



# 黄淮股份

NEEQ : 873542

## 黄淮农产品股份有限公司

**Huanghuai Agricultural Products Co., Ltd.**



## 半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张小宣、主管会计工作负责人郭鹏及会计机构负责人（会计主管人员）郭鹏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

不适用。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	96
附件 II	融资情况 .....	96

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、黄淮股份	指	黄淮农产品股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
亿星集团	指	河南亿星实业集团股份有限公司（公司控股股东）
黄淮贸易	指	周口市黄淮贸易有限公司（公司全资子公司）
谷源贸易	指	周口市谷源农产品贸易有限公司（公司全资子公司）
黄淮连锁	指	周口市黄淮农贸市场连锁有限公司（公司全资子公司）
天津黄淮	指	天津市黄淮贸易有限公司（公司全资子公司）
黄淮市场	指	公司运营的“黄淮物流港农产品批发市场”
周口燃气	指	周口市天然气有限公司
发展基金	指	河南省中小企业发展基金（有限合伙）
金和基金	指	河南金和基金管理有限公司一金和专享 1 号私募证券投资基金
振农基金	指	河南省郑东城市发展股权投资基金管理有限公司—河南省振农股权投资基金合伙企业（有限合伙）
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司 关联方与公司的相互关系
本报告期、本期	指	2024 年上半年
上年同期、上期	指	2023 年上半年
本报告	指	2024 年半年度报告
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《黄淮农产品股份有限公司章程》
股东大会	指	黄淮农产品股份有限公司股东大会
董事会	指	黄淮农产品股份有限公司董事会
监事会	指	黄淮农产品股份有限公司监事会

注：本年度报告中，部分合计数和各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	黄淮农产品股份有限公司		
英文名称及缩写	Huanghuai Agricultural Products Co.,Ltd.		
	Huanghuai Co.,Ltd.		
法定代表人	张小宣	成立时间	2009年3月19日
控股股东	控股股东为（亿星集团）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李超峰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁与商务服务业--L72 商务服务业-L722 综合管理服务-L7223 市场管理服务		
主要产品与服务项目	农副产品市场批发运营业务、交易费业务、市场配套服务业务、自营业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	黄淮股份	证券代码	873542
挂牌时间	2020年12月17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）	103,404,517
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	宋进厂	联系地址	周口市太昊路18号
电话	0394-8386353	电子邮箱	hhgfsecurities@sina.com
传真	0394-8386353		
公司办公地址	周口市太昊路18号	邮政编码	466000
公司网址	www.hhncpw.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	914116006871321804		
注册地址	河南省周口市川汇区太昊路18号		
注册资本（元）	103,404,517.00	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实现情况

公司主营农副产品批发市场的运营管理及其衍生的自营业务，按照《挂牌公司管理型行业分类指引》归类为“L7223 市场管理服务”业，按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）归类为“L7223 市场管理服务”业。公司通过运营农副产品批发市场，搭建农副产品交易平台，逐步开展自营业务，致力于为周口市及周边地区广大商户提供批发交易的管理和服务。

公司主要运营的黄淮市场已打造出蔬菜区、水果区、米面粮油区、肉类水产区、副食百货区等八大交易专区，配套建设电子结算中心、检验检测中心、智能云仓储物流中心等六大服务中心，为商户提供经营所需的交易、安全、保洁等管理服务，公司统筹运营市场，同时借助市场商户资源优势等开展自营贸易业务，支撑和保障公司业务发展的同时也提升了公司的市场竞争力。公司向广大商户提供优质的管理及服务，商户向公司支付服务费、交易费及市场配套服务费，并逐步开展自营业务，形成公司的现金流入，扣除公司经营管理过程中的折旧摊销费用、支付的租赁费、电力成本、人力成本、商品采购成本及其他费用，形成公司的利润。

#### （二） 行业情况

随着党中央、国务院连续发布的一系列“一号文件”等政策加持，我国政府高度重视农产品市场体系建设和现代农业设施建设，并将农产品批发市场的发展和促进优质农产品的有效供给作为重要任务。国家明确支持大型农产品批发市场建设，鼓励和引导龙头企业参与农产品流通基础设施建设、现代供应链体系建设、农业全产业链开发经营、农产品品牌培育打造、促进农业转型升级，建设全国性农产品产地市场，以特色农产品优势区为重点，改造提升区域性农产品产地市场。另一方面，我国农副产品批发市场作为农产品商流、物流、信息流的集散中心，承担着农产品集中、分散和价格形成功能，在农产品流通体系中处于中心地位，对促进农业生产商品化、专业化、规模化、区域化、标准化和农副产品大市场、大流通格局的形成以及在引导农民调整农业结构、实现增产增收和保障城镇居民的“菜篮子”、“米袋子”供应等方面，我国农副产品批发市场也发挥着不可替代的重要作用。

近些年，农副产品批发市场数字化建设升级及基础设施日趋完善，批发市场发展趋于现代化，功能得到完善，行业规模不断扩大，农批市场开始向农业企业集团化的方向发展，“企业办市场、市场企业化”，出现了一批农副产品批发市场经营企业，在开展农副产品批发市场连锁经营的同时，这些农副产品批发经营企业还整合了相关的加工、仓储、配送等配套业务，形成完善的农副产品批发产业链条体系。随着土地流转政策的放松，农业生产规模进一步扩大，农副产品批发市场也在快速发展。

#### （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	61,323,745.92	51,098,767.59	20.01%
毛利率%	32.65%	38.21%	-
归属于挂牌公司股东的	12,190,572.07	11,720,914.59	4.01%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,985,936.27	11,376,510.11	5.36%
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）	3.44%	3.18%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	3.39%	3.08%	-
基本每股收益	0.12	0.11	9.09%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	395,946,609.56	442,741,642.82	-10.57%
负债总计	53,200,367.81	77,680,973.14	-31.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	342,746,241.75	365,060,669.68	-6.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	3.53	-1.47%
资产负债率%（母公司）	15.11%	19.54%	-
资产负债率%（合并）	13.44%	17.55%	-
流动比率	1.45	1.50	-
利息保障倍数	102.85	68.26	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-21,020,507.74	-3,228,548.99	-551.08%
应收账款周转率	1,065.46	23.28	-
存货周转率	1.26	2.96	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-10.57%	-10.26%	-
营业收入增长率%	20.01%	-4.91%	-
净利润增长率%	4.01%	11.91%	-

### 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	7,934,910.72	2.00%	68,039,484.22	15.37%	-88.34%
应收票据					
应收账款	74,712.79	0.02%	36,945.94	0.01%	102.22%

存货	32,276,710.13	8.15%	32,089,588.90	7.25%	0.58%
固定资产	119,457,998.09	30.17%	119,409,040.31	26.97%	0.04%
在建工程	3,397,486.91	0.86%	2,997,064.40	0.68%	13.36%
无形资产	149,984,231.85	37.88%	153,987,999.63	34.78%	-2.60%
其他权益工具投资	20,633,057.11	5.21%	20,633,057.11	4.66%	0.00%
合同负债	24,268,573.27	6.13%	49,487,366.15	11.18%	-50.96%

### 项目重大变动原因

货币资金：本期期末的货币资金比上年期末下降88.34%，主要系本期公司回购股份支付3,450.50万元影响所致。

合同负债：本期期末的合同负债比上年期末下降50.96%，主要系公司本期摊销上年期末预收的服务费影响所致。

## （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	61,323,745.92	-	51,098,767.59	-	20.01%
营业成本	41,302,342.29	67.35%	31,575,865.54	61.79%	30.80%
毛利率	32.65%	-	38.21%	-	-
销售费用	1,248,209.39	2.04%	1,092,487.97	2.14%	14.25%
管理费用	2,951,735.40	4.81%	2,813,543.19	5.51%	4.91%
财务费用	-73,486.33	-0.12%	212,081.76	0.42%	-134.65%
其他收益	263,984.26	0.43%	360,568.94	0.71%	-26.79%
营业利润	15,403,180.55	25.12%	15,505,064.23	30.34%	-0.66%
净利润	12,190,572.07	19.88%	11,720,914.59	22.94%	4.01%

### 项目重大变动原因

营业成本：本期营业成本比上年同期增长30.80%，主要系公司本期冻品肉销售量比上年同期增加所致。

财务费用：本期财务费用比上年同期下降134.65%，主要系公司本期利息支出减少及利息收入增加。

### 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	61,323,745.92	51,098,767.59	20.01%
其他业务收入			
主营业务成本	41,302,342.29	31,575,865.54	30.80%
其他业务成本			

### 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
自营业务	17,296,729.75	17,752,546.85	-2.64%	92.63%	114.40%	-10.42%
农批市场运营服务	28,398,077.62	17,593,112.70	38.05%	0.25%	-2.61%	1.82%
交易费	10,121,255.73	166,577.58	98.35%	6.65%	5.16%	0.02%
市场配套服务	5,507,682.82	5,790,105.16	-5.13%	28.05%	14.13%	12.82%
合计	61,323,745.92	41,302,342.29	32.65%	20.01%	30.80%	-5.56%

## 按区域分类分析

√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
华北	743,842.19	741,035.9	0.38%	-62.60%	-61.68%	-2.39%
华中	56,480,158.17	36,608,203.3	35.18%	16.60%	26.26%	-4.96%
华东	3,836,980.84	3,656,567.15	4.70%	470.76%	463.58%	1.21%
西北	262,764.72	296,535.94	-12.85%			
合计	61,323,745.92	41,302,342.29	32.65%	20.01%	30.80%	-5.56%

## 收入构成变动的的原因

自营业务收入：本期自营业务收入比上年同期增长 92.63%，主要系公司本期冻品肉销售量比上年同期增加所致。

## (三) 现金流量分析

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	-21,020,507.74	-3,228,548.99	-551.08%
投资活动产生的现金流量净额	-4,570,172.61	-1,686,625.96	-170.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,513,897.09	-39,538,355.10	12.71%

## 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额比上期减少 1,779.20 万元，下降 551.08%，主要系公司本期销售商品、提供劳务收到的现金比上期增加 2,399.81 万元，购买商品、接受劳务支付的现金比上期增加 4,039.71 万元影响所致。

投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额比上期减少 288.35 万元，下降 170.97%，主要系本期工程改造支出比上期增加 288.70 万元影响所致。

本期经营活动产生的现金流量净额与本期净利润的差异 3,321.11 万元，主要系公司固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用折旧及摊销费用影响 1,382.47 万元，经营性应收项目的减少影响-311.63 万元，经营性应付项目的增加影响-4,352.49 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
周口市谷源农产品贸易有限公司	控股子公司	农副产品批发及零售业务	5,000,000.00	7,057,127.15	6,798,146.31	681,996.57	-70,238.41
周口市黄淮贸易有限公司	控股子公司	冻品肉批发业务	5,000,000.00	63,939,589.78	5,079,446.36	16,855,134.37	-1,906,347.92
周口市黄淮农贸市场连锁有限公司	控股子公司	连锁农贸市场运营管理业务	10,000,000.00	10,672,563.65	9,869,253.75	569,449.94	97,468.50
天津市黄淮贸易有限公司	控股子公司	贸易经纪业务	10,000,000.00	2,062,520.17	98,913.29	-	2,376.62

##### 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
周口农村商业银行股份有限公司	参股公司主要从事吸收公众存款，发放款期、中期及长期贷款等业务，与公司从事的农副产品批发市场的运营管理及其衍生的自营业务无直接关联性。	拓宽融资渠道，获取投资收益。

##### 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、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 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
公司治理风险	股份公司设立后，公司进一步健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展需要的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻及执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不断扩展，公司规范性管理的难度会进一步增加。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
控股股东、实际控制人不当控制的风险	截至本报告披露之日，亿星集团直接持有公司 93.75% 的股份，系公司控股股东。李超峰直接和间接合计持有亿星集团 100.00% 的出资，且担任亿星集团董事长兼党委书记。李超峰直接持有公司 0.24% 的股份，李超峰直接和间接共计持有公司 93.99% 的股份。李超峰为公司实际控制人，可通过股东大会、董事会行使表决权，对公司经营、公司治理、董事、监事及高级管理人员变动和业务发展目标产生重要影响。若公司控股股东、实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司利益。
电子商务冲击的风险	近年来，我国的电子商务技术不断突破，电子商务行业发展迅速，网络销售快速增长，电子商务平台已在逐步改变消费者的购物模式。与传统的实体店销售相比，网络销售具有比较明显的成本和便利优势，传统的实体店销售在场地租金、物流成本和人工成本等方面负担较重，且会随行就市逐年增加。电子商务的快速发展可能因对公司商户及客户的影响传导至对公司的经营产生影响。
区域集中的风险	目前公司运营管理的农副产品批发市场位于周口市，影响力主要集中在河南省东南部，在河南省其他城市及省外地区尚未设立或运营管理农副产品批发市场，尚未形成全国性的网状分布，区域性特征明显，具有区域集中的风险。
农产品食品安全风险	农产品安全是目前全社会关注的重点问题，也是公司平稳经营的基础。农产品安全监控工作具有繁琐、量大、期长的特点，一旦在农产品流通领域内发生某一环节的工作疏忽或失误，将可能导致交易市场中发生农产品安全事件，公司不仅面临食品安全监管部门的处罚，也将损害公司的形象及信誉，公司收入可能受到较大影响。
税收优惠政策可能被取消的风险	根据中华人民共和国财税〔2019〕12 号文的通知，国家财

	<p>政部和税务总局决定继续对农产品批发市场、农贸市场给予房产税和城镇土地使用税优惠，上述免征政策继续执行，有效期从 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据 2022 年 1 月 29 日发布的《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》精神，将上述优惠政策的执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。根据 2023 年 9 月 22 日财税公告 2023 年第 50 号《财政部 税务总局关于继续实施农产品批发市场和农贸市场房产税、城镇土地使用税优惠政策的公告》，对农产品批发市场、农贸市场专门用于经营农产品的房产、土地，暂免征收房产税和城镇土地使用税，执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日，主要适用于黄淮农产品股份有限公司和周口市黄淮农贸市场连锁有限公司。</p> <p>若未来该免征房产税和城镇土地使用税的优惠政策取消，则会对公司的经营业绩产生一定影响。</p>
服务费和交易费可能下降的风险	<p>公司向商户收取的服务费和交易费是公司的主要收入及主要利润来源，服务费收入和商户入驻情况直接相关，交易费的变动与商户的经营情况紧密相关。商户支付的服务费和交易费为其主要成本，商户盈利状况同时受零售商和终端消费者的需求、消费者的购买力及物价水平等影响。如果商户经营利润降低，则公司可能会面临需要降低服务费及交易费的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
公共安全事件导致的风险	<p>公司经营的农副产品批发市场人流量较大，人员相对密集，对来往商户、消费者及公司员工管理难度较大，可能存在公共安全事件导致暂停运营的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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

##### (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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								的企 业	
1	河南亿星实业集团股份有限公司	60,000,000.00	58,150,000.00	58,150,000.00	2023年10月17日	2024年10月17日	连带	是	已事前及时履行
	周口市天然气有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	2023年11月14日	2028年11月13日	连带	是	已事后补充履行
<b>总计</b>	-	85,000,000.00	83,150,000.00	83,150,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至本报告披露之日，公司对外担保合同均正常履行，不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0.00	0.00
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	85,000,000.00	83,150,000.00
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	0.00	0.00
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

2023年4月27日，公司第二届董事会第八次会议审议了《关于公司拟为关联方申请银行贷款提供对外担保暨关联交易的议案》及《关于周口迅驰商贸有限公司拟向公司提供反担保暨关联交易的议案》，具体内容详见公司于2023年4月28日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-021）、《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-023）、《关联交易公告》（公告编号：2023-024）。2023年5月15日，2023年公司第二次临时股东大会审议通过上述两个议案，并于2023年5月15日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-036）。

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 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	6,000,000.00	1,563,520.51
销售产品、商品, 提供劳务	3,000,000.00	450,018.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	15,000,000.00	4,444,456.68
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

**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**

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场公允价格确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到实质不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

**（五） 股份回购情况**

公司于2023年12月28日召开第二届董事会第十一次会议、2024年1月18日召开2024年第一次临时股东大会，分别审议通过《关于公司的议案》，回购方案具体内容详见公司于2024年1月31日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《回购股份方案公告（修订版）》（公告编号：2024-011）。

2024年3月5日，公司收到全国股转公司《关于发放要约回购证券代码和证券简称的通知》，公司本次要约回购证券代码为841116、要约回购证券简称为“黄淮回购”，2024年3月6日公司披露了《关于要约回购开始接受申报的提示性公告》（公告编号：2024-013）。

2024年3月7日，公司通过预受要约方式回购实际控制人李超峰5,150,000股，价格6.7元/股，金额34,505,000元。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》规定，要约期限不得少于30个自然日，公司回购期限确定为2024年3月7日至2024年4月5日。

2024年4月5日要约回购期满，公司于2024年4月8日披露《关于预受要约结果的公告》（公告编号：2024-017）。

2024年4月24日回购方案已实施完毕，公司于2024年4月24日披露《回购股份结果公告》（公告编号：2024-033）。

2024年7月29日，回购股份注销完成，公司于2024年7月30日披露《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2024-053）。

截至本报告披露之日，公司正在按有关规定办理工商变更登记手续。

## (六) 承诺事项的履行情况

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
实际控制人或控股股东	2020年7月20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	2020年7月20日	-	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	2020年7月20日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺现有及将来与黄淮股份发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。	正在履行中
董监高	2020年7月20日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺现有及将来与黄淮股份发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺与黄淮股份及其子公司发生的经营性往来中，将不以任何方式直接或间接占用黄淮股份及其子公司的资金。	正在履行中
董监高	2020年7月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺与黄淮股份及其子公司发生的经营性往来中，将不以任何方式直接或间接占用黄淮股份及其子公司的资金。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年8月20日	-	挂牌	其他承诺(亿星集团承担损失承诺)	其他(亿星集团承诺若公司因2019年8月债务重组中取得的两栋精品铺遭受行政处罚或拆迁造成损失的，均由亿星集团承	正在履行中

					担)	
实际控制人或控股股东	2020年8月31日	2024年12月31日	挂牌	其他承诺(亿星集团关于黄淮市场东区资产注入的承诺)	其他(亿星集团承诺将于2024年12月31日前择机将黄淮市场东区土地及房屋建(构)筑物投入到黄淮股份)	未履行
实际控制人或控股股东	2020年9月25日	-	挂牌	其他承诺(亿星集团承担经济损失承诺)	其他(若黄淮连锁租赁房产因消防事项需要停产或者搬迁,亿星集团将提前为黄淮连锁寻找新的生产经营场所,停产或者搬迁期间所遭受的经济损失由亿星集团承担。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年8月31日	-	挂牌	其他承诺(亿星集团承担损失承诺)	其他(公司如因员工的社会保险及公积金缴纳问题受到相关行政机关处罚,亿星集团将以自身财产对公司的损失承担连带责任,并赔偿公司因此遭受的任何损失。)	正在履行中
公司	2020年10月20日	-	挂牌	其他承诺(资本公积不用于转增股本承诺)	其他(公司日后若发生资本公积转增股本事项,两栋无证房产对应确认的资本公积51,409,700.00元用于留存,不用于转增股本。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月26日	-	挂牌	其他承诺(亿星集团承担损失承诺)	其他(若公司因转供电收到行政处罚或其他任何损失,均由亿星集团承担损失。)	正在履行中
实际控制人	2020年11	-	挂牌	其他承诺(亿星	其他(亿星集团	正在履行中

或控股股东	月 10 日			集团承担损失 承诺)	积极办理两栋无 证房产的权属证 明，若无法办理 由此造成的一切 损失均由亿星集 团承担。)	
-------	--------	--	--	---------------	--	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

截至本报告披露之日，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	40,432,505	39.10%	62,972,012	103,404,517	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,004,024	9.67%	62,379,137	72,383,161	70.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	62,972,012	60.90%	-62,972,012	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		103,404,517	-	0	103,404,517	-	
普通股股东人数							6

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

- 1.报告期内，实际控制人李超峰累计减持公司股份 10,142,875 股，单独持股比例由 10.04%变为 0.23%；
- 2.报告期内，股东河南金和基金管理有限公司一金和专享 1 号私募证券投资基金累计增持公司股份 4,451,775 股，持股比例由 15.00%变为 19.31%；
- 3.报告期内，股东河南中原联创投资基金管理有限公司—河南省中小企业发展基金（有限合伙）减持公司股份 9,009,000 股，持股比例由 8.71%变为 0.00%；
- 4.报告期内，控股股东亿星集团累计增持公司股份 9,550,000 股，单独持股比例由 60.54%变为 69.77%，其与李超峰合计持股比例由 60.77%变为 70.00%。
- 5.报告期内，公司通过回购专户回购公司股份 5,150,000 股，持股比例为 4.98%，回购股份已于 2024 年 7 月 29 日注销完毕，截至本报告披露之日，公司正在按照规定办理工商变更手续。

#### (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	河南亿	62,597,012	9,550,000	72,147,012	69.77%	0	72,147,012	0	0

	星实业 集团股 份有限 公司								
2	河南金 和基金 管理有 限公司 — 金 和专享 1 号私 募证券 投资基 金	15,510,677	4,451,775	19,962,452	19.31%	0	19,962,452	0	0
3	河南省 郑东城 市 发 展股权 投资基 金管理 有限公 司—河 南省振 农 股 权投资 基金合 伙企业 (有限 合伙)	5,908,804	0	5,908,804	5.71%	0	5,908,804	0	0
4	河南中 原联创 投资基 金管理 有限公 司—河 南省中 小 企 业发展 基金 (有限 合伙)	9,009,000	-9,009,000	0	0%	0	0	0	0
5	黄淮农 产品股 份有限	0	5,150,000	5,150,000	4.98%	0	5,150,000	0	0

	公司回购专用证券账户								
6	李超峰	10,379,024	10,142,875	236,149	0.23%	0	236,149	0	0
7	王晓峰	0	100	100	0%	0	100	0	0
	<b>合计</b>	103,404,517	-	103,404,517	100%	0	103,404,517	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1.亿星集团持有公司 72,147,012 股股份，占比 69.77%，是公司的控股股东；
- 2.李超峰直接和间接合计持有亿星集团 100.00% 的股份，并担任亿星集团董事长兼党委书记，本报告期末李超峰直接持有公司 0.23% 的股份，直接和间接共计持有公司 70.00% 的股份，是公司实际控制人。
- 3.亿星集团、李超峰与发展基金、金和基金、振农基金及王晓峰之间无关联关系；
- 4.发展基金、金和基金、振农基金及王晓峰之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
张小宣	董事长	男	1975年11月	2022年2月12日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
刘俊友	董事	男	1966年9月	2022年2月12日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
赵广良	董事	男	1974年9月	2022年2月12日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
崔华	董事	男	1973年10月	2022年2月12日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
王战胜	副董事长	男	1979年9月	2022年2月12日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
张照军	董事	男	1981年1月	2022年2月12日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
夏来起	董事	男	1981年1月	2022年2月12日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
王伟高	监事会主席	男	1989年5月	2024年4月16日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
李雪亭	监事	男	1996年7月	2023年10月26日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
肖永州	职工监事	男	1989年5月	2022年2月12日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
王战胜	总经理	男	1979年9月	2024年7月3日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%

李刚	副总经理	男	1974年8月	2022年4月8日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
梁涛	副总经理	男	1980年6月	2022年4月8日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
和贝贝	副总经理	男	1983年9月	2022年4月8日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
郭鹃	财务总监	女	1986年3月	2023年1月3日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
宋光辉	副总经理	男	1982年7月	2022年4月8日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
单亚洲	副总经理	男	1984年12月	2023年1月3日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
姚文博	副总经理	男	1989年7月	2024年4月16日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%
宋进厂	董事会秘书	男	1987年6月	2023年4月27日	2025年2月11日	0	0	0	0.00%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长张小宣担任亿星集团副总裁；  
 公司董事刘俊友担任亿星集团董事兼总裁；  
 公司董事赵广良担任亿星集团董事兼副总裁；  
 公司董事崔华担任亿星集团副总裁；  
 公司董事张照军担任亿星集团党委办公室主任；  
 公司董事夏来起担任亿星集团分管名酒业务经理；  
 公司监事李雪亭担任亿星集团审计专员；  
 公司监事王伟高担任亿星集团审计主管。

除上述情况外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其它关联关系。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚文博	总经理助理	新任	副总经理	完善法人公司治理需要

## 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

姚文博，男，汉族，出生于1989年7月，中国国籍，无境外永久居留权，2013年7月毕业于中共党校（非全日制），本科学历。2013年8月-2014年2月，待业；2014年3月至2018年12月就职于周口市黄淮物流港农产品批发市场有限公司，历任管理员、蔬菜区主管、蔬菜区经理；2019年1月至今就职于黄淮农产品股份有限公司，历任水果区经理、西区运营部经理、总经理助理、副总经理。

## （三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

## （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
高级管理人员	8	2		10
运营管理人员	43	3		46
仓储服务人员	17	7		24
安全管理人员	25	19		44
工程物业人员	12	5		17
项目人员	1	1		2
行政人员	13	1		14
财务人员	3	1		4
结算人员	8			8
销售人员	12		2	10
员工总计	142	39	2	179

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

## 核心员工的变动情况

本报告期内无变动。

## 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,934,910.72	68,039,484.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	74,712.79	36,945.94
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,116,472.82	5,361,596.27
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、4	22,379,749.85	905,107.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	32,276,710.13	32,089,588.90
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,362,291.83	1,217,007.03
<b>流动资产合计</b>		<b>70,144,848.14</b>	<b>107,649,730.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、7	20,633,057.11	20,633,057.11
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	119,457,998.09	119,409,040.31
在建工程	五、9	3,397,486.91	2,997,064.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	9,116,837.43	13,024,053.47
无形资产	五、11	149,984,231.85	153,987,999.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	20,482,124.35	22,303,900.44
递延所得税资产	五、13	2,730,025.68	2,637,117.34
其他非流动资产	五、14		99,679.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>325,801,761.42</b>	<b>335,091,912.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>395,946,609.56</b>	<b>442,741,642.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	4,829,146.84	1,190,490.35
预收款项			
合同负债	五、17	24,268,573.27	49,487,366.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	713,350.24	894,440.52
应交税费	五、19	2,452,489.35	2,513,091.52
其他应付款	五、20	6,756,916.15	6,804,338.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	8,085,933.02	7,934,633.82
其他流动负债	五、22	1,322,477.71	2,845,071.00
<b>流动负债合计</b>		<b>48,428,886.58</b>	<b>71,669,431.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	2,492,271.87	2,755,528.17
递延所得税负债	五、13	2,279,209.36	3,256,013.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,771,481.23	6,011,541.54
<b>负债合计</b>		53,200,367.81	77,680,973.14
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、25	103,404,517.00	103,404,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	228,253,714.39	228,253,714.39
减：库存股		34,505,000.00	
其他综合收益	五、27	-1,025,207.17	-1,025,207.17
专项储备			
盈余公积	五、28	10,005,107.96	10,005,107.96
一般风险准备			
未分配利润	五、29	36,613,109.57	24,422,537.50
归属于母公司所有者权益合计		342,746,241.75	365,060,669.68
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		342,746,241.75	365,060,669.68
<b>负债和所有者权益合计</b>		395,946,609.56	442,741,642.82

法定代表人：张小宣

主管会计工作负责人：郭鹃

会计机构负责人：郭鹃

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,611,493.33	63,208,814.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		304,738.85	825.00

其他应收款	十四、1	57,295,064.33	35,416,626.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		270,380.95	298,978.66
<b>流动资产合计</b>		<b>60,481,677.46</b>	<b>98,925,244.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	19,921,670.13	19,921,670.13
其他权益工具投资		20,633,057.11	20,633,057.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		115,137,992.96	114,853,114.41
在建工程		3,397,486.91	2,997,064.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,116,837.43	13,024,053.47
无形资产		149,984,231.85	153,987,999.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		20,338,260.44	22,141,863.32
递延所得税资产		2,473,380.23	2,435,394.18
其他非流动资产			99,679.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>341,002,917.06</b>	<b>350,093,896.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>401,484,594.52</b>	<b>449,019,141.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,136,932.86	927,204.56
预收款项			
合同负债		23,491,548.09	48,595,939.29
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		664,430.64	816,468.49
应交税费		2,446,778.83	2,493,151.58
其他应付款		18,742,859.97	18,154,248.85
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		8,085,933.02	7,934,633.82
其他流动负债		1,322,477.71	2,826,114.21
<b>流动负债合计</b>		<b>55,890,961.12</b>	<b>81,747,760.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,492,271.87	2,755,528.17
递延所得税负债		2,279,209.36	3,256,013.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,771,481.23</b>	<b>6,011,541.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>60,662,442.35</b>	<b>87,759,302.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		103,404,517.00	103,404,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		228,175,384.52	228,175,384.52
减：库存股		34,505,000.00	
其他综合收益		-1,025,207.17	-1,025,207.17
专项储备			
盈余公积		10,005,107.96	10,005,107.96
一般风险准备			
未分配利润		34,767,349.86	20,700,036.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>340,822,152.17</b>	<b>361,259,838.89</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>401,484,594.52</b>	<b>449,019,141.23</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、营业总收入</b>		61,323,745.92	51,098,767.59
其中：营业收入	五、30	61,323,745.92	51,098,767.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		45,917,342.00	36,226,167.86
其中：营业成本	五、30	41,302,342.29	31,575,865.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	488,541.25	532,189.40
销售费用	五、32	1,248,209.39	1,092,487.97
管理费用	五、33	2,951,735.40	2,813,543.19
研发费用			
财务费用	五、34	-73,486.33	212,081.76
其中：利息费用		151,299.20	296,989.33
利息收入		225,929.41	123,406.67
加：其他收益	五、35	263,984.26	360,568.94
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-665,332.23	271,895.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	396,178.81	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	1,945.79	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,403,180.55	15,505,064.23
加：营业外收入	五、39	6,559.50	101,601.44
减：营业外支出	五、40	0.00	7,207.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,409,740.05	15,599,458.61
减：所得税费用	五、41	3,219,167.98	3,878,544.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,190,572.07	11,720,914.59
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）		12,190,572.07	11,720,914.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,190,572.07	11,720,914.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		12,190,572.07	11,720,914.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,190,572.07	11,720,914.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张小宣

主管会计工作负责人：郭鹏

会计机构负责人：郭鹏

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、3	43,457,566.23	41,603,417.37
减：营业成本	十四、3	23,194,493.00	22,960,200.39
税金及附加		455,532.58	468,798.05
销售费用		104,696.47	72,080.29
管理费用		2,685,834.71	2,577,805.55
研发费用			

财务费用		-49,418.85	260,818.34
其中：利息费用		151,299.20	296,989.33
利息收入		195,628.70	68,206.97
加：其他收益		263,955.60	224,643.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-645.00	-2,145.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,945.79	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,331,684.71	15,486,212.91
加：营业外收入		5,233.00	1,601.00
减：营业外支出		0.00	7,207.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,336,917.71	15,480,606.85
减：所得税费用		3,269,604.43	3,696,948.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,067,313.28	11,783,657.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,067,313.28	11,783,657.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		14,067,313.28	11,783,657.99
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

## (二) 稀释每股收益 (元/股)

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,482,761.64	28,484,702.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			20.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	631,046.73	1,584,954.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,113,808.37</b>	<b>30,069,676.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,680,280.31	18,283,187.90
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		6,034,490.04	5,445,971.65
支付的各项税费		6,614,340.63	6,475,405.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	2,805,205.13	3,093,660.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>74,134,316.11</b>	<b>33,298,225.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,020,507.74</b>	<b>-3,228,548.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,015.00	5,575.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,015.00	5,575.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,579,187.61	1,692,200.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,579,187.61	1,692,200.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,570,172.61	-1,686,625.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			31,021,355.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42（3）	34,513,897.09	8,517,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,513,897.09	39,538,355.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-34,513,897.09	-39,538,355.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3.94	21.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-60,104,573.50	-44,453,508.14
加：期初现金及现金等价物余额		68,039,484.22	66,546,904.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,934,910.72	22,093,396.61

法定代表人：张小宣

主管会计工作负责人：郭鹃

会计机构负责人：郭鹃

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,722,863.15	20,219,315.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		591,064.46	1,266,038.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,313,927.61	21,485,353.75
购买商品、接受劳务支付的现金		6,228,341.09	6,643,151.67
支付给职工以及为职工支付的现金		5,704,640.04	5,047,061.09
支付的各项税费		6,508,952.32	6,147,546.53

支付其他与经营活动有关的现金		1,805,245.31	2,384,230.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,247,178.76	20,221,989.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		66,748.85	1,263,364.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,015.00	5,575.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,015.00	5,575.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,579,187.61	1,692,200.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,579,187.61	1,692,200.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,570,172.61	-1,686,625.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,250,300.00	28,007,456.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,250,300.00	28,007,456.71
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			31,021,355.10
支付其他与筹资活动有关的现金		71,344,197.09	34,017,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		71,344,197.09	65,038,355.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-56,093,897.09	-37,030,898.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-60,597,320.85	-37,454,160.17
加：期初现金及现金等价物余额		63,208,814.18	44,815,585.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,611,493.33	7,361,425.10

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

关于公司要约回购事项的说明：

公司于2023年12月28日召开第二届董事会第十一次会议、2024年1月18日召开2024年第一次临时股东大会，分别审议通过《关于公司的议案》，回购方案具体内容详见公司于2024年1月31日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《回购股份方案公告（修订版）》（公告编号：2024-011）。

2024年3月5日，公司收到全国股转公司《关于发放要约回购证券代码和证券简称的通知》，公司本次要约回购证券代码为841116、要约回购证券简称为“黄淮回购”，2024年3月6日公司披露了《关于要约回购开始接受申报的提示性公告》（公告编号：2024-013）。

2024年3月7日，公司通过预受要约方式回购实际控制人李超峰5,150,000股，价格6.7元/股，金额34,505,000元。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》规定，要约期限不得少于30个自然日，公司回购期限确定为2024年3月7日至2024年4月5日。

2024年4月5日要约回购期满，公司于2024年4月8日披露《关于预受要约结果的公告》（公告编号：2024-017）。

2024年4月24日回购方案已实施完毕，公司于2024年4月24日披露《回购股份结果公告》（公告编号：2024-033）。

2024年7月29日，回购股份注销完成，公司于2024年7月30日披露《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2024-053）。

目前公司正在按有关规定办理工商变更登记手续。

#### （二） 财务报表项目附注

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

黄淮农产品股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身为周口市黄淮物流港农产品批发市场有限公司，成立于 2009 年 3 月 19 日，由法人股东河南亿星实业集团有限公司及 10 名自然人股东李士强、刘俊友、刘冰、李士中、周天祥、王振清、闫超、刘俊、张振轩、李艳勤共同出资设立，并取得周口市工商行政管理局核发的 914116006871321804 号企业法人营业执照。

公司注册地及总部地址：周口市太昊路 18 号

2020 年 12 月 17 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，纳入非上市公司监管。公司证券简称：黄淮股份；证券代码：873542。

截止 2024 年 6 月 30 日，股东及持股比例情况如下表：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
河南亿星实业集团股份有限公司	72,147,012.00	69.7716
河南金和基金管理有限公司－金和专享 1 号私募证券投资基金	19,962,452.00	19.3052
河南省郑东城市发展股权投资基金管理有限公司－河南省振农股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,908,804.00	5.7143
黄淮农产品股份有限公司回购专用证券账户	5,150,000.00	4.9804
李超峰	236,149.00	0.2284
王晓峰	100.00	0.0001
<b>合计</b>	<b>103,404,517.00</b>	<b>100.00</b>

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：

农产品批发市场及配套设施开发与经营；农产品物流及市场配套服务，农产品批发与零售。  
本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十四次会议于 2024 年 8 月 21 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、22。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的 1-6 月合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额大于 100 万元且超过总资产的 0.5%

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的

账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于

于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；

- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义 的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：农产品客户
- 应收账款组合 2：合并范围内公司

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：农产品客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金
- 其他应收款组合 1：代扣社保和其他
- 其他应收款组合 3：代垫款和往来款
- 其他应收款组合 4：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

## 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重

要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、13。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-28	5	19.00-3.39
机器设备	3-15	5	31.67-6.33
运输设备	3-10	5	31.67-9.50
办公设备	3-10	5	31.67-9.50
电子设备及其他	3-15	5	31.67-6.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	23.75	产权证书剩余年限	直线法	
软件	10.00	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计

其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，

是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司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：

- ①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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司农副产品批发市场运营管理相关收入确认的具体方法如下：

本公司收取的服务费收入及市场配套服务中冷链服务属于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内（通常为一年）按照履约进度确认收入，由于公司在该段时间内平均提供服务，故按照时间进度分期确认收入；即时收取的交易费、除冷链服务外其他市场配套服务及按次收取的门禁管理费，属于在某一时点履行的履约义务，本公司就该服务享有现时收款的权力，于交易完成时确认收入。

本公司农副产品业务收入确认的具体方法如下：

本公司自主销售农副产品（含冻品肉），属于在某一时点履行的履约义务，在将农副产品或提货单交付给客户，客户取得相关副产品的控制权后公司按总额法确认收入；本公司定向购销（即按照客户的要求进行定向采购后销售）模式下的冻品肉销售业务，属于在某一时点履行的履约义务，在提货单交付给购货方，购货方取得货物的控制权后公司以净额法确认收入。

## 23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司存在政策性优惠贷款贴息：由于取得的政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给本公司，因此本公司将贴息冲减借款费用。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除

外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 26、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

## (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 27、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

无

### (2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、10、11、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 2、税收优惠及批文

根据 2011 年 12 月 31 日财税[2011]137 号文件,《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》,自 2012 年 1 月 1 日起,免征蔬菜流通环节增值税,主要适用于周口市谷源农产品贸易有限公司。

根据 2012 年 9 月 27 日财税[2012]75 号文件,《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》,自 2012 年 10 月 1 日起,免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税,主要适用于周口市谷源农产品贸易有限公司。

根据 2023 年 9 月 22 日财税公告 2023 年第 50 号《财政部 税务总局关于继续实施农产品批发市场和农贸市场房产税、城镇土地使用税优惠政策的公告》,对农产品批发市场、农贸市场专门用于经营农产品的房产、土地,暂免征收房产税和城镇土地使用税,执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日,主要适用于黄淮农产品股份有限公司和周口市黄淮农贸市场连锁有限公司。

根据 2023 年 8 月 1 日国家税务总局公告 2023 年第 19 号,《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》,对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税,主要适用于周口市黄淮农贸市场连锁有限公司。

根据 2023 年 8 月 2 日财政部税务总局公告 2023 年第 12 号,关于《税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的,可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。主要适用于周口市谷源农产品贸易有限公司和周口市黄淮农贸市场连锁有限公司。

根据 2023 年 9 月 25 日河南省财政厅公告 2023 年 2 号,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 9000 元。主要适用于黄淮农产品股份有限公司。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2024.6.30	2023.12.31
库存现金	7,126.66	8,860.31
银行存款	7,552,309.18	67,930,107.65
其他货币资金	375,474.88	100,516.26
合 计	7,934,910.72	68,039,484.22

(1) 期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 其他货币资金包括企业支付宝、微信账户余额，以及 pos 机收款延迟到账的款项。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	2024.6.30	2023.12.31
1 年以内	77,023.49	38,088.59
小 计	77,023.49	38,088.59
减：坏账准备	2,310.70	1,142.65
合 计	74,712.79	36,945.94

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
农产品客户	77,023.49	100	2,310.70	3.00	74,712.79
合 计	77,023.49	100	2,310.70	3.00	74,712.79

续：

类 别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
农产品客户	38,088.59	100.00	1,142.65	3.00	36,945.94
合 计	38,088.59	100.00	1,142.65	3.00	36,945.94

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：农产品客户

	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	77,023.49	2,310.70	3.00	38,088.59	1,142.65	3.00
合 计	77,023.49	2,310.70	3.00	38,088.59	1,142.65	3.00

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2023.12.31	1,142.65
本期计提	1,168.05
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
2024.6.30	2,310.70

## (4) 本期无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	204.6.30应 收账款余 额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
周口市李寨农业发展有限公司	47,444.00	61.60	1,423.32
河南亿星实业集团股份有限公司	12,163.00	15.79	364.89
周口市天然气有限公司	8,373.00	10.87	251.19
河南圆澄实业发展有限公司	6,377.49	8.28	191.32
河南佰旺德商贸有限公司	1,350.00	1.75	40.50
合 计	75,707.49	98.29	2,271.22

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	5,116,472.82	100.00	5,361,596.27	100.00
合 计	5,116,472.82	100.00	5,361,596.27	100.00

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	2024.6.30预付款项 余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
芜湖双汇进出口贸易有限责任公司	4,094,030.99	80.02
天津市金瀚农产品贸易有限公司	438,893.00	8.58
河南亿星电子信息技术有限公司	212,000.00	4.14
天津澳穆特食品有限公司	94,530.00	1.85
河南胖根食品有限公司	61,370.00	1.20
合 计	4,900,823.99	95.79

## 4、其他应收款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,379,749.85	905,107.77
合 计	22,379,749.85	905,107.77

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账 龄	2024.6.30	2023.12.31
1 年以内	23,071,907.06	933,100.80
1 至 2 年	0.00	
2 至 3 年	0.00	
3 至 4 年	0.00	
4 至 5 年	0.00	
5 年以上	440,000.00	440,000.00
小 计	23,511,907.06	1,373,100.80
减：坏账准备	1,132,157.21	467,993.03
合 计	22,379,749.85	905,107.77

## ② 按款项性质披露

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫款及往来款	23,071,463.04	692,143.89	22,379,319.15	927,714.66	27,831.44	899,883.22
保证金	40,000.00	40,000.00	0.00	40,000.00	40,000.00	
代扣社保和其他	400,444.02	400,013.32	430.70	405,386.14	400,161.59	5,224.55
合 计	23,511,907.06	1,132,157.21	22,379,749.85	1,373,100.80	467,993.03	905,107.77

## ③ 坏账准备计提情况

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：款项逾期超过30天但未超过90天；欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：款项逾期超过 90 天；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
代垫款及往来款	23,071,463.04	3.00	692,143.89	22,379,319.15	信用风险未显著增加
代扣社保和其他	444.02	3.00	13.32	430.70	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>23,071,907.06</b>	<b>3.00</b>	<b>692,157.21</b>	<b>22,379,749.85</b>	

2024 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
王琼晗	400,000.00	100.00	400,000.00		账龄较长，很难追回，需走法律途径
河南省电力公司周口供电公司	40,000.00	100.00	40,000.00		该押金在公司营业期持续存在
<b>合计</b>	<b>440,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>440,000.00</b>		

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
代垫款及往来款	927,714.66	3.00	27,831.44	899,883.22	信用风险未显著增加
代扣社保和其他	6,386.14	3.00	191.59	6,194.55	

合 计	933,100.80	3.00	27,993.03	905,107.77
-----	------------	------	-----------	------------

2023年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2023年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
王琼吟	400,000.00	100.00	400,000.00		账龄较长，很难追回，需走法律途径
河南省电力公司周口供电公司	40,000.00	100.00	40,000.00		该押金在公司营业期持续存在
合 计	440,000.00	100.00	440,000.00		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日	27,993.03	0.00	440,000.00	467,993.03
期初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	664,164.18	0.00	0.00	664,164.18
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年6月30日	692,157.21	0.00	440,000.00	1,132,157.21

⑤ 本期不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南众赢国际贸易有限公司	往来款	7,662,334.32	1年以内	32.59	229,870.03

河南鼎胜合国际贸易有限公司	往来款	4,091,394.57	1年以内	17.40	122,741.84
河南省森森行进出口贸易有限公司	往来款	3,341,670.62	1年以内	14.21	100,250.12
天津澳穆特食品有限公司	往来款	3,180,685.28	1年以内	13.53	95,420.56
王怀胜	往来款	1,998,402.90	1年以内	8.50	59,952.09
<b>合 计</b>		<b>20,274,487.69</b>		<b>86.23</b>	<b>608,234.63</b>

⑦ 本期期末不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的金额及相关情况。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	32,611,531.04	334,820.91	32,276,710.13	32,868,236.19	778,647.29	32,089,588.90

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	778,647.29			443,826.38		334,820.91

## 6、其他流动资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
预缴所得税		2,773.15
待抵扣进项税额	270,785.29	
待认证进项税额	2,091,506.54	1,214,233.88
<b>合 计</b>	<b>2,362,291.83</b>	<b>1,217,007.03</b>

## 7、其他权益工具投资

项 目	2024.6.30	2023.12.31
周口农村商业银行股份有限公司	20,633,057.11	20,633,057.11

由于周口农村商业银行股份有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

项 目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	转入原因
周口农村商业银行 股份有限公司			1,366,942.89		

## 8、固定资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
固定资产	119,457,998.09	119,409,040.31
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>119,457,998.09</b>	<b>119,409,040.31</b>

## (1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：						
1.2023.12.31	151,178,279.63	9,752,025.06	3,403,424.40	2,080,463.22	12,940,654.67	179,354,846.98
2.本期增加金额	3,591,362.28	7,155.31	318,079.64	2,400.00	29,723.91	3,948,721.14
(1) 购置		7,155.31	318,079.64	2,400.00	29,723.91	357,358.86
(2) 在建工程转入	3,591,362.28					3,591,362.28
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		21,000.00	68,181.30		4,780.00	93,961.30
(1) 处置或报废		21,000.00	68,181.30		4,780.00	93,961.30
(2) 其他减少						
4.2024.6.30	154,769,641.91	9,639,601.37	3,653,322.74	2,082,863.22	13,064,177.58	183,209,606.82
二、累计折旧						
1.2023.12.31	36,574,738.51	7,390,948.05	2,575,057.38	1,976,440.06	11,428,622.67	59,945,806.67
2.本期增加金额	3,389,943.89	170,773.55	110,201.23	190.00	223,956.63	3,895,065.30
(1) 计提	3,389,943.89	170,773.55	110,201.23	190.00	223,956.63	3,895,065.30
(2) 其他增加						
3.本期减少金额		19,950.00	64,772.24		4,541.00	89,263.24
(1) 处置或报废		19,950.00	64,772.24		4,541.00	89,263.24
(2) 其他减少						
4.2024.6.30	39,964,682.54	7,447,130.88	2,620,486.36	1,976,630.06	11,742,678.89	63,751,608.73
三、减值准备						
1.2023.12.31						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						

(1) 处置或报废

(2) 其他减少

4.2024.6.30

## 四、账面价值

1.2024.6.30 账面价值	114,804,959.37	2,192,470.49	1,032,836.38	106,233.16	1,321,498.69	119,457,998.09
2.2023.12.31 账面价值	114,603,541.12	2,361,077.01	828,367.02	104,023.16	1,512,032.00	119,409,040.31

## 固定资产情况

截止 2024 年 6 月 30 日，公司抵押、担保的固定资产情况见附注五、15 和十、4、(3) 关联方担保情况①本公司作为担保方。

## 9、在建工程

项 目	2024.6.30	2023.12.31
在建工程	3,397,486.91	2,997,064.40
工程物资		
合 计	3,397,486.91	2,997,064.40

## (1) 在建工程

## ① 在建工程明细

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
黄淮农产品国际物流港	3,397,486.91		3,397,486.91	2,997,064.40		2,997,064.40

## ② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2023.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2024.6.30
黄淮农产品国际物流港	2,997,064.40	400422.51						3,397,486.91
黄淮 F2 工程改造		3,591,362.28	3,591,362.28					

## 10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2023.12.31	23,443,296.24
2.本期增加金额	
(1) 租入	
(2) 租赁负债调整	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	

(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4. 2024.6.30	23,443,296.24
二、累计折旧	
1.2023.12.31	10,419,242.77
2.本期增加金额	3,907,216.04
(1) 计提	3,907,216.04
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4. 2024.6.30	14,326,458.81
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 2024.6.30 账面价值	9,116,837.43
2. 2023.12.31 账面价值	13,024,053.47

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十三、1。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2023.12.31	186,926,202.00	4,498,723.01	191,424,925.01
2.本期增加金额		130,840.71	130,840.71
(1) 购置		130,840.71	130,840.71
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			

(3) 其他减少			
4.2024.6.30	186,926,202.00	4,629,563.72	191,555,765.72
二、累计摊销			
1. 2023.12.31	34,761,714.73	2,675,210.65	37,436,925.38
2. 本期增加金额	3,935,288.46	199,320.03	4,134,608.49
(1) 计提	3,935,288.46	199,320.03	4,134,608.49
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4. 2024.6.30	38,697,003.19	2,874,530.68	41,571,533.87
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 2024.6.30 账面价值	148,229,198.81	1,755,033.04	149,984,231.85
2. 2023.12.31 账面价值	152,164,487.27	1,823,512.36	153,987,999.63

报告期内本公司无内部研发形成的无形资产；无使用寿命不确定的无形资产；截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无抵押、担保的土地使用权。

## 12、长期待摊费用

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.6.30
			本期摊销	其他减少	
景观绿化工程	4,292,252.41		436,500.30		3,855,752.11
道路改造	1,952,947.06		207,805.41		1,745,141.65
固定资产修缮支出	16,058,700.97	66,000.00	1,243,470.38		14,881,230.59
<b>合 计</b>	<b>22,303,900.44</b>	<b>66,000.00</b>	<b>1,887,776.09</b>		<b>20,482,124.35</b>

## 13、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2024.6.30		2023.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				

信用减值准备	1,134,467.91	283,101.47	469,135.68	117,061.34
资产减值准备	334,820.91	83,705.23	778,647.29	194,661.82
计入其他综合收益的其 他权益工具投资公允价 值变动	1,366,942.89	341,735.72	1,366,942.89	341,735.72
租赁负债	8,085,933.02	2,021,483.26	7,934,633.82	1,983,658.46
<b>小 计</b>	<b>10,922,164.73</b>	<b>2,730,025.68</b>	<b>10,549,359.68</b>	<b>2,637,117.34</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
使用权资产	9,116,837.43	2,279,209.36	13,024,053.47	3,256,013.37
计入其他综合收益的其 他权益工具投资公允价 值变动				
<b>小 计</b>	<b>9,116,837.43</b>	<b>2,279,209.36</b>	<b>13,024,053.47</b>	<b>3,256,013.37</b>

## 14、其他非流动资产

项 目	2024.6.30		2023.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无形资产预付款				99,679.99		99,679.99

## 15、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
豫2019周口市不动产权证第0018091号、豫2019周口市不动产权证第0018092号	37,960,481.74	用于关联方周口市天然气有限公司银行借款抵押担保
豫2019周口市不动产权证第0018087号	2,000,918.46	用于关联方河南亿星实业集团股份有限公司抵押担保
豫2019周口市不动产权证第0018088号	4,386,535.54	用于关联方河南亿星实业集团股份有限公司抵押担保
豫2019周口市不动产权证第0018089号	795,173.26	用于关联方河南亿星实业集团股份有限公司抵押担保
豫2019周口市不动产权证第0018090号	2,513,552.49	用于关联方河南亿星实业集团股份有限公司抵押担保
豫2019周口市不动产权证第0018093号	2,728,620.75	用于关联方河南亿星实业集团股份有限公司抵押担保
豫2019周口市不动产权证第0018094号	3,137,428.18	用于关联方河南亿星实业集团股份有限公司抵押担保
豫2019周口市不动产权证第0018095号	2,000,918.46	用于关联方河南亿星实业集团股份有限公司抵押担保
豫2019周口市不动产权证第0018096号	2,513,749.20	用于关联方河南亿星实业集团股份有限公司抵押担保

## 16、应付账款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
货款	3,546,504.83	133,285.79
工程款	912,320.36	391,093.05
费用类支出	370,321.65	666,111.51

项 目	2024.6.30	2023.12.31
合 计	4,829,146.84	1,190,490.35

## 17、合同负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
货款	230,803.25	262,437.53
服务费	23,693,117.38	49,150,945.60
市场配套服务费	344,652.64	73,983.02
减：计入其他非流动负债的 合同负债	0.00	
合 计	24,268,573.27	49,487,366.15

## 18、应付职工薪酬

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
短期薪酬	894,440.52	6,253,687.05	6,434,777.33	713,350.24
离职后福利设定提存计划				
合 计	894,440.52	6,253,687.05	6,434,777.33	713,350.24

## 短期薪酬

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	856,795.76	4,747,223.32	4,914,627.60	689,391.48
职工福利费		282,752.00	282,752.00	
社会保险费		913,755.73	913,755.73	
其中：1. 医疗保险费		268,142.34	268,142.34	
2. 工伤保险费		4,065.83	4,065.83	
3. 生育保险费				
住房公积金	2,064.00	304,256.00	305,942.00	378.00
工会经费和职工教育经费	35,580.76	5,700.00	17,700.00	23,580.76
合 计	894,440.52	6,253,687.05	6,434,777.33	713,350.24

## 19、应交税费

税 项	2024.6.30	2023.12.31
增值税	315,783.13	180,479.87
企业所得税	2,071,388.67	2,287,499.42
个人所得税	9,754.59	2,742.50
印花税	16,367.80	24,790.64
教育费附加	9,880.64	4,408.39
地方教育费附加	6,587.09	2,938.94

税 项	2024.6.30	2023.12.31
城市维护建设税	22,727.43	10,231.76
合 计	2,452,489.35	2,513,091.52

## 20、其他应付款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,756,916.15	6,804,338.24
合 计	6,756,916.15	6,804,338.24

## 其他应付款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
保证金、押金	6,073,336.54	6,405,585.70
往来款	0.00	337,464.55
其他	683,579.61	61,287.99
合 计	6,756,916.15	6,804,338.24

## 21、一年内到期的非流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的租赁负债	8,085,933.02	7,934,633.82

## 22、其他流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
待转销项税额	1,322,477.71	2,845,071.00

## 23、租赁负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
房屋及建筑物	8,085,933.02	7,934,633.82
小 计	8,085,933.02	7,934,633.82
减：一年内到期的租赁负债	8,085,933.02	7,934,633.82
合 计		

## 24、递延收益

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30	形成原因
政府补助	2,755,528.17	0.00	263,256.30	2,492,271.87	与资产相关的政府补助摊销

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

## 25、股本（单位：万股）

项 目	2023.12.31	本期增减（+、-）				小计	2024.6.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	10,340.45						10,340.45

## 26、资本公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	224,882,050.31			224,882,050.31
其他资本公积	3,371,664.08			3,371,664.08
合 计	228,253,714.39			228,253,714.39

## 27、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	2023.12.31 (1)	本期发生额		2024.6.30 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的其 他综合收益				
其他权益工具投资公允价 值变动	-1,025,207.17			-1,025,207.17

## 28、盈余公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	10,005,107.96			10,005,107.96

## 29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	24,422,537.50	35,653,626.57	
调整 期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	0.00	0.00	
调整后 期初未分配利润	24,422,537.50	35,653,626.57	
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,190,572.07	11,720,914.59	
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00	10%
提取任意盈余公积	0.00	0.00	
提取一般风险准备	0.00	0.00	
应付普通股股利	0.00	31,021,355.10	
应付其他权益持有者的股利	0.00	0.00	

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	
期末未分配利润	<b>36,613,109.57</b>	<b>16,353,186.06</b>	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

### 30、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,323,745.92	41,302,342.29	51,098,767.59	31,575,865.54
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>61,323,745.92</b>	<b>41,302,342.29</b>	<b>51,098,767.59</b>	<b>31,575,865.54</b>

#### (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
农副产品	17,296,729.75	17,752,546.85	8,979,400.26	8,279,983.20
服务费	44,027,016.17	23,549,795.44	42,119,367.33	23,295,882.34
其中：农批市场运营服务	28,398,077.62	17,593,112.70	28,328,226.81	18,064,187.67
交易费	10,121,255.73	166,577.58	9,489,879.29	158,397.67
市场配套服务	5,507,682.82	5,790,105.16	4,301,261.23	5,073,297.00
<b>合 计</b>	<b>61,323,745.92</b>	<b>41,302,342.29</b>	<b>51,098,767.59</b>	<b>31,575,865.54</b>

#### (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额			
	农副产品		服务费	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,296,729.75	17,752,546.85	44,027,016.17	23,549,795.44
其中：在某一时点确认	17,296,729.75	17,752,546.85	14,378,575.88	3,953,114.64
在某一时段确认			29,648,440.29	19,596,680.80
<b>合 计</b>	<b>17,296,729.75</b>	<b>17,752,546.85</b>	<b>44,027,016.17</b>	<b>23,549,795.44</b>

### 31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	119,917.82	132,040.10

教育费附加	51,393.13	56,588.60
地方教育附加	34,262.07	37,725.73
房产税	200,125.44	199,760.46
土地使用税	40,300.96	40,300.96
车船使用税	645.00	3,073.82
印花税	41,896.83	62,699.73
<b>合 计</b>	<b>488,541.25</b>	<b>532,189.40</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	109,346.07	61,166.88
差旅费	4,713.03	13,571.03
职工薪酬	248,981.53	379,114.85
折旧费与摊销	326.94	253.86
促销费	3,225.58	42,138.63
办公费	579.78	8,052.83
仓储费	828,737.36	494,321.81
包装费	0.00	0.00
运杂费	20,437.19	67,497.48
其他	31,861.91	26,370.60
<b>合 计</b>	<b>1,248,209.39</b>	<b>1,092,487.97</b>

### 33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,990,586.45	1,961,303.37
折旧费及摊销	95,485.05	82,746.63
差旅费	119,275.83	81,568.41
办公费	102,845.17	81,278.18
业务招待费	319,037.54	267,299.00
咨询费	169,811.32	169,811.32
车辆费	50,337.97	103,580.45
保险费	45,085.48	21,053.64
修理费	0.00	240.00
会费	43,000.00	44,662.19

其他	16,270.59	0.00
<b>合 计</b>	<b>2,951,735.40</b>	<b>2,813,543.19</b>

## 34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	151,299.20	296,989.33
减：利息收入	225,929.41	123,406.67
汇兑损益	-3.94	-21.91
手续费及其他	1,147.82	38,521.01
<b>合 计</b>	<b>-73,486.33</b>	<b>212,081.76</b>

## 35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
信息化项目补贴	75,000.00	75,000.00	与资产相关
农产品供应体系建设财政资金	114,756.30	28,548.87	与资产相关
省级“三外”发展项目支持外贸企业资金	0.00	120,000.00	与收益相关
增值税进项税额加计抵减	0.00	46,291.18	与收益相关
农产品流通体系建设补贴	48,499.98	48,499.98	与资产相关
检测检疫补贴	25,000.02	25,000.02	与资产相关
小微企业普惠性税收减免	12.56	15,889.43	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	715.40	1,339.46	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>263,984.26</b>	<b>360,568.94</b>	

政府补助的具体信息，详见附注七、~~错误!未找到引用源。~~。

## 36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,168.05	120,809.83
其他应收款坏账损失	-664,164.18	151,085.73
<b>合 计</b>	<b>-665,332.23</b>	<b>271,895.56</b>

## 37、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	396,178.81	

## 38、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,945.79	

## 39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品处置利得	5,233.00	1,596.00	5,233.00
客户违约金		100,000.00	
盘盈利得			
其他	1,326.50	5.44	1,326.50
<b>合 计</b>	<b>6,559.50</b>	<b>101,601.44</b>	<b>6,559.50</b>

## 40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
冷库拆迁补贴支出			
非流动资产毁损报废损失		7,207.06	
<b>合 计</b>		<b>7,207.06</b>	

## 41、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,338,702.66	3,857,561.74
递延所得税费用	-1,119,534.68	20,982.28
<b>合 计</b>	<b>3,219,167.98</b>	<b>3,878,544.02</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	15,409,740.05	15,599,458.61
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,852,435.01	3,899,864.65
某些子公司适用不同税率的影响	486,280.26	-21,320.63
对以前期间当期所得税的调整	0.00	0.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益	0.00	0.00
无须纳税的收入（以“-”填列）	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失	-104,774.00	0.00
税率变动对期初递延所得税余额的影响	0.00	0.00
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	0.00	0.00

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-1,014,773.29	0.00
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
所得税费用	3,219,167.98	3,878,544.02

## 42、现金流量表项目注释

### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	225,929.41	123,406.67
罚款等营业外收入	91,117.32	100,000.44
政府补助	0.00	1,020,000.00
往来款	314,000.00	341,547.32
<b>合 计</b>	<b>631,046.73</b>	<b>1,584,954.43</b>

### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售、管理费用	2,020,856.13	1,106,853.15
银行手续费及其他	382,080.17	38,521.01
补贴等营业外支出	0.00	
往来款	402,268.83	1,948,286.66
<b>合 计</b>	<b>2,805,205.13</b>	<b>3,093,660.82</b>

### （3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债		8,517,000.00
回购股份支付金额及手续费	34,513,897.09	

## 43、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	12,190,572.07	11,720,914.59
加：资产减值损失	-396,178.81	
信用减值损失	665,332.23	-271,895.56
固定资产折旧	3,895,065.30	4,037,456.81

使用权资产折旧	3907216.04	3,907,216.04
无形资产摊销	4,134,608.49	4,090,183.44
长期待摊费用摊销	1,887,776.09	1,610,951.87
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）	-1,945.79	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	151,295.26	296,967.42
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,908.34	143,027.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-976,804.01	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	256,705.15	-12,652,076.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,116,314.85	-4,318,077.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,524,926.57	-11,764,073.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,020,507.74	-3,228,548.99
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,934,910.72	22,093,396.61
减：现金的期初余额	68,039,484.22	66,546,904.75
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	-60,104,573.50	-44,453,508.14

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,934,910.72	68,039,484.22
其中：库存现金	7,126.66	8,860.31
可随时用于支付的银行存款	7,552,309.18	67,930,107.65
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的其他货币资金	375,474.88	100,516.26
可用于支付的存放中央银行款项		
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	7,934,910.72	68,039,484.22

项 目	期末余额	上年年末余额
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		

#### 44、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	79.43	7.1268	566.08
其中：美元	79.43	7.1268	566.08

### 六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
周口市谷源农产品贸易有限公司	周口市	周口市	农产品贸易	100.00		购买
周口市黄淮贸易有限公司	周口市	周口市	冻品肉贸易	100.00		设立
周口市黄淮农贸市场连锁有限公司	周口市	周口市	农贸市场经营与服务	100.00		设立
天津市黄淮贸易有限公司	天津市	天津市	贸易经纪	100.00		设立

### 七、政府补助

#### 1、计入递延收益的政府补助

补助项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
检测检疫补贴	49,999.80		25,000.02	24,999.78
信息化项目补贴	600,000.00		75,000.00	525,000.00
农产品流通体系建设补贴	468,833.54		48,499.98	420,333.56
农产品供应体系建设财政资金	1,636,694.83		114,756.30	1,521,938.53
合 计	2,755,528.17		263,256.30	2,492,271.87

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2023.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2024.6.30	本期结转计入 损益的列报项目	与资产相关 /与收益相关
检测检疫补贴	财政拨款	49,999.80		25,000.02	24,999.78		其他收益	与资产相关
信息化项目补贴	财政拨款	600,000.00		75,000.00	525,000.00		其他收益	与资产相关
农产品流通体系建设补贴	财政拨款	468,833.54		48,499.98	420,333.56		其他收益	与资产相关
农产品供应体	财政	1,636,694.83		114,756.30	1,521,938.53		其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2023.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计入损 益的金额	其 他 变 动	2024.6.30	本期结转计入 损益的列报项 目	与资产相关 /与收益相关
系建设财政资金								
合计		2,755,528.17		263,256.30		2,492,271.87		

## 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的 金额	本期计入损益的 金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与收 益相关
信息化项目补贴	财政拨款	75,000.00	75,000.00	其他收益	与资产相关
农产品供应体系建设财政资金	财政拨款	28,548.87	114,756.30	其他收益	与资产相关
省级“三外”发展项目支持外贸企业资金	财政拨款	120,000.00		其他收益	与收益相关
增值税进项税额加计扣除	减免税款	46,291.18		其他收益	与收益相关
农产品流通体系建设补贴	财政拨款	48,499.98	48,499.98	其他收益	与资产相关
检测检疫补贴	财政拨款	25,000.02	25,000.02	其他收益	与资产相关
小微企业普惠性税收减免	减免税款	15,889.43	12.56	其他收益	与收益相关
合计		359,229.48	263,268.86		

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他

应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## (2) 流动性风险

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

## (3) 市场风险

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

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了本公司子公司周口市黄淮贸易有限公司存在少量外币结算业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币负债	外币资产
-----	------	------

	期末数	期初数	期末数	期初数
美元			566.08	739.93

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于2024年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
其他权益工具投资			20,633,057.11	20,633,057.11

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	主营业务	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
河南亿星实业集团股份有限公司	周口市	高端烟酒的批发与销售	27,200.00	69.77	69.77

本公司最终控制方是：李超峰。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
272,000,000.00			272,000,000.00

单位：元

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
周口市天然气有限公司	受同一大股东河南亿星实业集团股份有限公司控制
河南中润糖业物流有限公司	受同一大股东河南亿星实业集团股份有限公司控制
河南亿星信息技术有限公司	受同一大股东河南亿星实业集团股份有限公司控制
河南亿星房地产开发有限公司	受同一大股东河南亿星实业集团股份有限公司控制
周口市天然气电力有限公司	受同一大股东河南亿星实业集团股份有限公司控制
李超峰	河南亿星实业集团股份有限公司的法定代表人、实际控制人，且直接持有本公司 0.23% 股权
翁佳媚	实际控制人李超峰的配偶
李士强	实际控制人李超峰的父亲、公司原共同实际控制人之一
刘玉梅	实际控制人李超峰的母亲
张小宣	本公司法定代表人，董事长
王战胜	副董事长兼任总经理
刘俊友	董事
张照军	董事
夏来起	董事
崔 华	董事
赵广良	董事
肖永州	职工代表监事
李雪亭	监事
王伟高	监事会主席
梁涛	副总经理
和贝贝	副总经理
李刚	副总经理
宋光辉	副总经理
单亚洲	副总经理
郭 鹏	财务负责人
姚文博	副总经理
宋进厂	董事会秘书
周口市李寨农业发展有限公司	受同一大股东河南亿星实业集团股份有限公司控制
项城市富翔商贸有限公司	刘俊友任职法定代表人并持有 40% 的股份
周口迅驰商贸有限公司	李超峰任法定代表人，且持股 100.00% 的公司
河南天润管道销售有限公司	周口市天然气有限公司持股 21.00%
西华县天然气有限公司	周口市天然气有限公司持股 100.00%
郸城县天然气有限公司	周口市天然气有限公司持股 100.00%
鹿邑县天然气有限公司	周口市天然气有限公司持股 100.00%
项城市天然气有限公司	周口市天然气有限公司持股 100.00%
周口市佳特气瓶检测技术服务有限公司	周口市天然气有限公司持股 100.00%
河南星耀智慧能源科技有限公司	周口市天然气有限公司持股 100.00%

河南佳特检测技术服务有限公司	周口市天然气有限公司通过周口市佳特气瓶检测技术服务有限公司持股 100.00%
河南佰旺德商贸有限公司	周口市天然气有限公司持股 100.00%
周口市诚信石油销售有限公司	周口市天然气有限公司持股 100.00%
商水县洁源天然气汽车加气有限公司	周口市天然气有限公司持股 60.00%
恩耐特（沈丘）分布式能源有限公司	周口市天然气有限公司持股 20.00%
沈丘县洁源天然气汽车加气有限公司	周口市天然气有限公司持股 60.00%
扶沟县洁源天然气汽车加气有限责任公司	周口市天然气有限公司持股 60.00%
周口市天然气储运有限公司	周口市天然气有限公司持股 25.00%
河南亿源能源贸易有限公司	周口市天然气有限公司持股 100.00%
新疆芳草湖亿新能源综合服务有限公司	周口市天然气有限公司持股 99.00%
周口市周燃天然气工程安装有限公司	李响亮代周口市天然气有限公司持股 100.00%
沈丘县李寨牛养殖专业合作社	其他关系的关联方

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联采购与销售情况

###### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
周口市诚信石油销售有限公司	加油加气费	26,548.67	53,097.35
河南亿星实业集团股份有限公司	烟酒	335,491.00	602,505.00
周口市天然气有限公司	加油加气费	31225.99	29,295.26
河南星耀智慧能源科技有限公司	水电费	792,654.85	
河南亿星电子信息技术有限公司	IT 技术支持服务	377,600.00	680,150.00

###### ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南亿星实业集团股份有限公司	商户服务	63,237.74	67,026.00
周口市天然气有限公司	商户服务	71,231.68	69,669.90
郸城县天然气有限公司	农副产品	7,747.16	1,659.63
扶沟县洁源天然气汽车加气有限责任公司	农副产品		61.47
河南亿星电子信息技术有限公司	农副产品	1,970.47	1,300.65
河南亿星实业集团股份有限公司	农副产品	112,307.13	58,093.44
河南中润糖业物流有限公司	农副产品	946.42	3,096.87
鹿邑县天然气有限公司	农副产品	8,549.36	2,212.84
沈丘县洁源天然气汽车加气有限公司	农副产品	984.53	184.40
西华县天然气有限公司	农副产品	10,714.86	2,888.99
项城市富翔商贸有限公司	农副产品	1,875.96	491.74

项城市天然气有限公司	农副产品	12,384.59	2,335.78
周口市佳特气瓶检测技术服务有限公司	农副产品	465.32	122.94
周口市李寨农业发展有限公司	农副产品	76,181.90	13,966.92
周口市天然气有限公司	农副产品	76,737.87	66,148.02
河南佳特检测技术服务有限公司	农副产品	753.76	61.47
河南佰旺德商贸有限公司	农副产品	3,261.21	184.40
河南星耀智慧能源科技有限公司	农副产品	669.02	

## (2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
河南亿星实业集团股份有限公司	房产建筑物	4,444,456.68	4,387,702.45

## (3) 关联担保情况

## ① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
周口市天然气有限公司	25,000,000.00	2023年11月14日	2028年11月13日	否
河南亿星实业集团股份有限公司	60,000,000.00	2023年10月17日	2024年10月17日	否

2023年11月14日周口市天然气有限公司与其贷款银行签订合同，贷款金额2,500.00万元存在保证和抵押两种担保方式。分别为控股股东河南亿星实业集团股份有限公司、实控人李超峰、翁佳媚夫妇提供的无限连带责任保证和本公司财产的抵押担保，保证期限为5年。

公司对河南亿星实业集团股份有限公司提供的担保，由周口迅驰商贸有限公司提供无限连带责任的反担保，其与公司签订《黄淮农产品股份有限公司保证反担保合同》，反担保方式为连带责任保证，保证期限为3年，保证担保金额为6,000.00万元。

## ② 本公司作为被担保方：无

## (4) 关联方资金拆借情况

无

## (5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员10人，上期关键管理人员8人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	794,788.80	654,587.48
----------	------------	------------

## 5、关联方应收款项

### 应收关联方款项

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	河南亿星实业集团股份有限公司	12,163.00	364.89	8,885.00	266.55
应收账款	周口市天然气有限公司	8,373.00	251.19	10,407.00	312.21
应收账款	周口市李寨农业发展有限公司	47,444.00	1,423.32	460.00	13.80
应收账款	周口市天然气储运有限公司			11,959.10	358.77
应收账款	河南佰旺德商贸有限公司	1,350.00	40.50		

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、股份回购

截至本报告披露之日，公司回购股份5,150,000股注销手续已完成，工商变更登记手续正在办理。

### 2、控股股东增持

截至本报告披露之日，公司控股股东亿星集团累计增持公司股份19,962,452股，增持前持有公司股份72,147,012股，持股占比69.77%，增持后持有公司股份92,109,464股，持股占比93.75%；增持后其与李超峰合计拥有权益比例从70.00%变为93.99%。

### 3、高级管理人员变动

2024年7月3日，公司召开第二届董事会第十三次会议，决议免除王战胜的总经理职务、免除李刚的副总经理职务；决议聘任姚福敬为公司总经理，聘任王战胜为公司副总经理。

### 十三、其他重要事项

#### 1、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁	388,742.40

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,295,064.33	35,416,626.75
合 计	<b>57,295,064.33</b>	<b>35,416,626.75</b>

##### (1) 其他应收款

###### ① 按账龄披露

账 龄	2024.6.30	2023.12.31
1 年以内	57,295,709.33	35,416,626.75
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	440,000.00	440,000.00
小 计	<b>57,735,709.33</b>	<b>35,856,626.75</b>
减：坏账准备	440,645.00	440,000.00
合 计	<b>57,295,064.33</b>	<b>35,416,626.75</b>

###### ② 按款项性质披露

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	57,295,709.33	645.00	57,295,064.33	35,416,626.75		35,416,626.75
保证金	40,000.00	40,000.00		40,000.00	40,000.00	
其他	400,000.00	400,000.00		400,000.00	400,000.00	

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	57,735,709.33	440,645.00	57,295,064.33	35,856,626.75	440,000.00	35,416,626.75

## ③ 坏账准备计提情况

2024年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
合并范围内关联方	57,295,709.33		645.00	57,295,064.33	无信用风险
合 计	57,295,709.33		645.00	57,295,064.33	

2024年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2024年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
王琼晗	400,000.00	100.00	400,000.00		账龄较长，很难追回，需走法律途径
河南省电力公司周口供电公司	40,000.00	100.00	40,000.00		该押金在公司营业期持续存在
合 计	440,000.00		440,000.00		

2023年12月31日，本公司不存在处于第一阶段的坏账准备：

2023年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2023年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
王琼晗	400,000.00	100.00	400,000.00		账龄较长，很难追回，需走法律途径

河南省电力公司周口供电公司	40,000.00	100.00	40,000.00	该押金在公司营业期持续存在
<b>合 计</b>	<b>440,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>440,000.00</b>	

## ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31			440,000.00	440,000.00
期初余额在本期				
--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	645.00			645.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2024.6.30</b>	<b>645.00</b>		<b>440,000.00</b>	<b>440,645.00</b>

## ⑤ 本期不存在实际核销的其他应收款情况

## ⑥ 其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
周口市黄淮贸易有限公司	往来款	55,310,809.33	1 年以内	95.80%	
天津市黄淮贸易有限公司	往来款	1,963,400.00	1 年以内	3.40%	
王琼晗	其他	400,000.00	5 年以上	0.69%	400,000.00
河南省电力公司周口供电公司	保证金	40,000.00	5 年以上	0.07%	40,000.00
<b>合 计</b>		<b>57,714,209.33</b>		<b>99.96%</b>	<b>440,000.00</b>

## 2、长期股权投资

项 目	2024.6.30		2023.12.31			
	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	19,921,670.13		19,921,670.13	19,921,670.13		19,921,670.13

## 对子公司投资

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
周口市谷源农产品贸易有限公司	4,921,670.13			4,921,670.13		
周口市黄淮贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
周口市黄淮农贸市场连锁有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>19,921,670.13</b>			<b>19,921,670.13</b>		

## 3、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,457,566.23	23,194,493.00	41,603,417.37	22,960,200.39
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>43,457,566.23</b>	<b>23,194,493.00</b>	<b>41,603,417.37</b>	<b>22,960,200.39</b>

## (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
服务费	43,457,566.23	23,194,493.00	41,603,417.37	22,960,200.39
其中：农批市场运营服务	27,960,650.69	17,351,523.36	27,812,276.85	17,728,505.72
交易费	10,121,255.73	166,577.58	9,489,879.29	158,397.67
市场配套服务	5,375,659.81	5,676,392.06	4,301,261.23	5,073,297.00
<b>合 计</b>	<b>43,457,566.23</b>	<b>23,194,493.00</b>	<b>41,603,417.37</b>	<b>22,960,200.39</b>

## (3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中	43,457,566.23	23,194,493.00	41,603,417.37	22,960,200.39
其中：服务费	43,457,566.23	23,194,493.00	41,603,417.37	22,960,200.39
<b>小 计</b>	<b>43,457,566.23</b>	<b>23,194,493.00</b>	<b>41,603,417.37</b>	<b>22,960,200.39</b>

## (4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额
服务费	

	收入	成本
主营业务	43,457,566.23	23,194,493.00
其中：在某一时点确认	14,246,552.87	3,839,401.54
在某一时段确认	29,211,013.36	19,355,091.46
<b>合 计</b>	<b>43,457,566.23</b>	<b>23,194,493.00</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	1,945.79	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	263,984.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,559.50	
非经常性损益总额	272,489.55	
减：非经常性损益的所得税影响数	67,853.75	
非经常性损益净额	204,635.80	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>204,635.80</b>	

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.4446	0.1199	0.1199
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.3868	0.1179	0.1179

黄淮农产品股份有限公司

2024年8月21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
非流动性资产处置损益	1,945.79
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	263,984.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,559.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>272,489.55</b>
减：所得税影响数	67,853.75
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>204,635.80</b>

### 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