



盛态粮食

NEEQ : 870736

江西盛态粮食股份有限公司

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

不存在未按要求披露的事项及原因。

目录

第一节 公司概况 ..... 5

第二节 会计数据和经营情况 ..... 6

第三节 重大事件 ..... 13

第四节 股份变动及股东情况 ..... 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 ..... 104

附件 II 融资情况 ..... 104

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 江西盛态粮食股份有限公司董事会办公室                           |

释义

| 释义项目             |   | 释义                              |
|------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、盛态粮食、股份公司 | 指 | 江西盛态粮食股份有限公司                    |
| 分公司              | 指 | 江西盛态粮食股份有限公司东莞分公司               |
| 子公司              | 指 | 米篮子（广东）食品有限公司                   |
| 东莞联禧             | 指 | 东莞市联禧投资管理合伙企业（有限合伙）             |
| 盛景油脂             | 指 | 鄱阳县盛景油脂有限公司                     |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                    |
| 《公司章程》           | 指 | 《江西盛态粮食股份有限公司章程》                |
| 恒泰长财证券、主办券商      | 指 | 恒泰长财证券有限责任公司                    |
| 公司法              | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 证券法              | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                    |
| 《业务规则》           | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》          |
| 上年度              | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 报告期内             | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                      |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                        |                |                          |
|-----------------|----------------------------------------|----------------|--------------------------|
| 公司中文全称          | 江西盛态粮食股份有限公司                           |                |                          |
| 英文名称及缩写         | JIANGXI SHENGTAI FOOD CO.,LTD.         |                |                          |
| 法定代表人           | 李志强                                    | 成立时间           | 2007 年 6 月 6 日           |
| 控股股东            | 控股股东为（李志强）                             | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（李志强），无一致行动人       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-农副食（C13）-谷物磨制（C131）-谷物磨制（C1310） |                |                          |
| 主要产品与服务项目       | 销售大米、原粮、农产品                            |                |                          |
| 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            | 盛态粮食                                   | 证券代码           | 870736                   |
| 挂牌时间            | 2017 年 2 月 16 日                        | 分层情况           | 创新层                      |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                 | 普通股总股本（股）      | 43,600,000               |
| 主办券商（报告期内）      | 恒泰长财证券                                 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                        |
| 主办券商办公地址        | 北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301    |                |                          |
| 联系方式            |                                        |                |                          |
| 董事会秘书姓名         | 李柱威                                    | 联系地址           | 江西省上饶市鄱阳县中国鄱阳湖粮食产业加工基地壹号 |
| 电话              | 0793-6847666                           | 电子邮箱           | 18674706@qq.com          |
| 传真              | 0793-6847668                           |                |                          |
| 公司办公地址          | 江西省上饶市鄱阳县中国鄱阳湖粮食产业加工基地壹号               | 邮政编码           | 331000                   |
| 公司网址            | http://www.milanzi.cn                  |                |                          |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                        |                |                          |
| 注册情况            |                                        |                |                          |
| 统一社会信用代码        | 91361128662026154K                     |                |                          |
| 注册地址            | 江西省上饶市鄱阳县中国鄱阳湖粮食产业加工基地壹号               |                |                          |
| 注册资本（元）         | 43,600,000                             | 注册情况报告期内是否变更   | 否                        |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

公司现有业务模式是“基地（订单）种植+稻谷收购+储存保管+稻米加工+产品销售+品牌运营”，主营业务为粮油销售、稻谷收购销售、稻米产品及副产品销售。公司拥有稻谷原粮收购、大米生产的全部资质，拥有两条自动化程度较高的生产线，稻谷整理烘干成套设备。并通过直销、代销和经销的方式对粮油产品的销售，获得收入和利润。

公司通过甄选优质水稻品种、鄱阳湖生态基地种植、订单优价收购储存、当年加工销售，打造原产地稻米品牌，以适应消费市场需求，一二三产业融合发展。通过“公司+基地+农民专业合作社+农户”的订单采购方式，以优质优价、保质保量收购鄱阳湖产地优质原粮稻谷，保证公司生产加工的原粮数量与质量需求，确保盛态粮食——米篮子品牌粮油产品的产地纯度和品质的要求。公司通过多年诚信经营与渠道建设，已拥有较强的原粮采购实力与产品营销能力。公司主要产品为：原粮稻谷、大米及其副产品。大米产品可分为：代工品牌产品和自我品牌产品。主要客户为：大型粮食购（经）销企业、粮油仓储加工企业、粮油批发零售门店及零售客户。公司通过自我品牌实体店，线下线上直销与经销方式，实现对于自我品牌产品销售推广，激励销售人员直接进行对于团体客户的开发和联系，公司与客户签订销售合同；公司与经销商签订销售合同，经销商获取购销差价。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### （二） 行业情况

大米加工行业近年来发展迅速，以下是关于该行业的一些情况：

市场规模：数据显示，2022 年中国大米深加工行业市场规模约为 1,408.9 亿元，同比增长 7.3%。2023 年我国大米深加工产量为 1,584.1 万吨，需求量为 1552.2 万吨，市场规模为 1,463.7 亿元。

产业链：

上游：主要是大米深加工供应产业，包括大米种植以及深加工设备等。不过，从国际来看，国际粮价出现上涨趋势，国际宏观层面粮价由四大粮商控制，虽就国内情况而言未来不存在大幅波动的可能性，但原材料国际市场价格的上漲会在一定程度上构成我国大米加工行业上游的风险。

下游：主要为餐饮业和零售业等。大米深加工产品通过商超、电商等渠道满足终端消费者的需求，行业的发展状况与消费者的购买能力以及消费观念紧密相关。

加工工艺：大米初级加工是指对谷物进行成品及其初级产品的加工，如白米、蒸谷米等，包括清洗、去壳、碾磨（或不碾磨）、干燥、分级和包装等简单过程，并生产稻壳、碎米、米糠等副产品。大米深加工则是以大米、糙米、碎米、米糠、稻胚、稻壳等为原料，采用物理、化学、生物等技术，尤其是生物工程、高压、微波、低温、超微粉碎、分子蒸馏、膜技术、超临界萃取等高新技术，生产出米制品、食品和深加工制品两大类，产品涉及米粉类、米糕类、粽类、汤团类、酒、醋类、方便米饭、方便粥、婴儿食品等众多产品。

行业竞争：大米加工企业数量众多，主要以中小企业为主，市场集中度较低，竞争相对激烈。随着行业的发展，各企业在争夺优质原大米等资源的同时，也在深化消费市场的战略布局，积极抢占市场份额。例如，一些大型资本类企业跨界进入该市场，通过自身渠道优势和营销手段占领市场，而中小企业则需通过提升自身实力来增强竞争力。

政策影响：农产品加工是农业现代化的支撑力量和国民经济的重要产业，对促进农业提质增效、农民就业增收等有重要作用。为促进农产品加工行业发展，我国陆续发布一系列相关政策，大米深加工作为农产品加工的重要组成部分，也受益其中。

发展趋势：随着人们生活水平的提高，消费者对于食品安全、营养、健康、美味的需求有所提升，对于产品品质和品牌也有了一定追求，推动大米加工产品行业规模持续增长。同时，行业也在不断转型升级，一些企业通过技术创新、设备升级等方式提高生产效率和产品质量，如引进先进的碾米机及红外色选设备，提高生产线自动化程度和加工精度等。

（三） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                    | 53,095,459.59  | 59,511,927.42  | -10.78%  |
| 毛利率%                                    | 3.05%          | 6.55%          | —        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 213,954.43     | 391,705.19     | -45.38%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -881,317.95    | 146,371.85     | -702.11% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 0.32%          | 0.01%          | —        |
| 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） | -1.42%         | 0.03%          | —        |
| 基本每股收益                                  | 0.01           | 0.01           | 0.00%    |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 103,446,299.60 | 112,475,617.00 | -8.03%   |
| 负债总计                                    | 36,046,294.86  | 45,359,964.39  | -20.53%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 67,400,004.74  | 67,115,652.61  | 0.42%    |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.55           | 1.54           | 0.42%    |
| 资产负债率%（母公司）                             | 34.38%         | 39.87%         | —        |
| 资产负债率%（合并）                              | 34.85%         | 40.33%         | —        |
| 流动比率                                    | 1.49           | 1.59           | —        |
| 利息保障倍数                                  | 1.49           | -4.00          | —        |
| 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                           | -4,003,634.26  | -2,023,409.36  | -97.87%  |
| 应收账款周转率                                 | 9.31           | 7.30           | —        |
| 存货周转率                                   | 1.15           | 1.15           | —        |

| 成长情况     | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -8.03%  | -4.22%  | —     |
| 营业收入增长率% | -10.78% | 18.67%  | —     |
| 净利润增长率%  | -45.38% | -82.98% | —     |

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   | 608,195.49    | 0.59%    | 583,752.68    | 0.52%    | 4.19%    |
| 应收票据   | —             | —        | —             | —        | —        |
| 应收账款   | 8,283,156.24  | 8.01%    | 4,287,270.50  | 3.81%    | 93.20%   |
| 存货     | 40,606,994.47 | 39.25%   | 51,217,667.42 | 45.54%   | -20.72%  |
| 固定资产   | 45,704,782.78 | 44.18%   | 44,112,874.26 | 39.22%   | 3.61%    |
| 在建工程   | 0.00          | 0.00%    | 2,173,161.14  | 1.93%    | -100.00% |
| 无形资产   | 2,880,307.79  | 2.78%    | 2,928,297.35  | 2.60%    | -1.64%   |
| 短期借款   | 22,150,000.00 | 21.41%   | 19,300,000.00 | 17.16%   | 14.77%   |
| 预付款项   | 4,173,588.09  | 4.03%    | 5,766,059.95  | 5.13%    | -27.62%  |
| 预收款项   | 1,212,948.49  | 1.17%    | 13,111,600.29 | 11.66%   | -90.75%  |
| 其他应收款  | 28,076.00     | 0.03%    | 19,904.21     | 0.02%    | 41.06%   |
| 长期待摊费用 | 310,816.65    | 0.30%    | 367,866.67    | 0.33%    | -15.51%  |
| 应付账款   | 5,292,152.88  | 5.12%    | 5,713,566.38  | 5.08%    | -7.38%   |
| 递延收益   | 6,518,999.66  | 6.30%    | 6,432,989.70  | 5.72%    | 1.34%    |

项目重大变动原因

|                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|
| 1、存货本期比 2023 年末减少 10,610,672.95 元，减少幅度 20.72%，主要原因是报告期内销售产品导致存货的减少；        |
| 2、在建工程本期比 2023 年末减少 2,173,161.14 元，减少幅度 100.00%，主要原因在建工程通过已竣工验收；           |
| 3、应收账款本期比 2023 年末增加 3,995,885.74 元，增加幅度 93.20%，主要原因是报告期内个别重要客户的赊购额度有所增加所致； |
| 4、预收款项本期比2023年末减少11,898,651.80元，减少幅度90.75%，主要原因是报告期内预收款项都转化为销售收入。          |

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 |           | 上年同期 |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----|----|-----------|------|-----------|----------------|
|    | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额   | 占营业收入的比重% |                |

|        |               |        |               |        |         |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 营业收入   | 53,095,459.59 | —      | 59,511,927.42 | —      | -10.78% |
| 营业成本   | 51,475,108.78 | 96.95% | 55,615,806.81 | 93.45% | -7.45%  |
| 毛利率    | 3.05%         | —      | 6.55%         | —      | —       |
| 销售费用   | 737,030.96    | 1.39%  | 1,025,444.17  | 1.72%  | -28.13% |
| 管理费用   | 1,281,794.92  | 2.41%  | 1,523,638.15  | 2.56%  | -15.87% |
| 财务费用   | 594,971.35    | 1.12%  | 544,271.86    | 0.91%  | 9.32%   |
| 信用减值损失 | -279,878.49   | -0.53% | -344,514.42   | -0.58% | 18.76%  |
| 其他收益   | 1,113,990.04  | 2.10%  | 245,333.34    | 0.41%  | 354.07% |
| 营业利润   | 337,873.05    | 0.64%  | 402,016.06    | 0.68%  | -15.96% |
| 净利润    | 213,954.43    | 0.40%  | 391,705.19    | 0.66%  | -45.38% |

项目重大变动原因

- 1、销售费用：本期管理费用较上年同期减少 28.84 万元，减少比例 28.13%，主要原因是本期内公司销售产品产生的运输费用由客户支付，因而公司运输费用本期内没有支出；
- 2、其他收益：本期其他收益较上年同期增加 86.87 万元，增加比例 354.07%，主要原因是公司本期内政府补助增加所致；
- 3、营业利润和净利润：本期营业利润 33.79 万元，较上年同期营业利润减少 6.41 万元，比去年同期减少 15.96%，本年净利润金额 21.40 万元，较上年同期减少 17.77 万元，比去年同期减少 45.38%；主要原因是本期内公司的营业收入下滑及毛利率的下跌所致。

2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%    |
|--------|---------------|---------------|----------|
| 主营业务收入 | 52,471,469.66 | 59,388,229.37 | -11.65%  |
| 其他业务收入 | 623,989.93    | 123,698.05    | 404.45%  |
| 主营业务成本 | 51,475,108.78 | 55,615,806.81 | -7.24%   |
| 其他业务成本 | 0.00          | 123,487.17    | -100.00% |

按产品分类分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 成品大米  | 24,199,928.58 | 23,202,371.32 | 4.12%  | -29.92%      | -26.38%      | -4.63%     |
| 副产品   | 2,961,839.35  | 3,186,089.91  | -7.57% | -14.84%      | -6.17%       | -9.93%     |
| 原粮    | 24,816,769.12 | 24,674,552.06 | 0.57%  | 17.59%       | 21.26%       | -3.01%     |
| 其他食品  | 492,932.61    | 412,095.49    | 16.40% | 81.12%       | 78.02%       | 1.46%      |

按区域分类分析

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司实现主营业务收入 5,247.15 万元，较上年同期减少 11.65%，公司收入类别构成无重大变化。销售类别占营业收入比例无重大变化。

（三） 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%    |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,003,634.26 | -2,023,409.36 | -97.87%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,580,000.00 | 0.00          | -100.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,606,542.94  | 2,459,523.86  | 5.99%    |

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因是本期收到的政府补助较去年同期减少 236.60 万元，保证金减少 100.87 万元；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少主要原因是本期内公司购入了固定设备。

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       |
|-------------------|-------|---------|---------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 米篮子（广东）食品有限公司     | 控股子公司 | 大米销售    | 10,000,000.00 | 1,464,012.39 | -57,960.46   | 3,683,264.65 | 30,140.21 |
| 江西米篮子盛态农产品供应链有限公司 | 控股子公司 | 食品销售    | 2,000,000.00  | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00      |
| 鄱阳县盛景油脂有限公司       | 参股公司  | 米糠加工及销售 | 2,000,000.00  | 8,813,969.00 | 6,138,365.65 | 3,275,688.50 | 68,945.50 |

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                                          |
|------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 盛景油脂 | 拓展公司副产品（油糠）业务的范围。 | 充分利用公司大米加工量大的优势，拓展公司副产品（油糠）业务的范围，同时丰富公司产品的需要。 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称             | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、原材料价格波动的风险         | <p>公司采购的原材料主要为稻谷，占公司生产成本的比重较大。近年来受粮食市场供求关系的影响，原材料价格波动较为频繁。公司通常能够根据所采购原材料的价格与下游客户商定销售价格，进而保证公司的利润空间，转嫁原材料价格波动带来的盈利风险。如果公司与其客户的协商定价产生了不利变化，导致公司无法维持利润空间，则公司的盈利能力将会受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司为此专门组织工作团队对市场价格波动信息进行收集分析，以此降低波动风险，同时公司根据所采购原材料的价格与其客户的协商定价进行调整。同时公司通过优选供货农户，签订长期收购合同，根据市场行情调整采购的数量，将原材料价格变化的风险与客户共同承担，进而减少对公司生产经营带来的影响。</p>                        |
| 2、季节性、地域性带来的经营不确定性风险 | <p>公司位于江西省鄱阳湖地区，采购的原材料主要为本地原粮稻谷，原料产地具有明显的地域性；鄱阳湖地区的水稻主要分为早稻、中稻和晚稻，水稻种植受季节的影响较大。水稻成熟后进入市场表现出很强的集中性，同一品种的水稻产品基本都在同时上市销售、下架，大米加工企业只能在这一时段集中采购原料，所以容易造成市场季节性饱和及季节性短缺，因此公司采购具有地域性风险及季节性变动的风险。</p> <p>应对措施：公司依托“公司+基地+合作社+农户”模式大力推广优质稻种植，与当地农业合作社进行原粮（稻谷）订单采购，同时采用科学的管理方式参与种植过程，从而提高作业效率，在原粮（稻谷）品质最好时，协同农民组织进行抢收入库，同时公司拥有高标准仓库 11 座，可存储原粮稻谷 5 万吨，降低季节性波动风险。</p> |
| 3、食品安全的风险            | <p>我国历来非常重视食品安全工作，先后颁布《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等一系列法律法规，进一步加强食品生产者的社会责任和风险控制及约束措施，同时加大对食品生产者的处罚力度。若因公司对食品安全管理不到位等原因导致出现产品质量问题或食品安全事故，将会致使公司品牌声誉受到极大影响，公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉、诉讼。应对措施：公司建立并完善了质量管理体系，同时公司建成了高标准仓库 11 座，对原粮稻谷严格把关进行验收和保管，对深加工产品严格按照行业标准和公司质量标准生产、运输和存储，并对经营过程中的产品质量进行检查规范。在此基础上，公司还通过建立溯源管理系统，实现了对产品质量的全程控制。</p>                                 |
| 4、实际控制人及其关联亲属不当      | 公司控股股东、实际控制人李志强持有公司 24,600,000 股股份，占总                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 控制的风险           | <p>股本的 56.42%，李志强同时担任公司董事长及法定代表人。此外，公司股东李志强与股东东莞联禧的执行事务合伙人何锦嫦，系夫妻关系；股东何镜良为持有东莞联禧 30%股份的有限合伙人；股东何镜良的父亲何满江与股东李志强的配偶何锦嫦系兄妹关系。李志强及其关联亲属直接及间接合计持有公司 92.66%股份，在公司重大事项决策等方面可施予重大影响，未来仍不能排除李志强及其关联亲属通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。</p> <p>应对措施：公司目前已经建立了完善的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为；同时，控股股东、实际控制人也出具了避免同业竞争的承诺、规范关联交易的承诺函。</p> |
| 5、市场相对集中的风险     | <p>报告期内，公司客户绝大部分分布在华南和华东地区，如果华南及华东地区社会、政治、经济、政策等因素发生变化，将导致公司经营环境或市场需求发生变化，将对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在保持现有市场相对优势的同时，保持灵活和敏锐的市场触角，在未来将进一步加大华北、东南、西南地区的推广销售力度，拓宽渠道，挖掘进一步发展的机会。</p>                                                                                                                                                                                                   |
| 6、存货余额较大的风险     | <p>本期末公司存货金额占流动资产的比例为 75.61%。这是粮食仓储型加工企业的所特有的经营特征与存货风险，但在目前国家粮食去库存与国际粮价的双重冲击下，国内的粮价极其不稳定的整体市场环境下，大仓储能力有利于公司稳定生产成本，并维持产品质量的稳定也需要一定量的原粮稻谷库存，但是公司存货较多也会导致资金占用过高，增加资金成本。虽然公司建立了长效机制，保障稻谷采购渠道及其有效的定价收购机制、并具备较好的仓储条件、保管技术与管理水平，但亦不能排除对市场行情判断失误，导致存货减值的风险。</p> <p>应对措施：公司安排市场人员时刻关注价格波动，对相关信息进行及时采集分析，加强存货控制和科学合理进行存货管理。</p>                                                                  |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

是否存在被调出创新层的风险  
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. （一） |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 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. （三） |
| 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. （四） |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型         | 承诺具体内容                                      | 承诺履行情况 |
|------|------------|--------|------|--------------|---------------------------------------------|--------|
| 董监高  | 2016年9月29日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺       | 公司在申请挂牌时，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》 | 正在履行中  |
| 董监高  | 2016年9月29日 |        | 挂牌   | 关于对外投资的说明及承诺 | 公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员签署了                  | 正在履行中  |

|            |            |  |    |                      |                                      |       |
|------------|------------|--|----|----------------------|--------------------------------------|-------|
|            |            |  |    |                      | 《关于对外投资的说明及承诺函》                      |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年9月29日 |  | 挂牌 | 关于规范和减少关联交易的承诺       | 公司在申请挂牌时，公司实际控制人签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》 | 正在履行中 |
| 公司         | 2016年9月29日 |  | 挂牌 | 公司不再与润禾食品发生任何业务往来的承诺 | 公司在申请挂牌时，公司出具《承诺》：公司不再与润禾食品发生任何业务往来  | 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，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行已披露的承诺。 |
|---------------------------------------|

（四） 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     | 25,608,507.33 | 24.76%   | 为公司借款提供抵押 |
| 土地    | 固定资产 | 抵押     | 979,541.37    | 0.95%    | 为公司借款提供抵押 |
| 总计    | —    | —      | 26,588,048.70 | 25.71%   | —         |

资产权利受限事项对公司的影响

|                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------|
| 以上交易是为了满足公司经营发展的需要，促进公司业务的发展，系公司基于未来经营发展而进行的融资，以上交易是必要、合理的，不会对公司生产经营造成不利影响。 |
|-----------------------------------------------------------------------------|

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       | 13,716,666 | 31.46% | 0    | 13,716,666 | 31.46% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,150,000  | 14.11% | 0    | 6,150,000  | 14.11% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,700,000  | 6.19%  | 0    | 2,700,000  | 6.19%  |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 29,883,334 | 68.54% | 0    | 29,883,334 | 68.54% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,450,000 | 42.32% | 0    | 18,450,000 | 42.32% |
|         | 董事、监事、高管      | 8,100,000  | 18.58% | 0    | 8,100,000  | 18.58% |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本     |               | 43,600,000 | —      | 0    | 43,600,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 6          |        |      |            |        |

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 李志强  | 24,600,000 | 0    | 24,600,000 | 56.42%  | 18,450,000 | 6,150,000   |             |               |
| 2  | 何镜良  | 10,800,000 | 0    | 10,800,000 | 24.77%  | 8,100,000  | 2,700,000   |             |               |
| 3  | 东莞联禧 | 5,000,000  | 0    | 5,000,000  | 11.47%  | 3,333,333  | 1,666,667   |             |               |
| 4  | 温创业  | 1,500,000  | 0    | 1,500,000  | 3.44%   | 0          | 1,500,000   |             |               |
| 5  | 戴艳芳  | 1,400,000  | 0    | 1,400,000  | 3.21%   | 0          | 1,400,000   |             |               |
| 6  | 施仲光  | 300,000    | 0    | 300,000    | 0.69%   | 0          | 300,000     |             |               |
| 合计 |      | 43,600,000 | —    | 43,600,000 | 100.00% | 29,883,333 | 13,716,667  | 0           | 0             |

**普通股前十名股东情况说明**☒ 适用 ☐ 不适用

股东李志强与股东东莞联禧的执行事务合伙人何锦嫦系夫妻关系；股东何镜良为持有东莞联禧 30.00% 股份的有限合伙人；股东何镜良的父亲何满江与股东李志强的配偶何锦嫦系兄妹关系。除上述关系外，前十大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            |            |      |            |            |
| 李志强 | 董事、董事长         | 男  | 1954 年 7 月  | 2023 年 5 月 22 日 | 2026 年 5 月 21 日 | 24,600,000 | 0    | 24,600,000 | 56.42%     |
| 何镜良 | 董事、总经理         | 男  | 1976 年 12 月 | 2023 年 5 月 22 日 | 2026 年 5 月 21 日 | 10,800,000 | 0    | 10,800,000 | 24.77%     |
| 李柱威 | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 男  | 1983 年 10 月 | 2023 年 5 月 22 日 | 2026 年 5 月 21 日 |            |      |            |            |
| 李润江 | 董事、副总经理        | 男  | 1990 年 7 月  | 2023 年 5 月 22 日 | 2026 年 5 月 21 日 |            |      |            |            |
| 刘奇龙 | 董事             | 男  | 1964 年 4 月  | 2023 年 5 月 22 日 | 2026 年 5 月 21 日 |            |      |            |            |
| 梁葵转 | 监事、监事会主席       | 女  | 1975 年 12 月 | 2023 年 5 月 22 日 | 2026 年 5 月 21 日 |            |      |            |            |
| 周宝中 | 监事、职工代表监事      | 男  | 1974 年 10 月 | 2023 年 5 月 22 日 | 2026 年 5 月 21 日 |            |      |            |            |
| 何建茵 | 监事             | 女  | 1989 年 3 月  | 2023 年 5 月 22 日 | 2026 年 5 月 21 日 |            |      |            |            |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长李志强与董事、董事会秘书、财务负责人李柱威是父子关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 4    | -    | -    | 4    |
| 生产人员    | 17   | -    | 2    | 15   |
| 销售人员    | 6    | -    | 1    | 5    |
| 技术人员    | 4    | -    | -    | 4    |
| 财务人员    | 3    | -    | -    | 3    |
| 行政人员    | 3    | -    | -    | 3    |
| 员工总计    | 37   | -    | 3    | 34   |

（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 | 608,195.49      | 583,752.68       |
| 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        | 六、2 | 8,283,156.24    | 4,287,270.50     |
| 应收款项融资      |     |                 |                  |
| 预付款项        | 六、3 | 4,173,588.09    | 5,766,059.95     |
| 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、4 | 28,076.00       | 19,904.21        |
| 其中：应收利息     |     |                 |                  |
| 应收股利        |     |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |     |                 |                  |
| 存货          | 六、5 | 40,606,994.47   | 51,217,667.42    |
| 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、6 | 3,902.72        | 172,283.45       |
| 流动资产合计      |     | 53,703,913.01   | 62,046,938.21    |
| 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、7  | 45,704,782.78         | 44,112,874.26         |
| 在建工程           | 六、8  |                       | 2,173,161.14          |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           | 六、9  | 2,880,307.79          | 2,928,297.35          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 六、10 | 310,816.65            | 367,866.67            |
| 递延所得税资产        | 六、11 | 846,479.37            | 846,479.37            |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>49,742,386.59</b>  | <b>50,428,678.79</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>103,446,299.60</b> | <b>112,475,617.00</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 六、12 | 22,150,000.00         | 19,300,000.00         |
| 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、13 | 5,292,152.88          | 5,713,566.38          |
| 预收款项           | 六、14 | 1,212,948.49          | 13,111,600.29         |
| 合同负债           |      |                       |                       |
| 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、15 | 390,280.64            | 381,480.33            |
| 应交税费           | 六、16 | 265,446.33            | 412,922.69            |
| 其他应付款          | 六、17 | 216,466.86            | 7,405.00              |
| 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         |      |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>29,527,295.2</b>   | <b>38,926,974.69</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |

|               |      |                |                |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 保险合同准备金       |      |                |                |
| 长期借款          |      |                |                |
| 应付债券          |      |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 租赁负债          |      |                |                |
| 长期应付款         |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |      |                |                |
| 预计负债          |      |                |                |
| 递延收益          | 六、18 | 6,518,999.66   | 6,432,989.70   |
| 递延所得税负债       |      |                |                |
| 其他非流动负债       |      |                |                |
| 非流动负债合计       |      | 6,518,999.66   | 6,432,989.70   |
| 负债合计          |      | 36,046,294.86  | 45,359,964.39  |
| 所有者权益：        |      |                |                |
| 股本            | 六、19 | 43,600,000.00  | 43,600,000.00  |
| 其他权益工具        |      |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 资本公积          | 六、20 | 22,692,952.79  | 22,692,952.79  |
| 减：库存股         |      |                |                |
| 其他综合收益        |      |                |                |
| 专项储备          |      |                |                |
| 盈余公积          | 六、21 | 854,302.09     | 854,302.09     |
| 一般风险准备        |      |                |                |
| 未分配利润         | 六、22 | 252,749.86     | -31,602.27     |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 67,400,004.74  | 67,115,652.61  |
| 少数股东权益        |      |                |                |
| 所有者权益合计       |      | 67,400,004.74  | 67,115,652.61  |
| 负债和所有者权益合计    |      | 103,446,299.60 | 112,475,617.00 |

法定代表人：李志强

主管会计工作负责人：李柱威

会计机构负责人：

何建茵

（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    |    | 591,857.67      | 434,746.86       |
| 交易性金融资产 |    |                 |                  |
| 衍生金融资产  |    |                 |                  |
| 应收票据    |    |                 |                  |

|             |      |                |                |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 应收账款        | 十六、1 | 6,844,527.07   | 4,562,121.08   |
| 应收款项融资      |      |                |                |
| 预付款项        |      | 4,113,586.09   | 5,766,059.95   |
| 其他应收款       | 十六、2 | 22,124.55      | 9,742.15       |
| 其中：应收利息     |      |                |                |
| 应收股利        |      |                |                |
| 买入返售金融资产    |      |                |                |
| 存货          |      | 40,597,002.23  | 51,184,686.79  |
| 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      |      | 143,286.07     | 131,543.17     |
| 流动资产合计      |      | 52,312,383.68  | 62,088,900.00  |
| 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      | 十六、3 | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   |
| 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        |      | 45,702,409.94  | 44,107,043.17  |
| 在建工程        |      |                | 2,173,161.14   |
| 生产性生物资产     |      |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |
| 使用权资产       |      |                |                |
| 无形资产        |      | 2,880,307.79   | 2,928,297.35   |
| 其中：数据资源     |      |                |                |
| 开发支出        |      |                |                |
| 其中：数据资源     |      |                |                |
| 商誉          |      |                |                |
| 长期待摊费用      |      | 310,816.65     | 335,866.75     |
| 递延所得税资产     |      | 846,479.37     | 846,479.37     |
| 其他非流动资产     |      |                |                |
| 非流动资产合计     |      | 50,740,013.75  | 51,390,847.78  |
| 资产总计        |      | 103,052,397.43 | 113,479,747.78 |
| 流动负债：       |      |                |                |
| 短期借款        |      | 22,150,000.00  | 19,300,000.00  |
| 交易性金融负债     |      |                |                |
| 衍生金融负债      |      |                |                |
| 应付票据        |      |                |                |
| 应付账款        |      | 3,916,858.85   | 5,665,144.36   |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项              |  | 1,209,142.49          | 13,111,600.29         |
| 合同负债              |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 378,551.68            | 373,951.37            |
| 应交税费              |  | 221,889.98            | 352,381.07            |
| 其他应付款             |  | 166,466.86            | 7,405.00              |
| 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            |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>28,042,909.86</b>  | <b>38,810,482.09</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  | 6,518,999.66          | 6,432,989.70          |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>6,518,999.66</b>   | <b>6,432,989.70</b>   |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>34,561,909.52</b>  | <b>45,243,471.79</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 43,600,000.00         | 43,600,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 22,692,952.79         | 22,692,952.79         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 854,302.09            | 854,302.09            |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 1,343,233.03          | 1,089,021.11          |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>68,490,487.91</b>  | <b>68,236,275.99</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>103,052,397.43</b> | <b>113,479,747.78</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 53,095,459.59 | 59,511,927.42 |
| 其中：营业收入                       | 六、23 | 53,095,459.59 | 59,511,927.42 |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 54,381,358.78 | 59,010,730.28 |
| 其中：营业成本                       | 六、23 | 51,475,108.78 | 55,615,806.81 |
| 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、24 | 292,452.77    | 301,569.29    |
| 销售费用                          | 六、25 | 737,030.96    | 1,025,444.17  |
| 管理费用                          | 六、26 | 1,281,794.92  | 1,523,638.15  |
| 研发费用                          |      |               |               |
| 财务费用                          | 六、27 | 594,971.35    | 544,271.86    |
| 其中：利息费用                       |      |               |               |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 加：其他收益                        | 六、28 | 1,113,990.04  | 245,333.34    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、29 | -279,878.49   | -344,514.42   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、30 | 789,660.69    |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 337,873.05    | 402,016.06    |
| 加：营业外收入                       | 六、31 | 0.50          |               |
| 减：营业外支出                       | 六、32 | 52,600.98     |               |

|                            |      |            |            |
|----------------------------|------|------------|------------|
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 285,272.57 | 402,016.06 |
| 减：所得税费用                    | 六、33 | 71,318.14  | 10,310.87  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 213,954.43 | 391,705.19 |
| 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）     | 六、34 | 213,954.43 | 391,705.19 |
| 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           |      | 213,954.43 | 391,705.19 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |            |            |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额   |      |            |            |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益         |      |            |            |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |      |            |            |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |            |            |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |      |            |            |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |      |            |            |
| （5）其他                      |      |            |            |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益          |      |            |            |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |      |            |            |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |      |            |            |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |            |            |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |      |            |            |
| （5）现金流量套期储备                |      |            |            |
| （6）外币财务报表折算差额              |      |            |            |
| （7）其他                      |      |            |            |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      |            |            |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | 213,954.43 | 391,705.19 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额        |      | 213,954.43 | 391,705.19 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |      |            |            |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |            |            |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      | 0.01       | 0.01       |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      | 0.01       | 0.01       |

法定代表人：李志强

主管会计工作负责人：李柱威

会计机构负责人：何建茵

（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                        | 十六、4 | 49,412,194.94 | 58,743,741.47 |
| 减：营业成本                        | 十六、4 | 47,995,209.5  | 55,000,467.37 |
| 税金及附加                         |      | 289,895.37    | 300,858.80    |
| 销售费用                          |      | 650,567.78    | 955,338.81    |
| 管理费用                          |      | 1,183,984.58  | 1,409,173.87  |
| 研发费用                          |      |               |               |
| 财务费用                          |      | 593,758.46    | 543,168.50    |
| 其中：利息费用                       |      |               |               |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 加：其他收益                        |      | 1,113,990.04  | 245,333.34    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -279,878.49   | -329,616.57   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 774,842.54    |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 307,733.34    | 450,450.89    |
| 加：营业外收入                       |      |               |               |
| 减：营业外支出                       |      | 52,600.98     |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 255,132.36    | 450,450.89    |
| 减：所得税费用                       |      | 63,783.09     | 10,310.87     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 191,349.27    | 440,140.02    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |               |
| （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              |  | 191,349.27 | 440,140.02 |
| 七、每股收益：               |  |            |            |
| （一）基本每股收益（元/股）        |  | 0.01       | 0.01       |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |  | 0.01       | 0.01       |

（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  |      | 37,210,177.34 | 55,184,525.78 |
| 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         |      |               | 2,555.76      |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 六、35 | 6,205,952.02  | 9,536,342.79  |
| 经营活动现金流入小计      |      | 43,416,129.36 | 64,723,424.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  |      | 36,550,838.91 | 62,344,981.91 |
| 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           |      | 667,606.44           | 722,911.00           |
| 支付的各项税费                   |      | 415,062.31           | 475,066.19           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、35 | 9,786,255.96         | 3,203,874.59         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>47,419,763.62</b> | <b>66,746,833.69</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-4,003,634.26</b> | <b>-2,023,409.36</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |      |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 2,580,000.00         |                      |
| 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            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>2,580,000.00</b>  |                      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-2,580,000.00</b> |                      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                      |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |      | 7,000,000.00         | 4,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |      |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>7,000,000.00</b>  | <b>4,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 3,999,810.68         | 1,082,813.34         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 393,646.38           | 457,662.80           |
| 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            |      |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>4,393,457.06</b>  | <b>1,540,476.14</b>  |

|                    |      |               |              |
|--------------------|------|---------------|--------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |      | 2,606,542.94  | 2,459,523.86 |
| 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     | 六、36 | -3,977,091.32 | 436,114.50   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 六、36 | 585,286.81    | 200,028.80   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 六、36 | -3,391,804.51 | 636,143.30   |

法定代表人：李志强

主管会计工作负责人：李柱威

会计机构负责人：何建茵

（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            |    | 34,322,948.34 | 53,626,929.32 |
| 收到的税费返还                   |    |               | 2,555.76      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 6,186,537.26  | 9,353,022.95  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 40,509,485.6  | 62,982,508.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 33,670,573.55 | 61,084,478.02 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 587,233.12    | 610,758.97    |
| 支付的各项税费                   |    | 389,523.72    | 468,714.84    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 9,733,121.47  | 2,891,608.80  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 44,380,451.86 | 65,055,560.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -3,870,966.26 | -2,073,052.60 |
| 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               |    |               |               |
| 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                |    |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,580,000.00  |               |
| 投资支付的现金                   |    |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| 投资活动现金流出小计                |    | 2,580,000.00  |               |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -2,580,000.00 |               |

|                           |  |                      |                     |
|---------------------------|--|----------------------|---------------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                     |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                     |
| 取得借款收到的现金                 |  | 7,000,000.00         | 4,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>7,000,000.00</b>  | <b>4,000,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 3,999,810.68         | 1,082,813.34        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 393,646.38           | 457,662.80          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>4,393,457.06</b>  | <b>1,540,476.14</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>2,606,542.94</b>  | <b>2,459,523.86</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-3,844,423.32</b> | <b>386,471.26</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 436,280.99           | 176,793.66          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>-3,408,142.33</b> | <b>563,264.92</b>   |

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 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

### 江西盛态粮食股份有限公司 2024 年度 1 月-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

江西盛态粮食股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江西盛态粮食实业有限公司以 2016 年 4 月 30 日的账面净资产整体折股变更设立，设立时股份总数为 3,800 万股。公司股票于 2017 年 2 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“盛态粮食”股票代码为 870736。

2017 年 12 月 7 日，公司向合格投资者定向增发股票 5,600,000 股，本次增发后股份总数为 43,600,000 股。

公司地址：江西省上饶市鄱阳县中国鄱阳湖粮食产业加工基地壹号。

统一社会信用代码：91361128662026154K。

公司经营范围：粮食加工、销售；粮食收购，粮食仓储，米制品加工、销售，粮食加工、仓储及其技术研发与咨询服务；农业投资，农作物种植；农业技术研发咨询服务。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 08 月 28 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司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，合理预期本公司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，本公司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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

4、重要性判断标准

| 确定重要性选<br>择的标准/基准 | 确定符合重要性的比例或性质                       |
|-------------------|-------------------------------------|
| 资产金额              | 披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$ |
| 负债金额              | 披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例 $\geq 0.5\%$ |
| 净资产金额             | 披露事项涉及的净资产金额占集团合并净资产的比例 $\geq 1\%$  |

|       |                                      |
|-------|--------------------------------------|
| 营业收入  | 披露事项涉及的损益金额占集团合并营业收入的比例 $\geq 0.5\%$ |
| 净利润总额 | 披露事项涉及的损益金额占集团合并净利润的比例 $\geq 5\%$    |

## 5、 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

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或

者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为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、价值变动风险很小的投资。

## 9、 金融工具

在本公司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) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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。

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,本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 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，该负债由本公司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，本公司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。

（3）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。

本公司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。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本公司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，本公司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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可输入值。

（6） 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

## 10、金融资产减值

本公司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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来 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

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司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，本公司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应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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，公司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。

对于应收合并范围内单位款项，不计提坏账准备。

除了应收关联方和单项评估信用风险的应收账款外，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 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|-------|---------|----------------|
| 应收账款： |         |                |
| 组合 1  | 其他应收款项  | 账龄分析法          |

②其他应收款

本公司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                  | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|--------|--------------------------|----------------|
| 其他应收款： |                          |                |
| 组合 1   | 日常经营活动中应收的备用金、员工社保等低风险款项 | 账龄分析法          |
| 组合 2   | 其他应收款项                   | 账龄分析法          |

11、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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,本公司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。

## (2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1） 投资成本的确定

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。

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。本公司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。

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） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)   |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50   | 5.00   | 1.90-4.75 |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 5.00   | 9.50      |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00     |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4       | 5.00   | 23.75     |
| 其他设备   | 年限平均法 | 10-20   | 5.00   | 4.75-9.50 |

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，本公司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、20“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。

本公司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。

## 15、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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，并按本公司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。

## 16、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。

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。

## 17、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2） 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、18 长期资产减值”。

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据     |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50 年   | 土地出让期限 |

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，本年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。

18、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，本公司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。

#### **19、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。

#### **20、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

#### **21、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**

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。

## （2）离职后福利的会计处理方法

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。

## 22、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

## （2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

## （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用

途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （4）主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得存货或其他资产控制权后，再转让给客户存货或其他资产控制权后，本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让存货或其他资产前能够控制存货或其他资产，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

##### （1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以存货发出时点确认收入：取得商品的现

时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### 23、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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：

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

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）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；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 24、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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费用；用于补偿已经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费用。

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。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

于资产负债表日，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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4） 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

本公司参照《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、14 “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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司采用直线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，本公司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。本公司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。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### （1） 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

### ①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

### ②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(3) 安全生产费及维简费

本公司按规定提取安全生产费及维简费，提取金额计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

五、 税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| 税种      | 计税依据                                  | 税率                 |
|---------|---------------------------------------|--------------------|
| 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% 、 9% 、 6% 、 5% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税                                 | 1% 、 7%            |
| 教育费附加   | 实缴增值税                                 | 3%                 |
| 地方教育附加  | 实缴增值税                                 | 2%                 |
| 房产税     | 自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据              | 1.2%               |
| 城镇土地使用税 | 按土地使用面积计算                             | 3.5 元/平米           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                | 25%                |

2、 税收优惠及批文

依据国家税务总局财税[2023 年]第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》：一、小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司的二级子公司米篮子（广东）食品有限公司享受此优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

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 2023 年 12 月 31 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1 月-6 月，“上期”指 2023 年 1 月-6 月。

1、 货币资金

| 项 目  | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | -          | -          |
| 银行存款 | 608,195.49 | 583,752.68 |

| 项 目           | 期末余额       | 期初余额       |
|---------------|------------|------------|
| 其他货币资金        | -          | -          |
| 存放财务公司款项      | -          | -          |
| 合 计           | 608,195.49 | 583,752.68 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -          | -          |

## 2、 应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内   | 7,548,058.15  | 3,228,317.70 |
| 1 至 2 年 | 693,488.00    | 765,421.20   |
| 2 至 3 年 | 1,115,421.20  | 540,805.80   |
| 3 年以上   | 2,568,988.52  | 3,121,692.72 |
| 小 计     | 11,925,955.87 | 7,656,237.42 |
| 减：坏账准备  | 3,642,799.63  | 3,368,966.92 |
| 合 计     | 8,283,156.24  | 4,287,270.50 |

### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 期末余额          |           |              |             |              |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|--------------|
|                | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值         |
|                | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 2,568,988.52  | 21.54     | 2,568,988.52 | 100.00      | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,356,967.35  | 78.46     | 1,073,811.11 | 11.48       | 8,283,156.24 |
| 其中：            |               |           |              |             |              |
| 组合 1           | 9,356,967.35  | 78.46     | 1,073,811.11 | 11.48       | 8,283,156.24 |
| 合 计            | 11,925,955.87 | 100.00    | 3,642,799.63 | 30.55       | 8,283,156.24 |

(续)

| 类 别            | 期初余额         |           |              |             |              |
|----------------|--------------|-----------|--------------|-------------|--------------|
|                | 账面余额         |           | 坏账准备         |             | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 3,312,498.52 | 43.27     | 3,312,498.52 | 100.00      | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,343,738.90 | 56.73     | 56,468.40    | 1.30        | 4,287,270.50 |
| 其中：            |              |           |              |             |              |
| 组合 1           | 4,343,738.90 | 56.73     | 56,468.40    | 1.30        | 4,287,270.50 |
| 合 计            | 7,656,237.42 | 100.00    | 3,368,966.92 | 44.00       | 4,287,270.50 |

①期末单项计提坏账准备的

| 名 称            | 期末余额         |              |             |      |
|----------------|--------------|--------------|-------------|------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 计提理由 |
| 鄱阳县景祥油脂有限公司    | 225,396.00   | 225,396.00   | 100.00      | 存在纠纷 |
| 鄱阳县盛景油脂有限公司    | 1,835,941.20 | 1,835,941.20 | 100.00      | 无法收回 |
| 华润五丰米业（中国）有限公司 | 507,651.32   | 507,651.32   | 100.00      | 无法收回 |
| 合 计            | 2,568,988.52 | 2,568,988.52 | 100.00      |      |

②期末按组合计提坏账准备的

| 项 目     | 期末余额         |              |          |
|---------|--------------|--------------|----------|
|         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 7,548,058.15 | 377,402.91   | 5        |
| 1 至 2 年 | 693,488.00   | 138,697.60   | 20       |
| 2 至 3 年 | 1,115,421.20 | 557,710.60   | 50       |
| 3 年以上   | -            | -            | -        |
| 合 计     | 9,356,967.35 | 1,073,811.11 | 11.48    |

(3) 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 |              |
| 坏账准备 | 3,368,966.92 | 1,017,342.71 | 743,510.00 | -  | -  | 3,642,799.63 |
| 合 计  | 3,368,966.92 | 1,017,342.71 | 743,510.00 | -  | -  | 3,642,799.63 |
|      |              |              |            |    |    |              |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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          | 与本公司关系 | 期末余额         |                |              |  |
|---------------|--------|--------------|----------------|--------------|--|
|               |        | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |  |
| 江西中鄱米业有限公司    | 非关联方   | 1,982,160.20 | 16.62          | 99,108.01    |  |
| 鄱阳县盛景油脂有限公司   | 关联方    | 1,885,941.20 | 15.81          | 1,835,941.20 |  |
| 东莞市邑田农业科技有限公司 | 非关联方   | 1,775,771.20 | 14.89          | 88,788.56    |  |
| 江西龙嘉油脂有限公司    | 非关联方   | 948,270.40   | 7.95           | 47,413.52    |  |
| 广东五八食品供应链有限公司 | 非关联方   | 857,528.34   | 7.19           | 42876.42     |  |
| 合 计           | —      | 7,449,671.34 | 62.46          | 2,114,127.71 |  |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、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   | 4,173,588.09 | 100.00 | 5,766,059.95 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | -            | -      | -            | -      |
| 2 至 3 年 | -            | -      | -            | -      |
| 3 年以上   | -            | -      | -            | -      |
| 合 计     | 4,173,588.09 | 100.00 | 5,766,059.95 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 期末余额         | 占预付账款期末余额合<br>计数的比例（%） |
|-----------------|--------------|------------------------|
| 鄱阳县工发实业投资集团有限公司 | 3,145,869.59 | 76.48                  |
| 江西中鄱米业有限公司      | 308,000.00   | 7.49                   |
| 深圳市华昂创业投资控股有限公司 | 230,000.00   | 5.59                   |
| 深圳市云上空间创业投资有限公司 | 100,000.00   | 2.43                   |
| 鄱阳县夏卫明装饰材料店     | 88,593.00    | 2.15                   |
| 合 计             | 3,872,462.59 | 94.14                  |

4、 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  | 65,775.02 | 51,557.45 |
| 小 计    | 65,775.02 | 51,557.45 |
| 减：坏账准备 | 37,699.02 | 31,653.24 |
| 合 计    | 28,076.00 | 19,904.21 |

(1) 按账龄披露

| 账 龄   | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 1 年以内 | 22,634.54 | 10,133.45 |

| 账 龄     | 期末余额      | 期初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 1 至 2 年 | 1,716.48  | 14,572.20 |
| 2 至 3 年 | 10,400.00 | 10,400.00 |
| 3 年以上   | 31,024.00 | 31,024.00 |
| 小 计     | 65,775.02 | 51,557.45 |
| 减：坏账准备  | 37,699.02 | 31,653.24 |
| 合 计     | 28,076.00 | 19,904.21 |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质         | 期末余额      | 期初余额      |
|--------------|-----------|-----------|
| 押金、保证金       | 41,424.00 | 41,424.00 |
| 员工社保费、住房公积金等 | 24,351.02 | 10,133.45 |
| 小 计          | 65,775.02 | 51,557.45 |
| 减：坏账准备       | 37,699.02 | 31,653.24 |
| 合 计          | 28,076.00 | 19,904.21 |

## (3) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                  | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                       | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |           |
| 2023 年 12 月 31 日余额    | 31,653.24      | -                    | -                    | 31,653.24 |
| 2023 年 12 月 31 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| ——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                  | 6,045.78       | -                    | -                    | 6,045.78  |
| 本期转回                  |                | -                    | -                    |           |
| 本期转销                  | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期核销                  | -              | -                    | -                    | -         |

|                   |           |   |   |           |
|-------------------|-----------|---|---|-----------|
| 其他变动              | -         | - | - | -         |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 37,699.02 | - | - | 37,699.02 |

（4） 本期实际核销的其他应收款情况

无。

（5） 按欠款方归集的期末余额前一名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额      | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额  |
|--------------|------|-----------|-------|---------------------|-----------|
| 中国供销电子商务有限公司 | 保证金  | 20,000.00 | 3 年以上 | 30.41               | 20,000.00 |
| 合 计          |      | 20,000.00 |       | 30.41               | 20,000.00 |

5、 存货

（1） 存货分类

| 项 目  | 期末余额          |        |               |
|------|---------------|--------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 35,538,343.76 | -      | 35,538,343.76 |
| 库存商品 | 4,782,527.37  | -      | 4,782,527.37  |
| 周转材料 | 286,123.34    | -      | 286,123.34    |
| 合 计  | 40,606,994.47 | -      | 40,606,994.47 |

续

| 项 目  | 期初余额          |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备     | 账面价值          |
| 原材料  | 49,312,464.66 | -          | 49,312,464.66 |
| 库存商品 | 2,624,041.97  | 789,660.69 | 1,834,381.28  |
| 周转材料 | 70,821.48     | -          | 70,821.48     |
| 合 计  | 52,007,328.11 | 789,660.69 | 51,217,667.42 |

（2） 存货跌价准备

| 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 |      |
| 库存商品 | 789,660.69 | -      | -  | 789,660.69 | -  | -    |

| 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 |      |
| 合 计 | 789,660.69 | -      | -  | 789,660.69 | -  | -    |

#### 6、其他流动资产

| 项 目          | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 待认证进项税额      | -          |            |
| 待抵扣进项税额      | -12,498.36 | 155,882.37 |
| 待取得抵扣凭证的进项税额 | -          | -          |
| 预缴所得税        | 16,401.08  | 16,401.08  |
| 合 计          | 3,902.72   | 172,283.45 |

#### 7、固定资产

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 45,704,782.78 | 44,112,874.26 |
| 固定资产清理 | -             | -             |
| 合 计    | 45,704,782.78 | 44,112,874.26 |

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

| 项 目          | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备         | 其他设备         | 合 计           |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值       |               |               |              |              |              |               |
| 1、期初余额       | 53,612,740.39 | 15,491,487.38 | 1,382,098.04 | 1,404,991.22 | 5,722,315.04 | 77,613,632.07 |
| 2、本期增加金<br>额 | -             | 2,998,068.91  | -            | 7,517.70     | -            | 3,005,586.61  |
| （1）购置        | -             | -             | -            |              | -            |               |
| （2）其他        | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| 3、本期减少金<br>额 | -             | -             | -            |              | 239,581.42   | 239,581.42    |
| （1）处置或报<br>废 | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| 4、期末余额       | 53,612,740.39 | 18,489,556.29 | 1,382,098.04 | 1,412,508.92 | 5,482,733.62 | 80,379,637.26 |
| 二、累计折旧       |               |               |              |              |              | -             |
| 1、期初余额       | 15,569,899.27 | 13,135,061.42 | 1,303,100.68 | 1,201,797.89 | 2,290,898.55 | 33,500,757.81 |

| 项 目      | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备         | 其他设备         | 合 计           |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 2、本期增加金额 | 948,281.52    | 131,279.75    | 20,987.56    | 48,039.22    | 25,508.62    | 1,174,096.67  |
| （1）计提    | 948,281.52    | 131,279.75    | 20,987.56    | 48,039.22    | 25,508.62    | 1,174,096.67  |
| 3、本期减少金额 | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| （1）处置或报废 | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| 4、期末余额   | 16,518,180.79 | 13,266,341.17 | 1,324,088.24 | 1,249,837.11 | 2,316,407.17 | 34,674,854.48 |
| 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 | 37,094,559.60 | 5,223,215.12  | 58,009.80    | 162,671.81   | 3,166,326.45 | 45,704,782.78 |
| 2、期初账面价值 | 38,042,841.12 | 2,356,425.96  | 78,997.36    | 203,193.33   | 3,431,416.49 | 44,112,874.26 |

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无

⑤ 固定资产的减值测试情况

详见本附注“六、12”。

8、 在建工程

| 项 目  | 期末余额 | 期初余额         |
|------|------|--------------|
| 在建工程 | -    | 2,173,161.14 |
| 工程物资 | -    | -            |
| 合 计  | -    | 2,173,161.14 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 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         |
| 稻米深加工<br>生产线 | -    | -    | -    | 2,173,161.14 | -    | 2,173,161.14 |
| 合 计          | -    | -    | -    | 2,173,161.14 | -    | 2,173,161.14 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称     | 预算数 | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例（%） | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率（%） | 资金来源 |
|----------|-----|--------------|--------|--------------|----------|------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 稻米深加工生产线 | -   | 2,173,161.14 | -      | 2,173,161.14 | -        | -    | -              | -    | -         | -            | -           | 自筹   |
| 合 计      | -   | 2,173,161.14 | -      | 2,173,161.14 | -        | -    | -              | -    | -         | -            | -           |      |

9、无形资产

(1) 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         | 4,323,766.42 | 4,323,766.42 |
| 2、本期增加金额       | -            | -            |
| (1) 购置         | -            | -            |
| (2) 内部研发       | -            | -            |
| (3) 企业合并增加     | -            | -            |
| 3、本期减少金额       | -            | -            |
| (1) 处置         | -            | -            |
| (2) 失效且终止确认的部分 | -            | -            |
| 4、期末余额         | 4,323,766.42 | 4,323,766.42 |
| 二、累计摊销         |              |              |
| 1、期初余额         | 1,395,469.07 | 1,395,469.07 |
| 2、本期增加金额       | 47,989.56    | 47,989.56    |
| (1) 计提         | 47,989.56    | 47,989.56    |
| 3、本期减少金额       | -            | -            |
| (1) 处置         | -            | -            |
| (2) 失效且终止确认的部分 | -            | -            |
| 4、期末余额         | 1,443,458.63 | 1,443,458.63 |
| 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       | 2,880,307.79 | 2,880,307.79 |
| 2、期初账面价值       | 2,928,297.35 | 2,928,297.35 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 所有权受限的无形资产情况

详见本附注“六、12”

10、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-----|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 367,866.67 | -      | 59,716.69 | -      | 310,816.65 |
| 合 计 | 367,866.67 | -      | 59,716.69 | -      | 310,816.65 |

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

| 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    |
| 应收账款坏账准备  | 3,642,799.63 | 841,479.37 | 3,365,917.46 | 841,479.37 |
| 其他应收款坏账准备 | 37,699.02    | 5,000.00   | 20,000.00    | 5,000.00   |
| 合 计       | 3,680,498.65 | 846,479.37 | 3,385,917.46 | 846,479.37 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账准备   | -            | -            |
| 存货跌价准备 | -            | 789,660.69   |
| 可抵扣亏损  | 2,588,178.20 | 2,588,178.20 |
| 合 计    | 2,588,178.20 | 3,377,838.89 |

(3) 未确认递延所得税资产（可抵扣亏损）将于以下年度到期

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 2023 年度 | -            | -            |
| 2024 年度 | -            | -            |
| 2025 年度 | 140,659.12   | 140,659.12   |
| 2026 年度 | -            | -            |
| 2027 年度 | -            | -            |
| 2028 年度 | 2,447,519.08 | 2,447,519.08 |
| 合 计     | 2,588,178.20 | 2,588,178.20 |

12、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 18,150,000.00 | 10,800,000.00 |
| 信用借款 | 4,000,000.00  | 8,500,000.00  |
| 合 计  | 22,150,000.00 | 19,300,000.00 |

(2) 短期借款分类说明

| 贷款单位         | 借款类别 | 借款期限 | 借款余额          | 备注 |
|--------------|------|------|---------------|----|
| 九江银行股份有限公司   | 信用借款 | 1 年  | 4,000,000.00  | -  |
| 中国银行股份有限公司   | 抵押借款 | 3 年  | 2,850,000.00  |    |
| 中国建设银行股份有限公司 | 抵押借款 | 1 年  | 4,500,000.00  | -  |
| 中国建设银行股份有限公司 | 抵押借款 | 1 年  | 3,000,000.00  |    |
| 中国建设银行股份有限公司 | 抵押借款 | 1 年  | 7,800,000.00  | -  |
| 合 计          |      |      | 22,150,000.00 |    |

说明：（1）公司向中国建设银行股份有限公司鄱阳支行借入，以本公司自有的房产及土地使用权作抵押。截至期末，抵押房产原值 34,289,750.53 元，账面价值 25,608,507.33 元；抵押土地使用权原值 2,423,000.00 元，账面价值 979,541.37 元。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 货款     | 149,965.63   | 61,922.02    |
| 设备及工程款 | 5,026,623.00 | 5,126,623.00 |
| 电费     | 115,564.25   | 291,298.96   |
| 其他     | -            | 233,722.40   |
| 合 计    | 5,292,152.88 | 5,713,566.38 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

| 项 目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因     |
|----------------|--------------|---------------|
| 上海左岸芯慧电子科技有限公司 | 2,621,838.00 | 质保期后支付        |
| 泰州嘉熙粮油设备有限公司   | 2,404,785.00 | 质保期已到，付款信用期延长 |
| 合 计            | 5,026,623.00 | ——            |

14、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 期末余额         | 期初余额          |
|-----|--------------|---------------|
| 货 款 | 1,212,948.49 | 13,111,600.29 |
| 合 计 | 1,212,948.49 | 13,111,600.29 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无。

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 381,480.33 | 680,727.89 | 671,927.58 | 390,280.64 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -          |            |            |            |
| 合 计            | 381,480.33 | 680,727.89 | 671,927.58 | 390,280.64 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 380,423.36 | 569,876.72 | 560,967.57 | 389,332.51 |
| 2、职工福利费       | -          | 5,501.56   | 5,501.56   | -          |
| 3、社会保险费       | 330.13     | 103,430.61 | 103,430.61 | 330.13     |
| 其中：医疗保险费      | 330.13     | 5,738.48   | 5,738.48   | 330.13     |
| 工伤保险费         | 0.00       | 330.18     | 330.18     | -          |
| 养老保险费         | -          | 87,332.35  | 87,332.35  | -          |
| 4、住房公积金       | -          | -          | -          | -          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 726.84     | 1,919.00   | 2,027.84   | 618.00     |
| 合 计           | 381,480.33 | 680,727.89 | 671,927.58 | 390,280.64 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额 | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额 |
|----------|------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险 | -    | 87,332.35 | 87,332.35 | -    |
| 2、失业保险费  | -    | -         | -         | -    |
| 合 计      | -    | 87,332.35 | 87,332.35 | -    |

16、应交税费

| 项 目     | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 企业所得税   | 71,096.32  | 70,090.83  |
| 增值税     | 53,054.19  | 152,539.61 |
| 印花税     | 9,103.53   | 56,015.46  |
| 个人所得税   | -          | -          |
| 房产税     | 52,462.48  | 52,462.50  |
| 土地使用税   | 77,456.14  | 77,455.38  |
| 城市维护建设税 | 529.49     | 1,789.08   |
| 教育费附加   | 562.34     | 481.43     |
| 地方教育附加  | 8.64       | 320.95     |
| 环境保护税   | 602.22     | 1,200.00   |
| 其他应交款   | 570.98     | 567.45     |
| 合 计     | 265,446.33 | 412,922.69 |

17、其他应付款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额     |
|-------|------------|----------|
| 应付利息  |            | -        |
| 应付股利  |            | -        |
| 其他应付款 | 216,466.86 | 7,405.00 |
| 合 计   | 216,466.86 | 7,405.00 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额     |
|-------|------------|----------|
| 欠缴所得税 | -          | -        |
| 其他往来款 | 216,466.86 | 7,405.00 |
| 合 计   | 216,466.86 | 7,405.00 |

18、递延收益

| 项 目  | 期初余额         | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额         |
|------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 政府补助 | 6,432,989.70 | 96,835.72 | 10,825.76 | 6,518,999.66 |

| 项 目 | 期初余额         | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额         |
|-----|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 合 计 | 6,432,989.70 | 96,835.72 | 10,825.76 | 6,518,999.66 |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目                               | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他变动      | 期末余额         | 与资产<br>/收益<br>相关 |
|------------------------------------|--------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------|--------------|------------------|
| 粮食仓储<br>项目补助                       | 2,053,719.70 | -            | -                   | 10,825.76          | -                  | 96,835.72 | 2,139,729.66 | 与资产<br>相关        |
| 追溯系统<br>建设补助                       | 1,539,270.00 | -            | -                   | -                  | -                  | -         | 1,539,270.00 | 与资产<br>相关        |
| 农业农村<br>局鄱阳湖<br>稻米产业<br>集群建设<br>项目 | 2,840,000.00 | -            | -                   | -                  | -                  | -         | 2,840,000.00 | 与资产<br>相关        |
| 合 计                                | 6,432,989.70 | -            | -                   | 10,825.76          | -                  | 96,835.72 | 6,518,999.66 |                  |

19、股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |           |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-----------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新<br>股    | 送股 | 公积金转<br>股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 43,600,000.00 | -           | -  | -         | -  | -  | 43,600,000.00 |

20、资本公积

| 项 目  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 22,692,952.79 | -    | -    | 22,692,952.79 |
| 合 计  | 22,692,952.79 | -    | -    | 22,692,952.79 |

21、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 | 854,302.09 | -    | -    | 854,302.09 |
| 合 计    | 854,302.09 | -    | -    | 854,302.09 |

22、未分配利润

| 项 目                   | 本期         | 上期           |
|-----------------------|------------|--------------|
| 调整前上期期末未分配利润          | -31,602.27 | 4,257,312.45 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -          | -            |
| 调整后期初未分配利润            | -31,602.27 | 4,257,312.45 |

| 项 目              | 本期         | 上期            |
|------------------|------------|---------------|
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 285,272.57 | -4,292,066.18 |
| 减：提取法定盈余公积       | -          | -             |
| 提取任意盈余公积         | -          | -             |
| 提取一般风险准备         | -          | -             |
| 应付普通股股利          | -          | -             |
| 转作股本的普通股股利       | -          | -             |
| 其它               | -920.44    | -3,151.46     |
| 期末未分配利润          | 252,749.86 | -31,602.27    |

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 52,471,469.66 | 51,475,108.78 | 59,388,229.37 | 55,492,319.64 |
| 其他业务 | 623,989.93    | -             | 123,698.05    | 123,487.17    |
| 合 计  | 53,095,459.59 | 51,475,108.78 | 59,511,927.42 | 55,615,806.81 |

（2）主营业务（分产品）

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 成品大米 | 24,199,928.58 | 23,202,371.32 | 34,533,570.26 | 31,516,056.93 |
| 副产品  | 2,961,839.35  | 3,186,089.91  | 3,477,822.22  | 3,395,750.90  |
| 原粮   | 24,816,769.12 | 24,674,552.06 | 21,104,674.35 | 20,349,019.07 |
| 其他食品 | 492,932.61    | 412,095.49    | 272,162.54    | 231,492.74    |
| 合 计  | 52,471,469.66 | 51,475,108.78 | 59,388,229.37 | 55,492,319.64 |

24、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额    | 上期发生额    |
|---------|----------|----------|
| 城市维护建设税 | 1,061.57 | 267.71   |
| 教育费附加   | 946.75   | 1,017.27 |
| 地方教育费附加 | 802.45   | 321.23   |

| 项 目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 印花税   | 28,177.05  | 36,475.28  |
| 房产税   | 104,925.00 | 104,925.06 |
| 土地使用税 | 154,910.76 | 154,908.48 |
| 环境保护税 | 1,629.19   | 3,654.26   |
| 合 计   | 292,452.77 | 301,569.29 |

25、销售费用

| 项 目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 差旅费      | 4,621.75   | 2115.82      |
| 职工薪酬     | 96,782.41  | 95,281.22    |
| 折旧费      | 253,347.96 | 323,033.16   |
| 长期待摊费用摊销 | -          | 46,666.68    |
| 租赁费      | -          | 82,500.00    |
| 运输费      | -          | 275,119.26   |
| 广告宣传费    | 163,335.08 | 98,653.32    |
| 招待费      | -          | -            |
| 汽车费      | -          | 200.00       |
| 修理费      | -          | -            |
| 包装费      | 43,688.74  | 34,188.03    |
| 搬运费      | -          | -            |
| 设计费      | -          | -            |
| 装修费      | 16,000.02  | -            |
| 其他       | 159,255.00 | 67,686.68    |
| 合 计      | 737,030.96 | 1,025,444.17 |

26、管理费用

| 项 目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 274,725.68 | 286,586.36 |
| 折旧及摊销 | 683,373.67 | 700,194.42 |
| 办公费   | 1,465.34   | 11,307.89  |
| 招待费   | 24,254.05  | 22,255.65  |

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费   | 42,895.55    | 15465.19     |
| 中介服务费 | 11,509.44    | 307,687.56   |
| 维修费   | 14,008.66    | 63,460.88    |
| 汽车费   | 16,235.29    | 20,115.03    |
| 水电费   | 54,644.33    | -            |
| 其他    | 158,682.91   | 96,565.17    |
| 合 计   | 1,281,794.92 | 1,523,638.15 |

**27、财务费用**

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 579,775.98 | 459,739.54 |
| 减：利息收入 | -922.15    | -1,484.42  |
| 手续费及其他 | 16,117.52  | 86,016.74  |
| 合 计    | 594,971.35 | 544,271.86 |

**28、其他收益**

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------------|------------|-------------|
| 政府补助       | 1,113,990.04 | -          | 与资产相关、收益相关  |
| 动态储备补贴款    | -            | -          | 与收益相关       |
| 销售订单优质订单补贴 | -            | -          | 与收益相关       |
| 税费返还       | -            | 126,000.00 | 与收益相关       |
| 利息补贴       | -            | -          |             |
| 二期仓库补贴收益   | -            | 22,500.00  | 与资产相关       |
| 长期待摊费用摊销收益 | -            | 96,833.34  | 与资产相关       |
| 失业保险稳岗补贴   | -            | -          |             |
| 合 计        | 1,113,990.04 | 245,333.34 |             |

**29、信用减值损失**

| 项 目       | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -273,832.71 | -343,269.93 |
| 其他应收款坏账损失 | -6,045.78   | -1,244.49   |

| 项 目 | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----|-------------|-------------|
| 合 计 | -279,878.49 | -344,514.42 |

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

30、资产减值损失

| 项 目               | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-------------------|------------|-------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 789,660.69 | -     |
| 合 计               | 789,660.69 | -     |

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

31、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-------|-------|---------------|
| 其他  | 0.50  | -     | 0.50          |
| 合 计 | 0.50  | -     | 0.50          |

32、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额     | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----------|-------|---------------|
| 滞纳金 | 52,600.98 | -     | -             |
| 合 计 | 52,600.98 | -     | -             |

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额 | 上期发生额     |
|---------|-------|-----------|
| 当期所得税费用 | -     | 10,310.87 |
| 递延所得税费用 | -     | -         |
| 合 计     | -     | 10,310.87 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 本期发生额      |
|------------------|------------|
| 利润总额             | 285,272.57 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 71,318.14  |
| 子公司适用不同税率的影响     |            |
| 调整以前期间所得税的影响     |            |
| 非应税收入的影响         |            |

| 项 目              | 本期发生额     |
|------------------|-----------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 |           |
| 未确认递延所得税的影响      |           |
| 所得税费用            | 71,318.14 |

34、持续经营净利润及终止经营净利润

| 项 目     | 本期         |              | 上期         |              |
|---------|------------|--------------|------------|--------------|
|         | 发生金额       | 归属于母公司所有者的损益 | 发生金额       | 归属于母公司所有者的损益 |
| 持续经营净利润 | 285,272.57 | 285,272.57   | 391,705.19 | 391,705.19   |
| 终止经营净利润 |            |              | -          | -            |
| 合 计     | 285,272.57 | 285,272.57   | 391,705.19 | 391,705.19   |

35、现金流量表项目

（1）与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    | 本期发生数        | 上期发生数        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息收入   | 922.15       | 1,600.01     |
| 政府补助   | -            | 2,366,000.00 |
| 押金及保证金 | -            | 1,008,742.78 |
| 其他     | 6,205,029.87 | 6,160,000.00 |
| 合 计    | 6,205,952.02 | 9,536,342.79 |

②支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期发生数        | 上期发生数        |
|----------|--------------|--------------|
| 期间费用付现支出 | 9,786,255.96 | 3,203,874.59 |
| 往来款及保证金  | -            | -            |
| 罚款支出     | -            | -            |
| 其他       | -            | -            |
| 合 计      | 9,786,255.96 | 3,203,874.59 |

（2）与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目     | 本期发生数 | 上期发生数 |
|---------|-------|-------|
| 非金融公司借款 | -     | -     |
| 合 计     | -     | -     |

②支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生数 | 上期发生数 |
|---------|-------|-------|
| 非金融公司还款 | -     | -     |
| 合 计     | -     | -     |

36、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           |
|-----------------------------|----------------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量：           |                |
| 净利润                         | 285,272.57     |
| 计提的资产减值准备                   | 789,660.69     |
| 信用减值损失                      | -279,878.49    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 1,174,096.67   |
| 无形资产摊销                      | 47,989.56      |
| 长期待摊费用摊销                    | 57,050.02      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | -              |
| 固定资产报废损失                    | -              |
| 公允价值变动损失（减：收益）              | -              |
| 财务费用                        | 594,971.35     |
| 投资损失（减：收益）                  | -              |
| 递延所得税资产减少（减：增加）             | -              |
| 递延所得税负债增加（减：减少）             | -              |
| 存货的减少（减：增加）                 | 6,942,903.29   |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | -13,493,154.57 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | 2,465,656.75   |
| 其他                          | -1,490,221.82  |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -4,003,634.26  |

| 项 目                 | 本期金额       |
|---------------------|------------|
| ②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |            |
| 债务转为资本              | -          |
| 一年内到期的可转换公司债券       | -          |
| 融资租入固定资产            | -          |
| ③现金及现金等价物净变动情况：     |            |
| 现金的期末余额             | 608,195.49 |
| 减：现金的期初余额           | 585,286.81 |
| 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        | 22,908.68  |

| 37、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              | 25,608,507.33 | 借款抵押房屋，参见本附注“六、12”         |
| 无形资产              | 979,541.37    | 借款抵押土地使用权款抵押房屋，参见本附注“六、12” |
| 合 计               | 26,588,048.70 |                            |

七、 合并范围的变更

无。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本公司的构成

| 子公司名称         | 注册资本    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|---------------|---------|-------|-----|--------|---------|----|------|
|               |         |       |     |        | 直接      | 间接 |      |
| 米篮子（广东）食品有限公司 | 1,000 万 | 广东省   | 东莞市 | 食品、农产品 | 100     | -  | 设立   |

九、 政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益  | 其他变动      | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|--------|--------------|----------|-------------|-----------|-----------|--------------|----------|
| 递延收益   | 6,432,989.70 | -        | -           | 10,825.76 | 96,835.72 | 6,518,999.66 | 与资产相关    |
| 合计     | 6,432,989.70 | -        | -           | 10,825.76 | 96,835.72 | 6,518,999.66 | -        |

3、计入当期损益的政府补助

| 会计科目       | 列报项目 | 本期发生额     | 上期发生额      |
|------------|------|-----------|------------|
| 与资产相关的政府补助 | 递延收益 | 10,825.76 | 71,250.00  |
| 与收益相关的政府补助 | 其他收益 | -         | 698,600.00 |
| 合计         |      | 10,825.76 | 769,850.00 |

十、 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、 风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、 信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、 流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。

十一、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

存在控制关系的关联方

| 实际控制人   | 持股比例  |       | 表决权比例（%） |
|---------|-------|-------|----------|
|         | 直接（%） | 间接（%） |          |
| 李志强、何锦嫦 | 56.42 | 8.03  | 67.89    |

李志强及其配偶何锦嫦为一致行动人，李志强直接持有公司 56.42%股份,何锦嫦通过东莞市联禧投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司 8.03%股份，合计持有公司 64.45%股份，表决权比例 67.89%。

1、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、 本公司的合营和联营企业情况

无。

3、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                                                |
|---------------------|------------------------------------------------------------|
| 何镜良                 | 公司总经理,直接持有公司 24.77%股份并通过东莞市联禧投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 3.44%股份。 |
| 何满江                 | 何镜良之父。                                                     |
| 李柱威                 | 公司财务总监兼董事会秘书、实际控制人李志强之子。                                   |
| 黄洁红                 | 何镜良之妻。                                                     |
| 东莞市和钰手袋有限公司         | 何满江持股 70%并担任该公司执行董事兼经理，何锦嫦持股 30%并担任监事。                     |
| 东莞市和裕贸易有限公司         | 何满江担任该公司执行董事兼经理，何镜良持股 37.50%。                              |
| 东莞市联禧投资管理合伙企业（有限合伙） | 持有公司 11.47%股份，其中何锦嫦占股 70%为普通合伙人，何镜良占股 30%为有限合伙人。           |
| 鄱阳县盛景油脂有限公司         | 参股 12%的企业                                                  |

4、关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

（2） 关联担保情况

| 担保方/反担保方  | 贷款银行               | 担保余额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|--------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 李志强、何锦嫦夫妇 | 上海浦东发展银行股份有限公司上饶分行 | 3,000,000.00 | 2021-03-23 | 2024-03-23 | 是          |
| 何镜良、黄洁红夫妇 | 上海浦东发展银行股份有限公司上饶分行 | 3,000,000.00 | 2021-03-23 | 2024-03-23 | 是          |

（3） 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方         | 期末余额         | 期初余额         |
|------|-------------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 鄱阳县盛景油脂有限公司 | 1,885,941.20 | 1,835,941.20 |

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

（1） 资本承诺

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 对外投资承诺 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |

| 项 目 | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |

本公司 2018 年 7 月参股鄱阳县盛景油脂有限公司，认缴出资 150 万元，认缴注册资本比例 12%。  
截至目前，本公司尚未对该公司实缴出资。

(2) 其他承诺事项

无。

2、或有事项

截至期末，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

本报告期公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、 其他重要事项

1、 前期差错更正

无。

2、 债务重组

无。

3、 资产置换

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

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   | 6,033,711.65  | 3,500,119.00 |
| 1 至 2 年 | 693,488.00    | 765,421.20   |
| 2 至 3 年 | 1,115,421.20  | 540,805.80   |
| 3 年以上   | 2,568,988.52  | 3,121,692.72 |
| 小 计     | 10,411,609.37 | 7,928,038.72 |
| 减：坏账准备  | 3,567,082.30  | 3,365,917.64 |
| 合 计     | 6,844,527.07  | 4,562,121.08 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |              |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 2,568,988.52  | 24.67  | 2,568,988.52 | 100.00  | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,842,620.85  | 75.33  | 998,093.78   | 12.73   | 6,844,527.07 |
| 组合 1           | 7,842,620.85  | 75.33  | 998,093.78   | 12.73   | 6,844,527.07 |
| 合 计            | 10,411,609.37 | 100.00 | 3,567,082.30 | 34.26   | 6,844,527.07 |

（续）

| 类 别            | 期初余额         |        |              |         |              |
|----------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 3,312,498.52 | 41.78  | 3,312,498.52 | 100.00  | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,615,540.20 | 58.22  | 53,419.12    | 1.16    | 4,562,121.08 |
| 组合 1           | 4,615,540.20 | 58.22  | 53,419.12    | 1.16    | 4,562,121.08 |
| 合 计            | 7,928,038.72 | 100.00 | 3,365,917.64 | 42.46   | 4,562,121.08 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 名 称            | 期末余额         |              |         |      |
|----------------|--------------|--------------|---------|------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 鄱阳县景祥油脂有限公司    | 225,396.00   | 225,396.00   | 100.00  | 存在纠纷 |
| 鄱阳县盛景油脂有限公司    | 1,835,941.20 | 1,835,941.20 | 100.00  | 无法收回 |
| 华润五丰米业（中国）有限公司 | 507,651.32   | 507,651.32   | 100.00  | 无法收回 |
| 合 计            | 2,568,988.52 | 2,568,988.52 | 100.00  |      |

②期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 6,033,711.65 | 301,685.58 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 693,488.00   | 138,697.60 | 20.00   |
| 2 至 3 年 | 1,115,421.20 | 557,710.60 | 50.00   |
| 3 年以上   | -            | -          | -       |
| 合 计     | 7,842,620.85 | 998,093.78 | 12.73   |

(3) 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 |              |
| 坏账准备 | 3,365,917.64 | 944,674.66 | 743,510.00 | -  | -  | 3,567,082.30 |
| 合 计  | 3,365,917.64 | 944,674.66 | 743,510.00 | -  | -  | 3,567,082.30 |

(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          | 与本公司关系 | 期末余额         |                |              |
|---------------|--------|--------------|----------------|--------------|
|               |        | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备         |
| 江西中鄱米业有限公司    | 非关联方   | 1,982,160.20 | 19.04          | 99,108.01    |
| 鄱阳县盛景油脂有限公司   | 关联方    | 1,885,941.20 | 18.11          | 1,835,941.20 |
| 东莞市邑田农业科技有限公司 | 非关联方   | 1,081,421.20 | 10.39          | 54,071.06    |
| 江西龙嘉油脂有限公司    | 非关联方   | 948,270.40   | 9.11           | 47,413.52    |
| 广东五八食品供应链有限公司 | 非关联方   | 857,528.34   | 8.24           | 42876.42     |
| 合 计           | ——     | 6,755,321.34 | 30.78          | 2,079,410.21 |

2、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  | 43,560.02 | 29,742.15 |
| 小 计    | 43,560.02 | 29,742.15 |
| 减：坏账准备 | 21,435.47 | 20,000.00 |
| 合 计    | 22,124.55 | 9,742.15  |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额      | 期初余额     |
|---------|-----------|----------|
| 1 年以内   | 21,843.54 | 9,742.15 |
| 1 至 2 年 | 1,716.48  | -        |
| 2 至 3 年 | -         | -        |

| 账 龄    | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 3 年以上  | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 小 计    | 43,560.02 | 29,742.15 |
| 减：坏账准备 | 21,435.47 | 20,000.00 |
| 合 计    | 22,124.55 | 9,742.15  |

②按款项性质分类情况

| 款项性质         | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|--------------|-----------|-----------|
| 押金、保证金       | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 员工社保费、住房公积金等 | 23,560.02 | 9,742.15  |
| 往来款项         | -         | -         |
| 小 计          | 43,560.02 | 29,742.15 |
| 减：坏账准备       | 21,435.47 | 20,000.00 |
| 合 计          | 22,124.55 | 9,742.15  |

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） |           |
| 2023 年 12 月 31 日余额    | 20,000.00      | -                    | -                    | 20,000.00 |
| 2023 年 12 月 31 日余额在本期 | -              | -                    | -                    | -         |
| ——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                  | 1,435.47       | -                    | -                    | 1,435.47  |
| 本期转回                  | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期转销                  | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期核销                  | -              | -                    | -                    | -         |
| 其他变动                  | -              | -                    | -                    | -         |
| 2024 年 6 月 30 日余额     | 22,124.55      | -                    | -                    | 22,124.55 |

④按欠款方归集的期末余额前一名其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额      | 账龄      | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例（%） | 坏账准备期末<br>余额 |
|--------------|------|-----------|---------|-----------------------------|--------------|
| 中国供销电子商务有限公司 | 保证金  | 20,000.00 | 3 至 4 年 | 45.91                       | 20,000.00    |
| 合 计          | -    | 20,000.00 | -       | 45.91                       | 20,000.00    |

3、 长期股权投资

| 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         |
| 对子公司投资 | 1,000,000.00 | -    | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | -    | 1,000,000.00 |
| 合 计    | 1,000,000.00 | -    | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | -    | 1,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资<br>单位                 | 期初余额<br>(账面价<br>值) | 减值准<br>备期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |            |    | 期末余额<br>(账面价<br>值) | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|---------------------------|--------------------|------------------|----------|----------|------------|----|--------------------|------------------|
|                           |                    |                  | 追加投<br>资 | 减少投<br>资 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                    |                  |
| 米篮子<br>(广东)<br>食品有<br>限公司 | 1,000,000.00       | -                | -        | -        | -          | -  | 1,000,000.00       | -                |
| 合 计                       | 1,000,000.00       | -                | -        | -        | -          | -  | 1,000,000.00       | -                |

4、 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 48,788,205.01 | 47,995,209.50 | 58,620,043.42 | 54,876,980.20 |
| 其他业务 | 623,989.93    | -             | 123,698.05    | 123,487.17    |
| 合 计  | 49,412,194.94 | 47,995,209.50 | 58,743,741.47 | 55,000,467.37 |

(1) 主营业务收入、主营业成本的分解信息（按产品）

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 成品大米 | 20,937,577.29 | 20,070,000.48 | 33,765,384.31 | 30,900,717.49 |
| 副产品  | 2,961,839.35  | 3,186,089.91  | 3,477,822.22  | 3,395,750.90  |
| 原粮   | 24,816,769.12 | 24,674,552.06 | 21,104,674.35 | 20,349,019.07 |
| 其他食品 | 72,019.25     | 64,567.05     | 272,162.54    | 231,492.74    |

|     |               |               |               |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合 计 | 48,788,205.01 | 47,995,209.50 | 58,620,043.42 | 54,876,980.20 |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|

十七、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

| 项 目                                                              | 金 额          | 说明          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| 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 | 1,113,990.04 | 详见附注六、28    |
| 非流动资产处置损益                                                        | -            |             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | 52,600.48    | 详见附注六、31、32 |
| 小计                                                               | 1,166,590.52 |             |
| 减：企业所得税影响额（所得税减少以“—”表示）                                          | -            |             |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额                                             | 1,166,590.52 |             |

2、 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 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.32%      | 0.01   | 0.01   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.42%     | -0.02  | -0.02  |

江西盛态粮食股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

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           |
|------------------------------------------------------------------|--------------|
| 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 | 1,113,990.04 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | 52,600.48    |
| 非经常性损益合计                                                         | 1,166,590.52 |
| 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                                                         | 1,166,590.52 |

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