



金田麦

NEEQ : 873482

江西金田麦食品股份有限公司

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

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江西省吉安市吉水县城西工业区（黄桥工业基地） 金田麦董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金田麦	指	江西金田麦食品股份有限公司
北京金田麦	指	北京金田麦国际食品有限公司
安徽金田麦	指	安徽金田麦食品有限公司
河北金田麦	指	河北金田麦国际食品有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	江西金田麦食品股份有限公司股东大会
董事会	指	江西金田麦食品股份有限公司董事会
监事会	指	江西金田麦食品股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江西金田麦食品股份有限公司公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
我国、国家	指	中华人民共和国
股东大会议事规则	指	江西金田麦食品股份有限公司股东大会议事规则
董事会议事规则	指	江西金田麦食品股份有限公司董事会议事规则
监事会议事规则	指	江西金田麦食品股份有限公司监事会议事规则

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西金田麦食品股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangxi JTM Food CO., Ltd		
	Jin Tian Mai		
法定代表人	周发章	成立时间	2013年12月11日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周发章），一致行动人为（北京和润田信息咨询中心（有限合伙）、吉安和润田信息咨询中心（有限合伙）、安徽赞田信息咨询中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-食品制造业(C14)-方便食品制造(C143)-速冻食品制造(C1432)		
主要产品与服务项目	水煮型速食面、水煮型速食米线、速冻米面、冷藏米面、速食米饭及干河粉系列产品。		
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	金田麦	证券代码	873482
挂牌时间	2020年7月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	21,887,330.00
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘文泗	联系地址	江西省吉安市吉水县城西工业区（黄桥工业基地）
电话	0796-3311688	电子邮箱	912500190@qq.com
传真	0796-3311688		
公司办公地址	江西省吉安市吉水县城西工业区（黄桥工业基地）	邮政编码	331607
公司网址	www.jtm-food.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	91360822083948963B		
注册地址	江西省吉安市吉水县城西工业园区（黄桥工业基地）		
注册资本（元）	21,887,330	注册情况报告期内是否变更	否

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

公司主营业务为方便食品的研发、生产、销售业务。公司及子公司自成立至今一直立足于方便食品制造行业，针对公司下游客户的不同特点及需求，形成“研发、采购、生产、销售、服务”为一体的经营模式，为客户提供高质量的合格产品及各类产品代工生产解决方案。公司设立专门的技术项目部门，对产品、工艺、设备、质量、合规等进行研发创新，已取得了3项发明专利、20项实用新型专利、2项外观设计专利技术及3项计算机软件著作权，提高生产效率的同时，对产品质量的提升及生产成本的降低起到重要作用；公司采用内外销相结合的销售方式，通过OEM、经销模式进行产品及服务的推广，同时建立完善的内销渠道，通过餐饮批发、大型连锁超市、商务便利店、电子商务等多渠道并行，着力打造自主品牌“伊田面馆”，将产品覆盖全国各个区域。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	江西金田麦 2023 年 11 月荣获江西省工业和信息化厅颁发的 2023 年江西省专精特新中小企业证书，证书有效期三年。 北京金田麦 2022 年 10 月融化北京市经济和信息化局颁发的北京市专精特新中小企业证书，证书编号 2022ZJTX3078，证书有效期三年。 江西金田麦 2022 年 11 月 4 日荣获国家级高新技术企业证书，证书编号 GR202236000746，证书有效期三年。 北京金田麦 2022 年 11 月 2 日荣获国家级高新技术企业证书，证书编号 GR202211002128，证书有效期三年。

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	113,189,333.82	93,760,104.95	20.72%
毛利率%	32.51%	26.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,469,005.24	1,801,570.67	37.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,130,550.22	-52,787.88	4,136.06%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.83%	1.86%	-
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）	1.58%	-0.55%	-
基本每股收益	0.11	0.0823	33.66%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	298,499,613.47	281,110,174.55	6.19%
负债总计	161,188,300.25	148,683,337.71	8.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,437,673.87	97,968,668.63	2.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.59	4.48	2.46%
资产负债率%（母公司）	24.50%	25.27%	-
资产负债率%（合并）	54.00%	52.89%	-
流动比率	72.17%	59%	-
利息保障倍数	4.30	1.84	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,695,371.67	9,179,383.90	-70.64%
应收账款周转率	2.74	3.01	-
存货周转率	457%	661%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.19%	0.59%	-
营业收入增长率%	20.72%	1.46%	-
净利润增长率%	345.19%	146.29%	-

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	6,405,673.85	2.15%	10,217,444.71	3.63%	-37.31%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	48,562,630.70	16.27%	34,165,852.07	12.15%	42.14%
交易性金融资产	7,489,089.44	2.51%	2,297,725.42	0.82%	225.93%
存货	16,798,957.69	5.63%	16,612,916.44	5.91%	1.12%
固定资产	156,340,616.19	52.38%	161,839,177.88	57.57%	-3.40%

在建工程	10,033,375.15	3.36%	9,855,890.11	3.51%	1.80%
无形资产	35,108,525.15	11.76%	35,577,054.29	12.66%	-1.32%
短期借款	54,453,068.32	18.24%	58,999,399.36	20.99%	-7.71%
长期借款	19,344,288.63	6.48%	11,040,643.33	3.93%	75.21%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末较本期期初的变动比率为-37.31%，主要是由于集团内统一资金筹划，银行存款账户内资金较少，多用于进行理财业务。
- 2、应收账款：本期期末较本期期初的变动比率为42.14%，主要是由于北京金田麦上半年出口业务量增加，且出口业务账期较长导致。
- 3、交易性金融资产：本期期末较本期期初的变动比率为225.93%，主要是由于集团内统一资金筹划，账户上大部分资金均用于理财。
- 4、长期借款：本期期末较本期期初的变化比率为75.21%，主要系河北金田麦增加工商银行长期借款10,000,000.00元导致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	113,189,333.82	-	93,760,104.95	-	20.72%
营业成本	76,389,055.01	67.49%	68,628,239.82	73.20%	11.31%
毛利率	32.51%	-	26.80%	-	-
销售费用	7,079,206.14	6.25%	4,677,649.31	4.99%	51.34%
管理费用	7,079,206.14	10.88%	13,708,796.30	14.62%	-10.16%
财务费用	714,282.67	0.63%	965,710.40	1.03%	-26.04%
营业利润	4,697,937.20	4.15%	318,814.94	0.34%	1,373.56%
营业外收入	368,099.07	0.33%	1,099,954.31	1.17%	-66.54%
净利润	4,936,854.78	4.36%	1,097,161.84	1.17%	349.97%
经营活动产生的现金流量净额	2,695,371.67	-	9,179,383.90	-	-70.64%
投资活动产生的现金流量净额	-6,057,410.87	-	-7,985,867.10	-	24.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,811.52	-	-3,758,021.04	-	99.53%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期营业收入较上年同期的变动比例为20.72%，主要系北京金田麦2024年1-6月出口业务量增长较快，导致收入增长。
- 2、销售费用：本期销售费用较上年同期的变动比例为51.34%，主要系销售业务回暖，以及国际形势稍缓，集团公司对外支出的广告费及参加国际展会费用增加导致。
- 3、财务费用：本期财务费用较上年同期的变动比例为-26.04%，主要系公司本期内公司出口量增加，

影响了汇兑损益。

- 4、营业利润：本期营业利润较上年同期的变动比例为 1373.56%，主要系国内及国际市场形势有所回升，导致出口销售量有所增加，利润有所增加。
- 5、营业外收入：本期营业外收入较上年同期的变动比例为-66.54%，主要系本期供应商搭赠的赠品收入减少以及上年同期江西公司出售二手锅炉收入导致。
- 6、净利润：本期净利润较上年同期的变动比例为 349.97%，主要系集团内严格执行成本控制方案，开源节流，另外国内国际形势均有所回暖，出口销量也有所回升。
- 7、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较上年同期的变动比例为-70.64%，减少 648.40 万元，主要系报告期内职工工资有所上涨导致的支付给职工的现金增加导致。
- 8、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较上年同期的变动比例为 24.15%，增加 192.85 万元，主要系报告期内收回交易性金融资产收到的现金流入增加所致。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期的变动比例为 99.53%，增加 374.02 万元，主要系报告期内新增了银行贷款导致。

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
北京金田麦国际食品有限公司	子公司	生产、加工、销售保鲜湿面	5,000,000	128,736,547.61	73,102,225.47	502,733,078.05	4,269,345.14
安徽金田麦食品有限公司	子公司	速冻食品方便食品生产、加工、销售	20,000,000	75,982,556.73	8,424,349.93	13,846,540.30	-1,376,693.62
河北金田麦国际食品有限公司	孙公司	生产食品、销售食品、食品研发	20,000,000	100,902,444.73	61,408,405.31	26,455,000.40	2,122,114.78
江西嘉田食品有限公司	子公司	食品生产、食品经营、食品进出口	3,000,000	3,899,590.09	1,285,268.25	471,367.33	-267,855.97

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、企业社会责任

适用 不适用

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	随着国内方便食品行业发展程度不断提高，市场竞争也在日益加剧，水煮型速食面食品作为方便食品行业的细分领域，符合近年来下游市场消费升级的需求，发展空间广阔，国内众多大型食品加工企业也开始涉足水煮型速食面产品，行业竞争日益加剧。虽然公司是国内水煮型速食面市场的主要参与主体之一，推出的水煮型速食面、水煮型速食米线、速冻米面、冷藏米面、速食米饭及干河粉等六大系列产品在市场上取得了一定的市场地位及品牌竞争力，但随着行业发展及市场整合的推进，公司仍面临着市场竞争对未来盈利能力造成不利影响的风险。
2、公司治理风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用。2019年10月18日股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、实际控制人的不当控制风险	周发章持有江西金田麦 22.96%的股份，通过吉安和润田信息咨询中心（有限合伙）控制 12.11%的股份，通过北京和润田信息咨询中心（有限合伙）控制 11.09%的股份，通过安徽赞田安徽赞田信息咨询中心（有限合伙）控制 6.33%的股份，累计控制江西金田麦 52.48%的股份，处于绝对控股地位。虽然公司对中小股东权益作出相应保护机制，并制定了三会议事规则以及对外投资、重大担保以及关联交易决策的制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
4、汇率波动风险	公司的部分营业收入和客户在境外，2024年1-6月、2023年1-6月，公司出口销售收入分别为 54,169,165.68、36,511,593.60 元，占当期营业收入比例分别为 47.86%、38.94%。由于销售合同都是以美元等外币定价及结算，人民币

	<p>对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的经营业绩。此外，若未来人民币对美元的汇率大幅波动，也会影响公司产品在国际市场的竞争力。因此，随着国外地区销售业务规模的增长，如果汇率波动较大，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
5、食品安全质量风险	<p>公司主要从事方便食品的研发、生产和销售业务，食品安全对公司经营而言至关重要。尤其是在消费者对于食品的质量与安全意识越来越重视的环境下，国家也在不断的加强对食品安全的监控管理力度，食品安全已成为行业内企业重点关注对象。即使如此，行业内企业仍存在食品质量不达标的安全问题，如发生此类现象，对整个行业企业的市场形象、产品销售等都可能受到不利影响，并可能会因为消费者的索赔而让行业企业产生响应赔偿风险。</p>
6、公司业绩对政府补贴依赖的风险	<p>2024年1-6月和2023年1-6月，公司计入当期损益的政府补助金额分别为1,167,381.40元和1,853,537.49元，占当期利润总额的比例分比为23.65%和155.08%，占比较大。报告期内，公司取得的政府补助不具备持续性，一旦政府补助减少，将对公司业绩产生一定的不利影响。</p>
7、短期偿债能力较弱的风险	<p>公司2024年6月30日、2023年6月30日流动比率分别为0.72和0.52，速动比率分别为0.56和0.38，短期偿债能力较弱，一旦发生流动性不足，公司将有可能面临债务违约的情形。</p>
8、北京金田麦对公司持续经营能力影响较大的风险	<p>2024年6月30日、2023年6月30日，公司之子公司北京金田麦的总资产占合并报表比例分比为34.89%和40.19%，营业收入占合并报表比例分比为44.42%和40.32%。若北京金田麦出现业绩下滑，将对公司可持续经营能力产生不利影响。</p>
9、国际贸易环境变化的风险	<p>2024年1-6月和2023年1-6月，公司对国外地区的销售收入占当期营业收入的比例分别为47.86%和38.94%，产品销往全球多个国家和地区。各国为规范国际贸易，建设了复杂的法律体系，如公司未能及时准确把握各国相关贸易法规，则存在违反相关法规而对公司出口业务造成影响的风险。同时，为保护本国相关产业，各个国家均有可能调整贸易政策，通过绿色壁垒、技术壁垒、反倾销等方面政策的调整限制境外企业在其国内市场的竞争，进而可能对公司的出口业务造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	80,950,000.00	64,212,410.27
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司发生的关联交易为关联租赁及关联担保，具体情况如下：

1、关联租赁

出租房名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京禾谷田经贸有限公司	房屋及建筑物	1,840,216.44	1,769,199.98
北京禾谷田经贸有限公司	设备	109,312.23	-
合计	-	1,949,528.67	1,769,199.98

2、关联方担保情况

(1)本集团作为被担保方

担保单位	被担保单位	与发行人 关联关系	期末担保总额	担保期限
周发章、单长伟	江西金田麦食品股份有限公司	股东	10,000,000.00	2024-3-14至2025-3-15
周发章	江西金田麦食品股份有限公司	股东	5,000,000.00	2024-5-23至2025-5-20
周发章、林霞；江西金田麦	安徽金田麦食品有限公司	股东	5,000,000.00	2024-2-29至2025-2-28
周发章、林霞；江西金田麦	安徽金田麦食品有限公司	股东	10,000,000.00	2023-11-17至2024-11-17
周发章、江西金田麦	安徽金田麦食品有限公司	股东	5,000,000.00	2024-6-13至2025-6-4
周发章、林霞；江西金田麦、北京金田麦	安徽金田麦食品有限公司	股东	1,328,691.07	2023-5-29至2026-5-28
周发章、林霞	北京金田麦国际食品有限公司	股东	2,984,751.26	2023-7-28至2024-7-27
周发章、林霞	北京金田麦国际食品有限公司	股东	949,439.77	2023-8-14至2024-8-15
周发章	北京金田麦国际食品有限公司	股东	3,000,000.00	2023-9-27至2024-9-26
周发章	北京金田麦国际食品有限公司	股东	5,000,000.00	2023-9-20至2024-9-19
周发章、林霞	河北金田麦国际食品有限公司	股东	50,000.00	2023-12-26至2024-12-25
周发章、林霞	河北金田麦国际食品有限公司	股东	200,000.00	2024-1-25至2025-1-25
周发章、林霞	河北金田麦国际食品有限公司	股东	460,000.00	2024-1-9至2025-1-8
周发章、林霞	河北金田麦国际食品有限公	股东	470,000.00	2024-1-23至2025-1-

	司			22
周发章、林霞	河北金田麦国际食品有限公司	股东	700,000.00	2024-1-11 至 2025-1-10
周发章、林霞	河北金田麦国际食品有限公司	股东	1,120,000.00	2024-2-7 至 2025-2-6
周发章、林霞	河北金田麦国际食品有限公司	股东	10,000,000.00	2024-3-12 至 2027-1-30

3、关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方名称	期末金额		期初金额	
	拆入金额	归还金额	拆入金额	归还金额
周发章				
王九秀				300,000.00
张赞田	1,000,000.00		250,000.00	
陈信活				
雷恒森				
李华	10,000.00	10,000.00	52,000.00	152,000.00

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	避免关联交易承诺	2020年3月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	避免关联交易承诺	2020年3月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年3月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2020年3月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020年3月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于社保公积金承诺	2020年3月31日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	27,341,777.21	9.16%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	34,099,542.55	11.42%	抵押借款
总计	-	-	61,441,319.76	20.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司使用土地使用权及房屋建筑物作为抵押物向银行取得借款，该事项对公司的生产经营发展产生了有利的影响。

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	9,249,977	42.26%	0	9,249,977	42.26%
	其中：控股股东、实际控制人	1,256,184	5.74%	0	1,256,184	5.74%
	董事、监事、高管	2,776,366	12.68%	0	2,776,366	12.68%
	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	12,637,353	57.74%	0	12,637,353	57.74%
	其中：控股股东、实际控制人	3,768,554	17.22%	0	3,768,554	17.22%
	董事、监事、高管	8,329,108	38.05%	0	8,329,108	38.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,887,330.00	-	0	21,887,330.00	-
普通股股东人数						32

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------	-------------	---------------

1	周发章	5,024,738	0	5,024,738	22.9573%	3,768,554	1,256,184	0	0
2	吉安和润田信息咨询中心（有限合伙）	2,650,000	0	2,650,000	12.1075%	1,766,667	883,333	0	0
3	北京和润田信息咨询中心（有限合伙）	2,426,439	0	2,426,439	11.0860%	1,617,626	808,813	0	0
4	安徽赞田信息咨询中心（有限合伙）	1,385,928	0	1,385,928	6.3321%	923,952	461,976	0	0
5	王九秀	1,055,622	0	1,055,622	4.8230%	791,717	263,905	0	0
6	丁玲	953,748	0	953,748	4.3575%	0	953,748	0	0
7	单长伟	905,248	0	905,248	4.1359%	678,936	226,312	0	0
8	姚海英	903,748	0	903,748	4.1291%	677,811	225,937	0	0
9	李华	804,498	0	804,498	3.6756%	603,374	201,124	0	0
10	张赞田	754,498	0	754,498	3.4472%	565,874	188,624	0	0
	合计	16,864,467	-	16,864,467	77.0512%	11,394,511	5,469,956	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：

周发章为吉安和润田、北京和润田、安徽赞田的实际控制人、普通合伙人和执行事务合伙人；王九秀、单长伟、张赞田、李华、姚海英、丁玲、蒲更林、雷恒森、陈信活、尚学峰、唐莉莉、赵晋齐、贺秀琼、蔡峻铭、金桂荣、杜春梅、李丙利、奉茂花、谭丽平、齐卫东、张昊、欧阳世腾为北京和润田的有限合伙人；王九秀、张赞田、单长伟、陈信活、李华、蒲更林、雷恒森、唐莉莉、蔡峻铭、赵晋齐为安徽赞田的有限合伙人。除此之外，无其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
周发章	董事长	男	1961年12月	2019年10月18日	2022年10月17日	5,024,738	0	5,024,738	22.9573%
单长伟	董事、总经理	男	1977年12月	2019年10月18日	2022年10月17日	905,248	0	905,248	4.1359%
王九秀	董事	女	1979年5月	2019年10月18日	2022年10月17日	1,055,622	0	1,055,622	4.8230%
陈信活	董事、副总经理	男	1962年8月	2019年10月18日	2022年10月17日	702,249	0	702,249	3.2085%
蒲更林	董事	男	1964年1月	2019年10月18日	2022年10月17日	452,624	0	452,624	2.0680%
张赞田	董事	男	1964年4月	2019年10月18日	2022年10月17日	754,498	0	754,498	344.72%
李华	董事、财务总监、信息披露负责人	女	1977年1月	2019年10月18日	2022年10月17日	804,498	0	804,498	3.6756%
姚海英	监事会主席	女	1976年10月	2019年10月18日	2022年10月17日	903,748	0	903,748	4.1291%

雷恒森	监事	男	1973年 4月	2019年 10月18日	2022年 10月17日	502,249	0	502,249	2.2947%
刘晓宇	监事	女	1983年 4月	2019年 10月18日	2022年 10月17日	0	0	0	0.00%
肖时宏	副总经理	男	1966年 8月	2020年 12月16日	2023年 12月15日	0	0	0	0.00%
潘佩铃	副总经理	女	1973年 2月	2019年 10月18日	2022年 10月17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、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	51	51
销售人员	54	54
财务人员	12	12
行政人员	51	51
生产人员	325	325
工程售后人员	15	15
安全质检人员	24	24
员工总计	532	532

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,405,673.85	10,217,444.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	7,489,089.44	2,297,725.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	48,562,630.70	34,165,852.07
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,362,521.53	2,317,663.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,619,350.11	3,533,462.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	16,798,957.69	16,612,916.44
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	六、7	1,189,216.80	1,273,990.63
流动资产合计		87,427,440.12	70,419,054.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	156,340,616.19	161,839,177.88
在建工程	六、9	10,033,375.15	9,855,890.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	5,848,586.02	437,248.94
无形资产	六、11	35,108,525.15	35,577,054.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	3,664,064.84	2,904,742.68
其他非流动资产	六、13	77,006.00	77,006.00
非流动资产合计		211,072,173.35	210,691,119.90
资产总计		298,499,613.47	281,110,174.55
流动负债：			
短期借款	六、14	54,453,068.32	58,999,399.36
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	六、15	18,908,565.29	17,808,248.87
预收款项			
合同负债	六、16	2,360,921.53	2,408,038.97
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	六、17	3,126,704.89	2,543,492.95
应交税费	六、18	5,614,231.17	6,177,273.71
其他应付款	六、19	22,254,987.38	19,714,171.63
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	六、20	14,152,173.14	10,735,917.93
其他流动负债	六、21	263,875.22	313,045.07
流动负债合计		121,134,526.94	118,699,588.49
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	六、22	19,344,288.63	11,040,643.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	1,863,567.33	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	17,968,629.45	18,877,518.55
递延所得税负债	六、12	877,287.90	65,587.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,053,773.31	29,983,749.22
负债合计		161,188,300.25	148,683,337.71
所有者权益：			
股本	六、25	21,887,330.00	21,887,330.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	53,972,303.68	53,972,303.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	2,780,603.87	2,780,603.87
一般风险准备			
未分配利润	六、28	21,797,436.32	19,328,431.08
归属于母公司所有者权益合计		100,437,673.87	97,968,668.63
少数股东权益		36,873,639.35	34,458,168.21
所有者权益合计		137,311,313.22	132,426,836.84
负债和所有者权益总计		298,499,613.47	281,110,174.55

法定代表人：周发章

主管会计工作负责人：李华

会计机构负责人：李华

（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
流动资产：			
货币资金		1,399,250.45	7,075,695.82
交易性金融资产		6,590,482.69	2,100,482.69
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	7,971,538.20	7,636,616.84
应收款项融资			

预付款项		1,373,801.04	922,609.05
其他应收款	十三、2	21,285,581.41	20,117,564.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,046,410.87	5,316,207.39
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		519,566.54	672,241.45
流动资产合计		44,186,631.20	43,841,417.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	41,958,062.48	41,958,062.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		44,779,716.53	46,263,975.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,432,538.48	4,554,324.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		804,732.99	749,021.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		91,975,050.48	93,525,384.84
资产总计		136,161,681.68	137,366,802.83
流动负债：			
短期借款		15,016,041.67	15,015,208.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,739,123.30	5,767,157.63
预收款项			
合同负债		710,276.34	1,030,350.14

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		758,317.50	750,000.00
应交税费		1,348,557.95	1,800,087.59
其他应付款		6,098,635.44	6,403,085.71
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			
其他流动负债			
流动负债合计		29,670,952.20	30,765,889.40
非流动负债：			
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		3,694,833.33	3,942,583.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,694,833.33	3,942,583.33
负债合计		33,365,785.53	34,708,472.73
所有者权益：			
股本		21,887,330.00	21,887,330.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,972,303.68	53,972,303.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,780,603.87	2,780,603.87
一般风险准备			
未分配利润		24,155,658.60	24,018,092.55
所有者权益合计		102,795,896.15	102,658,330.10
负债和所有者权益合计		136,161,681.68	137,366,802.83

（三）合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入		113,189,333.82	93,760,104.95
其中：营业收入	六、29	113,189,333.82	93,760,104.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,532,347.69	94,609,463.36
其中：营业成本	六、29	76,389,055.01	68,628,239.82
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	六、30	1,054,889.35	1,288,234.81
销售费用	六、31	7,079,206.14	4,677,649.31
管理费用	六、32	12,315,461.73	13,708,796.30
研发费用	六、33	9,979,452.79	5,340,832.72
财务费用	六、34	714,282.67	965,710.40
其中：利息费用		1,496,104.66	1,017,524.66
利息收入		260,657.05	66,528.45
加：其他收益	六、35	1,167,381.40	1,853,537.49
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	18,759.46	61,202.64
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）	六、37	-2,145,189.79	-746,566.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,697,937.20	318,814.94
加：营业外收入	六、38	368,099.07	1,099,954.31
减：营业外支出	六、39	129,181.49	223,553.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,936,854.78	1,195,215.47
减：所得税费用	六、40	52,378.40	98,053.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,884,476.38	1,097,161.84
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）		4,884,476.38	1,097,161.84
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)		2,415,471.14	-704,408.83
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,469,005.24	1,801,570.67
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		4,884,476.38	1,097,161.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,469,005.24	1,801,570.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,415,471.14	-704,408.83
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.11	0.0823
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.11	0.0823

法定代表人: 周发章

主管会计工作负责人: 李华

会计机构负责人: 李华

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、4	29,250,507.98	34,157,430.81
减: 营业成本	十三、4	22,886,929.81	26,167,846.62
税金及附加		259,940.16	372,972.21
销售费用		1,760,048.18	2,110,163.33
管理费用		2,253,361.09	3,114,847.34
研发费用		1,805,376.00	33,548.19
财务费用		-17,976.95	394,678.12

其中：利息费用		255,283.34	312,094.45
利息收入		287,697.33	64,179.13
加：其他收益		438,250.00	1,569,484.00
投资收益（损失以“-”号填列）		11,906.54	54,904.86
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）		-619,157.08	-430,751.16
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）		133,829.15	3,157,012.70
加：营业外收入		31,343.33	69,889.82
减：营业外支出		83,317.49	142,294.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,854.99	3,084,607.71
减：所得税费用		-55,711.06	471,962.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,566.05	2,612,645.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		137,566.05	2,612,645.54
（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		137,566.05	2,612,645.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		105,498,767.22	92,145,574.21
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		1,551,828.64	1,380,842.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	5,760,194.68	4,363,448.87
经营活动现金流入小计		112,810,790.54	97,889,865.32
购买商品、接受劳务支付的现金		69,654,570.66	51,900,851.25
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		21,768,991.11	19,952,043.40
支付的各项税费		3,347,579.60	4,389,370.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	15,344,277.50	12,468,216.38
经营活动现金流出小计		110,115,418.87	88,710,481.42
经营活动产生的现金流量净额		2,695,371.67	9,179,383.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,590,000.00	26,658,360.35
取得投资收益收到的现金		17,395.44	61,202.64
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		25,607,395.44	26,719,562.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		521,806.31	4,595,430.09

付的现金			
投资支付的现金		31,080,000.00	30,110,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		63,000	-
投资活动现金流出小计		31,664,806.31	34,705,430.09
投资活动产生的现金流量净额		-6,057,410.87	-7,985,867.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	15,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	15,000.00
取得借款收到的现金		49,150,000.00	34,550,000.00
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		49,150,000.00	34,565,000.00
偿还债务支付的现金		45,222,379.09	34,664,724.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,318,832.43	1,858,296.89
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		2,626,600.00	1,800,000.00
筹资活动现金流出小计		49,167,811.52	38,323,021.04
筹资活动产生的现金流量净额		-17,811.52	-3,758,021.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-431,920.14	220,569.18
五、现金及现金等价物净增加额		-3,811,770.86	-2,343,935.06
加：期初现金及现金等价物余额		10,217,444.71	4,054,817.16
六、期末现金及现金等价物余额		6,405,673.85	1,710,882.10

法定代表人：周发章

主管会计工作负责人：李华

会计机构负责人：李华

(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
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		30,937,638.97	32,118,254.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,801,054.09	4,470,272.07
经营活动现金流入小计		36,738,693.06	36,588,526.12
购买商品、接受劳务支付的现金		21,082,114.64	21,062,281.52
支付给职工以及为职工支付的现金		5,313,872.67	5,307,146.94
支付的各项税费		1,498,809.60	2,668,959.75
支付其他与经营活动有关的现金		9,448,307.56	6,176,335.95
经营活动现金流出小计		37,343,104.47	35,214,724.16
经营活动产生的现金流量净额		-604,411.41	1,373,801.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,110,000.00	19,789,489.85

取得投资收益收到的现金		11,906.54	54,904.86
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		19,121,906.54	19,844,394.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,340.00	585,680.14
投资支付的现金		23,600,000.00	23,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		63,000.00	
投资活动现金流出小计		23,944,340.00	23,585,680.14
投资活动产生的现金流量净额		-4,822,433.46	-3,741,285.43
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		15,000,000.00	15,000,000.00
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		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,278.14	333,173.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,255,278.14	15,333,173.62
筹资活动产生的现金流量净额		-255,278.14	-333,173.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,677.64	-15,077.20
五、现金及现金等价物净增加额		-5,676,445.37	-2,715,734.29
加：期初现金及现金等价物余额		7,075,695.82	3,363,308.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,399,250.45	647,574.06

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

江西金田麦食品股份有限公司

2024年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江西金田麦食品股份有限公司(以下简称“本集团”或“公司”)成立于2013年12月11日,取得吉安市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91360822083948963B的《营业执照》,注册资本为2,188.73万元,注册地址:江西省吉安市吉水县城西工业区(黄桥工业基地),总部地址:江西省吉安市吉水县城西工

业区(黄桥工业基地)。公司类型:其他股份有限公司(非上市),法定代表人:周发章。新三板挂牌代码:873482。

2、历史沿革

1、有限公司阶段

江西金田麦食品股份有限公司前身为江西金田麦国际食品有限公司,系由吉安和润田信息咨询中心(有限合伙)、北京和润田信息咨询中心(有限合伙)、周发章等自然人股东出资组建的有限责任公司。组建时注册资本共人民币1,000.00万元,其中:吉安和润田信息咨询中心(有限合伙)出资265.00万元、占注册资本的26.50%,北京和润田信息咨询中心(有限合伙)出资200.00万元、占注册资本的20.00%,周发章等自然人股东出资535.00万元、占注册资本的53.50%,上述出资已于2013年12月6日经吉安海城联合会会计师事务所吉海诚验字(2013)第300号验资报告验证。江西金田麦国际食品有限公司于2013年12月11日取得吉安市工商行政管理局核发的360822210009019号《企业法人营业执照》。

2、股份制改制情况

江西金田麦国际食品有限公司召开股东会,同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程,江西金田麦国际食品有限公司整体变更为江西金田麦食品股份有限公司,注册资本为人民币1,000.00万元人民币,各发起人以其拥有的截至2019年6月30日止的净资产折股投入。截止2019年6月30日,江西金田麦国际食品有限公司经审计后净资产共3,843.16万元,共折合为1,000.00万股,每股面值1元,变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2019年10月18日经大华会计师事务所以大华验字(2019)第000548号验资报告验证。本集团于2019年11月8日办理了工商登记手续,并领取了91360822083948963B号企业法人营业执照。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本集团属其他食品零售。经营范围为:生产、加工、销售方便食品,速冻食品(速冻面米制品、熟制品)、其他粮食加工品(谷物粉类制成品)、批发预包装食品,货物、技术代理进出口业务。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本集团董事会于2024年8月23日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”)编制。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本集团及境内子公司采用人民币为记账本位币。本集团司开心网有限公司确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及本集团控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

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

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有

的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

9、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。在本集团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。

1、金融工具的分类

本集团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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	对于在收入确认时对应收票据进行初始确认，或者在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照信用风险特征组合方法下的账龄分析法对应收票据计提坏账准备	按照信用风险特征组合方法下的账龄分析法对应收票据计提坏账准备

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本集团根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账，组合核算内容包括：合并关联方往来等。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
其他风险组合	其他方法

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本集团根据以往的历史经验对其他应收款坏账计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进

项 目	确定组合的依据
	行信用风险组合分类
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账，组合核算内容包括：合并关联方往来等。

⑤应收账款、其他应收款、长期应收款账龄组合的预计损失率如下：

账龄	应收款项预计损失率(%)
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融工具减值”。

12、 存货

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在途物资、自制半成品、产成品（库存商品）、低值易耗品等。

（1） 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难

以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法，包装物采用一次转销法。

13、合同资产

本集团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的，确认为合同资产。本集团拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

①长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本集团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。

②长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、5；

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本集团的合营企业是指本集团仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、6。

2、长期股权投资初始成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方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。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本集团将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处

理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

②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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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。

本集团取得长期股权投资后，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；本集团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；本集团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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本集团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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

本集团计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本集团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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本集团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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

16、投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本集团投资性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和已出租的建筑物。

本集团的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

17、固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、专用设备、运输设备、电子及其他设备。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。

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。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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	4.00	5.00	23.75
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时

计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程以立项项目分类核算，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。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本集团发生的初始直接费用；

(4) 本集团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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

21、无形资产

1、无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判

断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下

- ①土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- ②其他无形资产按预计使用年限摊销，其中办公软件、专有技术各 5 年。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

②合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本集团综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本集团于每年年度终了，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；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。

3、内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等

特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划

的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：（1）该义务是承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产

已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

27、收入

（1）收入确认的一般原则

本集团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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

（2）收入确认的具体方法

销售商品合同公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

境内销售：产品发运并经客户或承运人确认后确认收入。国外出口销售：公司出口销售在货物报关离港装船时确认收入。

28、合同成本

1、合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本集团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。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：企业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；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

29、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的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损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处

理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本集团采用直线法或其他系统合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期本集团主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本集团主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

江西金田麦食品股份有限公司于 2022 年 11 月 4 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202236000746，有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年至 2025 年，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

北京金田麦国际食品有限公司于 2023 年 11 月 27 日取得由中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业》证书，证书编号为 20232160994502，有效期三年，企业所得税优惠期为 2023 年至

2026年，按15%的税率缴纳企业所得税。

河北金田麦国际食品有限公司于2022年12月26日取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202213003050，有效期三年，企业所得税优惠期为2022年至2025年，按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年06月30日，“上期期末”指期末余额，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,342.15	132,911.46
银行存款	6,301,331.70	10,084,533.25
其他货币资金		
合计	6,405,673.85	10,217,444.71

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,489,089.44	2,297,725.42
其中：货币基金理财	7,489,089.44	2,297,725.42
合计	7,489,089.44	2,297,725.42

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	44,098,346.02	34,168,435.74
1至2年	6,096,709.29	1,533,219.38
2至3年	1,453,446.18	411,131.35
3至4年	299,761.22	74,353.50
4至5年	74,353.50	4,860.00
5年以上	5,179.00	319.00
小计	52,027,795.21	36,192,318.97
减：坏账准备	3,465,164.51	2,026,466.90
合计	48,562,630.70	34,165,852.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	52,027,795.21	100.00	3,465,164.51	6.66	48,562,630.70
其中：账龄组合	52,027,795.21	100.00	3,465,164.51	6.66	48,562,630.70
关联方组合					
合计	52,027,795.21	100.00	3,465,164.51	6.66	48,562,630.70

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,192,318.97	100.00	2,026,466.90	5.60	34,165,852.07
其中：账龄组合	36,192,318.97	100.00	2,026,466.90	5.60	34,165,852.07
关联方组合					
合计	36,192,318.97	100.00	2,026,466.90	5.60	34,165,852.07

(3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	44,098,346.02	5.00	2,204,917.31	34,168,435.74	5.00	1,708,421.79
1-2年	6,096,709.29	10.00	609,670.93	1,533,219.38	10.00	153,321.95
2-3年	1,453,446.18	30.00	436,033.86	411,131.35	30.00	123,339.41
3-4年	299,761.22	50.00	149,880.61	74,353.50	50.00	37,176.75
4-5年	74,353.50	80.00	59,482.80	4,860.00	80.00	3,888.00
5年以上	5,179.00	100.00	5,179.00	319.00	100.00	319.00
合计	52,027,795.21		3,465,164.51	36,192,318.97		2,026,466.90

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	2,026,466.90	1,438,697.61				3,465,164.51
合计	2,026,466.90	1,438,697.61				3,465,164.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五大单位的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
H. J. HEINZ SUPPLY CHAIN EUROPE B. V.	7,527,935.75	1年以内	14.47	376,396.79
Mars Food Europe C.V.	4,173,714.97	1年以内	8.02	208,685.75
Sco Fro Group Ltd	2,902,102.65	1年以内	5.58	145,105.13
AB WORLD FOODS LIMITED	2,699,029.82	1年以内	5.19	134,951.49
尚德国际控股有限公司	2,639,206.13	1年以内	5.07	131,960.31
合计	19,941,989.32	—	38.33	997,099.47

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	2,638,433.92	78.47	1,736,350.39	74.92
1-2年	293,346.01	8.72	414,906.76	17.90
2-3年	280,535.57	8.34	83,236.70	3.59
3年以上	150,206.03	4.47	83,169.33	3.59
合计	3,362,521.53	100.00	2,317,663.18	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五大单位的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额的比例 (%)	款项性质
吉水华润燃气有限公司	403,692.96	1年以内	12.01	预付款

江西五湖祥和商务咨询有限公司	206,310.00	1年以内	6.14	预付款
江苏中益建设集团有限公司	150,000.00	1年以内	4.46	预付款
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	141,004.00	1年以内	4.19	预付款
益海嘉里（湖南）粮油食品有限公司	135,100.00	1年以内	4.02	预付款
合计	1,036,106.96	—	30.82	—

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,619,350.11	3,533,462.20
合计	3,619,350.11	3,533,462.20

(1) 其他应收款情况

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,579,668.85	1,741,694.01
1至2年	1,007,928.34	1,031,613.04
2至3年	1,028,090.00	558,662.56
3至4年	558,662.51	1,112,674.72
4至5年	1,062,674.72	15,000.00
5年以上	708,755.90	693,755.90
小计	5,945,780.32	5,153,400.23
减：坏账准备	2,326,430.21	1,619,938.03
合计	3,619,350.11	3,533,462.20

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	60,600.00	178,800.00
备用金	56,000.00	56,000.00
其他单位往来	4,863,423.38	4,685,755.67
其他	965,756.94	232,844.56
小计	5,945,780.32	5,153,400.23
减：坏账准备	2,326,430.21	1,619,938.03
合计	3,619,350.11	3,533,462.20

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）	
2024年1月1日余额	962,650.16		657,287.87	1,619,938.03
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——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	706,492.18			706,492.18
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年06月30日余额	1,669,142.34		657,287.87	2,326,430.21

④本期计提、收回或转回坏账准备的情况

类别	年初余额	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	657,287.87				657,287.87
按组合计提坏账准备	962,650.16	706,492.18			1,669,142.34
合计	1,619,938.03	706,492.18			2,326,430.21

⑤按欠款方归集的期末余额重要的的其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	比例%	款项性质
繁昌经济开发区管理委员会	2,907,893.17	4年以内	48.91	单位往来
山东家佳食品有限公司	915,820.06	1年以内	15.40	单位往来
北京新中联包装制品有限公司	657,287.87	5年以上	11.05	单位往来
合计	4,481,001.10		75.36	

6、存货

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,154,615.57		9,154,615.57	9,278,850.61		9,278,850.61
周转材料	2,300,044.25		2,300,044.25	2,914,528.77		2,914,528.77
在产品	874,374.48		874,374.48	1,609,389.53		1,609,389.53
库存商品	4,469,923.39		4,469,923.39	2,810,147.53		2,810,147.53
合计	16,798,957.69		16,798,957.69	16,612,916.44		16,612,916.44

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,130,395.99	1,045,851.90
预缴企业所得税	58,820.81	228,138.73
合计	1,189,216.80	1,273,990.63

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	156,340,616.19	161,839,177.88
固定资产清理		
合计	156,340,616.19	161,839,177.88

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	120,180,685.21	93,212,441.17	2,987,707.22	12,333,085.97	228,713,919.57
2、本期增加金额		1,183,667.55	106,489.40	71,651.08	1,361,808.03
(1) 购置		1,183,667.55	106,489.40	71,651.08	1,361,808.03
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	120,180,685.21	94,396,108.72	3,094,196.62	12,404,737.05	230,075,727.60
二、累计折旧					
1、期初余额	19,093,208.18	39,383,313.13	2,397,097.72	6,001,122.66	66,874,741.69
2、本期增加金额	2,752,937.64	3,570,732.12	92,115.94	444,584.02	6,860,369.72

(1) 计提	2,752,937.64	3,570,732.12	92,115.94	444,584.02	6,860,369.72
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	21,846,145.82	42,954,045.25	2,489,213.66	6,445,706.68	73,735,111.41
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	98,334,539.39	51,442,063.47	604,982.96	5,959,030.37	156,340,616.19
2、期初账面价值	101,087,477.03	53,829,128.04	590,609.50	6,331,963.31	161,839,177.88

9、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽扩建工程	2,634,860.96		2,634,860.96	2,634,860.96		2,634,860.96
河北面制品生产基地项目	7,398,514.19		7,398,514.19	7,221,029.15		7,221,029.15
合 计	10,033,375.15		10,033,375.15	9,855,890.11		9,855,890.11

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	6,597,105.69	655,873.41	7,252,979.10
2、本年增加金额	7,360,865.75		7,360,865.75
3、本年减少金额			
4、年末余额	13,957,971.44	655,873.41	14,613,844.85
二、累计折旧			
1、年初余额	6,597,105.69	218,624.47	6,815,730.16
2、本年增加金额	1,840,216.44	109,312.23	1,949,528.67
(1) 计提	1,840,216.44	109,312.23	1,949,528.67
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	8,437,322.13	327,936.70	8,765,258.83
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,520,649.31	327,936.71	5,848,586.02
2、年初账面价值		437,248.94	437,248.94

11、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,136,893.00		851,084.43	39,987,977.43
2. 本期增加金额				

3.本期减少金额				
4. 期末余额	39,136,893.00		851,084.43	39,987,977.43
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,067,830.45		343,092.69	4,410,923.14
2.本期增加金额	391,368.93		77,160.21	468,529.14
3.本期减少金额				
4. 期末余额	4,459,199.38		420,252.90	4,879,452.28
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期初余额	35,069,062.55		507,991.74	35,577,054.29
2. 期末余额	34,677,693.62		430,831.53	35,108,525.15

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	2,304,612.44	359,667.22	1,318,210.46	204,258.01
可抵扣亏损	11,165,842.19	1,872,884.72	12,491,068.41	2,043,509.83
政府补助	3,694,833.33	554,225.00	3,942,583.33	591,387.50
租赁负债	5,848,586.02	877,287.90	437,248.93	65,587.34
合计	23,013,873.98	3,664,064.84	18,189,111.13	2,904,742.68

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	5,848,586.02	877,287.90	437,248.93	65,587.34
合计	5,848,586.02	877,287.90	437,248.93	65,587.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	877,287.90	2,786,776.94	65,587.34	2,839,155.34
递延所得税负债	877,287.90		65,587.34	

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	77,006.00	77,006.00
合计	77,006.00	77,006.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	4,500,000.00	7,000,000.00
保证借款	39,934,191.03	41,984,191.03
保证和抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00

应付利息		18,877.29	15,208.33
合 计		54,453,068.32	58,999,399.36

(2) 短期借款的具体说明

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	借款类型
江西金田麦食品股份有限公司	江西吉水农村商业银行股份有限公司	2024/5/23	2025/5/20	5,000,000.00	保证借款
江西金田麦食品股份有限公司	中国银行股份有限公司吉水支行	2024/3/14	2025/3/14	8,000,000.00	保证+抵押借款
江西金田麦食品股份有限公司	中国银行股份有限公司吉水支行	2024/3/15	2025/3/15	2,000,000.00	保证+抵押借款
北京金田麦国际食品有限公司	中国农业银行股份有限公司	2024/2/7	2025/2/6	300,000.00	抵押借款
北京金田麦国际食品有限公司	中国农业银行股份有限公司	2024/4/23	2025/3/25	1,600,000.00	抵押借款
北京金田麦国际食品有限公司	中国农业银行股份有限公司	2024/5/28	2025/3/25	2,600,000.00	抵押借款
北京金田麦国际食品有限公司	中信银行北京分行	2023/7/28	2024/7/27	2,984,751.26	保证借款
北京金田麦国际食品有限公司	中信银行北京分行	2023/8/15	2024/8/14	949,439.77	保证借款
北京金田麦国际食品有限公司	北京农村商业银行股份有限公司	2023/9/27	2024/9/26	3,000,000.00	保证借款
北京金田麦国际食品有限公司	北京农村商业银行股份有限公司	2023/9/20	2024/9/19	5,000,000.00	保证借款
河北金田麦国际食品有限公司	中国工商银行丰宁支行	2023/12/26	2024/12/25	50,000.00	保证借款
河北金田麦国际食品有限公司	中国工商银行丰宁支行	2024/1/25	2025/1/25	200,000.00	保证借款
河北金田麦国际食品有限公司	中国工商银行丰宁支行	2024/1/9	2025/1/8	460,000.00	保证借款
河北金田麦国际食品有限公司	中国工商银行丰宁支行	2024/1/23	2025/1/22	470,000.00	保证借款
河北金田麦国际食品有限公司	中国工商银行丰宁支行	2024/1/11	2025/1/10	700,000.00	保证借款
河北金田麦国际食品有限公司	中国工商银行丰宁支行	2024/2/7	2025/2/6	1,120,000.00	保证借款
安徽金田麦食品有限公司	中国银行芜湖分行	2024/2/29	2025/2/28	5,000,000.00	保证借款
安徽金田麦食品有限公司	芜湖扬子农村商业银行繁昌支行	2024/6/13	2025/6/4	5,000,000.00	保证借款
安徽金田麦食品有限公司	安徽繁昌农村商业银行	2023/11/22	2024/11/17	10,000,000.00	保证借款
合计	——	——	——	54,434,191.03	——

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	17,820,409.95	17,340,890.99
1-2年	621,297.30	86,641.50
2-3年	86,141.66	37,164.68
3年以上	380,716.38	343,551.70
合计	18,908,565.29	17,808,248.87

(2) 按应付对象归集的期末余额重要的应付款情况

单位名称	期末金额	账龄	未结算原因
中粮面业(秦皇岛)鹏泰有限公司	2,399,970.47	1年以内	合同执行中
天津大三易得力工业有限公司	1,913,026.13	2年以内	合同执行中
河北隆邦食品工业有限公司	1,644,254.08	1年以内	合同执行中
合计	5,957,250.68		

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,117,985.05	2,066,855.64
1-2年	915,838.15	325,375.74
2-3年	311,290.74	14,817.59
3年以上	15,807.59	990.00
合计	2,360,921.53	2,408,038.97

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

薪酬类别	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
一、短期薪酬	2,543,492.95	23,043,335.76	22,460,123.82	3,126,704.89
二、离职后福利-设定提存计划		1,692,601.50	1,692,601.50	
三、辞退福利				
合计	2,543,492.95	24,735,937.26	24,152,725.32	3,126,704.89

(2) 短期薪酬

薪酬类别	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,461,579.52	20,462,531.17	19,907,125.19	3,016,985.50
二、职工福利费		1,029,148.19	1,029,148.19	
三、社会保险费		1,067,559.04	1,067,559.04	
其中：医疗保险费		953,393.22	953,393.22	
工伤保险费		114,165.82	114,165.82	
生育保险费				
四、住房公积金		328,538.00	320,220.50	8,317.50
五、工会经费和职工教育经费	81,913.43	155,559.36	136,070.90	101,401.89
六、其他短期薪酬				
合计	2,543,492.95	23,043,335.76	22,460,123.82	3,126,704.89

(3) 离职后福利

设定提存计划项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
一、基本养老保险费		1,646,090.86	1,646,090.86	
二、失业保险费		46,510.64	46,510.64	
合计		1,692,601.50	1,692,601.50	

18、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	112,665.80	168,588.06
城市维护建设税	1,290,307.87	42,039.57
教育费附加		25,223.74

地方教育费附加		16,815.83
企业所得税	2,810,458.75	4,508,918.96
土地使用税	138,480.65	138,480.65
个人所得税	1,159,052.51	1,168,896.54
房产税	90,790.57	90,790.57
印花税	11,229.65	15,689.10
其他	1,245.37	1,830.69
合计	5,614,231.17	6,177,273.71

19、其他应付款

(1) 总表情况

① 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,254,987.38	19,714,171.63
合计	22,254,987.38	19,714,171.63

(2) 其他应付款情况

① 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金、定金	711,715.89	337,949.80
往来款	21,472,999.38	19,322,688.26
其他	70,272.11	53,533.57
合计	22,254,987.38	19,714,171.63

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
周发章	3,696,689.22	往来款
张赞田	3,241,271.14	往来款
合计	6,937,960.36	—

20、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债	13,447,229.60	10,213,991.10
1 年内到期的长期借款	704,943.54	521,926.83
合计	14,152,173.14	10,735,917.93

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	263,875.22	313,045.07
合计	263,875.22	313,045.07

22、长期借款

(1) 长期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	1,328,691.07	1,642,570.16
抵押借款	8,711,500.00	9,920,000.00
保证和抵押借款	10,000,000.00	

应付利息		9,041.10	
小计		20,049,232.17	11,562,570.16
减：一年内到期长期借款		704,943.54	521,926.83
合 计		19,344,288.63	11,040,643.33

(2) 长期借款的具体说明

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	借款类型
北京金田麦国际食品有限公司	中国银行北京分行	2023/8/3	2026/7/27	1,900,000.00	抵押借款
北京金田麦国际食品有限公司	中国银行北京分行	2023/8/14	2026/7/27	1,615,000.00	抵押借款
北京金田麦国际食品有限公司	中国银行北京分行	2023/8/29	2026/7/27	1,235,000.00	抵押借款
北京金田麦国际食品有限公司	中国银行北京分行	2023/9/12	2026/7/27	807,500.00	抵押借款
北京金田麦国际食品有限公司	中国银行北京分行	2023/9/18	2026/7/27	617,500.00	抵押借款
北京金田麦国际食品有限公司	中国银行北京分行	2023/9/26	2026/7/27	1,045,000.00	抵押借款
北京金田麦国际食品有限公司	中国银行北京分行	2023/9/28	2026/7/27	1,491,500.00	抵押借款
河北金田麦国际食品有限公司	中国工商银行丰宁支行	2024/3/12	2027/1/30	10,000,000.00	保证和抵押借款
安徽金田麦食品有限公司	安徽繁昌中银富登村镇银行有限责任公司	2023/5/29	2026/5/28	1,328,691.07	保证借款
合 计	—	—	—	20,040,191.07	—

23、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债本金	15,457,702.40	10,230,543.58
减：未确认融资费用	146,905.47	16,552.48
减：一年内到期的租赁负债	13,447,229.60	10,213,991.10
合 计	1,863,567.33	

24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,877,518.55		908,889.10	17,968,629.45	
合 计	18,877,518.55		908,889.10	17,968,629.45	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	其他减少		
生产设备补助	4,921,368.55			313,089.12		4,608,279.43	资产
产业发展扶持基金奖励	9,416,666.67			282,499.98		9,134,166.69	资产
锅炉淘汰项目	1,053,000.00			54,000.00		999,000.00	资产
速冻面生产线技术改造项目	2,889,583.33			193,750.00		2,695,833.33	资产
厂区安全设施改造及生产设备设施技改升级项目补贴	596,900.00			65,550.00		531,350.00	资产
合 计	18,877,518.55			908,889.10		17,968,629.45	

25、股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	------	-----------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	21,887,330.00						21,887,330.00
合计	21,887,330.00						21,887,330.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	53,972,303.68			53,972,303.68
合计	53,972,303.68			53,972,303.68

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,780,603.87			2,780,603.87
合计	2,780,603.87			2,780,603.87

28、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初余额	19,328,431.08	15,529,595.33
前期差错更正		
本年年初余额	19,328,431.08	15,529,595.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,469,005.24	4,526,247.78
减：提取法定盈余公积		727,412.03
向股东分配股利		
期末余额	21,797,436.32	19,328,431.08

29、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	111,239,517.21	93,245,592.96
其他业务收入	1,949,816.61	514,511.99
营业收入合计	113,189,333.82	93,760,104.95
主营业务成本	74,527,456.74	68,488,798.27
其他业务成本	1,861,598.27	139,441.55
营业成本合计	76,389,055.01	68,628,239.82

30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	146,563.65	298,450.59
教育费附加	116,329.38	178,389.98
地方教育费附加	77,294.73	120,060.67
印花税	33,518.83	33,595.85
房产税	189,791.90	176,413.74
土地使用税	478,187.92	467,574.37
车船使用税	360.00	360.00
环境保护税	5,355.46	6,418.12
其他	7,487.48	6,971.49
合计	1,054,889.35	1,288,234.81

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,887,686.96	2,205,382.14
广告及业务宣传费	444,298.85	446,948.45

业务招待及差旅费	701,462.98	701,426.33
汽车费用	1,023.00	501.35
其他	3,044,734.35	1,323,391.04
合 计	7,079,206.14	4,677,649.31

32、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,282,989.73	6,377,020.09
折旧费、摊销及物料消耗	2,600,517.38	2,382,411.43
办公、差旅及业务招待费	711,312.53	907,239.22
汽车费	294,421.68	314,824.84
通讯及速递费	57,726.69	75,504.93
修理费	99,555.90	188,883.70
中介机构费	165,011.13	228,058.36
水电费	364,140.13	120,683.16
其他	1,739,786.56	3,114,170.57
合 计	12,315,461.73	13,708,796.30

33、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工支出	3,211,148.18	1,565,241.53
折旧与摊销	476,973.71	240,236.88
材料支出	5,658,651.08	3,105,837.11
水、电、蒸汽费用及其他	632,679.82	429,517.20
合 计	9,979,452.79	5,340,832.72

34、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,496,104.66	1,017,524.66
减：利息收入	260,657.05	66,528.45
手续费及其他	123,487.46	246,014.12
加：汇兑损失	-644,652.40	-231,299.93
合 计	714,282.67	965,710.40

35、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	1,167,381.40	1,853,537.49	
合 计	1,167,381.40	1,853,537.49	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
商务发展专项资金		70,000.00	与收益相关
速冻面及好粮油生产线技术改造项目	193,750.00	193,750.00	与资产相关
生产设备补助	378,639.12	626,178.24	与资产相关
财政奖励款	5,000.00	3,078.00	与收益相关
稳岗补贴	65,792.76	20,000.00	与收益相关
财政补贴款项	165,500.00	133,631.25	与收益相关
高企认定奖励款		100,000.00	与收益相关
产业发展扶持基金奖励	282,499.98	282,500.00	与资产相关
扶持资金	20,000.00	174,400.00	与收益相关
科技局付 2018 年市重大专项县级配套资金		250,000.00	与收益相关
锅炉淘汰项目	54,000.00		与资产相关

个税手续费返还	2,199.54		与收益相关
合计	1,167,381.40	1,853,537.49	

36、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	18,759.46	61,202.64
合计	18,759.46	61,202.64

37、信用资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,438,697.61	-330,556.22
其他应收款坏账损失	-706,492.18	-416,010.56
合 计	-2,145,189.79	-746,566.78

38、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
与企业日常活动无关的政府补助	215,000.00	774,461.01
违约赔偿收入		132,693.53
其他利得	153,099.07	192,799.77
合 计	368,099.07	1,099,954.31

39、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
对外捐赠		1,000.00
罚款支出		16.77
赔偿金		400.00
税收滞纳金		2,293.37
其他支出	129,181.49	219,843.64
合 计	129,181.49	223,553.78

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		507,512.34
递延所得税费用	52,378.40	-409,458.71
合 计	52,378.40	98,053.63

41、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（按现金性质）	本期金额	上期金额
利息收入	260,657.05	66,528.45
政府补助	258,492.30	
往来和其他	5,241,045.33	4,296,920.42
合 计	5,760,194.68	4,363,448.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目（按现金性质）	本期金额	上期金额
付现支出	7,623,473.80	5,169,408.17
手续费支出	123,487.46	246,014.12

往来及其他	7,597,316.24	7,052,794.09
合 计	15,344,277.50	12,468,216.38

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
净利润	4,884,476.38	1,097,161.84
加：资产减值准备		
信用资产减值损失	2,145,189.79	746,566.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,860,369.72	6,748,456.32
使用权资产摊销	1,949,528.67	750,300.00
无形资产摊销	468,529.14	398,271.24
长期待摊费用摊销		93,471.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,496,104.66	406,182.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,759.46	-61,202.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-759,322.16	-409,458.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	811,700.56	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-186,041.25	-817,734.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,674,973.77	-3,331,063.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,718,569.39	3,558,433.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,695,371.67	9,179,383.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,405,673.85	10,217,444.71
其中：库存现金	104,342.15	132,911.46
可随时用于支付的银行存款	6,301,331.70	10,084,533.25
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、使用受限制的现金及现金等价物		
四、期末现金及现金等价物余额	6,405,673.85	10,217,444.71

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	19,290,350.40	抵押借款
无形资产	28,413,320.00	抵押借款
合 计	47,703,670.40	--

七、合并范围的变更

本集团本期合并范围未发生变更

八、在其他主体中的权益

1、企业公司的构成

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	
安徽金田麦食品有限公司	安徽	安徽	制造	57.50		同一控制下企业合并

北京金田麦国际食品有限公司	北京	北京	制造	51.00		同一控制下企业合并
河北金田麦国际食品有限公司	河北	河北	制造		100.00	同一控制下企业合并
江西嘉田食品有限公司	江西	江西	制造	51.00		同一控制下企业合并

九、关联方及关联交易

1、本集团的母公司

最终控制方	关联关系	直接加间接持有本企业的股份	对本集团的持股比例(%)	对本集团的表决权比例(%)	身份证号码
周发章	投资人	11,487,105.00	52.48	52.48	36240119611201****

周发章持有江西金田麦 22.9573%的股份，吉安和润田信息咨询中心(有限合伙)持有江西金田麦 12.1075%的股份，北京和润田持有江西金田麦 11.086%的股份，安徽赞田持有江西金田麦 6.3321%的股份。

周发章持有吉安和润田信息咨询中心(有限合伙)3.77%的出资，且为吉安和润田信息咨询中心(有限合伙)的普通合伙人、执行事务合伙人，为吉安和润田信息咨询中心(有限合伙)的实际控制人。周发章持有北京和润田信息咨询中心(有限合伙)33.00%的出资，且为北京和润田信息咨询中心(有限合伙)的普通合伙人、执行事务合伙人，为北京和润田信息咨询中心(有限合伙)的实际控制人。周发章持有安徽赞田信息咨询中心(有限合伙)40.77%的出资，且为安徽赞田信息咨询中心(有限合伙)的普通合伙人、执行事务合伙人，为安徽赞田信息咨询中心(有限合伙)的实际控制人。

周发章通过吉安和润田信息咨询中心(有限合伙)、北京和润田信息咨询中心(有限合伙)、安徽赞田信息咨询中心(有限合伙)合计控制江西金田麦 52.48%的股份，能够通过股东会、董事会决议决定公司的经营管理决策及对董事、非职工监事的选任，能够对公司的生产经营产生重大影响，实际控制公司的发展方向和主导公司的经营管理。因此，认定周发章为江西金田麦的实际控制人。

2、本集团的子公司

本集团子公司的情况详见本附注八、1。

3、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系
吉安和润田信息咨询中心(有限合伙)	受共同控制下的关联公司
北京和润田信息咨询中心(有限合伙)	受共同控制下的关联公司
安徽赞田信息咨询中心(有限合伙)	受共同控制下的关联公司
单长伟	董事、总经理
陈信活	董事、副总经理
王九秀	董事
蒲更林	董事
姚海英	监事会主席
李华	董事、财务总监
张赞田	董事
雷恒森	监事
刘晓宇	监事

潘佩铃	副总经理
肖时宏	副总经理
北京禾谷田经贸有限公司	本集团的董事在该公司任董事
北京康田源新技术开发有限公司	本集团的董事在该公司任董事

4、关联租赁

出租房名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京禾谷田经贸有限公司	房屋及建筑物	1,840,216.44	1,769,199.98
北京禾谷田经贸有限公司	设备	109,312.23	
合计		1,949,528.67	1,769,199.98

5、关联方担保情况

(1) 本集团作为被担保方

担保单位	被担保单位	与发行人 关联关系	期末担保总额	担保期限
周发章、单长伟	江西金田麦食品股份有限公司	股东	10,000,000.00	2024-3-14 至 2025-3-15
周发章	江西金田麦食品股份有限公司	股东	5,000,000.00	2024-5-23 至 2025-5-20
周发章、林霞；江西金田麦	安徽金田麦食品有限公司	股东	5,000,000.00	2024-2-29 至 2025-2-28
周发章、林霞；江西金田麦	安徽金田麦食品有限公司	股东	10,000,000.00	2023-11-17 至 2024-11-17
周发章、江西金田麦	安徽金田麦食品有限公司	股东	5,000,000.00	2024-6-13 至 2025-6-4
周发章、林霞；江西金田麦、北京金田麦	安徽金田麦食品有限公司	股东	1,328,691.07	2023-5-29 至 2026-5-28
周发章、林霞	北京金田麦国际食品有限公司	股东	2,984,751.26	2023-7-28 至 2024-7-27
周发章、林霞	北京金田麦国际食品有限公司	股东	949,439.77	2023-8-14 至 2024-8-15
周发章	北京金田麦国际食品有限公司	股东	3,000,000.00	2023-9-27 至 2024-9-26
周发章	北京金田麦国际食品有限公司	股东	5,000,000.00	2023-9-20 至 2024-9-19
周发章、林霞	河北金田麦国际食品有限公司	股东	50,000.00	2023-12-26 至 2024-12-25
周发章、林霞	河北金田麦国际食品有限公司	股东	200,000.00	2024-1-25 至 2025-1-25
周发章、林霞	河北金田麦国际食品有限公司	股东	460,000.00	2024-1-9 至 2025-1-8
周发章、林霞	河北金田麦国际食品有限公司	股东	470,000.00	2024-1-23 至 2025-1-22
周发章、林霞	河北金田麦国际食品有限公司	股东	700,000.00	2024-1-11 至 2025-1-10
周发章、林霞	河北金田麦国际食品有限公司	股东	1,120,000.00	2024-2-7 至 2025-2-6
周发章、林霞	河北金田麦国际食品有限公司	股东	10,000,000.00	2024-3-12 至 2027-1-30

6、关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方名称	期末金额		期初金额	
	拆入金额	归还金额	拆入金额	归还金额
周发章				
王九秀				300,000.00
张赞田	1,000,000.00		250,000.00	
陈信活				
雷恒森				
李华	10,000.00	10,000.00	52,000.00	152,000.00

7、关联方应收应付款项

单位名称	科目名称	期末余额	期初余额
周发章	其他应付款	3,696,689.22	3,696,689.22
陈信活	其他应付款	4,999.25	4,999.25

王九秀	其他应付款		
张赞田	其他应付款	3,241,271.14	2,241,271.14
李华	其他应付款	1,545,983.96	1,545,983.96

十、承诺及或有事项

本集团不存在需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本集团在资产负债表日后未发生需要披露情况。

十二、其他重要事项

本集团不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表的重要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,978,025.35	7,245,375.63
1至2年	1,897,287.33	637,766.25
2至3年	637,766.25	230,323.00
3至4年	230,323.00	2,295.00
4至5年	2,295.00	4,860.00
5年以上	5,179.00	319.00
小计	8,750,875.93	8,120,938.88
减：坏账准备	779,337.73	484,322.04
合计	7,971,538.20	7,636,616.84

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,750,875.93	100.00	779,337.73	8.91	7,971,538.20
其中：账龄组合	8,294,902.89	94.79	779,337.73	9.40	7,515,565.16
关联方组合	455,973.04	5.21			455,973.04
合计	8,750,875.93	100.00	779,337.73	8.91	7,971,538.20

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,120,938.88	100.00	484,322.04	5.96	7,636,616.84
其中：账龄组合	7,797,443.46	96.02	484,322.04	6.21	7,313,121.42
关联方组合	323,495.42	3.98			323,495.42
合计	8,120,938.88	100.00	484,322.04	5.96	7,636,616.84

(3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	5,522,052.31	5.00	276,102.62	6,921,880.21	5.00	346,094.01
1-2年	1,897,287.33	10.00	189,728.73	637,766.25	10.00	63,776.63
2-3年	637,766.25	30.00	191,329.88	230,323.00	30.00	69,096.90
3-4年	230,323.00	50.00	115,161.50	2,295.00	50.00	1,147.50
4-5年	2,295.00	80.00	1,836.00	4,860.00	80.00	3,888.00
5年以上	5,179.00	100.00	5,179.00	319.00	100.00	319.00
合计	8,294,902.89		779,337.73	7,797,443.46		484,322.04
净值	7,515,565.16			7,313,121.42		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	484,322.04	295,015.69				779,337.73
合计	484,322.04	295,015.69				779,337.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东赛壹便利店有限公司	1,950,750.28	1年以内	22.29	97,537.51
香港陈记食品集团	966,519.70	2年以内	11.04	96,313.60
河源(香江)陈记食品有限公司	822,884.50	4年以内	9.40	292,929.95
广州源洲商贸有限公司	613,157.07	1年以内	7.01	30,657.85
澳洲玛纳森食品有限公司	406,317.40	1年以内	4.64	20,315.87
合计	4,759,628.95	—	54.39	537,754.78

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,285,581.41	20,117,564.75
应收利息		
应收股利		
合计	21,285,581.41	20,117,564.75

(1) 其他应收款情况

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,751,593.08	12,632,800.16
1至2年	8,529,423.27	6,951,095.95
2至3年	5,795,037.86	57,100.05
3至4年	57,100.00	991,674.72
4至5年	991,674.72	15,000.00
5年以上	51,468.03	36,468.03
小计	22,176,296.96	20,684,138.91
减：坏账准备	890,715.55	566,574.16
合计	21,285,581.41	20,117,564.75

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

保证金、押金	47,000.00	47,000.00
备用金	56,000.00	56,000.00
其他单位往来	22,073,296.96	20,355,160.83
其他		225,978.08
小计	22,176,296.96	20,684,138.91
减：坏账准备	890,715.55	566,574.16
合计	21,285,581.41	20,117,564.75

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	566,574.16			566,574.16
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在当期：				
——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	324,141.39			324,141.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	890,715.55			890,715.55

④本期计提、收回或转回坏账准备的情况

类别	年初余额	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					
按组合计提坏账准备	566,574.16	324,141.39			890,715.55
合计	566,574.16	324,141.39			890,715.55

⑤按欠款方归集的期末余额重要的的其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	比例%	款项性质
安徽金田麦食品有限公司	19,597,537.10	3 年以内	88.37	单位往来
合计	19,597,537.10		88.37	

3、长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	41,958,062.48	41,958,062.48
减：减值准备		
净额	41,958,062.48	41,958,062.48

(1)对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京金田麦国际食品有限公司	28,928,062.48			28,928,062.48
安徽金田麦食品有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00
江西嘉田食品有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00
合计	41,958,062.48			41,958,062.48

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

主营业务收入	29,239,885.46	34,106,555.34
其他业务收入	10,622.52	50,875.47
营业收入合计	29,250,507.98	34,157,430.81
主营业务成本	22,886,929.81	26,167,846.62
其他业务成本		
营业成本合计	22,886,929.81	26,167,846.62

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,167,381.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	18,759.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	238,917.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	1,425,058.44	
减：所得税影响额	267,981.90	
少数股东权益影响额（税后）	372,555.19	
合计	784,521.35	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、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	
		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	2.49	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.70	0.08	0.08

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,167,381.40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	18,759.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	238,917.58
非经常性损益合计	1,425,058.44
减：所得税影响数	267,981.90
少数股东权益影响额（税后）	372,555.19
非经常性损益净额	784,521.35

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