



苏北股份

NEEQ : 873247

江苏苏北粮油股份有限公司



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、公司负责人赵冬冬、主管会计工作负责人赵淑华及会计机构负责人（会计主管人员）赵淑华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	82

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、苏北粮油、苏北股份	指	江苏苏北粮油股份有限公司
华东粮油	指	江苏华东粮油有限公司
贤太太生科	指	江苏贤太太生物科技有限公司
苏北种业	指	江苏苏北种业有限公司
苏北购销	指	江苏苏北粮油购销有限公司
贤太太食品	指	江苏贤太太生物科技有限公司的子公司贤太太食品工业江苏有限公司
子公司、控股子公司	指	江苏华东粮油有限公司、江苏贤太太生物科技有限公司、江苏苏北种业有限公司、江苏苏北粮油购销有限公司及江苏贤太太生物科技有限公司的子公司贤太太食品工业江苏有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《江苏苏北粮油股份有限公司章程》
股东大会	指	江苏苏北粮油股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏苏北粮油股份有限公司董事会
监事会	指	江苏苏北粮油股份有限公司监事会
董监高，董、监、高	指	董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
苏北苏粮投资管理中心	指	中标创新基金管理有限公司—泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）
泗洪县城投集团公司	指	泗洪县城市建设投资经营集团有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏苏北粮油股份有限公司		
英文名称及缩写	—		
	—		
法定代表人	赵冬冬	成立时间	2006 年 5 月 25 日
控股股东	控股股东为赵冬冬	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵冬冬、赵悦、陈楠，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C131 谷物磨制-C1310 谷物磨制		
主要产品与服务项目	大米加工及销售、原粮销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	苏北股份	证券代码	873247
挂牌时间	2019 年 7 月 25 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）	164,390,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵悦	联系地址	江苏省宿迁市泗洪县界集镇工业园区
电话	0527-86505188	电子邮箱	nishis@163.com
传真	0527-86505188		
公司办公地址	江苏省宿迁市泗洪县界集镇工业园区	邮政编码	223941
公司网址	www.china-rice.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321324788398068C		
注册地址	江苏省宿迁市泗洪县界集镇工业园区		
注册资本（元）	164,390,000	注册情况报告期内是否变更	是

公司于 2024 年 1 月完成 2023 年第一次定向发行 800 万股股票的认购缴款及验资，故本报告期末总股本增加至 164,390,000.00 元。公司于本报告期办理完毕本次定向发行相关的工商变更登记手续，变更后注册资本增加至 164,390,000.00 元。

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“原粮采购+加工大米+销售大米”，主营业务为大米加工及销售、原粮销售。公司拥有原粮收购、大米生产的全部资质，拥有自动化程度较高的生产线，并通过直销、经销的方式进行大米产品的销售，获得收入和利润。通过长时间的渠道建设，公司拥有较强的原粮采购实力，将原粮加工为可食用的成品米后销售给客户。

(一) 采购模式

公司是以粮食仓储、加工、销售为一体的企业，通过“公司+农民专业合作社+农户”的稻谷采购模式，以订单采购方式，以国家粮食保护价为依据，保质保量收购农民粮食，保证公司生产原粮需求。公司拥有泗洪县粮食局颁发的《粮食收购许可证》，向农民收购稻谷，根据公司收购计划向合作社农户直接收购，确保了苏北粮油产品的产地纯度和质量要求。公司在报告期内采购稻谷的来源大部分为当地农业合作社的农民，收购款项大部分使用银行存款支付。

(二) 生产模式

公司采用稻米加工设备进行稻米加工，通过 13 道工艺对稻米进行精细化加工，根据销售部的订货单及库存情况制定生产计划，按计划安排生产。公司严格执行粮食加工生产管理标准，按照标准操作规程、质量标准进行生产。质检人员对生产过程进行监控，并对加工原粮、半成品、产成品的质量进行检测，按批次对产品进行验收，确保产品质量。同时，公司严格执行库存管理制度，以保证产品存量能够满足市场合理需求，提高存货周转率。

(三) 销售模式

1、公司销售大米业务主要采用的销售模式是经销模式，其销售对象为经销商、粮油店等，也存在少部分直销给零售散客的情形。

2、原粮销售的主要客户为粮食企业等，公司采用线下直销模式销售，有按合同要求由客户上门对原粮进行抽样检测，验收合格后，确认销售收入；也有按合同要求将产品发送至客户指定地点并经验收合格后，确认销售收入。

(四) 盈利模式

公司从事大米生产、加工和销售。公司十分重视产品质量控制、工艺优化以及营销服务，形成自身的核心优势，生产并销售符合市场普遍需求或客户个性化需求、质量稳定的大米，从而获取收入、利润及现金流。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较报告期未发生重大变化。

(二) 行业情况

报告期内，国家及地方政府对于三农问题、乡村振兴的重视程度进一步加强，将三农问题及乡村振兴提升到前所未有的国家战略高度。2023 年以来，食品制造行业面临着复杂的供需环境，通货膨胀以及失业率的上升，抑制了消费者的消费冲动。对于分销商而言，面临疫情放缓后食品需求减少和销售回款风险加大等问题。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

□国家级 √省（市）级

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☐ 是
详细情况	为深入贯彻党中央、国务院和江苏省委、省政府关于加快培育专精特新中小企业的决策部署，推进实施专精特新企业培育三年行动计划，根据《江苏省优质中小企业梯度培育管理实施细则（暂行）》，江苏省工业和信息化厅组织开展了 2023 年度省级专精特新中小企业申报认定和 2020 年度省级专精特新企业复核工作，经审核，江苏苏北粮油股份有限公司作为中国粮食协会单位会员、江苏省绿色食品协会优秀会员单位和农业产业化国家重点龙头企业，被认定为 2023 年度江苏省专精特新中小企业。

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	224,653,685.83	272,850,057.06	-17.66%
毛利率%	12.66%	15.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,393,241.42	24,934,286.48	-38.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,191,994.09	24,539,898.37	-38.09%
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）	4.68%	9.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.62%	9.11%	-
基本每股收益	0.09	0.16	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	664,029,931.38	616,758,399.19	7.66%
负债总计	324,226,749.44	312,348,458.67	3.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	339,803,181.94	304,409,940.52	11.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	1.95	6.15%
资产负债率%（母公司）	42.39%	42.11%	-
资产负债率%（合并）	53.68%	50.64%	-
流动比率	1.79	1.61	-
利息保障倍数	4.15	10.44	-
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	-51,786,987.15	-14,029,256.62	-
应收账款周转率	1.61	2.55	-
存货周转率	1.44	2.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.66%	5.20%	-

营业收入增长率%	-17.66%	3.81%	-
净利润增长率%	-38.26%	62.14%	-

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	23,145,898.46	3.49%	17,662,537.49	2.86%	31.05%
应收票据					
应收账款	88,258,015.43	13.29%	190,639,985.95	30.91%	-53.70%
存货	176,815,042.44	26.63%	95,983,765.80	15.56%	84.21%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	104,031,705.31	15.67%	106,661,334.33	17.29%	2.47%
在建工程	50,427,047.28	7.59%	36,321,036.14	5.89%	38.84%
无形资产	12,187,090.89	1.84%	12,175,150.85	1.97%	0.01%
商誉	3,400,160.17	0.51%	3,400,160.17	0.55%	0.00%
短期借款	183,940,000.00	27.70%	159,000,000.00	25.78%	15.69%
长期借款	28,690,000.00	4.32%	18,699,157.31	3.03%	53.43%
预付账款	170,022,036.01	25.6%	116,844,860.70	18.94%	45.51%
其他应收款	30,194,134.94	4.55%	31,952,312.04	5.18%	-5.50%
其他流动资产	5,076,292.10	0.76%	3,961,574.67	0.64%	28.14%
长期待摊费用					
递延所得税资产	277,404.83	0.04%	1,155,501.05	0.19%	-75.99%
应付账款	31,270,364.35	4.71%	49,986,010.48	8.10%	-37.44%
合同负债	19,686,484.24	2.96%	18,274,795.04	2.96%	7.72%
应付职工薪酬	33,849.22	0.01%	84,886.77	0.01%	-60.12%
应交税费	10,941,076.68	1.65%	8,831,954.60	1.43%	23.88%
其他应付款	28,687,195.35	4.32%	29,188,139.62	4.73%	-1.72%
长期应付款	18,289,658.16	2.75%	8,961,673.67	1.45%	104.09%
递延收益	1,074,169.62	0.16%	1,074,169.62	0.17%	0.00%
股本	164,390,000.00	24.76%	156,390,000.00	25.36%	5.12%
资本公积	60,665,455.66	9.14%	48,665,455.66	7.89%	24.66%
盈余公积	9,732,474.73	1.47%	9,732,474.73	1.58%	0.00%
未分配利润	105,015,251.55	15.81%	89,622,010.13	14.53%	17.18%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：期末余额较期初增加31.05%，主要是本期收回应收账款较多所致。
- 2、应收账款：期末余额较期初减少53.70%，主要是本期加大催收力度，销售货款收回较多所致。
- 3、存货：期末余额较期初增加84.21%，主要是公司销售快速增长，公司本期相应增加原材料和产成品库存规模所致。

- 4、在建工程：期末余额较期初增加38.84%，主要是公司为扩大产能，增加厂房和生产线投资所致。
- 5、长期借款：期末余额较期初增加53.43%，主要是公司为扩大产能，增加厂房和生产线投资，相应增加长期借款所致。
- 6、预付账款：期末余额较期初增加45.51%，主要是公司产销规模增长，粮食采购规模相应增长，导致预付账款相应增加。
- 7、递延所得税资产：期末余额较期初减少75.99%，主要是公司应收款坏账准备减少所致。
- 8、应付账款：期末余额较期初减少37.44%，主要是公司近年经营效益良好，本期结算供应商货款较多所致。
- 9、长期应付款：期末余额较期初增加104.09%，主要是公司产销规模增长，相应增加融资租赁借款所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	224,653,685.83	-	272,850,057.06	-	-17.66%
营业成本	196,223,241.00	87.34%	229,656,221.50	84.17%	-14.56%
毛利率	12.66%	-	15.83%	-	-
税金及附加	396,377.17	0.18%	164,630.70	0.06%	140.77%
销售费用	2,694,139.83	1.20%	1,236,480.42	0.45%	117.89%
管理费用	5,446,704.92	2.42%	6,703,694.12	2.46%	18.75%
研发费用			6,778,131.29	2.48%	-100.00%
财务费用	5,227,827.85	2.33%	2,899,426.04	1.06%	80.31%
其他收益					-
信用减值损失	229,918.96	0.10%	859,727.66	0.32%	-73.26%
营业外收入	312,130.66	0.14%	527,150.81	0.19%	-40.79%
营业外支出	43,800.88	0.02%	1,300.00	0.00%	3,269.30%

项目重大变动原因

- 1、税金及附加：本期余额较上期增加140.77%，主要系本期公司应交流转税增加所致。
- 2、销售费用：本期余额较上期增加117.89%，主要原因为本期公司大力推广公司产品，支持线上销售渠道宣传，以扩大客户群提高市场占有率，产生较多宣传费。
- 3、财务费用：本期余额较上期增加80.31%，主要原因为本期公司借款增加，利息支出随之增加。
- 4、信用减值损失：本期余额较上期减少73.26%，主要系本期公司应收款坏账准备变动所致。
- 5、营业外收入：本期余额较上期减少40.79%，主要系本期公司政府补助减少所致。
- 6、研发费用：本期余额较上期减少100.00%，主要系本期公司未产生研发费用所致。

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	224,612,132.38	272,240,878.64	-17.5%
其他业务收入	41,553.45	609,178.42	-93.18%
主营业务成本	196,223,241.00	229,610,672.80	-14.54%

其他业务成本	0	45,548.70	-100%
--------	---	-----------	-------

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
稻谷	4,230,000.00	4,480,163.08	-5.91%	-	-	-
小麦	44,739,296.85	44,738,290.44	0.00%	-20.14%	-20.06%	-0.10%
大米	147,483,399.88	122,046,237.01	17.25%	-20.61%	-17.12%	-3.48%
生态稻米油系列成品	7,642,333.83	6,156,780.64	19.44%	-40.33%	-36.69%	-4.63%
其他粮油副食品	20,517,101.82	18,801,769.83	8.36%	16.35%	12.83%	2.86%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期收入构成相比上期无重大变化。

(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	-51,786,987.15	-14,029,256.62	-
投资活动产生的现金流量净额	-14,988,479.06	-20,678,812.93	-
筹资活动产生的现金流量净额	72,258,827.18	23,723,648.25	204.59%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期净流出金额较上期增加，主要系公司产销规模增长，公司存货库存规模增加和预付粮食采购款增加较多所致。
2、筹资活动产生的现金流量净额：本期净流入金额较上期增加，主要系公司产销规模增长，本期借款增加较多所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
华东粮油	控 股 子	粮食购销、房产	29,800,000	49,665,117.95	28,208,977.21		-1,035,326.11

	公司	租赁					
贤太太生科	控股子公司	粮食、农副产品购销	83,430,000	132,319,478.13	83,974,268.36	7,845,878.09	-679,964.54
苏北购销	控股子公司	粮食收购；初级农产品收购；谷物销售；农副产品销售；豆及薯类销售；	40,000,000	39,651,722.17	39,649,002.17		-340,211.55
苏北种业	控股子公司	农作物种子生产、经营、检验	10,000,000	367,627.90	-6,372.10		-4,618.44
贤太太食品	控股子公司	食用农产品初加工；食用农产品批发；食品互联网销售	30,000,000	70,578,553.95	28,969,436.80		-789,275.90

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

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
一、短期偿债能力弱的风险	公司的负债多为流动负债，大部分为银行借款。虽然公司历史还款记录良好，尚未因欠款引起重大诉讼或纠纷，但市场经济不景气状况将对公司的经营造成不利冲击，进而给公司的资金正常周转造成一定的压力。 采取的措施：公司货币资金较为充足，占比较高的存货主要为原粮，变现能力较强，市场价格较为稳定，为及时履行债务提供充足保障。
二、气象灾害和异常天气的风险	农业生产对自然条件的敏感度较高，若在水稻生产过程中的关键阶段出现异常天气，将直接影响水稻生产的产量和质量。江苏省地处中纬度的海陆过渡带和气候过渡带，兼受西风带、副热带和低纬东风带天气系统的影响，气象灾害频次高，种类多、影响面广，主要的气象灾害有暴雨、洪涝、高温、干旱、台风、强对流（包括大风、冰雹、龙卷等），由于公司的原材料绝大部分采购自周边农户，一旦出现极端气候天气

	条件导致公司所在水稻产区减产，而公司用于加工的粮食库存又未能及时补充，则会导致公司大米加工原材料出现暂时性缺乏，对公司生产经营产生一定影响。 采取的措施：公司所属区域为中国主要产粮区，极端天气较为罕见，并且公司仓储能力较强，能够有效预防该风险。
三、国家产业政策调整的风险	粮油加工业是国家重点支持的基础性产业，受国家产业政策的重点扶持。相关政策的落地实施对公司经营效益具有明显的促进作用。因此，在目前公司稻米加工产品还没有全国大规模推广的情况下，未来如果国家对粮油产业政策进行大幅调整，政府补贴大幅减少，公司盈利能力将会受到一定的影响。 采取的措施：近年，国家对农业政策倾斜较大，若国家产业政策调整，预计会对公司经营产生积极影响。
四、食品安全的风险	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约束措施，同时加大对食品生产者违规的处罚力度。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。 采取的措施：公司制定了全面的食品安全生产管理制度，并引入溯源系统，确保食品质量安全。
五、收入受季节性波动的风险	公司主要销售产品为大米、稻谷和小麦，受农业生产季节性影响，小麦和大米的销售表现出较为明显的季节性特征，通常情况下 9-11 月是稻谷的收获季节，5-6 月是小麦的收储季节，所以公司第二、四季度的销售收入较多，而第一、三季度的销售收入较少，利润也相应波动。 采取的措施：公司具备较强的仓储能力，原粮能够满足公司日常生产。
六、存货余额较大的风险	在国内稻米价格整体温和上涨的背景下，大仓储能力有利于公司控制生产成本，并分享终端产品价格上涨带来的超额收益，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、定价机制、仓储管理水平，但不能排除对市场行情判断失误，导致存货减值的风险。 采取的措施：公司占比较高的存货主要为原粮，变现能力较强，市场价格较为稳定
本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出创新层的风险 ☐ 是 ☒ 否	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	华东粮	8,700,000	0	8,690,000	2023 年	2026 年	连带	否	已事前

	油				11月 14日	11月 12日			及时履 行
2	贤太太 生科	9,000,000	0	8,950,000	2023年 3月22 日	2026年 3月15 日	连带	否	已事前 及时履 行
3	贤太太 生科	3,000,000	0	3,000,000	2023年 6月30 日	2025年 6月30 日	连带	否	已事前 及时履 行
4	贤太太 生科	5,000,000	0	5,000,000	2024年 3月30 日	2025年 3月28 日	连带	否	已事前 及时履 行
5	贤太太 生科	2,000,000	0	2,000,000	2023年 12月 14日	2024年 12月 21日	连带	否	已事前 及时履 行
6	贤太太 生科	7,000,000	0	7,000,000	2023年 8月25 日	2025年 8月25 日	连带	否	已事前 及时履 行
7	贤太太 生科	5,000,000	0	5,000,000	2023年 9月18 日	2024年 9月17 日	连带	否	已事前 及时履 行
8	贤太太 食品	20,000,000	0	20,000,000	2023年 12月 27日	2028年 12月6 日	连带	否	已事前 及时履 行
总计	-	59,700,000	0	59,640,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保均为公司对全资子公司银行借款提供的无偿担保，子公司生产经营和财务状况正常，报告期内子公司未发生到期无法偿还借款情形，公司亦未实际承担担保责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	59,700,000	59,640,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	69,700,000.00	59,640,000.00
委托理财		
接受担保	0.00	124,990,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司提供和接受担保的关联交易为公司对全资子公司的借款提供无偿担保和公司、全资子公司借款时接受全资子公司、实际控制人等关联方提供的无偿担保,有利于公司和子公司的经营发展,具备必要性和持续性;上述被担保的子公司均为公司全资所有,经营状况正常,未对公司生产经营构成重大不利影响。

(五) 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	2018年12月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年11月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年12月11日		挂牌	减少关联交易承诺	减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月1日		挂牌	一致行动承诺	一致行动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月11日		挂牌	减少关联交易承诺	减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

- 1、实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员曾出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好；
- 2、实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员曾出具《避免关联交易承诺函》，在报告期内，上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好；
- 3、实际控制人赵冬冬、赵悦、陈楠曾签署《一致行动人协议》，截至本报告披露日，上述协议尚未解除，履行情况良好。

(六) 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	28,577,795.42	4.30%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	8,272,300.00	1.25%	银行借款抵押
总计	-	-	36,850,095.42	5.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押，系银行借款所需，不影响公司的正常经营。

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	80,831,874	51.69%	8,009,051	88,840,925	54.04%
	其中：控股股东、实际控制人	24,050,525	15.38%	0	24,050,525	14.63%
	董事、监事、高管	2,804,000	1.79%	-116,000	2,688,000	1.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	75,558,126	48.31%	-9,051	75,549,075	45.96%
	其中：控股股东、实际控制人	72,151,575	46.14%	0	72,151,575	43.89%
	董事、监事、高管	2,985,000	1.91%	-735,000	2,250,000	1.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		156,390,000	-	8,000,000	164,390,000	-
普通股股东人数		147				

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	赵冬冬	80,400,000	0	80,400,000	48.91%	60,300,000	20,100,000	13,000,000	0
2	苏北苏粮	15,000,000	0	15,000,000	9.12%	0	15,000,000	0	0

	投资 管 理 中 心								
3	泗洪 县宏 源公 资经 营有 限公 司	6,000,000	8,000,000	14,000,000	8.52%	0	14,000,000	0	0
4	赵悦	13,300,000	0	13,300,000	8.09%	9,975,000	3,325,000	0	0
5	泗洪 县城 投集 团公 司	10,000,000	0	10,000,000	6.08%	0	10,000,000	0	0
6	建泉 (宿 迁)乡 村发 展投 资基 金(有 限合 伙)	8,000,000	0	8,000,000	4.87%	0	8,000,000	0	0
7	韩青	3,000,000	0	3,000,000	1.82%	2,250,000	750,000	0	0
8	江苏 原州 实业 集团 有限 公司	3,000,000	0	3,000,000	1.82%	0	3,000,000	0	0
9	杨敏	3,183,707	-231,156	2,952,551	1.80%	0	2,952,551	0	0
10	陈楠	2,502,100	0	2,502,100	1.52%	1,876,575	625,525	0	0
	合计	144,385,807	7,768,844	152,154,651	92.56%	74,401,575	77,753,076	13,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东赵冬冬与股东赵悦系兄妹关系，股东赵冬冬与股东陈楠系夫妻关系，股东泗洪县宏源国有资产经营有限公司系股东泗洪县城投集团公司的母公司和股东苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）的合伙人。

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				
赵冬冬	董事长、总经理	男	1985 年 1 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	80,400,000	0	80,400,000	48.91%
赵悦	董事	女	1990 年 11 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	13,300,000	0	13,300,000	8.09%
陈楠	董事	女	1991 年 4 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	2,502,100	0	2,502,100	1.52%
韩青	董事	男	1970 年 2 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	3,000,000	0	3,000,000	1.82%
张连兴	董事	男	1940 年 12 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	1,884,000	54,000	1,938,000	1.18%
田千春	董事	男	1989 年 3 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	0	0	0	0%
沈皓天	董事	男	1992 年 9 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	0	0	0	0%
屈帅	监事会主席	男	1984 年 7 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	0	0	0	0%
马红梅	监事	女	1975 年 10 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	0	0	0	0%
马祥	监事	男	1986 年 8 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	0	0	0	0%
赵淑	财务总监	女	1974 年 8 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	0	0	0	0%

华					日				
赵悦	董 事 会 秘 书	女	1990 年 11 月	2021 年 8 月 25 日	2024 年 8 月 24 日	13,300,000	0	13,300,000	8.09%
高玉侠	董事	女	1963 年 6 月	2020 年 12 月 31 日	2024 年 2 月 23 日	680,000	0	680,000	0.41%
钱威位	监事	男	1985 年 5 月	2020 年 12 月 31 日	2024 年 2 月 23 日	225,000	0	225,000	0.14%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

赵冬冬、赵悦、陈楠均为公司董事，且赵冬冬担任董事长、总经理，能够对公司董事会的决策和公司经营活动产生重大影响；三人又签署了《一致行动人协议书》，共同决策参与公司的经营管理，并保持一致意见；自有限公司整体变更为股份公司以来，股东赵冬冬、赵悦、陈楠在充分沟通协商的基础上，就公司经营发展和一致行动达成了共同意见，公司为赵冬冬、赵悦、陈楠共同控制，公司股东赵冬冬、赵悦、陈楠为公司的共同实际控制人。除此以外，不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高玉侠	董事	离任	无	换届
田千春	无	新任	董事	换届
钱威位	监事	离任	无	换届
马红梅	无	新任	监事	换届

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

田千春先生，中国国籍，出生于 1989 年 3 月，本科学历；2012 年 3 月至 2014 年 12 月任泗洪县梅花镇邮政支局代理支局长；2015 年 1 月至 2023 年 1 月任泗洪县半城镇穆墩岛村委会副书记；2023 年 2 月至今任江苏苏北粮油股份有限公司行政部副主任。

马红梅女士，中国国籍，出生于 1975 年 10 月，高中学历；1996 年 9 月至 2004 年 12 月为福州市顺大运动用品有限公司生产部普工，2008 年 2 月至 2020 年 12 月为泗洪县天顺电器有限公司售后部文员，2021 年 2 月至今为江苏苏北粮油股份有限公司财务部财务。

（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	3	0	0	3
生产人员	22	0	0	22
销售人员	11	0	0	11
财务人员	8	0	0	8
行政人员	6	0	0	6
技术人员	6	0	0	6
员工总计	56	0	0	56

（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、一	23,145,898.46	17,662,537.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、二	88,258,015.43	190,639,985.95
应收款项融资			
预付款项	六、三	170,022,036.01	116,844,860.70
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、四	30,194,134.94	31,952,312.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、五	176,815,042.44	95,983,765.80
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、六	5,076,292.10	3,961,754.67
流动资产合计		493,511,419.38	457,045,216.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、七	104,031,705.31	106,661,334.330
在建工程	六、八	50,427,047.28	36,321,036.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、九	12,187,090.89	12,175,150.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、十	3,400,160.17	3,400,160.17
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、十一	277,404.83	1,155,501.05
其他非流动资产	六、十二	195,103.52	
非流动资产合计		170,518,512.00	159,713,182.54
资产总计		664,029,931.38	616,758,399.19
流动负债：			
短期借款	六、十三	183,940,000.00	159,000,000.00
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、十四	31,270,364.35	49,986,010.48
预收款项			
合同负债	六、十五	19,686,484.24	18,274,795.04
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、十六	33,849.22	84,886.77
应交税费	六、十七	10,941,076.68	8,831,954.60
其他应付款	六、十八	28,687,195.35	29,188,139.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、十九		16,602,940.00
其他流动负债	六、二十	1,613,951.82	1,644,731.56
流动负债合计		276,172,921.66	283,613,458.07
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、二十一	28,690,000.00	18,699,157.31
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、二十二	18,289,658.16	8,961,673.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、二十三	1,074,169.62	1,074,169.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,053,827.78	28,735,000.60
负债合计		324,226,749.44	312,348,458.67
所有者权益：			
股本	六、二十四	164,390,000.00	156,390,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、二十五	60,665,455.66	48,665,455.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、二十六	9,732,474.73	9,732,474.73
一般风险准备			
未分配利润	六、二十七	105,015,251.55	89,622,010.13
归属于母公司所有者权益合计		339,803,181.94	304,409,940.52
少数股东权益			
所有者权益合计		339,803,181.94	304,409,940.52
负债和所有者权益合计		664,029,931.38	616,758,399.19

法定代表人：赵冬冬

主管会计工作负责人：赵淑华

会计机构负责人：赵淑华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,793,044.98	16,903,756.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、一	80,809,095.81	137,745,676.53
应收款项融资			
预付款项		118,093,036.72	93,742,337.70

其他应收款	十四、二	17,625,336.15	45,354,317.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		140,277,353.67	61,112,811.13
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		1,000,539.14	999,550.85
流动资产合计		379,598,406.47	355,858,450.57
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	十四、三	153,230,000.00	107,230,000.00
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		51,598,199.68	54,096,785.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,108,229.35	2,108,229.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		666,993.52	569,240.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		207,603,422.55	164,004,255.36
资产总计		587,201,829.02	519,862,705.93
流动负债：			
短期借款		145,990,000.00	126,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,746,150.61	37,961,494.92
预收款项			
合同负债		15,839,488.73	14,440,197.43
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,236.09	84,886.77
应交税费		9,803,378.39	7,760,687.27
其他应付款		33,128,438.85	12,677,438.66
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			10,293,940.00
其他流动负债		1,267,722.23	1,299,617.77
流动负债合计		234,778,414.90	210,518,262.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		13,054,796.88	7,297,321.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,074,169.62	1,074,169.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,128,966.50	8,371,490.94
负债合计		248,907,381.40	218,889,753.76
所有者权益：			
股本		164,390,000.00	156,390,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,665,455.66	48,665,455.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,595,531.04	9,595,531.04
一般风险准备			
未分配利润		103,643,460.92	86,321,965.47
所有者权益合计		338,294,447.62	300,972,952.17
负债和所有者权益合计		587,201,829.02	519,862,705.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	六、二十八	224,653,685.83	272,850,057.06

其中：营业收入		224,653,685.83	272,850,057.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		209,988,290.77	247,438,584.07
其中：营业成本	六、二十八	196,223,241.00	229,656,221.50
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、二十九	396,377.17	164,630.70
销售费用	六、三十	2,694,139.83	1,236,480.42
管理费用	六、三十一	5,446,704.92	6,703,694.12
研发费用	六、三十二		6,778,131.29
财务费用	六、三十三	5,227,827.85	2,899,426.04
其中：利息费用		4,821,422.07	2,641,415.28
利息收入		16,000.76	41,771.12
加：其他收益			
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、三十四	229,918.96	859,727.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,895,314.02	26,271,200.65
加：营业外收入	六、三十五	312,130.66	527,150.81
减：营业外支出	六、三十六	43,800.88	1,300.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,163,643.80	26,797,051.46
减：所得税费用	六、三十七	-229,597.62	1,862,764.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,393,241.42	24,934,286.48
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）		15,393,241.42	24,934,286.48
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		15,393,241.42	24,934,286.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,393,241.42	24,934,286.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,393,241.42	24,934,286.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.16

法定代表人：赵冬冬

主管会计工作负责人：赵淑华

会计机构负责人：赵淑华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十四、四	217,759,887.74	267,657,758.77
减：营业成本	十四、四	191,633,554.63	227,154,568.12
税金及附加		322,789.61	126,048.77
销售费用		1,711,912.15	616,654.06
管理费用		3,030,802.55	3,397,230.23
研发费用			6,778,131.29
财务费用		3,631,415.88	2,121,564.27
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益			
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）		-391,011.14	-155,720.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,038,401.78	27,307,841.43
加：营业外收入		310,445.19	291,692.33
减：营业外支出		43,724.67	1,300.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,305,122.30	27,598,233.76
减：所得税费用		-16,373.15	1,597,606.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,321,495.45	26,000,627.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,321,495.45	26,000,627.06
（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		17,321,495.45	26,000,627.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		328,416,565.81	295,044,368.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、三十八	1,758,177.10	527,150.81
经营活动现金流入小计		330,174,742.91	295,571,519.24
购买商品、接受劳务支付的现金		348,947,339.08	250,663,518.42
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		1,674,484.96	958,652.36
支付的各项税费		6,143,896.36	3,265,423.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、三十八	25,196,009.66	54,713,181.75
经营活动现金流出小计		381,961,730.06	309,600,775.86
经营活动产生的现金流量净额		-51,786,987.15	-14,029,256.62
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		14,988,479.06	20,678,812.93
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,988,479.06	20,678,812.93
投资活动产生的现金流量净额		-14,988,479.06	-20,678,812.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		145,597,679.93	131,560,309.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		165,597,679.93	131,560,309.31
偿还债务支付的现金		88,763,314.62	104,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,185,689.07	2,838,661.06
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		389,849.06	298,000.00
筹资活动现金流出小计		93,338,852.75	107,836,661.06
筹资活动产生的现金流量净额		72,258,827.18	
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		5,483,360.97	-10,984,421.30
加：期初现金及现金等价物余额		17,662,537.49	20,596,753.97
六、期末现金及现金等价物余额		23,145,898.46	9,612,332.67

法定代表人：赵冬冬

主管会计工作负责人：赵淑华

会计机构负责人：赵淑华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		263,528,419.76	267,620,119.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,179,981.97	409,107.37
经营活动现金流入小计		311,708,401.73	268,029,226.51
购买商品、接受劳务支付的现金		278,721,625.59	255,354,333.74
支付给职工以及为职工支付的现金		801,334.13	530,776.11
支付的各项税费		2,212,353.35	3,013,621.63
支付其他与经营活动有关的现金		10,792,015.58	14,888,467.34
经营活动现金流出小计		292,527,328.65	273,787,198.82
经营活动产生的现金流量净额		19,181,073.08	-5,757,972.31
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		474,786.50	165,486.73
投资支付的现金		46,000,000.00	24,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,474,786.50	24,165,486.73
投资活动产生的现金流量净额		-46,474,786.50	-24,165,486.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		83,000,000.00	93,896,902.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		103,000,000.00	93,896,902.00
偿还债务支付的现金		67,546,464.44	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,880,684.59	2,031,314.50
支付其他与筹资活动有关的现金		389,849.00	298,000.00
筹资活动现金流出小计		70,816,998.03	77,329,314.50
筹资活动产生的现金流量净额		32,183,001.97	16,567,587.50
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		4,889,288.55	-13,355,871.54
加：期初现金及现金等价物余额		16,903,756.43	19,494,401.71
六、期末现金及现金等价物余额		21,793,044.98	6,138,530.17

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

江苏苏北粮油股份有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江苏苏北粮油股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为宿迁市苏北粮油有限公司, 经 2017 年 12 月 25 日本公司第四次股东会决议, 公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司, 由变更前公司现有股东作为变更后股份公司的发起人, 公司名称变更为江苏苏北粮油股份有限公司。公司法定代表人为赵冬冬, 注册资本为 16,439.00 万元, 股本为 16,439.00 万元, 注册地址为泗洪县界集镇工业园区, 统一社会信用代码为 91321324788398068C。

1、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事粮食贸易及大米、粮油副食品加工业务，主要经营活动为粮食收购、加工、仓储、销售。

本公司经营范围：粮食购销、仓储；生产：大米；销售本公司生产的产品；预包装食品销售；搬运、装卸服务；机械设备租赁；房屋租赁；道路普通货物运输。货物进出口；技术进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要客户包括粮食贸易企业及终端消费者。

2、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准对外报出。

3、合并报表范围

本公司 2024 年半年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事粮食产品贸易、加工及销售业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体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

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，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、12“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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。子公司，是指被本公司控制的主体。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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、12“长期股权投资”或本附注四、8“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、12（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。

6、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、12（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。

7、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。

8、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 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抵销

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

（6）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，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。

（7）权益工具

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

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

9、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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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, 依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加, 而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等, 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应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分, 应与“应收账款”组合划分相同

本公司对信誉较好的银行承兑汇票不考虑计提坏账准备。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项, 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, 本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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 而采用未来 12 个月內或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

项目	确定组合的依据
账龄分析法	本组合以应收款项的账龄作为预期信用风险判断特征，减少主观判断失误。
无风险资产组合	合并范围内关联方应收账款，不计提坏账准备。

③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
账龄分析法	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
无风险资产组合	合并范围内关联方往来，不计提坏账准备。

（6）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（7）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：100 万元（含 100 万元）以上应收款项，单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

④坏账准备的转回如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品及发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和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）存货的盘存制度为定期盘存制。

（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摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产

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。

12、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见

本附注四、8“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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（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。本公司向

合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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	10-20	3%-5%	4.75%-9.70%
机器设备	年限平均法	10-15	3%-5%	6.33%-9.70%
运输设备	年限平均法	4-6	3%-5%	15.83%-24.25%
电子设备	年限平均法	5	3%-5%	19.00%-19.40%
办公设备	年限平均法	5	3%-5%	19.00%-19.40%

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本附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

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;构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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

类别	净残值率	摊销期限
土地使用权	如果不属于持有待售资产，则 为零	50 年
商标	如果不属于持有待售资产，则 为零	10 年

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、19 “长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

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，如果在合同确定的交货期本公司未能交付货物且未获得客户展期交付货物书面同意则不再按照合同负债进行核算并列报。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

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

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成

等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并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。

本公司一般在交易合同签订过程中，除按照《合同法》及行业产品设计规范要求向客户提供合格的产品以及国家法定保修期单项履约义务外，不单独在义务性条款设计其他单项履约义务，本公司在一项交易活动中获取的现金流入一般属于单独的产品销售或服务收入，如果向客户提供其他服务会单独约定交易价格并签订经济合同，不会实施一揽子交易服务并嵌套多项履约义务导致成本及收入分摊差异以及与客户核对交易难度。

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将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。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。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；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。

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

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

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

26、递延所得税资产

（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年度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。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。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。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、重要会计政策、会计估计的变更

本期本公司无重要会计政策、会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。

使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会将与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注披露。

公司如存在其他涉及重大会计判断和会计估计的事项，也应作出披露。在草拟措辞时，应表达以下几层意思：（1）本公司管理层已经为确定相关事项是否满足确认条件，以及财务报表上的计量金额，利用所能获取的信息，尽一切必要和合理的努力，得出了目前的结果，管理层相信该结果是就现时情况而言的最佳估计；（2）但鉴于这些事项的内在不确定性，最终结果与目前的估计仍可能存在重大差异；（3）重点突出不确定性的来源、作出判断和假设时需考虑的因素以及这些因素发生改变时对财务报表的影响。

31、其他

凡对投资者决策有重要影响的财务信息，公司均应充分披露。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%/11%/10%/9%/6%
城建税	按实际缴纳的流转税计缴。	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额的计缴。	25%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年半年度，上期指 2023 年半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	23,145,898.46	17,652,536.49
其他货币资金		10,001.00
合计	23,145,898.46	17,662,537.49
其中：存放在境外的款项总额	无	无

本公司期末货币资金无抵押、质押等导致货币资金受限的情形。

2、应收账款

（1）按总体账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	73,644,803.03	180,032,597.65
1 至 2 年	10,867,130.83	11,037,393.41
2 至 3 年	7,597,885.67	5,973,760.66
3 至 4 年	1,605,930.45	982,559.32
4 至 5 年	921,027.60	28,129.10
5 年以上	605,943.23	27,155.00
小计	95,242,720.81	198,081,595.14
减：坏账准备	6,984,705.38	7,441,609.19
合计	88,258,015.43	190,639,985.95

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提坏账准备的应收账款	605,943.23	0.64	605,943.23	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	94,636,777.58	99.36	6,378,762.15	6.74	88,258,015.43
其中：账龄组合计提	94,636,777.58	99.36	6,378,762.15	6.74	88,258,015.43
合并范围内关联方					
合计	95,242,720.81	100.00	6,984,705.38	7.33	88,258,015.43

(续)

类别	上年年末余额				
	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	670,901.03	0.34	578,788.23	86.27	92,112.80
按组合计提坏账准备的应收账款	197,410,694.11	99.66	6,862,820.96	3.48	190,547,873.15
其中：账龄组合计提	197,410,694.11	99.66	6,862,820.96	3.48	190,547,873.15
合并范围内关联方					
合计	198,081,595.14	100.00	7,441,609.19	3.76	190,639,985.95

(3) 坏账准备变化的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,441,609.19		456,903.81		6,984,705.38
合计	7,441,609.19		456,903.81		6,984,705.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 56,870,984.05 的比例为 59.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,137,420.40 元。

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏南粮粮食贸易有限公司	1 年以内	18,346,251.30	19.26	366,925.03
徐州徐粮粮食储备有限公司	1 年以内	10,911,790.70	11.45	218,235.81
淮安市耀煌商贸有限公司	1 年以内	10,319,228.79	10.83	206,384.58
石绍海	1 年以内	9,793,909.06	10.28	195,878.18
江苏宿有千香现代农业有限公司	1 年以内	7,499,804.20	7.87	149,996.80
合计	—	56,870,984.05	59.71	1,137,420.40

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	154,620,298.59	90.94	102,539,506.55	87.76
1 至 2 年	10,668,789.27	4.81	9,572,406.00	8.19
2 至 3 年	7,158,259.18	4.21	4,672,782.28	4.00
3 年以上	60,165.87	0.04	60,165.87	0.05
合计	170,022,036.01	100.00	116,844,860.70	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 %
江苏全阳粮油贸易有限公司	35,372,728.27	1 年以内	20.80
江苏洪粮粮食集团有限公司	32,499,114.46	1 年以内	19.11
泗洪县宏源公有资产经营有限公司	20,000,000.00	1 年以内	11.76
南通中全建设工程有限公司	11,570,694.00	1-2 年 8,770,694; 2-3 年 280 万	6.81
宿迁宏腾商贸有限公司	15,000,000.00	1 年以内	8.82
合计	114,442,536.70	-	67.31

(3) 账龄一年以上尚未结算的原因

单位名称	期末余额	账龄	尚未结算原因
南通中全建设工程有限公司	11,570,694.00	1-2 年	预付工程采购款项
倪丽	2,000,000.00	1-2 年	预付原材料采购款
福建宇杰自动化科技有限公司	1,500,000.00	1-2 年	预付工程采购款项
泰州全胜粮食机械有限公司	400,000.00	1-2 年	预付工程采购款项
吴子同	200,000.00	1-2 年	预付原材料采购款
布勒商业有限公司	145,000.00	2-3 年	预付工程采购款项
合计	14,045,000.00	-	-

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	31,952,312.04	31,952,312.04
合计	31,952,312.04	31,952,312.04

(1) 按总体账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,963,145.54	26,594,196.51
1 至 2 年	6,289,169.23	6,866,910.51

2 至 3 年	1,500,000.00	441,900.00
3 至 4 年		120,000.00
4 年 5 年		
5 年以上	1,207,253.00	467,753.00
小计	32,959,567.77	34,490,760.02
减：坏账准备	2,765,432.83	2,538,447.98
合计	30,194,134.94	31,952,312.04

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
其他经营性往来	32,959,567.77	34,490,760.02
关联方往来		
小计	32,959,567.77	34,490,760.02
减：坏账准备	2,765,432.83	2,538,447.98
合计	30,194,134.94	31,952,312.04

(3) 坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 6 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	2,538,447.98			2,538,447.98
2023 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备在本期：				
——转入第三阶段				
本期计提	226,984.85			226,984.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,765,432.83			2,765,432.83

(4) 坏账准备变化的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,538,447.98	226,984.85			2,765,432.83
合计	2,538,447.98	226,984.85			2,765,432.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五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	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------	----------

				合计数的比例 (%)	
刘峰	经营往来	6,326,040.00	1 年以内	19.19	126,520.80
蟹华合作社	经营往来	5,000,000.00	1 年以内	15.17	100,000.00
泗洪县发展和改革委员会	共同担保基金	5,000,000.00	1 年以内	15.17	100,000.00
江苏蟹园米业有限公司	经营往来	2,568,000.00	1 年以内	7.79	51,360.00
泗洪县盛达融资担保有限公司	保证金	2,567,764.84	1 年以内	7.79	51,355.30
合计	—	21,461,804.84	—	65.12	429,236.10

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期无金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债

本公司本期无转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,152,935.84		8,152,935.84
产成品	13,930,549.50		13,930,549.50
库存商品	152,920,547.64		152,920,547.64
周转材料	1,811,009.46		1,811,009.46
合计	176,815,042.44	-	176,815,042.44

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,901,690.16		3,901,690.16
产成品	14,215,040.43		14,215,040.43
库存商品	75,857,933.87		75,857,933.87
周转材料	2,009,101.34		2,009,101.34
合计	95,983,765.80		95,983,765.80

(2) 本公司期末存货未发现存在跌价准备的情形。

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	5,076,292.10	3,961,754.67
半年以上的短期理财产品		
其他多交税金		
合计	5,076,292.10	3,961,754.67

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

固定资产	104,031,705.31	106,660,034.33
固定资产清理		
合计	104,031,705.31	106,660,034.33

(1) 固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1. 上年年末余额	61,605,494.68	100,219,652.69	349,981.11	1,418,965.59	1,742,685.37	165,336,779.44
2. 本期增加金额				474,786.50	377,681.42	852,467.92
(1) 购置				474,786.50	377,681.42	852,467.92
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	61,605,494.68	100,219,652.69	349,981.11	1,893,752.09	2,120,366.79	166,189,247.36
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	19,068,584.21	37,080,033.18	171,263.01	1,056,381.77	1,300,482.94	58,676,745.11
2. 本期增加金额	854,484.85	2,197,083.29	4,083.65	217,320.82	207,824.32	3,480,796.93
(1) 本期计提	854,484.85	2,197,083.29	4,083.65	217,320.82	207,824.32	3,480,796.93
(2) 企业合并资产增值						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	19,923,069.06	39,277,116.47	175,346.66	1,273,702.59	1,508,307.26	62,157,542.04
三、减值准备						
四、账面价值	41,682,425.62	60,942,536.22	174,634.45	620,049.50	612,059.53	104,031,705.32
1. 期末账面价值	41,682,425.62	60,942,536.22	174,634.45	620,049.50	612,059.53	104,031,705.32
2. 年初账面价值	42,536,910.47	63,139,619.51	178,718.10	362,583.82	442,202.43	106,660,034.33

(2) 公司本期末无闲置的固定资产情况。

(3) 办理抵押登记的固定资产情况，详见“附注六、40. 所有权或使用权受限制的资产”披露。

8、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	50,427,047.28	36,321,036.14
工程物资		
合计	50,427,047.28	36,321,036.14

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年加工功能米饭0.8万吨、稻米	50,427,047.28		50,427,047.28	36,321,036.14		36,321,036.14

油 5 万吨项目						
合计	50,427,047.28		50,427,047.28	36,321,036.14		36,321,036.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项 目 名 称	预 算 数	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
年 加 工 功 能 米 饭 0.8 万吨、稻 米 油 5 万 吨 项 目		36,321,036.14	14,106,011.14			50,427,047.28	自有资金
合计	-	36,321,036.14	14,106,011.14			50,427,047.28	-

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	合计
一、账面原值			-
1、上年年末余额	14,700,735.40	42,300.00	14,743,035.40
2、本期增加金额	30,000.00		30,000.00
3、本期减少金额			
4、期末余额	14,730,735.40	42,300.00	14,773,035.40
二、累计摊销			
1、上年年末余额	2,525,584.55	42,300.00	2,567,884.55
2、本期增加金额	18,059.96		18,059.96
(1) 计提	18,059.96		18,059.96
(2) 企业合并资产增值			
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,543,644.51	42,300.00	2,585,944.51
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	12,187,090.89		12,187,090.89
2、年初账面价值	12,175,150.85		12,175,150.85

(2) 本公司土地已办妥产权证书，上述土地已经用于短期借款抵押，详见“附注六、40. 所有权或使用权受限的资产”披露。

(3) 无其他需要披露的事项。

10、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加企业合并形成的	本期减少处置	商誉减值	期末余额
江苏贤太太生物科技有限公司	3,400,160.17				3,400,160.17
合计	3,400,160.17				3,400,160.17

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,109,619.32	277,404.83	4,622,004.20	1,155,501.05
合计	1,109,619.32	277,404.83	4,622,004.20	1,155,501.05

12、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
其他非流动资产	195,103.52	
合计	195,103.52	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额	备注
抵押借款注①	20,950,000.00	21,000,000.00	自有资产
保证借款注②	142,990,000.00	118,000,000.00	担保公司等
信用借款注③	10,000,000.00	14,000,000.00	主体信用
质押借款注④	10,000,000.00	6,000,000.00	股权质押
合计	183,940,000.00	159,000,000.00	----

(2) 短期借款分类说明

注①：抵押借款 20,950,000.00 元，详见下表：

借款银行	借款单位	借款金额 (万元)	利率 (%)	借款时间	到期日	保证人
农行泗洪城北支行	苏北粮油	1,200.00	4.50	2023.9.5	2024.9.4	泗洪县盛达融资担保有限公司担保；苏北粮油房产土地抵押；赵冬冬、赵亚、赵悦担保
泗洪农商行界集支行	贤太太生物注⑤	895.00	6.80	2023.3.22	2026.3.15	贤太太生物房产土地抵押，华东粮油、苏北粮油、江苏洪粮粮食集团有限公司、高伟伟、赵亚、钱庆芳、赵冬冬、陈楠担保
合计		2,095.00				

注②：保证借款 142,990,000.00 元，详见下表：

借款银行	借款单位	借款金额 (万元)	利率 (%)	借款时间	到期日	保证人
------	------	--------------	-----------	------	-----	-----

中国工商银行	苏北粮油	1,000.00	4.35	2024.1.16	2025.1.10	泗洪县盛达融资担保有限公司担保
农行泗洪城北支行	苏北粮油	200.00	5.50	2023.9.29	2024.9.28	赵冬冬、赵亚、赵悦、贤太太生物担保
泗洪农商行界集支行	苏北粮油	599.50	5.35	2023.4.25	2026.4.20	江苏洪粮粮食集团有限公司、赵亚、钱庆芳、赵冬冬、陈楠、华东粮油、贤太太生物、马祥、赵悦、高伟伟担保
泗洪农商行界集支行	苏北粮油	199.50	5.35	2023.4.25	2026.4.20	赵亚、钱庆芳、赵冬冬、陈楠、赵悦、曹倜、马祥、高伟伟、华东粮油、贤太太生物担保
浦发银行	苏北粮油	600.00	4.65	2024.6.30	2025.6.30	贤太太生物、赵冬冬、陈楠担保
邮储银行	苏北粮油	800.00	3.85	2023.12.26	2024.12.25	泗洪县盛达融资担保有限公司担保
兴业银行	苏北粮油	500.00	4.45	2023.11.4	2024.11.4	赵冬冬、陈楠担保
兴业银行	苏北粮油	500.00	4.45	2023.12.23	2024.12.22	赵冬冬、陈楠担保
长江商业银行	苏北粮油	500.00	4.45	2024.5.22	2025.5.20	贤太太生物、赵冬冬、陈楠担保
招行南京迈皋桥支行	苏北粮油	500.00	3.60	2024.2.29	2024.8.9	华东粮油、赵冬冬、陈楠、赵悦担保
招行南京迈皋桥支行	苏北粮油	500.00	2.50	2024.2.29	2024.8.9	华东粮油、赵冬冬、陈楠、赵悦担保
农发行	苏北粮油	2,000.00	3.70	2023.11.10	2024.11.9	赵冬冬、陈楠担保
农发行	苏北粮油	1,000.00	3.70	2023.11.10	2024.11.9	赵冬冬、陈楠担保
民丰商业银行	苏北粮油	500.00	4.65	2023.12.21	2024.12.20	赵冬冬、陈楠、赵悦担保
中国银行泗洪支行	苏北粮油	1,000.00	2.80	2024.3.28	2025.3.27	贤太太生物、江苏省信用再担保集团有限公司、赵冬冬、陈楠担保
南京银行	苏北粮油	1,000.00	3.70	2024.1.12	2025.1.10	泗洪县盛达融资担保有限公司担保
华夏银行	贤太太生物 注⑤	200.00	4.50	2023.12.22	2024.12.20	苏北粮油、赵冬冬担保
苏州银行	贤太太生物	500.00	4.25	2024.5.20	2025.5.19	苏北粮油、赵冬冬、陈楠担保
南京银行	贤太太生物	500.00	3.70	2023.9.18	2024.9.17	泗洪县盛达融资担保有限

						公司、赵冬冬、陈楠担保
兴业银行	贤太太生物	500.00	3.54	2024.3.30	2025.3.28	苏北粮油、赵冬冬、陈楠担保
江苏银行泗洪支行	华东粮油 注⑥	1,000.00	4.65	2023.7.25	2024.7.19	泗洪县盛达融资担保有限公司、赵亚、赵冬冬、陈楠担保
南京银行	华东粮油	200.00	3.90	2023.9.18	2024.9.17	赵冬冬、陈楠担保
合计		14,299.00				

注③：信用借款 10,000,000.00 元，详见下表：

借款银行	借款单位	借款金额 (万元)	利率(%)	借款时间	到期日	备注
建设银行	苏北粮油	500.00	4.00	2023.9.13	2024.9.12	企业信用
江苏银行	苏北粮油	500.00	4.20	2024.2.4	2025.2.3	企业信用
合计		1,000.00				

注④：质押借款 10,000,000.00 元，详见下表：

借款银行	借款单位	借款金额 (万元)	利率(%)	借款时间	到期日	备注
苏州银行	苏北粮油	1,000.00	3.70	2024.4.28	2025.4.24	赵冬冬 1300 万股股权质押
合计		1,000.00				

注⑤及注⑥：贤太太生物及华东粮油分别为本公司所属子公司江苏贤太太生物科技有限公司、江苏华东粮油有限公司。

(3) 本公司报告期末无已逾期尚未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	29,830,780.96	47,346,427.09
1 年以上	1,439,583.39	2,639,583.39
合计	31,270,364.35	49,986,010.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
虞城县恒通筛业有限公司	670,421.00	尚未结算
万融银科（南京）企业管理有限公司	493,400.00	尚未结算
宿迁康达塑业包装有限公司	150,653.85	尚未结算
中国移动通信集团江苏有限公司宿迁分公司	64,000.00	尚未结算
朱超	61,108.54	尚未结算
合计	1,439,583.39	—

15、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

预收经营性款项	18,072,532.42	19,919,526.60
预收增值税部分调整到其他流动负债（“-”）	1,613,951.82	1,644,731.56
合计	19,686,484.24	18,274,795.04

（2）本期末重要合同负债的期末金额和款项性质

项目	期末金额（含预收增值税）	款项性质
广东佛山集团有限公司	13,079,410.95	预收粮食采购预付定金
上海墨新网络科技有限公司	4,191,566.00	预收粮食采购预付定金
泉州市禾益农业发展有限公司	1,000,000.00	预收粮食采购预付定金
合计	18,270,976.95	——

（3）账龄超过1年的重大合同负债

本公司期末无账龄超过一年的重要合同负债。

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 短期薪酬	74,182.20	1,182,129.90	1,223,024.63	33,287.47
二. 离职后福利-设定提存计划	10,704.57	86,200.20	96,343.02	561.75
三. 辞退福利				
四. 一年内到期的其他福利				
五. 其他				
合计	84,886.77	1,268,330.10	1,319,367.65	33,849.22

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	69,059.50	1,007,095.76	1,072,919.17	3,236.09
职工福利费				
社会保险费	5,122.70	82,056.90	57,128.22	30,051.38
其中：医疗保险费	3,939.84	63,024.76	43,672.64	23,291.96
工伤保险费	553.70	8,638.66	5,616.10	3,576.26
生育保险费	629.16	8,935.48	6,381.48	3,183.16
住房公积金		1,458.00	1,458.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	74,182.20	1,089,152.66	1,130,047.39	33,287.47

（3）设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 基本养老保险	10,367.52	169,535.01	179,902.53	
二. 失业保险费	337.05	2,898.63	2,673.93	561.75
三. 企业年金缴费				
合计	10,704.57	172,433.64	182,576.46	561.75

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	6,114,828.11	6,011,795.91

房产税	20,151.22	
土地使用税	5,797.80	
环境保护税	1,801.59	
增值税	4,719,186.27	2,791,392.97
印花税	79,311.69	28,765.72
合计	10,941,076.68	8,831,954.60

18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	28,488,354.13	28,982,860.04
应付利息	198,841.22	205,279.58
应付股利		
合计	28,687,195.35	29,188,139.62

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付个人往来款	33,102.38	275,764.51
其他应付单位往来款	28,444,428.35	28,685,820.00
应付关联方款项（非合并范围内）		
其他款项	10,823.40	21,275.53
合计	28,488,354.13	28,982,860.04

(2) 按款项性质列示应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	198,841.22	198,841.22
短期借款应付利息		6,438.36
合计	198,841.22	205,279.58

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泗洪县界集镇财政所	5,720,000.00	尚未结算
合计	5,720,000.00	

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款		16,602,940.00
合计		16,602,940.00

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收增值税款项	1,613,951.82	1,644,731.56
合计	1,613,951.82	1,644,731.56

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款			

抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00	4.70%
保证借款	8,690,000.00	8,699,157.31	6.96%
信用借款			
合计	28,690,000.00	18,699,157.31	—

(2) 长期借款分类说明

借款银行	借款单位	借款金额 (万元)	利率 (%)	借款时间	到期日	保证人
苏州银行股份有限公司宿迁分行	贤太太食品工业江苏有限公司	1,000.00	4.70	2023.12.27	2028.12.06	贤太太食品工业江苏有限公司房产土地抵押, 苏北粮油、赵冬冬、陈楠担保
苏州银行股份有限公司宿迁分行	贤太太食品工业江苏有限公司	1,000.00	4.70	2024.01.05	2028.12.06	贤太太食品工业江苏有限公司房产土地抵押, 苏北粮油、赵冬冬、陈楠担保
泗洪农商行界集支行	江苏华东粮油有限公司	869.00	6.96	2023.11.14	2026.11.12	泗洪县盛达融资担保有限公司、苏北粮油、贤太太生物、赵亚、钱庆芳、赵冬冬、陈楠担保
合计		2,869.00				

22、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	18,289,658.16	8,961,673.67
合计	18,289,658.16	8,961,673.67

长期应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	18,289,658.16	25,564,613.67
减：一年内到期部分		16,602,940.00
合计	18,289,658.16	8,961,673.67

23、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,074,169.62			1,074,169.62	与资产相关
合计	1,074,169.62			1,074,169.62	—

24、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	156,390,000	8,000,000				8,000,000	164,390,000
合计	156,390,000	8,000,000				8,000,000	164,390,000

25、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	48,665,455.66	12,000,000.00		60,665,455.66
合计	48,665,455.66	12,000,000.00		60,665,455.66

26、盈余公积				
项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,732,474.73			9,732,474.73
合计	9,732,474.73			9,732,474.73

27、未分配利润		
项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	89,649,321.90	46,854,355.90
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	89,649,321.90	46,854,355.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,321,495.45	47,485,362.50
减：提取法定盈余公积	1,955,565.80	4,717,708.27
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		
期末未分配利润	105,015,251.55	89,622,010.13

28、营业收入和营业成本				
(1) 营业收入及营业成本列示				

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	224,612,132.38	196,223,241.00	272,240,878.64	229,610,672.80
其他业务收入	41,553.45		609,178.42	45,548.70
合计	224,653,685.83	196,223,241.00	272,850,057.06	229,656,221.50

(2) 主营业务收入情况（按照产品类型划分）				
产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
稻谷	4,230,000.00	4,480,163.08		
小麦	44,739,296.85	44,738,290.44	56,024,287.66	55,967,775.76
大米	147,483,399.88	122,046,237.01	185,775,270.78	147,254,883.34
生态稻米油系列产品	7,642,333.83	6,156,780.64	12,807,050.53	9,724,447.12
其他粮油副食品	20,517,101.82	18,801,769.83	17,634,269.67	16,663,566.58
合计	224,612,132.38	196,223,241.00	272,240,878.64	229,610,672.80

(3) 前五大客户营业收入情况		
客户名称	2024 年半年度销售额(元)	占营业收入比例
泗洪诚启商贸有限公司	37,448,097.60	16.67
徐州徐粮粮食储备有限公司	20,056,864.00	8.93

江苏南粮粮食贸易有限公司	18,640,074.50	8.30
宿迁邦亿通粮油有限公司	13,050,796.00	5.81
上海华施特粮油贸易有限公司	13,019,191.50	5.80
合计	102,215,023.60	45.51

29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	25,421.23	20,533.50
房产税	124,093.89	52,971.82
印花税	146,466.19	75,952.54
环境保护税	8,002.61	
教育费附加（含地方）	24,546.96	791.31
城市维护建设税	24,546.96	791.31
其他	43,299.33	13,590.22
合计	396,377.17	164,630.70

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,564.60	2,573.00
广告费	109,036.24	53,280.30
业务宣传费	2,109,794.80	659,643.18
招待费	7,590.00	10,858.58
运费	116,070.59	33,038.52
租仓费		8,280.00
差旅交通费		2,075.00
服务费	61,742.83	90,370.17
差旅费	11,154.00	98,879.16
专利年费	58,415.84	5,700.00
快递费	6,886.04	5,254.70
其他	208,884.89	266,527.81
合计	2,694,139.83	1,236,480.42

31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,095,706.19	630,572.03
开办费	1,600.00	143,873.00
社会保险费	33,802.11	
咨询顾问费	215,713.98	169,490.57
业务招待费	180,940.78	135,934.47
资产折旧摊销费		2,453,985.46
专利费	8,320.74	

办公费	67,035.86	134,912.86
租赁费	4,000.00	23,773.58
差旅费	189,782.26	72,539.94
保险费	22,085.38	35,898.99
水电费	291,217.72	39,062.48
修理费	375,900.02	1,204,279.24
车辆使用费	31,439.00	
服务费	551,559.08	215,344.10
装修费	375,900.02	420,000.00
律师费	50,000.00	96,603.77
其他	1,951,701.78	927,423.63
合计	5,446,704.92	6,703,694.12

32、研发费用

项目	本期金额	上期金额
折旧		488,106.07
人工		351,789.16
材料消耗		4,831,080.44
其他费用		1,107,155.62
合计		6,778,131.29

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,821,422.07	2,641,415.28
减：利息收入	16,000.76	41,771.12
汇兑损失	-	
减：汇兑收益	-	
担保费	389,849.06	298,000.00
其他	32,557.48	1,781.88
合计	5,227,827.85	2,899,426.04

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款预期信用损失	456,979.48	859,727.66
其他应收款预期信用损失	-227,060.52	
合计	229,918.96	859,727.66

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
递延收益摊销		76,271.16	
政府补助	5,000.00	200,000.00	5,000.00
其他	307,130.66	250,879.65	307,130.66

合计	312,130.66	527,150.81	
----	------------	------------	--

其中政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
农委农业奖励补助		200,000.00	
零星政府奖励资金	5,000.00		收益相关
合计	5,000.00	200,000.00	

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
公益性捐赠支出		1,300.00	
其他	43,800.88		43,800.88
合计	43,800.88	1,300.00	

37、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		1,541,530.21
递延所得税费用	-229,597.62	321,234.77
合计	-229,597.62	1,862,764.98

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	15,163,643.80
按适用税率计算的所得税费用	3,790,910.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税收优惠加计扣除对所得税费用影响	-3,836,280.07
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-184,228.50
所得税费用	-229,597.62

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入		
政府补助		200,000.00
企业间资金往来收入	1,758,177.10	327,150.81
合计	1,758,177.10	527,150.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营及管理付现费用	9,549,466.10	11,452,667.91

财务费用中的手续费支出	32,557.48	1,781.88
企业间资金往来支出	15,613,986.08	43,258,731.96
合计	25,196,009.66	54,713,181.75

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付担保费	389,849.06	298,000.00
合计	389,849.06	298,000.00

39、现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,393,241.42	25,134,582.06
加：信用减值损失	-229,918.96	-859,727.66
资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,482,096.94	4,463,812.57
无形资产摊销	18,059.96	59,666.19
长期待摊费用摊销		
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(减：收益)		-
公允价值变动损失(减：收益)		-
财务费用(减：收益)	4,575,538.13	3,136,661.06
投资损失(减：收益)		
递延所得税资产减少(减：增加)	878,096.22	87,358.50
递延所得税负债增加(减：减少)		-
存货的减少(减：增加)	-80,831,276.64	-47,426,734.36
经营性应收项目的减少(减：增加)	-15,869,463.12	27,625,745.32
经营性应付项目的增加(减：减少)	20,796,638.90	-26,250,620.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,786,987.15	-14,029,256.62
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	23,145,898.46	9,612,332.67
减：现金的上年年末余额	17,662,537.49	20,596,753.97
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,483,360.97	-10,984,421.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一. 现金	23,145,898.46	9,612,332.67
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	23,145,898.46	9,612,332.67
可随时用于支付的其他货币资金		
二. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三. 期末现金及现金等价物余额	23,145,898.46	9,612,332.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受限制的资产

借款银行	借款单位	借款金额 (万元)	到期日	抵押物账面价值(万元)		解 除 抵 押情况
				房屋建筑物	土地	
农行泗洪城北支行	苏北粮油	1,200.00	2024.9.4	2,857.78	827.23	尚在抵押中
泗洪农商行界集支行	贤太太生物	895.00	2026.3.15			
合计		2,095.00		2,857.78	827.23	

41、政府补助

本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
零星政府奖励资金	5,000.00					5,000.00		收到
合计	5,000.00					5,000.00	-	——

七、合并范围变更

公司本期未发生合并范围变更事项。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益/企业集团的构成

子公司名称	主 要 经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取 得 方 式
				直接	间接	
江苏华东粮油有限公司	江苏	宿迁	粮食购销、房屋租赁	100		购买
江苏贤太太生物科技有限公司	江苏	宿迁	粮食、农副产品购销	100		购买
江苏苏北种业有限公司	江苏	宿迁	农作物种子生产、经营、检验	100		直接设立

贤太太食品工业江苏有限公司	江苏	宿迁	食用农产品初加工；食用农产品批发；食品互联网销售		100	购买
江苏苏北粮油购销有限公司	江苏	宿迁	粮食收购；初级农产品收购；谷物销售；农副产品销售；豆及薯类销售	100		直接设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，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。

（一）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。

（二）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短期资金主要周转来源。2024年6月30日，本公司银行借款授信额度为人民币13,199.92万元，实际短期借款金额为人民币13,199.92万元，后续尚可贷款的额度空间较小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控制人情况

名称	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
赵冬冬、赵悦、陈楠	自然人	61.51	61.51

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
钱庆芳	控股股东直系亲属-母亲	
赵亚	控股股东直接亲属-父亲	
泗洪县金旺达资金担保有限公司	控股股东父亲赵亚参股	321324000038434
泗洪县界集粮食储销有限责任公司	控股股东父亲赵亚参股	913213247439320527
泗洪县稻米协会	控股股东担任负责人	51321324684944052L
泗洪县农业产业化协会	控股股东父亲赵亚担任负责人	51321324MJ8220381Y
泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）	公司参股股东	91321324MA1WB0171B

泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	公司参股股东	91321324758483384K
泗洪县宏源国有资产经营有限公司	公司参股股东	91321324704035615T
赵冬冬	董事长、总经理	
赵悦	董事、董事会秘书	
陈楠	董事	
韩青	董事	
田千春	董事	
沈皓天	董事	
张连兴	董事	
屈帅	监事会主席	
马红梅	监事	
马祥	监事	
赵淑华	财务总监	

4、关联方交易情况

关联方担保情况

借款银行	借款单位	借款金额 (万元)	借款时间	到期日	关联担保人
苏州银行	苏北粮油	1,000.00	2024.4.28	2025.4.24	赵冬冬
中国银行泗洪支行	苏北粮油	1,000.00	2024.3.28	2025.3.27	贤太太生物、赵冬冬、陈楠
农行泗洪城北支行	苏北粮油	1,200.00	2023.9.5	2024.9.4	赵冬冬、赵亚、赵悦
农行泗洪城北支行	苏北粮油	200.00	2023.9.29	2024.9.28	赵冬冬、赵亚、赵悦、贤太太生物
泗洪农商行界集支行	苏北粮油	799.00	2023.4.25	2026.4.20	赵亚、钱庆芳、赵冬冬、陈楠、马祥、赵悦、华东粮油、贤太太生物
民丰商业银行	苏北粮油	500.00	2023.12.21	2024.12.20	赵冬冬、陈楠、赵悦
浦发银行	苏北粮油	600.00	2024.6.30	2025.6.30	赵冬冬、陈楠、贤太太生物
兴业银行	苏北粮油	500.00	2023.11.4	2024.11.4	赵冬冬、陈楠
兴业银行	苏北粮油	500.00	2023.12.23	2024.12.22	赵冬冬、陈楠
长江商业银行	苏北粮油	500.00	2024.5.22	2025.5.20	贤太太生物、赵冬冬、陈楠
招商银行	苏北粮油	1,000.00	2024.2.29	2024.8.9	华东粮油、赵冬冬、陈楠、赵悦
农发行	苏北粮油	3,000.00	2023.11.10	2024.11.9	赵冬冬、陈楠
南京银行	贤太太生物	500.00	2023.9.18	2024.9.17	赵冬冬、陈楠
华夏银行	贤太太生物	200.00	2023.12.22	2024.12.20	赵冬冬、苏北粮油
苏州银行	贤太太生物	500.00	2024.5.20	2025.5.19	苏北粮油、赵冬冬、陈楠
兴业银行	贤太太生物	500.00	2024.3.30	2025.3.28	苏北粮油、赵冬冬、陈楠
泗洪农商行	贤太太生物	895.00	2023.3.22	2026.3.15	华东粮油、苏北粮油、赵亚、

界集支行					钱庆芳、赵冬冬、陈楠
泗洪农商行界集支行	华东粮油	869.00	2023.11.14	2026.11.12	赵亚、钱庆芳、赵冬冬、陈楠、苏北粮油、贤太太生物
南京银行	华东粮油	200.00	2023.9.18	2024.9.17	赵冬冬、陈楠
江苏银行泗洪支行	华东粮油	1,000.00	2023.7.25	2024.7.19	赵亚、赵冬冬、陈楠
苏州银行	贤太太食品	1,000.00	2023.12.27	2028.12.6	苏北粮油、赵冬冬、陈楠
苏州银行	贤太太食品	1,000.00	2024.1.5	2028.12.6	苏北粮油、赵冬冬、陈楠
苏银金租	贤太太生物	300.00	2023.6.30	2025.6.30	苏北粮油、赵冬冬、陈楠
河北金租	贤太太生物	700.00	2023.8.25	2025.8.25	苏北粮油、赵冬冬、赵悦
合计		18,463.00			

备注：上述担保尚未解除，正在履行中。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
应收账款	泗洪县界集粮食储销有限责任公司	458,333.32	458,333.32
预付款项	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	赵亚	144,000.00	94,000.00
其他应收款	赵冬冬	100,000.00	50,000.00
其他应付款	马祥		42,397.13

6、关联方承诺

本公司关联方承诺在与本公司进行关联交易时，遵从公允性法则，遵守《公司法》及公司制定的《关联交易管理制度》等相关规定，不侵犯关联主体的经济利益。

十一、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、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	上年年末余额
1年以内	67,324,712.15	131,828,031.65
1至2年	12,724,407.72	9,156,929.41
2至3年	4,536,853.05	156,936.03
3至4年	394,976.00	394,976.00
4至5年	28,129.10	28,129.10
5年以上	641,647.03	605,943.23
小计	85,650,725.05	142,170,945.42

减：坏账准备	4,841,629.24	4,425,268.89
合计	80,809,095.81	137,745,676.53

(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	641,647.03	0.75	641,647.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,009,078.02	99.25	4,199,982.21	4.90	80,809,095.81
其中：账龄组合	85,009,08.02	99.25	4,199,982.21	4.90	80,809,095.81
合并范围内关联方					
合计	85,650,725.05	100.00	4,841,629.24	5.65	80,809,095.81

(续)

类别	上年年末余额				
	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	578,788.23	0.41	578,788.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,592,157.19	99.59	3,846,480.66	2.72	137,745,676.53
其中：账龄组合	141,592,157.19	99.59	3,846,480.66	2.72	137,745,676.53
合并范围内关联方					
合计	142,170,945.42	100.00	4,425,268.89	3.11	137,745,676.53

单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
宿迁名萃商贸有限公司	219,303.05	219,303.05	100	预计存在收回风险
江苏鹰耀文化传媒有限公司	393,756.73	393,756.73	100	预计存在收回风险
泗洪第一招待所	28,587.25	28,587.25	100	预计存在收回风险
合计	641,647.03	641,647.03		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,324,712.15	1,346,494.24	2.00

1 至 2 年	12,724,407.72	1,272,440.77	10.00
2 至 3 年	4,536,853.05	1,361,055.92	30.00
3 至 4 年	394,976.00	197,488.00	50.00
4 至 5 年	28,129.10	22,503.28	80.00
5 年以上			
合计	85,009,078.02	4,199,982.21	3.20

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,828,031.65	2,636,560.63	2.00
1 至 2 年	9,156,929.41	915,692.94	10.00
2 至 3 年	156,936.03	47,080.81	30.00
3 至 4 年	394,976.00	197,488.00	50.00
4 至 5 年	28,129.10	22,503.28	80.00
5 年以上	27,155.00	27,155.00	100.00
合计	141,592,157.19	3,846,480.66	2.72

(3) 坏账准备变化的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,425,268.89	416,360.35			4,841,629.24
合计	4,425,268.89	416,360.35			4,841,629.24

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 993,574.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 993,574.08 元。

债务人名称	账龄	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏南粮粮食有限公司	1 年以内	11,153,971.30	13.02	223,079.43
徐州徐粮粮食储备有限公司	1 年以内	10,911,790.70	12.74	218,235.81
淮南市耀煌商贸有限公司	1 年以内	10,319,228.79	12.05	206,384.58
石绍海	1 年以内	9,793,909.06	11.43	195,878.18
江苏宿有千香现代农业有限公司	1 年以内	7,499,804.20	8.76	149,996.08
合计		49,678,704.05	58.00	993,574.08

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期无金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	17,625,336.15	45,354,317.93
合计	17,625,336.15	45,354,317.93

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,609,149.76	44,803,333.75
1 至 2 年	4,655,969.21	1,089,569.21
2 至 3 年	315,353.00	441,900.00
3 至 4 年	245,500.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	18,580,471.97	46,334,802.96
减：坏账准备	955,135.82	980,485.03
合计	17,625,336.15	45,354,317.93

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
其他经营性往来	13,756,036.06	12,502,989.85
关联方往来	4,824,435.91	33,831,813.11
小计	18,580,471.97	46,334,802.96
减：坏账准备	955,135.82	980,485.03
合计	17,625,336.15	45,354,317.93

(3) 坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	980,485.03			980,485.03
2023 年 1 月 1 日其他应收款坏账准备在本期：				
——转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	25,349.21			25,349.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	955,135.82			955,135.82

(4) 坏账准备变化的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	980,485.03		25,349.21		955,135.82
合计	980,485.03		25,349.21	-	955,135.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五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
泗洪县发展和改革委员会	共同担保基金	5,000,000.00	1 年以内	26.91	100,000.00
江苏贤太太生物科技有限公司	经营性往来款	4,824,435.91	1 年以内	25.97	关联方不计提
江苏蟹园米业有限公司	经营性往来款	2,848,454.78	1 年以内	15.33	56,969.09
泗洪县盛达融资担保有限公司	保证金	2,567,764.84	1 年以内	13.82	51,355.29
扬州东弘机械有限公司	经营性往来款	1,000,000.00	1 年以内	5.38	20,000.00
合计	—	16,240,655.53	—	87.41	177,324.38

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期无金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债

本公司本期无转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	153,230,000		153,230,000	107,230,000.		107,230,000
合计	153,230,000		153,230,000	107,230,000.		107,230,000

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏华东粮油有限公司	29,800,000			29,800,000		
江苏贤太太生物科技有限公司	63,430,000	20,000,000		83,430,000		

江苏苏北粮油购销有限公司	14,000,000	26,000,000		40,000,000		
合计	107,230,000	46,000,000		153,230,000		

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	217,718,562.73	191,633,554.63	267,051,562.00	227,109,019.42
其他业务收入	41,325.01		606,196.77	45,548.70
合计	217,759,887.74	191,633,554.63	267,657,758.77	227,154,568.12

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；		
2、其他符合非经常性损益定义的损益项目	268,329.78	
扣除所得税前非经常性损益合计	268,329.78	
减：所得税影响金额	67,082.45	
扣除所得税后非经常性损益合计	201,247.33	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	201,247.33	

2、净资产收益率及每股收益

（1）2024 年度 1-6 月（扣非后）加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.68	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.62	0.09	0.09

（2）2023 年度 1-6 月（扣非后）加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.26	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.11	0.16	0.16

江苏苏北粮油股份有限公司
2024 年 8 月 28 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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	268,329.78
非经常性损益合计	268,329.78
减：所得税影响数	67,082.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	201,247.33

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2024 年第一次	2024 年 5 月 14 日		2.50	11,600,000	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	现金认购	29,000,000	补充流动资金（支付供应商货款）

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集	变更用途情况	变更用途的募集资	变更用途是否履行必要
------	-----------	------	----------	--------	--------	----------	------------

	露时间			资金用 途		金金额	决策程序
2022 年 第一次	2022 年 7 月 22 日	20,000,000	1,270,694.00	否	不适用	0.00	不适用

募集资金使用详细情况

考虑到该专户剩余募集资金短期内无项目建设使用需求，为提高资金使用效率，2023 年 7 月 24 日公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于短期使用闲置募集资金补充流动资金的议案》，公司拟使用募集资金专户内闲置募集资金不超过 300 万元用于补充流动资金，公司已披露上述短期使用闲置募集资金的相关公告，截至 2023 年 12 月 31 日，公司实际使用募集资金专户内闲置募集资金用于补充流动资金 100 万元，并已归还至募集资金专户，2024 年 1-6 月公司未使用募集资金专户内闲置募集资金用于补充流动资金。本报告期公司 2022 年第一次股票定向发行的募集资金均用于《2022 年股票定向发行说明书》规定的用途。

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