99
天津粮耀	控股子公司	饲料 原 贸易	100,000,000	128,533,261.24	-24,707,130.33	751,544,741.93	-6,075,697.35
上海耀鑫	控股子公司	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	控股子公司	农 牧 领 域 技 术 研 发	5,000,000	23,207,558.58	19,488,489.28	12,869,113.34	3,513,599.91
广东源耀	控股子公司	饲料生 的产 销售	10,000,000	30,943,423.95	12,792,855.60	72,285,612.86	603,084.95
广西源耀	控股子公司	饲料生 的产 销售	36,144,578	48,624,300.48	22,781,940.58	52,148,718.22	-3,498,549.46
东	控股	饲料 原 料	30,000,000	284,821,159.77	2,846,294.52	1,519,110,101.41	2,467,084.85



耀 供 应 链	子 公 司	贸 易					
山 东 经 典	参 股 公 司	饲 料 销 售	30,000,000	42,133,348.33	-1,762,264.16	88,183,182.46	-2,279,225.50

注：金色星光系金色阳光认缴出资设立的公司，认缴出资出资比例 100%，截至报告期末金色星光注册资本尚未实缴出资。

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
山东经典生物科技有限公司	业务协同	拓展业务范围

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司坚持以人为本，积极主动承担社会责任，依法为员工缴纳社会保险、住房公积金和购买补充医疗保险；确保员工就业稳定，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，不断改善员工的生活和工作环境，高度重视企业文化建设与人才培养，实现员工与公司的共同成长。

公司诚信经营、按时足额纳税，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，加强与各方合作并保持积极沟通与联系，实现股东、员工、客户与供应商、社会等相关方的互惠互利、共同发展，为公司及子公司所在地的经济发展做出积极的贡献。同时，公司热心公益、扶贫济困，不定期为生活困难群众以及孤寡老人捐款捐物，积极履行社会责任。



七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	<p>公司主要从事饲料及其发酵原料的生产和饲料原料贸易业务，生产经营所需原材料主要包括豆粕、菜粕、玉米等。由于原材料成本占公司营业成本的比重较大，且饲料行业的毛利率相对较低，原材料价格的波动将直接影响公司生产成本、毛利率，进而对公司营业利润产生较大影响。饲料原料价格受到农业生产和市场需求等多种因素影响。如果饲料原料市场价格出现异常波动，而公司未能及时向下游传导原材料成本上涨压力，或未能及时做出采购相关安排，将有可能面临综合采购成本上升的风险，从而对公司的生产经营造成不利影响。</p>
技术研发的风险	<p>养殖动物的营养需求因受原料品种变化、下游养殖规模、异常气候、疫病风险、动物偏好变化等多种不确定因素的影响较大，为促进动物高效生长，同时降低饲料成本，公司将根据市场需求不断改进、完善饲料配方，最终提升养殖户的养殖效益。如果公司在研发技术发展趋势方面判断不精准，不能及时生产出与市场需求相匹配的产品，公司可能面临失去行业技术先进地位、市场占有率及盈利能力下降的风险。</p>
行业整合的风险	<p>我国饲料工业经过 30 多年的发展已经成为我国农业的支柱行业之一，2012 年我国成为世界第一大商品饲料生产国。近年来，我国饲料行业的集中度加速提高。大型饲料集团凭借技术、规模、营销、资本等优势进一步扩张。如果公司不能充分发挥自身在技术、营销、服务以及品牌等方面的优势，扩大自身市场份额，提高综合竞争力，则存在被其他饲料企业整合的风险。</p>
期货操作的风险	<p>公司主要原材料豆粕、菜粕、大豆均为大宗饲料原料，其价格深受全球原料价格波动的影响，为降低价格剧烈波动对公司饲料原料现货的采购与供应业务的较大影响，公司利用商品期货衍生金融工具进行套期保值操作规避经营风险，在期货市场采用远期合同提前卖出，以避免后期价格大幅下跌可能造成的损失；或者在期货市场订购远期货物的方法，以避免后期价格大幅上涨造成的订单利润被侵蚀的风险，一定程度上冲抵公司大宗商品的采购与供应业务因价格剧烈波动产生的风险。因该业务操作的存在对未来公司财务状况和经营成果的影响仍有较大的不确定性。</p>
控股股东与实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东上海源耀投资有限公司持有公司 62.62% 的股份，实际控制人为沈韧先生，现担任公司董事长职务，如果源耀投资及沈韧先生各自利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>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影响。</p>



外部环境的风险	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较长时期陷入低迷，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。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否



第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	407,760.00	7,685,329.22	8,093,089.22	1.30%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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提供担保

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	浦耀贸易	250,000,000.00	206,617,459.80	43,382,540.20	2022年4月26日	2027年4月5日	连带	否	已事前履行
2	浦耀农产品	45,000,000.00	45,000,000.00	0.00	2022年11月24日	2027年5月10日	连带	否	已事前履行
3	盐城饲料	35,000,000.00	19,330,000.00	15,670,000.00	2022年11月23日	2029年2月21日	连带	否	已事前履行
4	源耀生物	40,000,000.00	6,000,000.00	34,000,000.00	2022年6月23日	2029年1月3日	连带	否	已事前履行
总计	-	370,000,000.00	276,947,459.80	93,052,540.20	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内，公司各项担保均严格按照担保合同的约定履行，未出现合同到期需要承担连带清偿责任的情形，不会对公司正常经营产生不利影响。

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）	370,000,000.00	93,052,540.20
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	0.00	0.00
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	295,000,000.00	43,382,540.20
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

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

单位：元



债务人	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	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
山东经典	参股公司	否	2023年1月1日	2023年6月30日	5,400,000		900,000	4,500,000	11.5%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	5,400,000	-	900,000	4,500,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，公司持有山东经典 35%的股权，为支持山东经典经营发展，公司以自有资金向其提供净额不超过人民币 750 万元的资金支持，用于补充山东经典日常经营流动资金。该借款主要用于山东经典扩大生产规模，拓展市场，有利于推动山东经典业务的开展和经济效益的提升，对公司发展有着积极的影响。

（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

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	3,443,800,000.00	607,388,029.93
销售产品、商品, 提供劳务	211,750,000.00	82,680,634.79
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	7,500,000	4,500,000.00
提供担保	500,000,000.00	342,840,000.00
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：

上述关联交易系公司业务发展及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

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015年11月26日		挂牌	公开转让说明书真实性承诺	公司承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任	正在履行中
公司	2015年11月26日		挂牌	规范关联交易的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年11月26日		挂牌	公开转让说明书真实性承诺	全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年11月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月26日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺关联交易均按照公平、合理及正常的商业交易条件并履行相关决策程序及回避制度，并及时进行信息披露	正在履行中
董监高	2015年11月26日		挂牌	不存在涉诉事项的承诺	承诺不存在涉及诉讼的事项	正在履行中
公司	2022年3月28日		子公司源耀生物申报新三板挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月28日		子公司源耀生物申报新三板挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年3月28日		子公司源耀生物申报新三板挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2022年3月28日		子公司源耀生物申报新三板挂牌	减少或规范关联交易	关联交易均按照公平、合理及正常的商业交易条件并履行相关决策程序及回避制度，并及时进行信息披露	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月28日		子公司源耀生物申报新三板挂牌	减少或规范关联交易	关联交易均按照公平、合理及正常的商业交易条件并履行相关决策程序及回避制度，并及时进行信息披露	正在履行中
董监高	2022年3月28日		子公司源耀生物申报新	减少或规范关联交	关联交易均按照公平、合理及正常的商业交易条件并履行相关决策程序及回避制度，并	正在履行中



	日		三板挂牌	易	及时进行信息披露	
实际控制人或控股股东	2022年3月28日		子公司源耀生物申报新三板挂牌	对外担保的承诺	承诺源耀生物在2020年7月7日至2021年10月31日期间未通过任何方式对公司履行过任何担保责任；公司在2021年10月31日至2022年5月31日期间不会再向中国信托商业银行股份有限公司上海分行进行该笔担保项下的任何币种的借款；如在2020年7月7日至2022年5月31日担保期内，在该笔关联担保情形下，在本承诺签署日前发生过或者未来期间将发生导致让源耀生物承担任何担保责任的情形，将对源耀生物进行担保损失补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月28日		子公司源耀生物申报新三板挂牌	子公司广西源耀未获得排污许可证事项的承诺	若广西源耀因未取得排污许可证被责令停产或受到任何行政处罚，本人将承担广西源耀因此产生的一切损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月28日		子公司源耀生物申报新三板挂牌	子公司未办理租赁备案事项的承诺	若源耀生物及其子公司因房屋租赁未办理租赁备案手续而受到主管部门处罚，本人将以自有资金全额补偿源耀生物	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月28日		子公司源耀生物申报新三板挂牌	子公司未办理不动产权证书事项的承诺	若因广东源耀以及源耀生物未办理不动产权证书造成的损失，本人将承担给广东源耀和源耀生物造成的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月28日		子公司源耀生物申报新三板挂牌	子公司社保公积金的承诺	如未来社保、公积金主管部门因源耀生物及其子公司欠缴、漏缴社保、公积金而要求补缴社保、公积金，本人将及时、足额缴纳，如源耀生物因此受到处罚或者产生其他经济损失，本人将予以无条件全额、及时补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月28日		子公司源耀生物申报新三板挂牌	不向子公司注入资产	承诺人现在以及未来均没有将承诺人实际控制的专门从事投资、保理等业务的公司注入源耀生物的计划	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月28日		子公司源耀生物申报新三板挂牌	子公司源耀生物公开转让说明书的承诺	承诺源耀生物拟申报新三板挂牌的公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任	正在履行中
董监高	2022年3月28日		子公司源耀生物申报新三板挂牌	子公司源耀生物公开转让说明书的承诺	承诺源耀生物拟申报新三板挂牌的公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任	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
货币资金	流动资产	冻结	13,731,264.59	0.63%	信用证保证金
货币资金	流动资产	冻结	4,508,403.22	0.21%	资金冻结



投资性房地产	非流动资产	抵押	62,024,116.78	2.83%	为借款提供抵押
固定资产	非流动资产	抵押	82,789,708.37	3.77%	为借款提供抵押
无形资产	非流动资产	抵押	15,124,239.92	0.69%	为借款提供抵押
总计	-	-	178,177,732.88	8.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限主要系用于公司融资，且占公司经营资产的比例较低，不会对公司正常生产经营产生重大不利影响。



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	99,348,422	58.25%	0	99,348,422	58.25%
	其中：控股股东、实际控制人	35,599,998	20.87%	0	35,599,998	20.87%
	董事、监事、高管	524	0.00%	0	524	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	71,201,578	41.75%	0	71,201,578	41.75%
	其中：控股股东、实际控制人	71,200,002	41.75%	0	71,200,002	41.75%
	董事、监事、高管	1,576	0.00%	0	1,576	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		170,550,000	-	0	170,550,000	-
普通股股东人数		73				

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	源耀投资	106,800,000	0	106,800,000	62.62%	71,200,002	35,599,998	0	0
2	联耀投资	30,000,000	0	30,000,000	17.59%	0	30,000,000	0	0
3	常耀投资	11,700,000	0	11,700,000	6.86%	0	11,700,000	0	0
4	源耀进出口	4,559,383	0	4,559,383	2.67%	0	4,559,383	0	0
5	康地饲料	4,317,000	0	4,317,000	2.53%	0	4,317,000	0	0
6	韩朝东	2,995,500	0	2,995,500	1.76%	0	2,995,500	0	0
7	王载新	2,025,000	0	2,025,000	1.19%	0	2,025,000	0	0
8	陈旭华	1,950,000	0	1,950,000	1.14%	0	1,950,000	0	0
9	杨国平	1,500,000	0	1,500,000	0.88%	0	1,500,000	0	0
10	施彬	1,413,988	0	1,413,988	0.83%	0	1,413,988	0	0
合计		167,260,871	-	167,260,871	98.07%	71,200,002	96,060,869	0	0



普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东源耀投资、联耀投资、常耀投资及源耀进出口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，其他前十名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	2022年9月9日	2025年9月8日
潘雪明	董事、总经理	男	1972年2月	2022年9月9日	2025年9月8日
詹树雄	董事、副总经理	男	1971年9月	2022年9月9日	2025年9月8日
李福卫	董事、副总经理	男	1975年11月	2022年9月9日	2025年9月8日
沈燕平	董事	女	1971年11月	2022年9月9日	2025年9月8日
洪玉平	监事会主席	女	1971年11月	2022年9月9日	2025年9月8日
张利群	监事	女	1974年6月	2022年9月9日	2025年9月8日
叶景科	职工监事	男	1968年1月	2022年9月9日	2025年9月8日
杭闻磊	董事会秘书、财务总监	女	1981年8月	2022年9月9日	2025年9月8日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长沈韧先生与董事沈燕平女士为姐弟关系。

公司董事长沈韧先生为公司控股股东源耀投资的股东、执行董事，为公司股东联耀投资的有限合伙人，为公司股东源耀进出口的实际控制人。

公司董事、总经理潘雪明先生为公司控股股东源耀投资的股东，为公司股东联耀投资的有限合伙人，为公司股东源耀进出口的执行董事。

公司董事、副总经理詹树雄先生为公司股东联耀投资的有限合伙人。

公司董事、副总经理李福卫先生为公司股东常耀投资的有限合伙人。

公司董事沈燕平女士为公司控股股东源耀投资的股东，为公司股东常耀投资的有限合伙人。

公司监事会主席洪玉平女士为公司控股股东源耀投资的股东、公司股东联耀投资的有限合伙人。

公司监事张利群女士为公司股东联耀投资的有限合伙人。

公司职工代表监事叶景科先生为公司股东联耀投资的有限合伙人。



(二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
詹树雄	750	0	750	0.0004%	0	0
洪玉平	1,350	0	1,350	0.0008%	0	0
合计	2,100	-	2,100	0.0012%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	206	36	12	230
生产人员	208	47	43	212
销售人员	118	42	24	136
技术人员	30	3	6	27
财务人员	54	8	4	58
员工总计	616	136	89	663

(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)	313,769,163.78	671,809,870.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	120,726,894.89	15,957,160.00
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	(三)	145,917,663.09	162,913,663.25
应收款项融资			
预付款项	(四)	774,382,309.98	285,781,823.69
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)	219,407,423.51	187,822,377.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	245,759,684.01	136,536,402.34
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)	41,042,891.80	30,903,584.53
流动资产合计		1,861,006,031.06	1,491,724,881.75
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	(八)	2,484,568.38	2,484,568.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	62,024,116.78	64,662,132.10



固定资产	(十)	162,326,495.71	168,573,103.30
在建工程	(十一)	8,717,018.65	770,149.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	1,589,011.63	1,796,274.01
无形资产	(十三)	39,497,246.33	40,027,672.31
开发支出			
商誉	(十四)	-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	36,262,928.79	26,618,079.79
其他非流动资产	(十六)	21,330,142.75	21,330,142.75
非流动资产合计		334,231,529.02	326,262,121.67
资产总计		2,195,237,560.08	1,817,987,003.42
流动负债：			
短期借款	(十七)	246,674,499.48	362,210,913.24
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(十八)	38,906,027.97	28,786,002.56
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十九)	192,904,257.22	103,901,322.12
预收款项	(二十)	573,929.36	-
合同负债	(二十一)	738,708,207.65	298,642,195.17
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	(二十二)	24,872,942.02	45,484,222.83
应交税费	(二十三)	29,950,269.09	56,954,698.85
其他应付款	(二十四)	22,803,977.85	16,489,894.85
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	(二十五)	6,566,248.62	6,194,407.46
其他流动负债	(二十六)	108,456,084.44	41,292,607.94
流动负债合计		1,410,416,443.70	959,956,265.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十七)	110,000,000.00	108,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	(二十八)	844,660.94	1,211,783.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十九)	7,768,099.62	8,025,942.05
递延所得税负债	(十五)	12,139,280.15	5,042,322.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		130,752,040.71	122,280,047.46
负债合计		1,541,168,484.41	1,082,236,312.48
所有者权益：			
股本	(三十)	170,550,000.00	170,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	116,781,598.57	111,117,914.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十二)	60,588,011.47	60,588,011.47
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	272,699,920.18	358,308,355.88
归属于母公司所有者权益合计		620,619,530.22	700,564,282.30
少数股东权益		33,449,545.45	35,186,408.64
所有者权益合计		654,069,075.67	735,750,690.94
负债和所有者权益合计		2,195,237,560.08	1,817,987,003.42

法定代表人：沈轲

主管会计工作负责人：杭闻磊

会计机构负责人：杭闻磊

(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		17,942,951.10	314,642,262.28
交易性金融资产		68,600,790.84	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		181,859.70	66,517.83
其他应收款	十二(一)	231,343,351.64	149,770,672.97
其中：应收利息			
应收股利			100,000,000.00



买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		318,068,953.28	464,479,453.08
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	十二（二）	155,848,545.37	153,423,276.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		108,874,887.34	111,512,902.66
固定资产		23,838,896.76	23,759,618.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,947,307.77	7,179,753.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,563,482.12	5,901,131.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		304,073,119.36	301,776,681.76
资产总计		622,142,072.64	766,256,134.84
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		5,982,664.20	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,037.00	34,037.00
预收款项		510,972.56	-
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,527,915.00	2,470,823.50
应交税费		1,032,845.36	937,526.75
其他应付款		127,657,070.39	140,706,534.40
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		6,165,735.30	6,194,407.46
其他流动负债			
流动负债合计		142,911,239.81	150,343,329.11
非流动负债：			
长期借款		105,000,000.00	108,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		107,784.92	123,184.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,107,784.92	108,123,184.93
负债合计		248,019,024.73	258,466,514.04
所有者权益：			
股本		170,550,000.00	170,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		62,981,733.12	59,734,121.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,145,299.96	57,145,299.96
一般风险准备			
未分配利润		83,446,014.83	220,360,199.68
所有者权益合计		374,123,047.91	507,789,620.80
负债和所有者权益合计		622,142,072.64	766,256,134.84

(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		11,856,383,795.27	11,612,762,967.21
其中：营业收入	(三十四)	11,856,383,795.27	11,612,762,967.21
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,965,379,722.80	11,459,661,318.78
其中：营业成本	(三十四)	11,850,180,340.71	11,377,578,297.37
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	(三十五)	3,556,342.79	2,796,865.67
销售费用	(三十六)	34,642,986.23	27,479,742.44
管理费用	(三十七)	66,230,797.65	34,133,051.42
研发费用	(三十八)	4,768,205.26	4,717,990.22
财务费用	(三十九)	6,001,050.16	12,955,371.66
其中：利息费用		8,846,725.39	11,886,180.57
利息收入		2,043,641.28	678,221.71
加：其他收益	(四十)	9,801,199.08	3,898,802.80
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	132,118,295.24	-76,578,334.49
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）	(四十二)	26,048,918.63	-11,690,289.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	953,584.94	-1,323,071.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-	243,888.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	-576,152.93	1,819.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,349,917.43	67,654,463.08
加：营业外收入	(四十六)	8,511,642.65	18,230,194.29



减：营业外支出	(四十七)	11,796,161.98	2,402,193.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,065,398.10	83,482,463.80
减：所得税费用	(四十八)	15,498,196.99	17,230,562.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,567,201.11	66,251,901.03
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）		40,567,201.11	66,251,901.03
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）		-1,736,863.19	-820,643.97
2.归属于母公司所有者的净利润		42,304,064.30	67,072,545.00
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		40,567,201.11	66,251,901.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		42,304,064.30	67,072,545.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,736,863.19	-820,643.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.39

法定代表人：沈韧

主管会计工作负责人：杭闻磊

会计机构负责人：杭闻磊



(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	十二 (三)	9,610,963.86	7,168,842.29
减：营业成本	十二 (三)	2,934,792.13	2,242,523.83
税金及附加		1,861,379.22	468,392.79
销售费用		-	-
管理费用		9,684,664.81	5,775,000.81
研发费用		-	-
财务费用		1,408,420.41	2,408,216.41
其中：利息费用		3,033,855.01	2,758,264.40
利息收入		1,643,599.39	359,474.10
加：其他收益		599,504.57	1,911,064.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十二 (四)	-22,065.90	110,216,090.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			110,000,000.00
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）		-5,982,664.20	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		16,026.12	841.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,667,492.12	108,402,705.25
加：营业外收入		3,456.30	100,023.89
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,664,035.82	108,502,729.14
减：所得税费用		-2,662,350.97	-364,055.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,001,684.85	108,866,784.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,001,684.85	108,866,784.54
（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		-9,001,684.85	108,866,784.54
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	0.64
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.64

(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		12,352,580,526.70	12,348,059,612.31
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	(五十)	24,238,322.66	111,140,792.23
经营活动现金流入小计		12,376,818,849.36	12,459,200,404.54
购买商品、接受劳务支付的现金		12,351,519,702.49	11,915,695,888.50
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		99,296,900.96	81,737,211.34
支付的各项税费		55,331,077.03	33,830,568.14
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	46,849,032.39	121,760,119.18
经营活动现金流出小计		12,552,996,712.87	12,153,023,787.16
经营活动产生的现金流量净额		-176,177,863.51	306,176,617.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,683,158,628.64	628,027,226.56
取得投资收益收到的现金		-	410,883.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		293,936.03	41,165.05
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		2,683,452,564.67	628,479,274.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,600,039.69	7,487,310.03
投资支付的现金		2,594,216,540.91	903,464,086.93
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		2,607,816,580.60	910,951,396.96
投资活动产生的现金流量净额		75,635,984.07	-282,472,122.11
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		227,983,000.00	455,290,509.00
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		227,983,000.00	456,690,509.00
偿还债务支付的现金		341,542,252.58	271,220,908.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,912,500.00	100,291,427.31
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		7,993,427.47	727,557.90
筹资活动现金流出小计		477,448,180.05	372,239,893.60
筹资活动产生的现金流量净额		-249,465,180.05	84,450,615.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,307.13	-31,907.84
五、现金及现金等价物净增加额		-349,950,752.36	108,123,202.83
加：期初现金及现金等价物余额		645,480,248.33	323,288,678.47
六、期末现金及现金等价物余额		295,529,495.97	431,411,881.30

法定代表人：沈韧

主管会计工作负责人：杭闻磊

会计机构负责人：杭闻磊



(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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,353,096.67	151,906,028.44
经营活动现金流入小计		12,353,096.67	151,906,028.44
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,018,860.34	6,481,323.24
支付的各项税费		1,766,060.61	2,153,211.00
支付其他与经营活动有关的现金		98,195,638.38	2,887,192.44
经营活动现金流出小计		104,980,559.33	11,521,726.68
经营活动产生的现金流量净额		-92,627,462.66	140,384,301.76
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		-	216,090.90
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		-	216,090.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,473,964.61	1,039,247.79
投资支付的现金		68,622,856.74	-
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		70,096,821.35	1,039,247.79
投资活动产生的现金流量净额		-70,096,821.35	-823,156.89
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		-	120,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,028,672.16	94,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,912,500.00	93,689,122.82
支付其他与筹资活动有关的现金		3,033,855.01	-
筹资活动现金流出小计		133,975,027.17	188,289,122.82
筹资活动产生的现金流量净额		-133,975,027.17	-68,289,122.82
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		-296,699,311.18	71,272,022.05
加：期初现金及现金等价物余额		314,642,262.28	61,097,031.91
六、期末现金及现金等价物余额		17,942,951.10	132,369,053.96

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

2023年5月17日，公司召开2022年年度股东大会审议通过2022年度权益分派方案：以公司目前总股本170,550,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利7.5元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利127,912,500.00元。本次权益分派已于2023年5月26日实施完毕。



(二) 财务报表项目附注

上海源耀农业股份有限公司
2023 年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

上海源耀农业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2003 年 10 月 30 日经上海市工商行政管理局浦东新区分局批准, 由股东沈韧、祝建群、潘雪明共同发起设立的有限责任公司。2013 年 10 月, 公司整体变更为股份有限公司。公司营业执照的统一社会信用代码: 91310000755736729Y。2015 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为农副食品加工类。

截至 2023 年 6 月 30 日止, 本公司股本总数为 170,550,000 股, 注册资本为 170,550,000.00 元, 注册地: 上海市浦东新区航鹤路 2268 号 2 幢, 总部地址: 上海市浦东新区航鹤路 2268 号 2 幢。本公司主要经营范围: 农业科技、生物技术领域内的技术开发、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、兽用药物饲料添加剂的销售, 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(不含许可类信息咨询服务)。【除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动】。本公司的母公司为上海源耀投资有限公司(以下简称“源耀投资”), 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。

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年上半年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。

(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：在途物资、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一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	5	0	20.00



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	50年	直线法	按权证规定可使用年限
软件	5年	直线法	按预计使用年限

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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良	直线法	3-5年



房屋租赁费

直线法

按合同约定的租赁期

(十九) 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劳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。

(二十) 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劳务的会计期间,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劳务的会计期间,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劳务的会计期间,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。

(二十一) 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劳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。本公司的股份支付分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劳务的，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劳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，将当期取得的劳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劳务。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，均确认取得劳务的增加。

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。

(二十二) 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劳务控制权时确认收入。取得相关商品或劳务控制权，是指能够主导该商品或劳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劳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劳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劳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。本公司考虑商品或劳务的性质，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劳务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或劳务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或劳务享有现时收款权利，即客户就该商品或劳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劳务等。

(二十三) 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劳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劳务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或劳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。

(二十四) 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，是指本公司取得的、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；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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重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、3、5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1、5、7
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
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20、25

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
源耀生物科技（盐城）股份有限公司（以下简称“源耀生物”）	25
上海浦耀贸易有限公司（以下简称“浦耀贸易”）	25
江苏盐城源耀饲料有限公司（以下简称“盐城饲料”）	25
广东源耀生物科技有限公司（以下简称“广东源耀”）	20
海安源耀饲料有限公司（以下简称“海安源耀”）	20
上海浦耀农产品有限公司（以下简称“浦耀农产品”）	25
上海源耀农牧科技有限公司（以下简称“农牧科技”）	20
天津粮耀供应链有限公司（以下简称“天津粮耀”）	25
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
东台源耀蛋品有限公司（以下简称“东台蛋品”）	20
南通金色阳光饲料有限公司（以下简称“金色阳光”）	25
南通金色星光饲料有限公司（以下简称“金色星光”）	25
源耀饲料（黄冈）有限公司（以下简称“黄冈饲料”）	20
上海东耀智创供应链有限公司（以下简称“东耀供应链”）	20

(二) 税收优惠

本公司根据财税[2001]121号文以及财税[2001]30号文，2023年度生产销售饲料产品免缴增值税。

本公司根据财税[2016]36号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件3第一条第（二十六）款，自2019年1月1日起至2023年6月30日止，本公司技术转让、技术开发免征增值税。

本公司（盐城分公司）根据财税[2001]121号文，2023年度生产销售饲料产品免征增值税。



浦耀农产品根据财税[2001]121号文，2023年度生产销售饲料产品免征增值税。

浦耀贸易根据财税[2001]121号文及国税函[2009]324号文，自2018年1月1日起至2023年6月30日止生产销售的饲料产品免征增值税。

源耀生物根据财税[2001]21号文，自2018年07月01日起至2023年6月30日止生产销售饲料产品免缴增值税。

上海耀鑫根据财税[2001]121号文及财税[2001]30号文，2023年度生产销售饲料产品免征增值税。

金色阳光根据财税[2001]121号文，自2018年5月7日起生产销售的饲料产品免征增值税。

广东源耀生物根据财税（2001）121号文，自2019年12月31日至2023年6月30日饲料产品免缴增值税。

盐城饲料根据财税[2001]121号文，自2015年6月1日起生产销售的饲料产品免征增值税。

海安源耀根据财税[2001]121号文，自2012年7月1日起生产销售的饲料产品免征增值税。

东台蛋品根据财税[2001]121号文，自2018年1月1日起生产销售饲料产品免征增值税。

海安源耀、上海耀鑫、广西源耀、东台蛋品、黄冈饲料依据财政部税务总局出具的财税[2022]13号文，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。依据财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（2022年第13号）的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日。依据财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税率优惠政策的公告（2021年第12号）的规定，自2021年1月1日至2023年6月30日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在现行的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财税[2019]13号，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减



按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税公告 2021 年第 12 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财税公告 2022 年第 13 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

根据财税公告 2023 年第 6 号，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	-	-
银行存款	109,886,024.40	558,310,891.90
其他货币资金	203,883,139.38	113,498,978.90
合计	313,769,163.78	671,809,870.80

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	13,731,264.59	22,610,340.85
资金冻结	4,508,403.22	3,719,281.62
合计	18,239,667.81	26,329,622.47

(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	120,726,894.89	15,957,160.00
其中：权益工具投资	68,600,790.84	
衍生金融资产	52,126,104.05	15,957,160.00
合计	120,726,894.89	15,957,160.00



(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	152,913,686.70	171,984,774.38
1 至 2 年	2,897,608.08	1,828,470.15
2 至 3 年	75,607.96	63,811.96
3 至 4 年	39,172.00	37,124.74
4 至 5 年	309,933.74	284,605.00
小计	156,236,008.48	174,198,786.23
减：坏账准备	10,318,345.39	11,285,122.98
合计	145,917,663.09	162,913,663.25



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	1.53%	2,389,006.48	100.00%	-	2,389,006.48	1.37%	2,389,006.48	100.00%	-
其中：					-					
预计无法收回的款项	2,389,006.48	1.53%	2,389,006.48	100.00%	-	2,389,006.48	1.37%	2,389,006.48	100.00%	-
按组合计提坏账准备	153,847,002.00	98.47%	7,929,338.91	5.15%	145,917,663.09	171,809,779.75	98.63%	8,896,116.50	5.18%	162,913,663.25
其中：	-		-		-					
一般信用风险组合	152,805,450.60	97.80%	7,929,338.91	5.19%	144,876,111.09	171,809,779.75	98.63%	8,896,116.50	5.18%	162,913,663.25
源耀投资关联方往来组合	1,041,551.40	0.67%	-	0.00%	1,041,551.40					
合计	156,236,008.48	100.00%	10,318,345.39	6.60%	145,917,663.09	174,198,786.23	100%	11,285,122.98	6.48%	162,913,663.25



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	152,805,450.60	7,929,338.91	5.19%
合计	152,805,450.60	7,929,338.91	5.19%

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	合并减少	
单项计提坏账准备	2,389,006.48	-	-	-	-	2,389,006.48
一般信用风险组合	8,896,116.50	588,087.04	1,547,344.51	7,520.12	-	7,929,338.91
合计	11,285,122.98	588,087.04	1,547,344.51	7,520.12	-	10,318,345.39

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中粮四海丰（张家港）贸易有限公司	7,427,100.67	4.75%	371,355.03
河南牧原粮食贸易有限公司	5,673,952.48	3.63%	283,697.62
江苏梅林畜牧有限公司	4,634,759.44	2.97%	231,737.97
广东嘉好农产品有限公司	3,982,509.60	2.55%	199,125.48
中粮家佳康（吉林）有限公司	3,347,400.00	2.14%	167,370.00
合计	25,065,722.19	16.04%	1,253,286.10

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 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	774,257,990.76	99.98%	285,288,411.23	99.83
1至2年	124,319.22	0.02%	374,196.04	0.13
2至3年	-	0.00%	119,216.42	0.04
合计	774,382,309.98	100.00%	285,781,823.69	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(%)
三河汇福粮油集团饲料蛋白有限公司	104,807,173.67	13.53%
江苏汇福蛋白科技有限公司	87,844,586.29	11.34%
辽宁汇福荣兴蛋白科技有限公司	46,023,432.50	5.94%
中储粮储运有限公司	39,425,994.40	5.09%
九江一德粮油有限公司	20,138,553.43	2.60%
合计	298,239,740.29	38.50%



(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	219,407,423.51	187,822,377.14
合计	219,407,423.51	187,822,377.14

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	207,977,018.42	118,380,576.22
1 至 2 年	11,351,293.06	65,447,016.35
2 至 3 年	4,214.94	3,913,714.94
3 至 4 年	-	117,830.00
4 至 5 年	117,330.00	231,700.00
5 年以上	268,880.00	37,180.00
小计	219,718,736.42	188,128,017.51
减：坏账准备	311,312.91	305,640.37
合计	219,407,423.51	187,822,377.14



(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	0.05%	117,330.00	100.00%	-	117,330.00	0.06%	117,330.00	100.00%	-
其中：										
预计无法收回的款项	117,330.00	0.05%	117,330.00	100.00%	-	117,330.00	0.06%	117,330.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	219,601,406.42	99.95%	193,982.91	0.09%	219,407,423.51	188,010,687.51	99.94%	188,310.37	0.10%	187,822,377.14
其中：										-
一般信用风险组合	4,275,066.84	1.95%	193,982.91	4.54%	4,081,083.93	3,753,457.53	2.00%	188,310.37	5.02%	3,565,147.16
押金、保证金组合	202,448,060.14	92.14%	-	0.00%	202,448,060.14	171,315,723.04	91.06%	-	0.00%	171,315,723.04
源耀投资关联方往来组合	12,878,279.44	5.86%	-	0.00%	12,878,279.44	12,941,506.94	6.88%	-	0.00%	12,941,506.94
合计	219,718,736.42	100.00%	311,312.91	0.14%	219,407,423.51	188,128,017.51	100.00%	305,640.37	0.16%	187,822,377.14

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
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	100.00%	

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	4,275,066.84	193,982.91	4.54%
押金、保证金组合	202,448,060.14	-	-
源耀投资关联方往来组合	12,878,279.44	-	-
合计	219,601,406.42	193,982.91	0.09%

（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	188,310.37		117,330.00	305,640.37
上年年末余额在本期	188,310.37		117,330.00	305,640.37
--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	5,672.54			5,672.54
本期转回	-			-
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	-			-
期末余额	193,982.91		117,330.00	311,312.91



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	188,010,687.51		117,330.00	188,128,017.51
上年年末余额在本期	188,010,687.51		117,330.00	188,128,017.51
--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	14,320,042.63			14,320,042.63
期末余额	202,330,730.14		117,330.00	202,448,060.14

(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	188,310.37	5,672.54			193,982.91
合计	305,640.37	5,672.54	-	-	311,312.91

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	-

(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
备用金	75,000.00	60,000.00
往来款	6,595,027.04	3,870,787.53
业务押金	6,824,200.99	6,783,500.00
履约保证金	644,359.80	173,180.00
期货持仓保证金	192,688,159.15	164,299,043.04
关联方往来	12,891,989.44	12,941,506.94
合计	219,718,736.42	188,128,017.51

(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
国泰君安期货有限公司	期货持仓保证金	88,627,257.20	1年以内	40.34%	-
中粮期货经纪有限公司	期货持仓保证金	53,126,317.87	1年以内	24.18%	-
中粮祈德丰(北京)商贸有限公司	期货持仓保证金	32,697,630.38	1年以内	14.88%	-
宏源期货有限公司	期货持仓保证金	18,236,953.70	1年以内	8.30%	-
乐禾食品集团股份有限公司	业务押金、意向金	6,500,000.00	1年以内	2.96%	-
合计		199,188,159.15	0	90.66%	-

(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

1、 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	28,661,498.33	7,707.77	28,653,790.56	41,451,505.17	7,707.77	41,443,797.40
在途物资	154,662,471.34	-	154,662,471.34	52,039,036.99	-	52,039,036.99
库存商品	61,963,230.67	12,094.09	61,951,136.58	42,316,460.40	12,094.09	42,304,366.31
低值易耗品	443,704.76	20,155.23	423,549.53	653,873.87	20,155.23	633,718.64
合同履约成 本	68,736.00	-	68,736.00	115,483.00	-	115,483.00
合计	245,799,641.10	39,957.09	245,759,684.01	136,576,359.43	39,957.09	136,536,402.34

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	7,707.77			7,707.77		-
在途物资	-			-		-
库存商品	12,094.09			12,094.09		-
低值易耗品	20,155.23			20,155.23		-
合计	39,957.09			39,957.09		-

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
保险费用	154,991.68	692,117.54
以负数列示的税费	8,126,166.36	1,425,464.43
期货预结算资金	32,761,733.76	28,786,002.56
合计	41,042,891.80	30,903,584.53



(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
山东经典生物科技有限公司 (以下简称“山东经典”)	2,484,568.38									2,484,568.38

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	51,460,846.23	34,579,986.13	86,040,832.36
(2) 本期增加金额	-	-	-
—转入固定资产	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—转入固定资产	-	-	-
—企业合并减少	-	-	-
(4) 期末余额	51,460,846.23	34,579,986.13	86,040,832.36
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	14,940,652.77	6,438,047.49	21,378,700.26
(2) 本期增加金额	2,184,864.36	453,150.96	2,638,015.32
—计提或摊销	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—转入固定资产	-	-	-
(4) 期末余额	17,125,517.13	6,891,198.45	24,016,715.58
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	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	34,335,329.10	27,688,787.68	62,024,116.78
(2) 上年年末账面价值	36,520,193.46	28,141,938.64	64,662,132.10

(十) 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	162,326,495.71	168,573,103.30
固定资产清理	-	-
合计	162,326,495.71	168,573,103.30



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	148,525,012.11	165,249,322.67	3,001,556.80	35,510,818.78	7,726,037.52	360,012,747.88
(2) 本期增加金额	726,147.00	985,545.65	2,513,871.55	1,096,993.62	216,533.00	5,539,090.82
—购置	-	692,677.42	2,513,871.55	1,096,993.62	216,533.00	4,520,075.59
—在建工程转入	726,147.00	292,868.23	-	-	-	1,019,015.23
—投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	551,960.86	1,404,567.88	112,000.00	60,437.13	-	2,128,965.87
—处置或报废	551,960.86	1,404,567.88	112,000.00	60,437.13	-	2,128,965.87
—企业合并减少	-	-	-	-	-	-
—转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	148,699,198.25	164,830,300.44	5,403,428.35	36,547,375.27	7,942,570.52	363,422,872.83
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	52,369,205.36	104,988,580.26	2,009,446.81	25,664,974.88	3,466,209.65	188,498,416.96
(2) 本期增加金额	2,675,285.46	6,000,684.14	342,505.07	1,171,243.59	725,891.19	10,915,609.45
—计提	2,675,285.46	6,000,684.14	342,505.07	1,171,243.59	725,891.19	10,915,609.45
—投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	206,274.33	961,402.04	65,613.31	25,587.23	-	1,258,876.91
—处置或报废	206,274.33	961,402.04	65,613.31	25,587.23	-	1,258,876.91
—企业合并减少	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	54,838,216.49	110,027,862.36	2,286,338.57	26,810,631.24	4,192,100.84	198,155,149.50
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	-	2,941,227.62	-	-	-	2,941,227.62
(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	-	2,941,227.62	-	-	-	2,941,227.62
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	93,860,981.76	51,861,210.46	3,117,089.78	9,736,744.03	3,750,469.68	162,326,495.71
(2) 上年年末账面价值	96,155,806.75	57,319,514.79	992,109.99	9,845,843.90	4,259,827.87	168,573,103.30



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
房屋及建筑物	4,810,815.69	办理过程中

(十一) 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	770,149.03
工程物资	-	-
合计	8,717,018.65	770,149.03

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
源耀生物质汽化炉项目	7,450,525.65	-	7,450,525.65	-	-	-
源耀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
其他	63,300.00	-	63,300.00	527,180.00	-	527,180.00
合计	8,717,018.65	-	8,717,018.65	770,149.03	-	770,149.03

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
源耀生物质汽化炉项目		7,450,525.65			7,450,525.65
源耀生物车间技改及安装工程	242,969.03	1,098,193.00	18,500.00	119,469.03	1,203,193.00
合计	242,969.03	8,548,718.65	18,500.00	119,469.03	8,653,718.65



(十二) 使用权资产

项目	房屋、建筑	合计
1. 账面原值	-	-
(1) 上年年末余额	2,072,623.85	2,072,623.85
(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	-	-
— 转出至固定资产	-	-
— 处置	-	-
(4) 期末余额	2,072,623.85	2,072,623.85
2. 累计折旧	-	-
(1) 上年年末余额	276,349.84	276,349.84
(2) 本期增加金额	207,262.38	207,262.38
— 计提	207,262.38	207,262.38
(3) 本期减少金额	-	-
— 转出至固定资产	-	-
— 处置	-	-
(4) 期末余额	483,612.22	483,612.22
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	1,589,011.63	1,589,011.63
(2) 上年年末账面价值	1,796,274.01	1,796,274.01



(十三) 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	48,633,266.48	8,109,383.17	56,742,649.65
(2) 本期增加金额	-	114,079.25	114,079.25
—购置	-	114,079.25	114,079.25
—内部研发	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
—合并减少	-	-	-
(4) 期末余额	48,633,266.48	8,223,462.42	56,856,728.90
2. 累计摊销	-	-	-
(1) 上年年末余额	10,462,840.76	6,252,136.58	16,714,977.34
(2) 本期增加金额	372,331.51	272,173.72	644,505.23
—计提	372,331.51	272,173.72	644,505.23
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
—合并减少	-	-	-
(4) 期末余额	10,835,172.27	6,524,310.30	17,359,482.57
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	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-
(1) 期末账面价值	37,798,094.21	1,699,152.12	39,497,246.33
(2) 上年年末账面价值	38,170,425.72	1,857,246.59	40,027,672.31

(十四) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
金色阳光	6,105,954.56			6,105,954.56
小计	6,105,954.56			6,105,954.56
减值准备				
金色阳光	6,105,954.56			6,105,954.56
小计	6,105,954.56			6,105,954.56
账面价值	-			-

(十五) 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	10,292,090.85	1,954,202.07	2,941,227.62	735,306.91
资产减值损失	2,941,227.62	735,306.91	11,267,774.92	2,193,714.06
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	99,243,567.33	19,704,953.39	61,730,996.53	12,641,526.71
应付未付的职工薪酬	8,649,761.02	1,876,761.57	13,051,085.93	1,471,265.36
长期待摊费用摊销年限差异	627,885.57	146,138.38	556,427.35	139,106.84
递延收益	7,768,099.62	1,847,024.91	8,025,942.05	1,890,485.52
租金摊销差异	142,660.73	16,089.66	15,509.26	775.46
公允价值变动损益	38,906,027.96	9,694,180.99	28,786,002.56	7,196,500.64
合计	169,724,404.32	36,262,928.79	127,772,559.37	26,618,079.79

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	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,231,128.56	1,057,782.14	4,231,128.56	1,057,782.14
公允价值变动损益	52,126,104.05	11,081,498.01	15,957,160.00	3,984,540.00
合计	56,357,232.61	12,139,280.15	20,188,288.56	5,042,322.14

(十六) 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

(十七) 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	123,880,000.00	124,500,000.00
抵押加保证借款	14,450,000.00	59,945,000.00
信用证贴现	103,139,494.80	162,483,435.32
信用借款	-	-
应计利息	205,004.68	282,477.92
合计	246,674,499.48	362,210,913.24

(十八) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	28,786,002.56	10,120,025.41	-	38,906,027.97
其中：衍生金融负债	28,786,002.56	10,120,025.41	-	38,906,027.97
合计	28,786,002.56	10,120,025.41	-	38,906,027.97

(十九) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	192,904,257.22	103,901,322.12
合计	192,904,257.22	103,901,322.12

(二十) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	573,929.36	-
合计	573,929.36	-

(二十一) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	738,708,207.65	298,642,195.17
合计	738,708,207.65	298,642,195.17

(二十二) 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	43,278,968.49	84,715,174.36	105,758,796.95	22,235,345.90
离职后福利-设定提存计划	2,205,254.34	4,828,247.24	4,395,905.46	2,637,596.12
辞退福利		25,535.00	25,535.00	-
合计	45,484,222.83	89,424,627.56	110,035,908.37	24,872,942.02

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、津贴和补贴	34,429,704.86	74,319,541.33	97,923,029.92	10,826,216.27
(2) 职工福利费		1,936,984.29	1,636,984.29	300,000.00
(3) 社会保险费	1,478,469.76	3,513,882.16	3,251,729.59	1,740,622.33
其中：医疗保险费	1,306,116.53	2,472,492.39	2,261,604.51	1,517,004.41



号：2023-017

工伤保险费	33,859.01	128,459.73	100,842.76	61,475.98
生育保险费	138,494.22	264,073.24	240,425.53	162,141.93
(4) 住房公积金	210,410.00	2,022,840.00	2,001,731.00	231,519.00
(5) 工会经费和职工教育经费	7,160,383.87	2,921,926.58	945,322.15	9,136,988.30
(6) 短期带薪缺勤		-	-	-
(7) 短期利润分享计划		-	-	-
合计	43,278,968.49	84,715,174.36	105,758,796.95	22,235,345.90

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	2,138,393.70	4,681,156.77	4,303,749.15	2,515,801.32
失业保险费	66,860.64	147,090.47	92,156.31	121,794.80
合计	2,205,254.34	4,828,247.24	4,395,905.46	2,637,596.12

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,578,881.85	8,788,202.56
企业所得税	16,403,104.73	43,734,852.00
个人所得税	949,901.77	944,039.13
城市维护建设税	493,572.24	528,045.12
房产税	778,093.75	104,824.67
教育费附加	332,183.72	392,362.52
土地使用税	198,659.70	209,431.65
其他	215,871.33	2,252,941.20
合计	29,950,269.09	56,954,698.85

(二十四) 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	22,803,977.85	16,489,894.85
合计	22,803,977.85	16,489,894.85

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	8,717,781.36	4,578,489.47
业务押金	341,448.63	289,468.63
履约保证金	8,146,400.00	8,540,892.46

号：2023-017

工程、设备款	5,598,347.86	3,081,044.29
合计	22,803,977.85	16,489,894.85

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00
一年内到期的长期借款应计利息	171,568.64	194,407.46
一年内到期的租赁付款额	394,679.98	-
其中：的未确认融资费用	55,320.02	-
合计	6,566,248.62	6,194,407.46

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
期货预算资金	45,519,104.55	15,957,160.00
待转销项税	62,936,979.89	25,335,447.94
合计	108,456,084.44	41,292,607.94

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	110,000,000.00	108,000,000.00
合计	110,000,000.00	108,000,000.00

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	844,660.94	1,211,783.27
其中：未确认融资费用	110,659.08	138,216.73
合计	844,660.94	1,211,783.27

(二十九) 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	8,025,942.05	-	257,842.43	7,768,099.62
合计	8,025,942.05	-	257,842.43	7,768,099.62

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
企业扶持资金	6,450,599.43	-	103,502.44	-	6,347,096.99	与资产相关
治污资金补助	105,000.00	-	15,000.00	-	90,000.00	与资产相关
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	390,342.55	-	34,339.92	-	356,002.63	与资产相关



号：2023-017

造及建设项目							
现代农业补助项目	500,000.00	-	-	-	500,000.00		与资产相关
企业扶持资金	6,450,599.43	-	103,502.44	-	6,347,096.99		与资产相关
治污资金补助	105,000.00	-	15,000.00	-	90,000.00		与资产相关
合计	8,025,941.98	-	257,842.43	-	7,768,099.62		

(三十) 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	资本公积转股	其他	小计	
股份总额	170,550,000.00						170,550,000.00

(三十一) 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)	101,198,999.58			101,198,999.58
其他资本公积	9,918,915.37	5,663,683.62		15,582,598.99
合计	111,117,914.95	5,663,683.62	-	116,781,598.57

注 1：本期因权益结算的股份支付的金额为 5,663,683.62 元。

(三十二) 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	60,588,011.47	60,588,011.47			60,588,011.47
合计	60,588,011.47	60,588,011.47			60,588,011.47

(三十三) 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	358,308,355.88	286,433,993.77
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	358,308,355.88	286,433,993.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,304,064.30	184,186,857.19
减：提取法定盈余公积		21,352,495.08
应付普通股股利	127,912,500.00	90,960,000.00
期末未分配利润	272,699,920.18	358,308,355.88

(三十四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,848,687,391.51	11,843,590,750.15	11,608,048,594.85	11,374,781,051.25
其他业务	7,696,403.76	6,589,590.56	4,714,372.36	2,797,246.12
合计	11,856,383,795.27	11,850,180,340.71	11,612,762,967.21	11,377,578,297.37





(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	95,911.52	241,082.25
教育费附加	57,546.94	191,340.99
印花税	1,052,091.54	1,455,631.85
土地使用税	111,369.61	128,140.76
房产税	2,101,386.20	577,836.97
环境保护税	92,692.49	64,662.19
地方教育费附加	38,364.49	127,518.67
河道管理费	3,500.00	3,500.00
其他	3,480.00	7,151.99
合计	3,556,342.79	2,796,865.67

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	28,899,972.59	24,870,647.16
差旅费	1,443,076.46	524,022.75
招待费	1,988,744.93	830,409.60
车辆费用	1,014,283.13	521,483.73
宣传推广费	550,922.68	114,784.13
租赁费	380,990.16	319,116.24
其他	364,996.28	299,278.83
合计	34,642,986.23	27,479,742.44

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	46,471,548.41	23,097,768.42
股份支付	5,663,683.62	-
折旧摊销费	4,112,948.86	4,974,878.67
中介机构费	1,341,620.41	1,920,960.13
业务招待费	2,168,395.62	2,733,505.25
租赁费	1,401,548.63	242,144.16
车辆使用费	284,993.02	206,833.95
差旅费	510,659.44	78,494.03
办公费用	1,263,692.44	257,553.03
维修费	93,333.06	200,429.29
保洁费	209,458.59	106,992.45
其他	2,708,915.55	313,492.04
合计	66,230,797.65	34,133,051.42

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
试验材料	322,656.80	281,995.48
工资薪酬	3,314,099.15	3,369,338.44
咨询顾问费	54,782.58	164,532.07
折旧费	362,237.77	391,322.43
差旅费	146,964.89	40,217.98
认证评审费	17,950.00	10,000.00
试验室用品	36,261.81	27,809.78
动力费用	27,596.65	13,771.62
其他	485,655.61	419,002.42
合计	4,768,205.26	4,717,990.22

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	7,626,305.14	11,886,180.57
其中：租赁负债利息费用	97,290.05	
减：利息收入	2,044,031.47	678,701.93
汇兑损益	-56,307.13	-14,950.19
其他	475,083.62	1,762,843.21
合计	6,001,050.16	12,955,371.66

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,589,260.23	3,809,204.62
代扣个人所得税手续费	211,938.85	89,598.18
合计	9,801,199.08	3,898,802.80

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
财政扶持资金	8,699,503.66	-	与收益相关
项目补助	555,500.00	606,386.52	与收益相关
科技兴农补助	105,000.00		与资产相关
企业扶持资金	88,102.43	121,969.08	与资产相关
社保减免/疫情补助/其他	50,000.00	397,820.71	与收益相关



号：2023-017

调整			
生物酵解蛋白生产线技术改造及建设项目	34,339.92		与资产相关
设备技改	15,400.01	5,836.16	与资产相关
治污资金补助	15,000.00	15,000.00	与资产相关
涉农企业就业补贴	14,914.21	2,489,923.00	与收益相关
工业转型升级奖励资金	10,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	1,500.00	171,835.16	与收益相关
职工培训补贴	-	300.00	与收益相关
镇级税收返还	-	133.99	与收益相关
合计	9,801,199.08	3,898,802.80	

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	131,946,331.25	-77,005,276.57
其中：处置权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置衍生金融资产取得的投资收益	131,491,972.02	-77,428,215.73
理财产品收益	171,963.99	426,942.08
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
合计	132,118,295.24	-76,578,334.49

(四十二) 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	26,048,918.63	-11,690,289.97
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	26,048,918.63	-11,690,289.97
权益工具产生的公允价值变动收益	-	-
合计	26,048,918.63	-11,690,289.97

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-959,257.48	1,353,214.43
其他应收款坏账损失	5,672.54	-30,142.94
合计	-953,584.94	1,323,071.49

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失		
商誉减值损失		
存货跌价损失	-	-243,888.41
合计	-	-243,888.41

(四十五) 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	-576,152.93	-1,819.39	-576,152.93
合计	-576,152.93	-1,819.39	-576,152.93



(四十六) 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
非流动资产毁损报废利得	230.29		230.29
保险理赔	223,252.16	761.58	223,252.16
合同违约金	8,270,878.77	16,924,679.56	8,270,878.77
其他	17,281.43	1,304,753.15	17,281.43
合计	8,511,642.65	18,230,194.29	8,511,642.65

(四十七) 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	8,000.00	21,081.39	
非常损失	-	-	
非流动资产毁损报废损失	-	90,352.40	
合同违约金	11,665,322.68	1,992,067.89	
其他	79,199.28	279,909.97	
罚款、滞纳金	43,640.02	18,781.92	
合计	11,796,161.98	2,402,193.57	

(四十八) 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	18,046,087.98	30,517,526.95
递延所得税费用	-2,547,890.99	-13,286,964.17
合计	15,498,196.99	17,230,562.77

(四十九) 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	42,304,064.30	67,072,545.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	170,550,000.00	170,550,000.00
基本每股收益	0.25	0.39
其中：持续经营基本每股收益	0.25	0.39
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）	42,304,064.30	67,072,545.00
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	170,550,000.00	170,550,000.00
稀释每股收益	0.25	0.39
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	0.39
终止经营稀释每股收益		

(五十) 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
收到的往来款	4,139,291.89	88,092,987.39
政府补助	9,543,356.65	1,662,608.13
利息收入	2,044,031.47	704,109.7
收到合同违约金	8,270,878.77	19,253,085.87
其他	240,763.88	1,428,001.14
合计	24,238,322.66	111,140,792.23

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
支付的往来款	2,674,722.01	109,630,560.45
支付的费用及其他	3,134,639.04	12,010,357.73
支付的合同违约金	11,796,161.98	19,201.00
票据、信用证保证金等受限现金变动	29,243,509.36	100,000.00
退回政府补助款项	-	-
合计	46,849,032.39	121,760,119.18

(五十一) 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	40,567,201.11	66,251,901.03
加：信用减值损失		1,323,071.49
资产减值准备	-953,584.94	-243,888.41
固定资产折旧	13,553,624.77	16,442,306.51
油气资产折耗		
使用权资产折旧	207,262.38	
无形资产摊销	644,505.23	645,987.36
长期待摊费用摊销		103,492.02
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）	576,152.93	-1,819.39
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）	-26,048,918.63	11,690,289.97
财务费用（收益以“-”号填列）	7,569,998.01	12,955,371.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-132,118,295.24	76,578,334.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,644,849.00	-17,952,601.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,096,958.01	4,283,379.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-109,223,281.67	-342,996,387.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-500,405,781.38	-425,421,290.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	526,337,461.29	902,033,138.74
其他	5,663,683.62	485,332.13



经营活动产生的现金流量净额	-176,177,863.51	306,176,617.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
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	295,529,495.97	431,411,881.30
减：现金的期初余额	645,480,248.33	324,730,698.47
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	-349,950,752.36	106,681,182.83

2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	295,529,495.97	431,411,881.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	91,646,356.59	289,585,649.30
可随时用于支付的其他货币资金	203,883,139.38	141,826,232.00
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	295,529,495.97	431,411,881.30
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		

(五十二) 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
货币资金	13,731,264.59	信用证保证金
货币资金	4,508,403.22	资金冻结
投资性房地产	62,024,116.78	为借款提供抵押
固定资产	82,789,708.37	为借款提供抵押
无形资产	15,124,239.92	为借款提供抵押
合计	178,177,732.88	

(五十三) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
预收账款			
其中：美元			

(五十四) 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
			本期金额	上期金额	



					项目
企业扶持资金	103,502.44	递延收益	103,502.44	34,339.92	计入其他收益
治污资金补助	15,000.00	递延收益	15,000.00	37,629.16	计入其他收益
科技兴农补助	105,000.00	递延收益	105,000.00	15,000.00	计入其他收益
生物醇解蛋白生产线技术改造及建设项目	34,339.92	递延收益	34,339.92	-	计入其他收益
现代农业补助项目	-	递延收益	-	5,836.16	计入其他收益
合计	257,842.36		257,842.36	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	
财政扶持资金	8,699,503.66	8,699,503.66	-	计入其他收益
项目补助	555,500.00	555,500.00	606,386.52	计入其他收益
个税返还	211,938.85	211,938.85	89,598.18	计入其他收益
社保减免/疫情补助/其他调整	50,000.00	50,000.00	397,820.71	计入其他收益
涉农企业就业补贴	14,914.21	14,914.21	2,539,923.00	计入其他收益
工业转型升级奖励资金	10,000.00	10,000.00	-	计入其他收益
稳岗补贴	1,500.00	1,500.00	171,835.16	计入其他收益
镇级税收返还	-	-	133.99	计入其他收益
职工培训补贴	-	-	300.00	计入其他收益
合计	9,543,356.72	9,543,356.72	3,805,997.56	

六、 合并范围的变更

报告期内，合并范围未发生变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
源耀生物	中国盐城	东台市南沈灶镇安南工业园镇南工业区	生产	84.05		同一控制下合并
浦耀贸易	中国上海	浦东新区航头镇航鹤路 2268 号 2 幢 3 层 301 室	贸易	100		同一控制下合并
盐城饲料	中国盐城	东台市南沈灶镇安南工业园镇南工业区	生产	100		同一控制下合并
海安源耀	中国海安	海安县李堡镇工业集中区（李堡村 16 组）	生产		100	同一控制下合并
广东源耀	中国广东	东莞市望牛墩镇下漕村	生产		100	设立
浦耀农产品	中国上海	上海市闵行区申昆路 2377 号 4 幢 901-1311 室	贸易		100	设立
东耀供应链	中国上海	浦东新区航头镇航鹤路 2268 号	批发		100	设立
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	设立
金色阳光	中国如皋	如皋市磨头镇星港村 28 组	生产	80		非同一控制下合并
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	销售		100	设立
东台蛋品	中国东台	东台市南沈灶镇安南工业园（江苏麦壳包装有限公司内）	贸易		100	设立
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	设立
黄冈源耀	中国黄冈	黄冈市罗田县凤山镇	生产		100	设立
天津粮耀	中国天津	天津自贸区	贸易		100	设立
金色星光	中国如皋	如皋市磨头镇星港村 28 组	生产		100	设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
山东经典	中国山东	山东省临沂市	生产	35.00		权益法	否

八、 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	120,726,894.89			120,726,894.89
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,726,894.89			120,726,894.89
(1) 权益工具投资	68,600,790.84			68,600,790.84
(2) 衍生金融资产	52,126,104.05			52,126,104.05
持续以公允价值计量的资产总额				
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债	38,906,027.96			38,906,027.96
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	38,906,027.96			38,906,027.96
(3) 其他				
持续以公允价值计量的负债总额				

九、 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(%)
源耀投资	中国上海	投资	5,644.09	62.62	62.62

本公司最终控制方是：沈韧

(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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东经典	联营企业

(四) 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
上海锦耀食品有限公司	受同一方控制
上海慧耀信息科技有限公司	受同一方控制
天津粮运物流有限公司	受同一方控制
广西惠禹粮油工业有限公司	子公司的少数股东
山东经典生物科技有限公司	联营企业
山东经典饲料有限公司	联营企业子公司
昌乐经典生物科技有限公司	联营企业子公司
莒南经典生物科技有限公司	联营企业子公司
上海全耀物流有限公司	受同一方控制
贵州粮合供应链有限公司	受同一方控制
嘉达港务南通有限公司	持有公司子公司源耀生物 8.5%股份
嘉吉粮油（南通）有限公司	且向子公司委派董事
嘉吉投资（中国）有限公司	嘉达港务的直接控股股东
东莞嘉吉粮油有限公司	嘉达港务的间接控股股东
东莞嘉吉饲料蛋白科技有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
河北嘉好粮油有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉动物营养（开封）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉动物营养（昆明）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉动物营养（郑州）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉动物营养饲料（济宁）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉粮油（日照）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉粮油（阳江）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉饲料（佛山）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉饲料（抚顺）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉饲料（哈尔滨）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉饲料（合肥）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉饲料（吉林）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉饲料（嘉兴）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉饲料（南宁）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉饲料（内蒙古）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉饲料（陕西）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉饲料（泰安）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉饲料（天津）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉饲料（阳江）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉饲料（漳州）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉饲料（长沙）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
嘉吉饲料（重庆）有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
农标普瑞纳（昆明）饲料有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
农标普瑞纳（廊坊）饲料有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司
烟台农标普瑞纳饲料有限公司	嘉达港务控股股东嘉吉投资实际控制的公司

（五）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
嘉吉粮油（南通）有限公司	采购货物	129,654,764.20	145,320,049.25
广西惠禹粮油工业有限公司	采购货物	114,629,434.28	156,989,561.46
东莞嘉吉粮油有限公司	采购货物	97,486,895.32	53,226,779.41
河北嘉好粮油有限公司	采购货物	90,587,225.56	85,254,277.08



号：2023-017

东莞嘉吉饲料蛋白科技有限公司	采购货物	62,758,634.10	14,140,164.88
嘉吉粮油（阳江）有限公司	采购货物	61,360,359.88	17,874,833.40
嘉吉粮油（日照）有限公司	采购货物	40,693,081.51	97,052,073.11
上海全耀物流有限公司	采购服务	5,028,518.43	
上海慧耀信息科技有限公司	采购服务	4,662,901.69	1,858,012.22
上海文耀咖啡有限公司	采购货物	407,345.22	
上海锦耀食品有限公司	采购货物	85,657.36	
睿兴商业保理（深圳）有限公司	采购服务	33,212.38	
天津粮运物流有限公司	采购服务		6,924,069.17
贵州粮合供应链有限公司	采购服务		1,538,599.15
上海锦耀食品有限公司	采购货物		943,296.68

出售商品/提供服务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞嘉吉粮油有限公司	出售商品	42,441,329.11	9,069,258.82
嘉吉饲料（南宁）有限公司	出售商品	9,722,619.62	4,017,966.53
嘉吉饲料（天津）有限公司	出售商品	5,037,101.86	1,693,481.01
嘉吉饲料（吉林）有限公司	出售商品	4,427,505.60	
嘉吉饲料(抚顺)有限公司	出售商品	4,364,763.72	3,546,037.09
嘉吉饲料（阳江）有限公司	出售商品	2,219,490.37	
农标普瑞纳（廊坊）饲料有限公司	出售商品	3,868,129.88	-
山东经典生物科技有限公司	出售商品	1,510,383.74	7,551,174.11
嘉吉粮油（南通）有限公司	出售商品	1,388,988.16	11,119,598.09
嘉吉饲料（哈尔滨）有限公司	出售商品	1,363,084.80	
嘉吉饲料（漳州）有限公司	出售商品	1,234,623.60	771,339.94
嘉吉饲料（长沙）有限公司	出售商品	1,019,452.60	747,788.71
上海慧耀信息科技有限公司	提供服务	1,018,802.33	126,905.41
嘉吉饲料(佛山)有限公司	出售商品	734,690.00	191,390.00
嘉吉饲料（镇江）有限公司	出售商品	479,763.29	
嘉吉饲料（陕西）有限公司	出售商品	435,994.40	184,200.00
嘉吉饲料（内蒙古）有限公司	出售商品	403,896.30	196,720.00
嘉吉饲料(泰安)有限公司	出售商品	399,150.00	150,010.00
嘉吉饲料（开封）有限公司	出售商品	271,990.00	
上海全耀物流有限公司	提供服务	117,313.76	
嘉吉动物营养(昆明)有限公司	出售商品	56,669.91	
上海锦耀食品有限公司	提供服务	55,045.87	39,026.00
烟台农标普瑞纳饲料有限公司	出售商品	54,800.00	
上海源耀进出口有限公司	提供服务	34,403.67	
上海文耀咖啡有限公司	提供服务	20,642.20	
河北嘉好粮油有限公司	出售商品		9,092,896.23
嘉吉饲料（嘉兴）有限公司	出售商品		2,241,663.94
农标普瑞纳（廊坊）饲料有限公司	出售商品		1,922,697.99
嘉吉动物营养（开封）有限公司	出售商品		128,360.00

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
全耀物流	房屋及建筑物	117,313.76	117,313.76
慧耀科技	房屋及建筑物	137,328.44	137,328.44
源耀投资	房屋及建筑物	-	110,091.74
锦耀食品	房屋及建筑物	55,045.87	-
源耀进出口	房屋及建筑物	34,403.67	-
文耀咖啡	房屋及建筑物	20,642.20	-

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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	备注
浦耀贸易	50,000,000.00	2022/5/19	2026/5/18	否	注 1
浦耀贸易	30,000,000.00	2023/3/13	2027/3/12	否	注 2
浦耀农产品	10,000,000.00	2023/3/13	2027/3/12	否	注 3
浦耀贸易	50,000,000.00	2022/4/26	2026/4/12	否	注 4
浦耀贸易	60,000,000.00	2023/4/6	2027/4/5	否	注 5
浦耀农产品	25,000,000.00	2022/11/24	2026/11/23	否	注 6
浦耀贸易	40,000,000.00	2022/7/5	2026/7/4	否	注 7
浦耀农产品	10,000,000.00	2023/5/10	2027/5/10	否	注 8
盐城饲料	25,000,000.00	2023/2/22	2029/2/21	否	注 9
源耀生物	30,000,000.00	2022/6/23	2026/6/22	否	注 10
源耀生物	10,000,000.00	2023/1/3	2029/1/3	否	注 11
盐城饲料	10,000,000.00	2022/11/23	2026/10/31	否	注 12
浦耀贸易	20,000,000.00	2022/11/23	2026/10/31	否	注 13

其他关联担保：

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	备注
盐城饲料	浦耀贸易	27,349,828.61	2021/5/24	2025/4/23	否	注 4
盐城饲料	浦耀贸易	12,592,000.00	2021/5/24	2025/4/23	否	注 4

注1、 本公司为浦耀贸易在北京银行股份有限公司上海分行综合授信 50,000,000.00 元提供担保，截止 2023/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 20,000,00.00 元。

注2、 本公司为浦耀贸易在中国光大银行股份有限公司上海分行综合授信 30,000,000.00 元提供担保，截止 2023/6/30 该担保额度内开出国内信用证 29,953,000.00 元。

注3、 本公司为浦耀农产品在中国光大银行股份有限公司上海分行综合授信 10,000,000.00 元提供担保，截止 2023/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 10,000,000.00 元。

注4、 本公司、盐城饲料为浦耀贸易在大连银行股份有限公司上海分行综合授信 50,000,000.00 元提供担保，截止 2023/6/30 该担保额度内开出国内信用证 39,971,569.36 元。



- 注5、 本公司为浦耀贸易在招商银行股份有限公司上海分行综合授信 60,000,000.00 元提供担保,截止 2023/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 10,000,000.00 元, 开出国内信用证 53,700,000.00 元。
- 注6、 本公司为浦耀农产品在南京银行股份有限公司上海分行综合授信 25,000,000.00 元提供担保, 截止 2023/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 25,000,000.00 元。
- 注7、 本公司为浦耀贸易在江苏银行股份有限公司上海南汇支行授信 40,000,000.00 元提供担保,截止 2023/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 30,000,00.00 元。
- 注8、 本公司为浦耀农产品在厦门国际银行股份有限公司上海分行授信 10,000,000.00 元提供担保, 截止 2023/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 10,000,00.00 元。
- 注9、 本公司为盐城饲料在南京银行股份有限公司盐城分行授信 25,000,000.00 元提供担保,截止 2023/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 14,450,00.00 元。
- 注10、 本公司为盐城源耀生物在江苏银行股份有限公司盐城分行授信 30,000,000.00 元提供担保,截止 2023/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 1,000,000.00 元。
- 注11、 本公司为盐城源耀生物在江苏江南农村商业银行股份有限公司授信 10,000,000.00 元提供担保, 截止 2023/6/30 该担保额度借款余额为 5,000,000.00 元。
- 注12、 本公司为盐城饲料在中国信托商业银行股份有限公司上海分行授信 10,000,000.00 元提供担保, 截止 2023/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 4,880,000.00 元。
- 注13、 本公司为浦耀贸易在中国信托商业银行股份有限公司授信 20,000,000.00 元提供担保,截止 2023/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 13,00,000.00 元。。

4、 关联方借款

本公司向山东经典提供借款,报告期末资金占用余额为 4,500,000.00 元,本期借款产生的利息收入 232,291.77 元。



(六) 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（天津）有限公司	348,257.12	17,412.86	1,543,245.13	77,162.26
	嘉吉粮油（南通）有限公司	279,518.86	13,975.94	-	-
	农标普瑞纳（廊坊）饲料有限公司	174,240.00	8,712.00	867,598.06	43,379.90
	嘉吉饲料（抚顺）有限公司	131,865.24	6,593.26	968,715.58	48,435.78
	嘉吉饲料（吉林）有限公司	128,880.00	6,444.00	602,448.27	30,122.41
	嘉吉饲料（漳州）有限公司	66,480.00	3,324.00	-	-
	嘉吉饲料（佛山）有限公司	59,650.00	2,982.50	100,890.00	5,044.50
	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（内蒙古）有限公司	55,096.30	2,754.82	-	-
	上海锦耀食品有限公司	39,172.00	1,958.60	39,172.00	1,958.60
	嘉吉饲料（陕西）有限公司	27,500.00	1,375.00	-	-
	嘉吉动物营养（开封）有限公司	16,770.00	838.50	-	-
	嘉吉饲料（哈尔滨）有限公司	-	-	953,068.30	47,653.42
	嘉吉饲料（泰安）有限公司	-	-	66,200.00	3,310.00
	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	5,600,597.32		1,685,406.29	5,600,597.32
	嘉吉粮油（南通）有限公司	2,642,557.53		405,389.25	2,642,557.53
	东莞嘉吉粮油有限公司	2,630,835.32		72,660.22	2,630,835.32
	河北嘉好粮油有限公司	1,600,379.79		43,072.53	1,600,379.79
	嘉吉粮油（阳江）有限公司	536,529.89		1,128,322.28	536,529.89
	东莞嘉吉饲料蛋白科技有限公司	499,782.23		2,070,931.85	499,782.23
其他应收款					
-其他应收款项					
	上海慧耀信息科技有限公司	6,066,371.38	303,318.57	5,343,455.61	267,172.78
	山东经典生物科技有限公司	4,620,293.06	231,014.65	5,534,308.33	276,715.42
	上海全耀物流有限公司	1,827,835.00	91,391.75	1,699,963.00	84,998.15
	天津粮运物流有限公司	363,780.00	18,189.00	363,780.00	18,189.00
	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	13,909,421.86
	东莞嘉吉粮油有限公司	772,523.95	218,609.18
	天津粮运物流有限公司	491,378.01	1,485,607.88
	河北嘉好粮油有限公司	-	2,048,926.15
预付账款			
	东莞嘉吉粮油有限公司	380,483.44	845,779.82
	嘉吉粮油（南通）有限公司	42,129.22	-



	嘉吉饲料（南宁）有限公司	-	411,009.17
	嘉吉饲料（阳江）有限公司	-	246,605.50
其他应付款			
	上海慧耀信息科技有限公司	3,015,086.15	241,830.89

十、 股份支付

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为：15,582,598.99 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为 5,663,683.62 元。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 6 月 30，抵押资产情况：

本公司以账面价值为 62,024,116.78 元的房屋及建筑物、账面价值为 54,913,946.32 元的投资性房地产以及账面价值为 6,902,095.02 元的土地使用权为本公司在宁波银行股份有限公司上海分行作为贷款人(抵押权人)的 105,000,000.00 元长期借款和 6,000,000.00 元一年内到期的非流动负债提供抵押担保，截止期末该长期借款余额为 105,000,000.00 元、一年内到期的非流动负债余额为 6,000,000.00 元；以该项资产为浦耀农产品在宁波银行股份有限公司上海分行作为贷款人的 100,000,000.00 元综合授信提供抵押担保；同时以该项资产为浦耀贸易在宁波银行股份有限公司上海分行作为贷款人的 30,000,000.00 元综合授信提供抵押担保。

盐城饲料以账面价值为 11,587,444.01 元的房屋及建筑物、账面价值为 4,611,899.59 元的土地使用权，为盐城饲料在南京银行股份有限公司盐城分行作为贷款人(抵押权人)的 14,450,000.00 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 14,450,000.00 元。

源耀生物以账面价值为 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，为源耀生物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



资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司及子公司为关联方提供债权债务担保形成的或有事项详见附注九、（五）关联交易情况之 3、关联担保情况。

十二、资产负债表日后事项

利润分配情况

万元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

资产负债表日后利润分配情况说明

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）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		100,000,000.00
其他应收款项	231,343,351.64	49,770,672.97
合计	231,343,351.64	149,770,672.97

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
浦耀贸易	-	100,000,000.00
小计	-	100,000,000.00
减：坏账准备	-	-
合计	-	100,000,000.00

2、 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	226,500,364.39	44,715,531.40
1 至 2 年	4,620,293.06	4,848,473.50
2 至 3 年	4,214.94	4,214.94
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	230,200.00
5 年以上	230,200.00	-
小计	231,355,072.39	49,798,419.84
减：坏账准备	11,720.75	27,746.87-
合计	231,343,351.64	49,770,672.97



(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(%)	
按组合计提坏账准备	231,355,072.39	100.00%	11,720.75	0.01%	231,343,351.64	49,798,419.84	100.00%	27,746.87	0.06%	49,770,672.97
其中：										-
一般信用风险组合	61,056.94	0.03%	11,720.75	19.20%	49,336.19	542,292.53	1.09%	27,746.87	5.12%	514,545.66
押金、保证金组合	230,200.00	0.10%	-	-	230,200.00	230,200.00	0.46%	-	-	230,200.00
浦耀贸易、东耀供应链、山东经典、慧耀科技、全耀物流往来款	231,063,815.45	99.87%	-	-	231,063,815.45	49,025,927.31	98.45%	-	-	49,025,927.31
合计	231,355,072.39	100.00%	11,720.75	0.01%	231,343,351.64	49,798,419.84	100.00%	27,746.87	0.06%	49,770,672.97



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	61,056.94	11,720.75	19.20%
押金、保证金组合	230,200.00	-	-
金色阳光、天津粮耀、山东经典、慧耀科技、全耀物流往来款	231,063,815.45	-	-
合计	231,355,072.39	11,720.75	0.01%

(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	27,746.87			27,746.87
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	16,026.12			16,026.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,720.75			11,720.75

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	49,798,419.84			49,798,419.84
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期变动	181,556,652.55			181,556,652.55
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	231,355,072.39			231,355,072.39

(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	
一般信用风险组合	27,746.87		16,026.12		11,720.75
合计	27,746.87		16,026.12		11,720.75

(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
备用金		
往来款	61,056.94	542,292.53
履约保证金	230,200.00	230,200.00
关联方往来款	231,063,815.45	49,025,927.31
合计	231,355,072.39	49,798,419.84

(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
浦耀贸易	关联方往来	145,985,689.83	1年以内	63.10%	
东耀供应链	关联方往来	41,649,000.00	1年以内	18.00%	
金色阳光	关联方往来	26,842,611.79	1-4年	11.60%	
天津粮耀	关联方往来	7,563,105.76	1年以内	3.27%	
山东经典	关联方往来	4,620,293.06	1年以内, 1-2年	2.00%	
合计		226,660,700.44		97.97%	

(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。

(二) 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	153,363,976.99		153,363,976.99	150,938,707.87		150,938,707.87
对联营、合营企业投资	2,484,568.38		2,484,568.38	2,484,568.38		2,484,568.38
合计	155,848,545.37		155,848,545.37	153,423,276.25		153,423,276.25

1、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
源耀生物	47,503,994.36			47,503,994.36		
盐城饲料	27,587,560.64			27,587,560.64		
浦耀贸易	73,645,591.70	2,425,269.12		76,070,860.82		
东耀供应链	-			-		
天津粮耀	477,561.17			477,561.17		
金色阳光	-			-		
浦耀农产品	1,293,000.00			1,293,000.00		
海安饲料	431,000.00			431,000.00		
合计	150,938,707.87	2,425,269.12		153,363,976.99		



2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
山东经典	2,484,568.38									2,484,568.38	



(三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	9,610,963.86	2,934,792.13	7,168,842.29	2,242,523.83
合计	9,610,963.86	2,934,792.13	7,168,842.29	2,242,523.83

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		110,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-33,952.30	
其中：权益工具投资		
其中：衍生金融资产	-33,952.30	
理财产品收益	11,886.40	216,090.90
合计	-22,065.90	110,216,090.90

十四、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	-576,152.93	
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）	9,801,199.08	
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	160,077.59	
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 DF 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	158,029,202.18	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,297,910.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	164,116,415.26	
所得税影响额	34,439,282.33	
少数股东权益影响额（税后）	348.01	
合计	129,676,784.92	



(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	6.82	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.08	-0.51	-0.51

上海源耀农业股份有限公司
二〇二三年八月二十五日



附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-576,152.93
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）	9,801,199.08
委托他人投资或管理资产的损益	160,077.59
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	158,029,202.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,297,910.66
非经常性损益合计	164,116,415.26
减：所得税影响数	34,439,282.33
少数股东权益影响额（税后）	348.01
非经常性损益净额	129,676,784.92

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