



合益食品

NEEQ : 839822

安徽合益食品股份有限公司

AnHuiHe Yi 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、公司负责人潘国霞、主管会计工作负责人潘国霞及会计机构负责人（会计主管人员）杨彪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	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	54
附件 II	融资情况	54

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	公司财务部

释义

释义项目		释义
本公司、公司、合益食品、股份公司	指	安徽合益食品股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
会计师、会计师事务所、大信会所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2024年1-6月
《董事会议事规则》	指	《安徽合益食品股份有限公司董事会议事规则》
《股东大会议事规则》	指	《安徽合益食品股份有限公司股东大会议事规则》
《公司章程》	指	《安徽合益食品股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
工矿投资	指	金寨县工矿投资有限公司
国元基金	指	金寨国元农业产业化发展基金有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽合益食品股份有限公司		
英文名称及缩写	AnHui HeYi Food Co.,Ltd		
法定代表人	潘国霞	成立时间	2005年7月22日
控股股东	控股股东为(潘国霞、储修琪)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(潘国霞、储修琪),无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C 制造业-C13 农副食品加工业-C137 蔬菜、菌类、水果和坚果加工-C1373 水果和坚果加工		
主要产品与服务项目	保鲜板栗、速冻栗仁等		
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	合益食品	证券代码	839822
挂牌时间	2016年11月9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)	59,999,400
主办券商(报告期内)	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路11号高德置地广场F座18、19层		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘丽民	联系地址	安徽省金寨县经济开发区
电话	0564-7357567	电子邮箱	zzpp4611@163.com
传真	0564-7355667		
公司办公地址	安徽省金寨县经济开发区	邮政编码	237300
公司网址	www.heyifood.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	9134150077737110XC		
注册地址	安徽省六安市金寨县现代产业园区		
注册资本(元)	59,999,400.00	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

中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订版),公司所处细分行业为“C13 农副食品加工”,细分行业属于“C1372 水果和坚果加工”。公司的主营业务是致力于生态板栗系列产品的初加工与销售业务。公司已取得“熟制板栗及熟制栗仁软包装罐头自动定量包装机的应用”、“熟制板栗及熟制栗仁软包装罐头充氮保鲜工艺”、“熟制板栗及熟制栗仁软包装罐头杀菌过程中减少褐变工艺”等核心技术。公司主要产品为保鲜板栗、速冻栗仁。公司从事板栗产业的时间相对较长,并依托大别山区的地理优势和资源优势,在市场上已经建立了较好的口碑,积累了较完善的采购和营销网络渠道资源,在华东地区具有一定的品牌知名度。公司采取以“直销+经销”的销售模式。

报告期内,公司商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2016年10月,安徽省经济和信息化委员会将公司认定为安徽省“专精特新”企业。 2023年12月7日,公司被认定为国家高新技术企业,高新技术企业证书编号为GR202334007271,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	21,579,063.51	22,568,052.65	-4.38%
毛利率%	19.81%	20.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,170,755.17	1,536,138.71	-23.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	666,255.17	898,790.70	-25.87%
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)	1.62%	1.93%	-
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)	0.92%	1.13%	-

基本每股收益	0.02	0.03	-23.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,201,565.75	163,125,618.6	-0.57%
负债总计	89,127,083.08	91,221,891.12	-2.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,074,482.67	71,903,727.50	1.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.20	1.63%
资产负债率%（母公司）	54.95%	55.92%	-
资产负债率%（合并）	54.95%	55.92%	-
流动比率	1.16	1.09	-
利息保障倍数	1.70	1.85	-
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	9,305,865.75	6,452,129.50	44.23%
应收账款周转率	1.09	1.24	-
存货周转率	0.23	0.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.57%	-1.38%	-
营业收入增长率%	-4.38%	4.73%	-
净利润增长率%	-23.79%	276.77%	-

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	9,122,810.04	5.62%	1,366,086.49	0.84%	567.81%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,928,608.81	6.74%	15,161,259.10	9.29%	-27.92%
存货	71,173,112.00	43.88%	71,507,869.21	43.84%	-0.40%
其他权益工具投资	13,000,000.00	8.01%	13,000,000.00	7.97%	0.00%
投资性房地产	5,942,895.94	3.66%	6,145,837.76	3.77%	-3.30%
固定资产	41,325,053.72	25.48%	45,075,569.23	27.63%	-8.32%
无形资产	6,006,280.00	3.70%	6,084,400.00	3.73%	-1.28%
短期借款	71,000,000.00	43.77%	71,110,687.50	43.59%	-0.16%

项目重大变动原因

1、货币资金：为准备下半年的板栗收购资金，公司加大欠款催收力度，所以期末货币资金较期初增加

较多。

(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	21,579,063.51	-	22,568,052.65	-	-4.38%
营业成本	17,303,989.57	80.19%	18,054,442.12	80.00%	-4.16%
毛利率	19.81%	-	20.00%	-	-
管理费用	2,475,480.55	11.47%	2,895,354.64	12.83%	-14.50%
财务费用	1,896,486.17	8.79%	1,784,749.39	7.91%	6.26%
销售费用	-	-	201,687.26	0.89%	-100.00%
研发费用	-	-	496,872.72	2.20%	-100.00%
其他收益	508,615.03	2.36%	647,988.01	2.87%	-21.51%
投资收益	348,000.00	1.61%	1,126,000.00	4.99%	-69.09%
信用减值损失	223,722.64	1.04%	888,560.43	3.94%	-74.82%
营业利润	772,797.92	3.58%	1,577,770.09	6.99%	-51.02%
营业外收入	504,500.00	2.34%	78,300.00	0.35%	544.32%
营业外支出	-	0.00%	88,940.00	0.39%	-100.00%
净利润	1,170,755.17	5.43%	1,536,138.71	6.81%	-23.79%
经营活动产生的现金流量净额	9,305,865.75	-	6,452,129.5	-	44.23%
投资活动产生的现金流量净额	348,000.00	-	1,074,699.26	-	-67.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,897,142.20	-	-2,348,341.79	-	19.21%

项目重大变动原因

- 1、营业利润、净利润：本期营业利润较上期下降约 80.50 万元，降幅达 51.02%，净利润较上期减少 36.54 万元，降幅 23.79%，主要原因包括：1) 本期投资收益减少约 78 万元；2) 转回的信用减值损失减少约 66 万元。；3) 管理费用及研发费用较上期减少约 91.67 万元；4) 本期营业外收入较上期增加 42.62 万元，营业外支出减少 8.89 万元。
- 2、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期上升 44.23%，主要原因系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少了约 141 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上期减少约 213 万元所致。
- 3、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期下降 67.62%，因为本期公司取得投资收益收到的现金减少约 78 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽金寨江淮村镇银行股份有限公司	参股公司	许可经营项目：许可该机构经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务，经营范围以批准文件所列的为准。一般经营项目：（无）。	58,000,000.00	1,343,498,154.67	121,101,379.55	30,020,093.00	717,015.52
金寨徽银村镇银行股份有限公司	参股公司	许可经营项目：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票	80,000,000.00	2,703,072,605.92	258,676,205.76	35,623,683.40	13,439,590.85

司	据承兑与贴现；从事银行卡业务；从事同业拆借；代理发行、代理兑付、承销政府债券；代理收付款项及代理保险业务；经国务院银行业监督管理机构批准的其他业务。					
---	--	--	--	--	--	--

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
安徽金寨江淮村镇银行股份有限公司	从事的是金融业务，与公司业务无关联性。	长期持有分红
金寨徽银村镇银行有限责任公司	从事的是金融业务，与公司业务无关联性。	长期持有分红

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

1、积极参与六安市脱贫攻坚战民营企业“百企帮百村”活动，与金寨县梅山镇南水村结对帮扶，通过资金扶持等形式，每年资助资金5万元左右。同时通过争取项目资金为该村获36万元资金。

2、招工上尽量录用家庭贫困人员，目前在厂内就业的在册贫困户有 56 人，人均收入都在 5000 元以上，这其中有好几位都是夫妻双方均在公司务工，有的是保安、有的是后勤人员，也有生产线上员工及辅助工等。公司利用农产品加工的特点，大量手工活都照顾年龄偏大、就业能力差，适合灵活就业的家庭较困难员工。

3、公司近几年大力实施产业扶贫,通过板栗良种改造工程，引进省外优良板栗品种，已在我县梅山镇、白大畈镇、青山镇、张冲乡等板栗主产区通过高接换优改良板栗 15000 亩，建立板栗丰产示范基地 20000 余亩，带动农户 14620 户近 50000 人，促进农民增收 1000 万元，农民人均年增收 2600 元以上，受益贫困户有 500 多户。

4、公司在农产品加工旺季，在周边乡镇指导建立了十几个代加工点，一些粗加工工序如板栗剥壳、小龙虾去头等加工活动，放一部分在代加工点进行，这样既能保证广大农户的农产品卖的掉，还能就近在家门口务工创收。

5、公司通过切合实际又与企业生产经营密切挂钩等多种帮扶形式，为精准扶贫及乡村振兴做出了自己的贡献，被安徽省授予全省十大特色产业扶贫企业。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制及公司治理风险	公司实际控制人潘国霞女士、储修琪先生两人合计直接持有公司 5,000 万股股份，占比 83.33%，在经营管理方面对公司存在较强控制。若其利用控制地位对公司经营决策、财务管理、人事等方面实施不利影响，可能对公司的利益造成一定的损害。
2、产品质量和食品安全风险	公司板栗加工属于农副食品加工行业，承担着服务“三农”、满足居民板栗消费需求、保障板栗相关产品卫生和质量安全的产业功能和社会责任。公司在 2005 年即开始实行板栗产品质量安全追溯系统，利用科技手段保障产品质量安全。虽然公司采取一系列措施严格执行产品质量控制制度，但仍不排除出现产品质量控制失误而导致产品质量和食品安全问题的可能，如公司质检部门未能检测出不合格板栗、生产人员未能严格按照规程操作而使产品质量受损、或者产品运输过程中破损等原因导致产品腐败变质。
3、自然灾害风险	公司产业链的主要环节板栗种植属于种植业，与其他行业(例如第二、三产业)的显著区别在于，其主要生产活动都是在自然条件下露天完成的，更直接、更紧密、更经常地依赖于自然界的自然力量。因此，种植业生产最容易受到自然界的影响。在人类社会所拥有的科学技术手段还不能更好地控制和消除自然界的影响时，种植业生产者就成为受自然灾害(主要是气象灾害、病虫害灾害等)，如干旱、暴风、暴雨、火灾和病虫害等影响最大的风险承担者。如遇到上述自然灾害造成区域内整体减产甚至绝收，则将面临原材料供应不足风险。
4、原材料采购价格波动的风险	板栗产量具有大小年的特点，大年即产量高，小年即产量低。公司的原材料主要为板栗，占公司生产成本的比重较大。按板栗的自然生产周期大小年间隔出现，再加上市场消费的变化不定，导致原材料价格波动较为频繁。
5、汇率风险	随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同

	时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。公司没有采取购买类似汇率保险产品等来锁定汇率风险手段,以致人民币对美元的汇率波动较大程度上加大了公司的汇率风险,从而影响到公司盈利能力。
6、海外市场需求变动风险	受各种因素影响,近几年国外板栗客户需求量一直在下降。风险应对措施:公司一方面与国外客户多沟通,了解国外市场的形势,调节出品产品的产能,二是加强国内市场开拓,通过国内市场弥补国际市场。
7、短期偿债的风险	截至 2024 年 6 月 30 日,公司短期借款为 7,100.00 万元,均为一年内短期债务,流动比率 1.16,公司存在短期偿债的风险。
8、存货余额较大及周转较慢的风险	2024 年 6 月 30 日,公司存货账面价值为 7,117.31 万元,存货周转率为 0.23,导致其经营所需的现金流较大,资金周转较慢。公司存在存货余额较大及周转较慢的风险。
9、公司规模较小、收入较少的风险	截至 2024 年 6 月 30 日,公司的资产总额、净资产分别是 16,220.16 万元、7,307.45 万元;2024 年 1-6 月营业收入、净利润分别是 2,157.91 万元、117.08 万元。公司存在公司规模较小、收入较少的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 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	3,500,000.00	2,195,144.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	2,500,000.00	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
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

公司利用闲置资产或剩余产能创收, 对公司生产经营有积极作用。

(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	董监高	同业竞争承诺	2015年9月1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	2015年9月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2015年9月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	保持公司独立性承诺	2015年9月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均能严格履行上述承诺，未有违背和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
房产	固定资产	抵押	7,767,990.61	4.79%	贷款抵押
总计	-	-	7,767,990.61	4.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司为解决流动资金不足，用上述房产作为抵押。均为正常贷款抵押，对公司没有不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,874,400	28.12%	0	16,874,400	28.12%
	其中：控股股东、实际控制人	6,875,000	11.46%	0	6,875,000	11.46%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,125,000	71.88%	0	43,125,000	71.88%
	其中：控股股东、实际控制人	43,125,000	71.88%	0	43,125,000	71.88%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		59,999,400	-	0	59,999,400	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	潘国霞	27,500,000	0	27,500,000	45.83%	20,625,000	6,875,000	0	0
2	储修琪	22,500,000	0	22,500,000	37.50%	22,500,000	0	0	0
3	金寨国元农业产业	6,060,000	0	6,060,000	10.10%	0	6,060,000	0	0

	化发展基金有限公司								
4	金寨县工矿投资有限公司	3,939,400	0	3,939,400	6.57%	0	3,939,400	0	0
	合计	59,999,400	-	59,999,400	100%	43,125,000	16,874,400	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：公司股东潘国霞女士、储修琪先生系夫妻关系；除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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				
潘国霞	董事长	女	1971年2月	2023年9月14日	2026年9月13日	27,500,000	0	27,500,000	45.83%
储修莉	董事、总经理	女	1975年5月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0%
杨彪	董事、财务总监	男	1970年7月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0%
黄勇	董事	男	1976年12月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0%
胡其武	董事	男	1987年11月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0%
曾娅萍	监事会主席	女	1989年9月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0%
杨明东	监事	男	1987年2月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0%
余友清	职工代表监事	男	1968年12月	2023年8月25日	2026年8月24日	0	0	0	0%
潘丽民	董事会秘书	男	1959年9月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0%

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
行政管理人员	10	9
生产人员	73	72
采购人员	3	3
销售人员	3	3
技术人员	5	5
财务人员	4	4
员工总计	98	96

(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) 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	五、（一）	9,122,810.04	1,366,086.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	10,928,608.81	15,161,259.10
应收款项融资			
预付款项	五、（三）		20,000.00
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、（四）	264,823.22	145,191.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	71,173,112.00	71,507,869.21
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			
流动资产合计		91,489,354.07	88,200,405.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（六）	13,000,000.00	13,000,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、(七)	5,942,895.94	6,145,837.76
固定资产	五、(八)	41,325,053.72	45,075,569.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	6,006,280.00	6,084,400.00
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、(十)	224,643.00	299,524.00
递延所得税资产	五、(十一)	3,506,634.02	3,613,176.77
其他非流动资产	五、(十二)	706,705.00	706,705.00
非流动资产合计		70,712,211.68	74,925,212.76
资产总计		162,201,565.75	163,125,618.62
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	71,000,000.00	71,110,687.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	132,491.80	1,234,010.30
预收款项			
合同负债	五、(十六)		386,902.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	607,444.62	1,053,313.62
应交税费	五、(十八)	7,219,979.01	6,710,897.02
其他应付款	五、(十九)	44,100.74	44,100.74
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			
其他流动负债	五、(二十)		50,297.35
流动负债合计		79,004,016.17	80,590,209.18
非流动负债：			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	10,123,066.91	10,631,681.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,123,066.91	10,631,681.94
负债合计		89,127,083.08	91,221,891.12
所有者权益：			
股本	五、(二十二)	59,999,400.00	59,999,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	22,010,332.90	22,010,332.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	430,670.70	430,670.70
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	-9,365,920.93	-10,536,676.10
归属于母公司所有者权益合计		73,074,482.67	71,903,727.50
少数股东权益			
所有者权益合计		73,074,482.67	71,903,727.50
负债和所有者权益总计		162,201,565.75	163,125,618.62

法定代表人：潘国霞

主管会计工作负责人：潘国霞

会计机构负责人：杨彪

(二) 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		21,579,063.51	22,568,052.65
其中：营业收入	五、(二十六)	21,579,063.51	22,568,052.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,886,603.26	23,652,831.00
其中：营业成本	五、(二十六)	17,303,989.57	18,054,442.12
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、(二十七)	210,646.97	219,724.87
销售费用	五、(二十八)		201,687.26
管理费用	五、(二十九)	2,475,480.55	2,895,354.64
研发费用	五、(三十)		496,872.72
财务费用	五、(三十一)	1,896,486.17	1,784,749.39
其中：利息费用	五、(三十一)	1,837,142.20	1,848,341.79
利息收入	五、(三十一)	1,252.47	46,806.10
加：其他收益	五、(三十二)	508,615.03	647,988.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	348,000.00	1,126,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	223,722.64	888,560.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		772,797.92	1,577,770.09
加：营业外收入	五、（三十五）	504,500.00	78,300.00
减：营业外支出	五、（三十六）		88,940.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,277,297.92	1,567,130.09
减：所得税费用	五、（三十七）	106,542.75	30,991.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,170,755.17	1,536,138.71
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）		1,170,755.17	1,536,138.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		1,170,755.17	1,536,138.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,170,755.17	1,536,138.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘国霞

主管会计工作负责人：潘国霞

会计机构负责人：杨彪

(三) 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		29,057,870.50	28,157,063.00
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		342,793.20	401,605.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	3,907,684.35	4,990,500.29
经营活动现金流入小计		33,308,348.05	33,549,168.68
购买商品、接受劳务支付的现金		20,568,552.65	21,983,638.65
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		2,111,485.69	1,471,443.99
支付的各项税费		319,995.35	508,813.08

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	1,002,448.61	3,133,143.46
经营活动现金流出小计		24,002,482.30	27,097,039.18
经营活动产生的现金流量净额		9,305,865.75	6,452,129.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		348,000.00	1,126,000.00
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		348,000.00	1,126,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			51,300.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			51,300.74
投资活动产生的现金流量净额		348,000.00	1,074,699.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	7,000,000.00
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		13,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,837,142.20	1,848,341.79
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、(三十九)	60,000.00	
筹资活动现金流出小计		14,897,142.20	9,348,341.79
筹资活动产生的现金流量净额		-1,897,142.20	-2,348,341.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,756,723.55	5,178,486.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,366,086.49	3,637,836.62
六、期末现金及现金等价物余额		9,122,810.04	8,816,323.59

法定代表人：潘国霞

主管会计工作负责人：潘国霞

会计机构负责人：杨彪

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

安徽合益食品股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

安徽合益食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2005年07月22日经六安市工商行政管理局和质量技术监督局批准设立,并取得注册登记号为9134150077737110XC号的《法人营业执照》。

注册地址:金寨县现代产业园区

法定代表人:潘国霞

注册资本：人民币 5999.94 万元

（二）企业实际从事的主要经营活动

板栗等农副产品的收购、加工、销售，主要产品为保鲜板栗、速冻栗仁。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈

亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 200 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 200 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 200 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 30 万元

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用

不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	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

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，单项计提的判断标准为：账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	合同条款
组合 2：关联方款项	本公司关联方
组合 3：代垫款项	为员工代垫的社保款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按其他应收款项发生日作为计算账龄的起点。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他应收款项进行单项认定并计提坏账准备，单项计提的判断标准为：账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的其他应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和附属设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	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	5-10	4.50-4.75
电子设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	10	22.50
机器设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67
附属设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

（十三）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际

成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用直线法进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法：

本公司主要为客户提供保鲜板栗、速冻粟米等商品。本公司的内销商品在发货后，并对客户确认收到商品后确认收入的实现；本公司外销以产品装船离岸时点作为收入确认的时点，以 FOB 价确认收入。

(二十) 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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前

会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十三）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租

金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税税额	5%
企业所得税	应纳所得税额	25%

(二)重要税收优惠及批文

无。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,085.53	59,158.23
银行存款	9,113,724.51	1,306,928.26
合计	9,122,810.04	1,366,086.49

(二)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年,下同)	11,934,432.56	16,390,805.49
1至2年	263,728.00	263,728.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2至3年	501,280.00	501,280.00
3至4年	1,597,531.21	1,597,531.21
5年以上	3,266,642.48	3,266,642.48
小计	17,563,614.25	22,019,987.18
减：坏账准备	6,635,005.44	6,858,728.08
合计	10,928,608.81	15,161,259.10

2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,053,261.81	34.46	6,053,261.81	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,510,352.44	65.54	581,743.63	5.05	10,928,608.81
其中：组合1：账龄组合	11,510,352.44	65.54	581,743.63	5.05	10,928,608.81
合计	17,563,614.25	100	6,635,005.44	37.78	10,928,608.81

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,053,261.81	27.49	6,053,261.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,966,725.37	72.51	805,466.27	5.04	15,161,259.10
其中：组合1：账龄组合	15,966,725.37	72.51	805,466.27	5.04	15,161,259.10
合计	22,019,987.18	100.00	6,858,728.08	31.15	15,161,259.10

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
安徽喜利进出口有限公司	3,266,642.48	3,266,642.48	100.00	无法收回
Taiwan Hsiao Liang KouCo.,Ltd	2,786,619.33	2,786,619.33	100.00	无法收回
合计	6,053,261.81	6,053,261.81	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,385,832.24	569,291.61	5	15,824,125.37	791,206.27	5.00
1至2年	124,520.20	12,452.02	10	142,600.00	14,260.00	10.00
2至3年						

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	11,510,352.44	581,743.63		15,966,725.37	805,466.27	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	6,053,261.81					6,053,261.81
账龄组合	805,466.27	-223,722.64				581,743.63
合计	6,858,728.08	-223,722.64				6,635,005.44

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽兴合水产有限公司	4,823,242.19	27.46%	241,162.11
Wooyang Frozen Foods Co.,Ltd	4,033,785.25	22.97%	201,689.26
安徽喜利进出口贸易有限公司	3,266,642.48	18.60%	3,266,642.48
Taiwan Hsiao Liang KouCo.,Ltd	2,786,619.33	15.87%	2,786,619.33
芜湖新欣食品实业有限公司	907,600.00	5.17%	45,380.00
合计	15,817,889.25	90.06%	6,541,493.18

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			20,000.00	100.00
合计			20,000.00	100.00

(四) 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	264,823.22	145,191.06
合计	264,823.22	145,191.06

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年,下同)	264,823.22	145,191.06
3至4年		
小计	264,823.22	145,191.06
减:坏账准备		
合计	264,823.22	145,191.06

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		
代收社保	212,587.46	140,663.46
应收补贴款	52,235.76	4,527.60
小计	264,823.22	145,191.06
减：坏账准备		
合计	264,823.22	145,191.06

(五) 存货

1. 存货的分类

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	4,274,240.68	506,229.85	3,768,010.83	2,078,194.17	506,229.85	1,571,964.32
周转材料	25,646.02	25,646.02		25,646.02	25,646.02	
库存商品	71,236,517.67	3,831,416.50	67,405,101.17	73,767,321.39	3,831,416.50	69,935,904.89
合计	75,536,404.37	4,363,292.37	71,173,112.00	75,871,161.58	4,363,292.37	71,507,869.21

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货跌价准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	506,229.85					506,229.85
周转材料	25,646.02					25,646.02
库存商品	3,831,416.50					3,831,416.50
合计	4,363,292.37					4,363,292.37

(六) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
安徽金寨江淮村镇银行	5,800,000.00						5,800,000.00
金寨徽银村镇银行有限责任公司	7,200,000.00						7,200,000.00
合计	13,000,000.00						13,000,000.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
安徽金寨江淮村镇银行	348,000.00			
金寨徽银村镇银行有限责任公司				
合计	348,000.00			

(七) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,544,918.98	8,544,918.98
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,544,918.98	8,544,918.98
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,399,081.22	2,399,081.22
2. 本期增加金额	202,941.82	202,941.83
(1) 计提或摊销	202,941.82	202,941.83
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,602,023.04	2,602,023.05
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,942,895.94	5,942,895.94
2. 期初账面价值	6,145,837.76	6,145,837.76

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	41,325,053.72	45,075,569.23
固定资产清理		
合计	41,325,053.72	45,075,569.23

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	附属设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	62,376,826.38	40,123,515.39	972,484.20	250,265.49	6,793,121.50	110,516,212.96
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	附属设备	合计
4.期末余额	62,376,826.38	40,123,515.39	972,484.20	250,265.49	6,793,121.50	110,516,212.96
二、累计折旧						
1.期初余额	28,699,223.70	29,800,838.40	890,851.04	168,929.20	5,880,801.39	65,440,643.73
2.本期增加金额	1,514,677.95	1,892,068.15	1,636.38	28,154.87	313,978.17	3,750,515.52
(1) 计提	1,514,677.95	1,892,068.15	1,636.38	28,154.87	313,978.17	3,750,515.52
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	30,213,901.65	31,692,906.55	892,487.42	197,084.07	6,194,779.56	69,191,159.25
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	32,162,924.73	8,430,608.84	79,996.78	53,181.42	598,341.95	41,325,053.72
2.期初账面价值	33,677,602.68	10,322,676.99	81,633.16	81,336.29	912,320.11	45,075,569.23

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	5,942,895.94
合计	5,942,895.94

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,812,000.00	7,812,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,812,000.00	7,812,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,727,600.00	1,727,600.00
2. 本期增加金额	78,120.00	78,120.00
(1) 计提	78,120.00	78,120.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,805,720.00	1,805,720.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,006,280.00	6,006,280.00
2. 期初账面价值	6,084,400.00	6,084,400.00

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修	299,524.00		74,881.00		224,643.00

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	299,524.00		74,881.00		224,643.00

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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：				
资产减值准备	2,749,574.45	10,998,297.81	2,805,505.11	11,222,020.45
递延收益	757,059.57	3,028,238.26	807,671.66	3,230,686.63
小计	3,506,634.02	14,026,536.07	3,613,176.77	14,452,707.08

(十二) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	706,705.00		706,705.00	706,705.00		706,705.00
合计	706,705.00		706,705.00	706,705.00		706,705.00

(十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	10,140,594.37	7,767,990.61	抵押	借款抵押	10,140,594.37	8,008,829.75	抵押	借款抵押
合计	10,140,594.37	7,767,990.61			10,140,594.37	8,008,829.75		--

(十四) 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	7,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	64,000,000.00	64,000,000.00
应计利息		110,687.50
合计	71,000,000.00	71,110,687.50

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	132,491.80	1,213,380.30
1年以上		20,630.00
合计	132,491.80	1,234,010.30

(十六) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款		386,902.65
合计		386,902.65

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,053,313.62	1,578,203.55	2,024,072.55	607,444.62
离职后福利-设定提存计划		87,413.14	87,413.14	
合计	1,053,313.62	1,665,616.69	2,111,485.69	607,444.62

2 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,053,313.62	1,489,725.50	1,935,594.50	607,444.62
职工福利费		34,625.70	34,625.70	
社会保险费		41,852.35	41,852.35	
其中：医疗保险费		37,084.36	37,084.36	
工伤保险费		4,767.99	4,767.99	
住房公积金		12,000.00	12,000.00	
合计	1,053,313.62	1,578,203.55	2,024,072.55	607,444.62

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		84,764.25	84,764.25	
失业保险费		2,648.89	2,648.89	
合计		87,413.14	87,413.14	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,307,369.07	1,091,445.06
企业所得税	81,861.02	81,861.02
房产税	5,675,318.44	5,382,159.45
土地使用税	93,000.00	93,000.00
城市维护建设税	15,170.39	14,017.57
教育费附加	13,863.73	15,017.56
其他税费	33,396.37	33,396.36
合计	7,219,979.01	6,710,897.02

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	44,100.74	44,100.74
合计	44,100.74	44,100.74

其他应付款项

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	44,100.74	44,100.74
合计	44,100.74	44,100.74

(二十)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		50,297.35
合计		50,297.35

(二十一)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	10,631,681.94		508,615.03	10,123,066.91	
合计	10,631,681.94		508,615.03	10,123,066.91	

(二十二)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	59,999,400.00						59,999,400.00

(二十三)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	22,010,332.90			22,010,332.90
合计	22,010,332.90			22,010,332.90

(二十四)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	430,670.70			430,670.70
合计	430,670.70			430,670.70

(二十五)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-10,536,676.10	-3,526,942.59
调整后期初未分配利润	-10,536,676.10	-3,526,942.59
加：本期净利润	1,170,755.17	-7,009,733.51
期末未分配利润	-9,365,920.93	-10,536,676.10

(二十六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	18,405,830.04	14,893,549.79	19,811,041.35	15,979,331.82
保鲜板栗	4,222,144.00	3,546,600.96	4,095,232.93	3,562,852.65
速冻板栗	13,266,254.85	10,475,389.20	15,715,808.42	12,416,479.17
龙虾	917,431.19	871,559.63		
二、其他业务小计	3,173,233.47	2,410,439.77	2,757,011.30	2,075,110.30
仓库租赁	2,664,655.60	1,998,491.70	2,344,450.65	1,746,024.65
调理食品	508,577.87	411,948.07	412,560.65	329,085.65
合计	21,579,063.51	17,303,989.57	22,568,052.65	18,054,442.12

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	10,426.80	10,426.80
土地使用税	186,000.00	186,000.00
城市维护建设税	5354.42	11,649.04
教育费附加	5354.42	11,649.03
印花税	3,511.33	
合计	210,646.97	219,724.87

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费		201,687.26
合计		201,687.26

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	972,569.00	806,602.00
中介服务费	235,849.05	238,166.96
折旧	683,490.66	691,950.66
办公费	10,466.57	17,022.96
摊销	78,120.00	78,120.00
差旅交通费	9,591.50	12,134.33
保险费		135,581.69
维修费	44,045.32	142,185.98
业务招待费	199,999.30	379,362.48
其他费用	241,349.15	394,227.58
合计	2,475,480.55	2,895,354.64

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费		310,679.62
材料费		86,266.35
差旅费		1,958.11
职工薪酬		15,984.26
水电费		25,851.72

项目	本期发生额	上期发生额
办公费		9,042.70
其他费用		47,089.36
合计		496,872.12

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,837,142.20	1,848,341.79
减：利息收入	1,252.47	46,806.10
汇兑损失		
减：汇兑收益	691.86	19,671.10
手续费支出	1,288.30	2,884.80
担保费支出	60,000.00	
合计	1,896,486.17	1,784,749.39

(三十二) 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
搬迁补偿款	282,327.67	282,327.67	与资产相关
土地奖励	22,339.00	22,339.00	与资产相关
发改委冷链项目	47,500.00	47,500.00	与资产相关
污水处理	10,000.00	10,000.00	与资产相关
锅炉补贴	1,500.00	1,500.00	与资产相关
渔业发展补助	87,857.14	87,857.16	与资产相关
核心技术攻关项目	57,091.22	196,464.18	与收益相关
合计	508,615.03	647,988.01	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	348,000.00	1,126,000.00
合计	348,000.00	1,126,000.00

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	223,722.64	888,560.43
合计	223,722.64	888,560.43

(三十五) 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
政府奖励	504,500.00	78,300.00	504,500.00
合计	504,500.00	78,300.00	504,500.00

(三十六) 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		63,450.00	
其他		25,490.00	

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
合计		88,940.00	

(三十七) 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
当期所得税费用		
递延所得税费用	106,542.75	30,991.38
合计	106,542.75	30,991.38

(三十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	1,252.47	46,806.10
政府补助	504,500.00	78,300.00
往来款	3,401,931.88	4,865,394.19
合计	3,907,684.35	4,990,500.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—手续费	1,288.30	2,884.80
往来款	259,859.42	83,320.64
营业外支出		88,940.00
管理费用	741,300.89	2,259,438.04
销售费用		201,687.26
研发费用		496,872.72
合计	1,002,448.61	3,133,143.46

2. 筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费支出	60,000.00	
合计	60,000.00	

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,170,755.17	1,536,138.71

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备		
信用减值损失	-223,722.64	-888,560.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,953,457.33	3,533,955.18
使用权资产折旧		
无形资产摊销	78,120.00	78,120.00
长期待摊费用摊销	74,881.00	74,881.00
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)		
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,837,142.20	1,784,749.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-348,000.00	-1,126,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	106,542.75	307,595.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	334,757.21	2,590,803.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,423,451.23	-4,863,599.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,101,518.50	3,424,046.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,305,865.75	6,452,129.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,122,810.04	8,816,323.59
减：现金的期初余额	1,366,086.49	3,637,836.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,756,723.55	5,178,486.97

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,122,810.04	1,366,086.49
其中：库存现金	9,085.53	59,158.23
可随时用于支付的银行存款	9,113,724.51	1,306,928.26
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,122,810.04	1,366,086.49

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
潘国霞	45.83	45.83
储修琪	37.50	37.50

注：潘国霞女士、储修琪先生系夫妻关系。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽金寨江淮村镇银行股份有限公司	本公司参股企业之一
金寨徽银村镇银行有限责任公司←	本公司参股企业之一
安徽兴合水产有限公司	本公司实际控制人与该公司股东存在家庭关系

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽兴合水产有限公司	仓储服务	600,000.00	600,000.00
安徽兴合水产有限公司	代加工收入	1,595,144.00	1,744,450.65
合计		2,195,144.00	2,344,450.65

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘国霞、储修琪	中国银行股份有限公司六安支行	10,000,000.00	2023-7-28	2024-7-28	否
潘国霞、储修琪	中国建设银行股份有限公司金寨支行	7,000,000.00	2023-10-17	2024-10-16	否
潘国霞、储修琪	中国邮政储蓄银行股份有限公司金寨县支行	7,000,000.00	2023-10-09	2024-09-26	否
潘国霞、储修琪	徽商银行六安金寨支行	4,000,000.00	2023-08-23	2024-08-23	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	300,000.00	280,000.00

(四十) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽兴合水产有限公司	4,823,242.19	241,162.11	6,523,242.19	326,162.11

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	504,500.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
减：所得税影响额		
合计	504,500.00	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.62	1.93	0.02	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	1.13	0.01	0.01

安徽合益食品股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

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
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	504,500.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	504,500.00
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	504,500.00

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