

公司代码：600191

公司简称：华资实业

# 包头华资实业股份有限公司

## 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李延永、主管会计工作负责人崔美芝及会计机构负责人（会计主管人员）霍震宇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司无半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”部分。敬请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	29
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30

备查文件目录	(一) 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。
	(二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、华资实业、母公司	指	包头华资实业股份有限公司
华资贸易	指	包头华资贸易有限公司
华资糖储	指	包头华资糖储备库有限公司
乳泉奶业	指	内蒙古乳泉奶业有限公司
裕维生物	指	山东裕维生物科技有限公司
鲁厨餐饮	指	内蒙古鲁厨餐饮管理有限公司
华夏银行	指	华夏银行股份有限公司
恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
盛泰创发、控股股东	指	海南盛泰创发实业有限公司
滨海创发	指	滨海创发（深圳）贸易有限公司
世通投资	指	世通投资（山东）有限公司
康兴粮油	指	滨州康兴粮油贸易有限公司
信科移动	指	中信科移动通信技术股份有限公司
苏能股份	指	江苏徐矿能源股份有限公司
新相微	指	上海新相微电子股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	包头华资实业股份有限公司
公司的中文简称	华资实业
公司的外文名称	BAOTOU HUAZI INDUSTRY CO.,LTD
公司的外文名称缩写	HZSY
公司的法定代表人	李延永

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	信衍彪	董月源
联系地址	内蒙古包头市东河区巴彦塔拉东大街包头华资实业股份有限公司	内蒙古包头市东河区巴彦塔拉东大街包头华资实业股份有限公司
电话	0472-6957558	0472-6957548
传真	0472-4190473	0472-4190473
电子信箱	sdxyb001@163.com	sar191@foxmail.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古自治区包头市国家稀土高新技术产业开发区南路
--------	--------------------------

公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	包头市东河区巴彦塔拉东大街
公司办公地址的邮政编码	014045
公司网址	http://www.huazi.com
电子信箱	hzy@huazi.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华资实业	600191	*ST华资、G华资

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	276,543,550.18	39,897,712.45	593.13
归属于上市公司股东的净利润	45,327,781.31	-37,579,994.52	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	42,832,362.57	-37,590,900.72	不适用
经营活动产生的现金流量净额	44,220,296.69	-211,759,049.81	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,539,802,277.54	1,481,221,694.28	3.95
总资产	2,008,974,485.14	1,929,530,398.05	4.12

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0935	-0.0775	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0935	-0.0775	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.0883	-0.0775	不适用
加权平均净资产收益率(%)	3.00	-2.28	增加 5.28 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	2.84	-2.28	增加 5.12 个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本报告期，公司实现营业收入 27,654.36 万元，较上年同期增长 593.13%；归属于上市公司股东的净利润 4,532.78 万元，较上年同期增加 8,290.78 万元。其中，粮食深加工业务规模逐步扩大，实现营业收入 2.74 亿元，占公司合并口径营业收入的 99.21%，实现净利润 2,030.72 万元。报告期内，公司参股的恒泰证券实现投资收益 2,206.00 万元；收到华夏银行实施的 2022 年度现金分红 2,355.61 万元。

本报告期，公司销售规模扩大，销售回款增加，经营活动产生的现金流量净额同比有较大增幅。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-549,378.50	主要系本报告期处置固定资产损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,535,414.15	主要系本报告期增值税加计抵减进项及失业保险稳岗补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,940.55	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转		

回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,127.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-539,569.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,495,418.74	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司所属行业情况

公司粮食深加工业务属于食品制造业，制糖业务属于农副食品加工业。报告期内公司主营产品为谷朮粉、食用酒精，还有少量食糖。

食品制造业是国民经济的支柱产业，是一个国家社会经济发展和人民生活水平的重要标志，在轻工业中具有举足轻重的地位。食品制造是跨部门、多门类的综合性工业行业，是农业的延伸部门，被称为农业后工业。对安排就业、稳定社会、搞活流通、提高农业产品深加工附加值、促进经济社会的发展具有重要的作用。

近年来，我国食品工业发展迅速，成就显著，正在朝着高质量、高档次、高附加值的方向发展。随着经济的发展和人民生活水平的提高，带来的消费升级和产业转型，保证了食品制造业广阔的市场空间和稳定的增长态势。

报告期内，公司主营业务所处细分行业及市场情况如下：

##### 1、谷朮粉行业情况

谷朮粉又称活性面筋粉，是从小麦粉中提取出来的天然蛋白质，其蛋白质含量在 70%-80%以上，且氨基酸组成比较齐全，是营养丰富、物美价廉的植物性蛋白源，在小麦盛产国家均有大量生产，在食品工业中被广泛应用，其利用和开发日益盛行。小麦是我国主要粮食作物之一，种植面积较大，我国谷朮粉行业发展具备天然资源优势。

2022 年，国内谷朮粉市场受出口形势及国内原料因素影响，价格持续上行。进入 2023 年，

随着境外谷朊粉厂家逐步恢复生产，出口价格逐渐下行。2023 年上半年谷朊粉市场行情先稳后弱，二季度后价格开始走弱。但从市场季节性规律来看，后期谷朊粉价格随着需求稳定会逐步趋稳反弹，临近春节，下游集中备货也将带动价格上涨。

## 2、酒精行业情况

酒精制造行业是我国传统行业。酒精的市场需求主要分布于四个领域:医药、能源、化工和食品饮料。除食品饮料外，医药领域也是酒精制造行业的主要市场之一。酒精在药物制造中具有重要的作用，如制造口服药注射剂、消毒剂等。能源领域是酒精制造行业的另一个重要市场，具有广阔的市场前景。总体来说，酒精制造业市场仍然处于稳定发展阶段，市场需求量持续增长，但市场竞争也越来越激烈。

2023 年上半年影响酒精价格下行的主要因素为终端需求。受部分下游产品价格下行影响，部分生产者对原料酒精库存保持低位，价格变动由终端自下向上传导。预计 2023 年下半年，酒精消费市场仍以化工、白酒为主，第四季度白酒需求量将有所上升。

## 3、食糖行业情况

食糖是关系国计民生的重要战略物资，是食品加工行业中不可替代的重要原料。食糖也是人体所必需的三大养分（糖、蛋白质、脂肪）之一，糖与人民的生活息息相关。

我国是食糖消费大国。根据中研普华产业研究院发布的《2021-2026 年食糖行业风险投资态势及投融资策略指引报告》显示：我国食糖消费以工业消费为主，用于食品加工等行业的食糖工业消费占比约为 64%；用于居民和餐饮行业直接食用等领域的食糖民用消费占比约为 36%。随着中国城镇化率的进一步提升，人们对食糖消费的需求也会越来越大。同时，食糖在医药、化工等领域也有着广泛应用，未来食糖的消费潜力也将进一步释放。

据中糖协产销简报：2022/23 年制糖期食糖生产已全部结束。截至 2023 年 6 月底，本制糖期全国共生产食糖 897 万吨，比上个制糖期减少 59 万吨。全国累计销售食糖 688 万吨，同比增加 86 万吨；全国制糖工业企业成品白糖累计平均销售价格 6068 元/吨，同比回升 290 元/吨。据海关总署公布的数据显示，2023 年 1-6 月份我国累计进口糖 110 万吨，同比上年同期减少 37.7%。

业内对 2023 年下半年市场的展望：北半球的压榨期已经基本结束，北半球的减产推动今年糖价上扬，国内销售节奏加快，工业库存达到低位，将对后期国内糖价形成较强支撑。

## （二）主营业务情况

报告期内，公司的主营业务主要为粮食深加工业务及制糖业务，粮食深加工业务属于食品制造业，制糖业务属于农副食品加工业。粮食深加工业务主要产品为谷朊粉、食用酒精，制糖业务主要产品为食糖。其中，谷朊粉、食用酒精产品通过全资子公司裕维生物生产销售。

本报告期，公司实现营业收入 27,654.36 万元，较上年同期增长 593.13%；归属于上市公司股东的净利润 4,532.78 万元，较上年同期增加 8,290.78 万元。其中，粮食深加工业务规模逐步扩大，实现营业收入 2.74 亿元，占公司合并口径营业收入的 99.21%，实现净利润 2,030.72 万元。报告期内，公司参股的恒泰证券实现投资收益 2,206.00 万元；收到华夏银行的 2022 年度现金分红 2,355.61

万元。

### （三）重大事项进展情况

#### 1、黄原胶项目

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第八届董事会第二十一次会议，审议通过《关于使用自筹资金投资建设黄原胶项目的议案》（具体内容详见公司发布的《关于使用自筹资金投资建设黄原胶项目的公告》编号：临 2023-009）。截至本报告披露日，该项目各项工作正在有序推进。

#### 2、以简易程序向特定对象发行股票

公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》。股东大会授权董事会向特定对象发行融资总额不超过人民币 3 亿元且不超过最近一年末净资产 20%的股票。目前该事项各项工作正在有序推进。

公司是否符合以简易程序向特定对象发行股票的条件，存在不确定性；发行方案需报请上海证券交易所审核并经中国证监会注册后方可实施，存在不确定性。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

子公司裕维生物位于山东省滨州市，地处黄河三角洲，是我国优质小麦主产区之一。得天独厚的区位优势，助力公司粮食深加工业务开展，在原材料供应和产品品质保障方面具备较强竞争力。2023 年下半年，公司将继续提升经营能力，增强公司核心竞争力。

## 三、经营情况的讨论与分析

详见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明”中的论述。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	276,543,550.18	39,897,712.45	593.13
营业成本	243,858,177.22	35,436,242.00	588.16
销售费用	1,024,756.28	423,875.20	141.76
管理费用	22,835,891.64	17,314,265.34	31.89
财务费用	7,582,430.95	1,804,239.43	320.26
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	44,220,296.69	-211,759,049.81	不适用
投资活动产生的现金流量净额	2,272,825.73	20,788,385.80	-89.07

筹资活动产生的现金流量净额	28,186,709.33	168,245,477.21	-83.25
---------------	---------------	----------------	--------

营业收入变动原因说明：主要为报告期酒精、谷朊粉销售量增加所致。

营业成本变动原因说明：主要为报告期酒精、谷朊粉销售量增加所致。

销售费用变动原因说明：主要为销售部门薪酬增加所致。

管理费用变动原因说明：主要为报告期折旧费、维修费、职工薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明：主要为报告期利息支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期销售回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期子公司购建生产线所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为公司报告期新增筹资额同比减少所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

华资实业持有恒泰证券股份 308,000,000 股，持股比例 11.83%。报告期内，恒泰证券实现营业收入总收入 111,785.23 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 18,654.77 万元。公司对恒泰证券投资收益为 2,206.00 万元。去年同期，恒泰证券实现营业收入 57,456.30 万元，归属于母公司所有者的净利润-35,546.24 万元。

本报告期，全资子公司裕维生物，实现营业收入 27,435.15 万元，净利润 2,030.72 万元。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

2023 年半年度归属于上市公司股东的净利润为 4,532.78 万元，较 2022 年半年度实现扭亏为盈。报告期内，恒泰证券实现营业收入 111,785.23 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 18,654.77 万元。公司对恒泰证券投资收益为 2,206.00 万元。去年同期，恒泰证券实现营业收入 57,456.30 万元，归属于母公司所有者的净利润-35,546.24 万元。恒泰证券经营业绩同比扭亏为盈，对公司经营业绩产生积极影响。

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	80,011,839.75	3.98	5,545,126.70	0.29	1,342.92	主要系本报告期销售回款增加及短期借款增加所致
交易性金融资产			2,510.00		-100	主要系本报告期出售交易性金融资产所致
应收款项	17,719,694.04	0.88	78,187,715.67	4.05	-77.34	主要系本报告期业务结算所致

应收款项融资	5,970,115.20	0.30			不适用	主要系本报告期收到银行承兑汇票所致
预付款项	10,104,575.18	0.50	19,686,920.95	1.02	-48.67	主要系本报告期业务结算所致
其他流动资产	16,736,340.53	0.83	5,489,400.66	0.28	204.88	主要系本报告期待抵扣进项税增加所致
在建工程	12,285,769.39	0.61	7,169,815.93	0.37	71.35	主要系本报告期子公司新增生产线所致
合同负债	3,574,177.00	0.18	6,460,320.60	0.33	-44.67	主要系本报告期业务结算所致
应交税费	5,880,139.72	0.29	18,357,977.12	0.95	-67.97	主要系本报告期缴纳增值税、所得税等所致
其他应付款	993,479.42	0.05	9,386,800.30	0.49	-89.42	主要系本报告期偿还欠款所致
其他流动负债	389,885.73	0.02	226,269.82	0.01	72.31	主要系本报告期待确认销项税增加所致

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 22 日召开第九届董事会第一次会议审议通过《关于股票质押式回购交易融资续期的议案》。公司与招商证券签署《股票质押式回购交易业务补充协议》，约定 1.69 亿元融资协议续期一年，质押股份数量为 4,951.00 万股；公司与招商证券另签署《股票质押式回购交易业务协议》，质押华夏银行股票 1,199.41 万股，融入资金 4,000.00 万元。截至报告期末，公司共质押华夏银行股票 6,150.41 万股，前述具体内容详见《关于股票质押式回购交易融资的进展公告》（公告编号：临 2023-023）。

截至本报告披露日，上述借款共计已还款 1,355.61 万元。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

本报告期，公司无新增对外重大股权投资。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
华夏银行股份有限公司	319,206,279.00	13,530,902.00	247,442,074.73					332,737,181.00

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	688593	新相微	5,590.00	自有资金				5,590.00	8,681.21	3,091.21		交易性金融资产
股票	688387	信科移动	3,025.00	自有资金	2,510.00				3,351.61	841.61		交易性金融资产
股票	600925	苏能股份	6,180.00	自有资金				6,180.00	7,187.73	1,007.73		交易性金融资产
合计	/	/	14,795.00	/	2,510.00			11,770.00	19,220.55	4,940.55		/

证券投资情况的说明  
适用 不适用

私募基金投资情况  
适用 不适用

衍生品投资情况  
适用 不适用

## (五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

为满足公司未来发展的资金需求，公司于 2023 年 3 月 21 日召开第八届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司拟出售持有的华夏银行股份的议案》，具体详见公司发布的《关于拟出售华夏银行股票的公告》（公告编号：临 2023-003）。

截至本报告期末，上述股权尚未出售，并全部用于公司与招商证券开展的股票质押式回购交易业务，具体详见公司发布的《关于股票质押式回购交易融资的进展公告》（公告编号：临 2023-023）。

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

### 1、主要控股子公司

（1）包头华资贸易有限公司：注册资本 1,000 万元人民币，系公司全资子公司，主要开展粮食贸易业务。截至报告期末总资产为 1,486.44 万元，净资产为 1,486.02 万元，本期净利润 16.42 万元。

（2）包头华资糖储备库有限公司：注册资本 22000 万元人民币，系公司全资子公司，主要业务范围白糖、原糖、粮食制品的储存、仓库出租等，截至报告期末总资产为 4,568.80 万元，净资产为 4,568.80 万元，本期净利润为 240.32 万元。

（3）内蒙古乳泉奶业有限公司：注册资本 21,000 万元，系公司全资子公司，截至报告期末总资产为 11,443.84 万元，净资产为 11,410.86 万元，营业收入 39.12 万元，本期净利润为-214.49 万元。

（4）山东裕维生物科技有限公司：注册资本 30,000 万元，系公司全资子公司，主要开展粮食深加工业务，主要产品为谷朊粉、酒精。截至报告期末总资产为 37,730.65 万元，净资产为 7,446.42 万元，营业收入 27,435.15 万元，本期净利润为 2,030.72 万元。

（5）内蒙古鲁厨餐饮管理有限公司：注册资本 5,000 万元，系公司全资子公司，主要开展餐饮管理业务，于 2022 年 8 月 29 日成立，截至报告期末总资产为 688.55 万元，相关生产经营准备工作正在积极推进，尚未形成收入。

### 2、主要参股公司

#### （1）恒泰证券股份有限公司

2015 年 10 月 15 日，恒泰证券正式在香港联合交易所挂牌上市。总股数为 2,604,567,412 股。其中，内资股股东持有 2,153,721,412 股，境外上市外资股(H 股)股东持有 450,846,000 股。华资实业持股 308,000,000 股，持股比例 11.83%。报告期内，恒泰证券实现营业总收入 111,785.23 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 18,654.77 万元。本报告期，公司对恒泰证券投资收益为 2,206.00 万元。去年同期，恒泰证券实现营业收入 57,456.30 万元，归属于母公司所有

者的净利润-35,546.24 万元。

## (2) 华夏银行股份有限公司

华夏银行股份有限公司是在上海证券交易所上市的股份制商业银行，注册资本 159.14 亿元人民币。公司现持有华夏银行股票 61,504,100 股，为全流通股份，占该公司总股本的 0.39%。报告期内，公司收到其现金分红 2,355.61 万元。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、甜菜糖生产短期内不能复产的风险

(1) 由于复产需要的甜菜数量庞大以及甜菜种植模式的特殊性、季节性等原因，公司存在无法在短期内解决甜菜供给的风险。

(2) 公司以原糖作为食糖精加工的原料使用，原糖是国际贸易中主要的食糖原料。由于原糖进口量受国家进出口政策影响，若公司原糖采购量不足，达不到规模化生产的最低数量，就会影响公司食糖精加工业务。

#### 2、多元化发展可能面对的风险

(1) 市场风险：目前，公司经营涉及食糖、粮食贸易、粮食深加工等多个领域。开展多元化生产经营，机遇与风险并存，存在业绩稳定性风险。

(2) 资金风险：多元化发展，可能会使公司面临因资金投入加大，出现短期资金紧张的风险及项目短期内无法实现盈利或退出的风险。

#### 3、食品安全风险

公司已建立较为规范的管理制度。食品生产组织过程中的每一步流程或步骤严格遵守操作规程，避免食品安全事故发生。若公司出现食品质量问题，一方面将面临被相关行政主管部门处理或处罚的可能；还可能面临消费者投诉及索赔的风险，直接影响公司业绩。另一方面，食品质量安全事故还将直接影响公司信誉和品牌形象，继而影响公司生产经营和产品销售，可能对公司财务状况、经营业绩产生重大不利影响。

#### 4、储备物流项目可能面对的风险

公司国储糖项目用地，因部分地块受土地规划限制，经当地政府协调，公司已于 2022 年与包头某产业园区管委会签订了相关协议，由管委会分批退还公司预付征地款。公司国储糖项目用地规模的落实存在不确定性。

#### 5、主要原材料价格波动风险

由于农副产品价格受到天气、产量、市场状况等因素的影响较大，价格波动较为频繁。受此

影响，公司原材料采购价格存在不同程度的波动。虽然公司努力预判原材料价格走势，把握采购时机，适当消化原材料价格波动风险。但是，如果公司主要原材料供求情况发生变化或者价格产生异常波动，而公司又无法采取有效措施抵消原材料价格波动带来的影响，将直接影响公司盈利能力。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-05-22	http://www.sse.com.cn“2023-015”号公告	2023-05-23	详见公司于 2023 年 5 月 23 日在上交所网站（http://www.sse.com.cn）披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-015）

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
吴谊刚	董事	离任
刘东升	董事	选举

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

鉴于公司第八届董事会、监事会及高级管理人员任期于 2023 年 5 月届满，2023 年 5 月 22 日公司召开 2022 年年度股东大会、第九届董事会第一次会议、第九届监事会第一次会议通过了董事会、监事会成员换届选举及选聘高级管理人员的相关议案，除吴谊刚先生因任期届满离任并选举刘东升先生为董事外，其余董事、监事、高级管理人员均获得连任。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	

每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### （三）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### （四）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### （五）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	海南盛泰创发实业有限公司；滨海创发(深圳)贸易有限公司；实际控制人张文国先生	<p>1、承诺人目前没有、将来也不以任何方式在中国境内、境外直接或间接从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的、对上市公司现有业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动；</p> <p>2、承诺人不新设或收购从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的经营主体,或对上市公司现有业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；</p> <p>3、自本承诺函出具之日起,承诺人从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司之现有业务构成或可能构成实质性竞争的,承诺人将立即通知上市公司,并尽力将该等商业机会让与上市公司；</p> <p>4、上述承诺于承诺人作为上市公司控</p>	2021年12月15日至长期	否	是	不适用	不适用

			制方期间持续有效。承诺人保证严格履行本承诺函中各项承诺,如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的,承诺人将承担相应的赔偿责任。					
股份限售	海南盛泰创发实业有限公司		在本次权益变动完成后 18 个月内,不转让本次权益变动所取得的股份。若本公司承诺的持有的上市公司股份的锁定期与最新的法律法规或监管要求不相符,本公司将根据最新的法律法规或监管要求进行相应调整。	2022 年 5 月 9 日至 2023 年 11 月 9 日	是	是	不适用	不适用
解决关联交易	海南盛泰创发实业有限公司; 滨海创发(深圳)贸易有限公司; 实际控制人张文国先生		1、本次权益变动完成后,承诺人及承诺人控制的其他公司将按法律、法规及其他规范性文件规定的要求尽可能避免、减少与上市公司的关联交易;对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易,承诺人及承诺人控制的其他公司将遵循市场公正、公平、公开的原则,与上市公司依法签订协议,履行合法程序,按照有关法律、法规、其他规范性文件及上市公司章程等规定,依法履行相关内部决策程序并及时履行信息披露义务,保证关联交易定价公允、合理,交易条件公平,保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润,亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。 2、上述承诺于承诺人作为上市公司控	2021 年 12 月 15 日至长期	否	是	不适用	不适用

			制方期间持续有效。承诺人保证严格履行本承诺函中各项承诺,如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的,承诺人将承担相应的赔偿责任。					
其他	海南盛泰创发实业有限公司; 滨海创发(深圳)贸易有限公司; 实际控制人张文国先生	<p>(一) 人员独立</p> <p>1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作,不在承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,且不在承诺人控制的其他企业中领薪。</p> <p>2、保证上市公司的财务人员独立,不在承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。</p> <p>3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系,该等体系和承诺人控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>(二) 资产独立</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的资产,上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下,并为上市公司独立拥有和运营。保证承诺人及承诺人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。</p> <p>2、保证不以上市公司的资产为承诺人及承诺人控制的其他企业的债务违规提供担保。</p>	2021年12月15日至长期	否	是	不适用	不适用	

		<p>(三) 财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。</p> <p>3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人及承诺人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。</p> <p>5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>(四) 业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、保证尽量减少承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。</p> <p>(五) 机构独立</p> <p>1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>2、保证上市公司的股东大会、董事会、</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

			独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。 3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构,与承诺人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

##### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
滨州市滨城区农业园区管理中心	山东裕维生物科技有限公司	“山东滨城国家农业科技园区建设项目”相关资产十年租赁权	166,150,000.00	2022年7月22日	2032年7月21日	不适用	不适用	不适用	否	

## 租赁情况说明

本次租赁期限 10 年，自 2022 年 7 月 22 日起至 2032 年 7 月 21 日止，租金为 1,661.50 万元/年，租金合计 16,615.00 万元。租赁资产用于裕维生物谷朊粉、酒精等产品的生产经营。具体租赁详情，详见公司于 2022 年 7 月 23 日刊登在上海证券交易所网站的《关于子公司签署<租赁合同>的公告》（公告编号：2022-059）。

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数（户）	20,940
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份状 态	数量	
海南盛泰创发实 业有限公司	0	144,994,030	29.90	0	质押	48,493,200	境内非国有 法人
世通投资（山东） 有限公司	0	85,404,925	17.61	0	质押	79,000,000	境内非国有 法人
滨州康兴粮油贸 易有限公司	0	33,056,658	6.82	0	无	0	境内非国有 法人

庞宪珍	534,800	4,169,311	0.86	0	无	0	境内自然人
翁伟芳	3,150,600	3,150,600	0.65	0	无	0	境内自然人
沈灏波	2,645,200	2,645,200	0.55	0	无	0	境内自然人
朱庆宾	587,200	1,963,200	0.40	0	无	0	境内自然人
姜海平	20,600	1,875,600	0.39	0	无	0	境内自然人
沈嘉熠	1,767,000	1,767,000	0.36	0	无	0	境内自然人
山东嘉信私募基金管理有限公司—嘉信舜泽 1 号私募基金	0	1,700,000	0.35	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
海南盛泰创发实业有限公司	144,994,030			人民币普通股	144,994,030		
世通投资（山东）有限公司	85,404,925			人民币普通股	85,404,925		
滨州康兴粮油贸易有限公司	33,056,658			人民币普通股	33,056,658		
庞宪珍	4,169,311			人民币普通股	4,169,311		
翁伟芳	3,150,600			人民币普通股	3,150,600		
沈灏波	2,645,200			人民币普通股	2,645,200		
朱庆宾	1,963,200			人民币普通股	1,963,200		
姜海平	1,875,600			人民币普通股	1,875,600		
沈嘉熠	1,767,000			人民币普通股	1,767,000		
山东嘉信私募基金管理有限公司—嘉信舜泽 1 号私募基金	1,700,000			人民币普通股	1,700,000		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司前三大股东之间不存在关联关系或一致行动关系；公司前三大股东和其他股东之间不存在关联关系或一致行动关系；公司前三大股东之外的其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系尚不明确。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

说明：股东世通投资（山东）有限公司质押的股份中已有 46,000,000 股于 2023 年 7 月 14 日解除质押。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

### （三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：包头华资实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	80,011,839.75	5,545,126.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		2,510.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	17,719,694.04	78,187,715.67
应收款项融资	七、6	5,970,115.20	
预付款项	七、7	10,104,575.18	19,686,920.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	26,420,873.40	29,101,743.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	190,225,321.77	178,759,090.90
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	七、13	16,736,340.53	5,489,400.66
流动资产合计		347,188,759.87	316,772,508.29
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	972,019,855.48	946,855,255.91
其他权益工具投资	七、18	332,737,181.00	319,206,279.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产	七、20	35,198,934.66	36,848,128.32
固定资产	七、21	96,182,089.15	80,664,960.12
在建工程	七、22	12,285,769.39	7,169,815.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	121,150,211.56	127,118,463.62
无形资产	七、26	34,370,303.02	35,090,395.51
开发支出			
商誉	七、28		
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	57,841,381.01	59,804,591.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,661,785,725.27	1,612,757,889.76
资产总计		2,008,974,485.14	1,929,530,398.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	219,000,000.00	169,211,614.20
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	七、36	20,133,666.71	22,670,062.96
预收款项	七、37	741,023.86	702,637.17
合同负债	七、38	3,574,177.00	6,460,320.60
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	七、39	5,483,490.47	5,513,373.63
应交税费	七、40	5,880,139.72	18,357,977.12
其他应付款	七、41	993,479.42	9,386,800.30
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	七、43	11,382,028.05	10,878,594.83
其他流动负债	七、44	389,885.73	226,269.82
流动负债合计		267,577,890.96	243,407,650.63

<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	七、47	103,680,235.70	108,877,634.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、30	97,914,080.94	96,023,418.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		201,594,316.64	204,901,053.14
负债合计		469,172,207.60	448,308,703.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	484,932,000.00	484,932,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	578,473,853.78	578,473,853.78
减：库存股			
其他综合收益	七、57	200,924,829.31	187,672,027.36
专项储备			
盈余公积	七、59	123,973,317.11	123,973,317.11
一般风险准备			
未分配利润	七、60	151,498,277.34	106,170,496.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,539,802,277.54	1,481,221,694.28
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,539,802,277.54	1,481,221,694.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,008,974,485.14	1,929,530,398.05

公司负责人：李延永

主管会计工作负责人：崔美芝

会计机构负责人：霍震宇

## 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：包头华资实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		63,598,669.41	588,153.84
交易性金融资产			2,510.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	305,358.50	384,481.13
应收款项融资			
预付款项		1,426,040.34	1,098,447.50
其他应收款	十七、2	173,488,551.86	179,200,174.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,278,513.21	1,641,348.60
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		324,059.98	
流动资产合计		241,421,193.30	182,915,115.73
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,314,389,855.48	1,289,225,255.91
其他权益工具投资		332,737,181.00	319,206,279.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		76,516,454.05	78,601,298.93
在建工程		641,886.27	54,867.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		722,193.40	
无形资产		33,828,938.99	34,519,325.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,112,715.45	24,935,989.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,783,949,224.64	1,746,543,015.80
资产总计		2,025,370,417.94	1,929,458,131.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		219,000,000.00	169,211,614.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		1,728,414.53	1,398,889.34
预收款项		741,023.86	697,837.17
合同负债		820,075.47	
应付职工薪酬		4,791,685.39	4,819,774.95
应交税费		23,222.91	1,437,500.29
其他应付款		98,178,808.37	93,930,885.54
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		236,907.65	
其他流动负债		31,852.53	
流动负债合计		325,551,990.71	271,496,501.49
<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		442,598.96	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		67,807,076.41	64,243,802.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,249,675.37	64,243,802.55
负债合计		393,801,666.08	335,740,304.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		484,932,000.00	484,932,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		576,887,595.28	576,887,595.28
减：库存股			
其他综合收益		200,924,829.31	187,672,027.36
专项储备			
盈余公积		123,973,317.11	123,973,317.11
未分配利润		244,851,010.16	220,252,887.74
所有者权益（或股东权益）合计		1,631,568,751.86	1,593,717,827.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,025,370,417.94	1,929,458,131.53

公司负责人：李延永 主管会计工作负责人：崔美芝 会计机构负责人：霍震宇

**合并利润表**  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		276,543,550.18	39,897,712.45
其中：营业收入	七、61	276,543,550.18	39,897,712.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		277,699,822.76	56,121,800.11
其中：营业成本	七、61	243,858,177.22	35,436,242.00
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	七、62	2,398,566.67	1,143,178.14
销售费用	七、63	1,024,756.28	423,875.20
管理费用	七、64	22,835,891.64	17,314,265.34
研发费用			
财务费用	七、66	7,582,430.95	1,804,239.43
其中：利息费用		7,835,383.20	966,136.99
利息收入		23,475.75	125,591.11
加：其他收益	七、67	2,535,414.15	4,078.20
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	45,620,984.97	-21,262,818.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,059,974.12	-42,051,204.47
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）	七、71	5,694,846.92	13,281.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-56,421.66	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,638,551.80	-37,469,546.80
加：营业外收入	七、74	9,587.33	6,828.00
减：营业外支出	七、75	537,671.41	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,110,467.72	-37,462,718.80
减：所得税费用	七、76	6,782,686.41	117,275.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,327,781.31	-37,579,994.52
（一）按经营持续性分类			

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,327,781.31	-37,579,994.52
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,327,781.31	-37,579,994.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	七、77	13,252,801.95	-20,885,178.44
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,252,801.95	-20,885,178.44
1.不能重分类进损益的其他综合收益		10,148,176.50	-17,989,949.25
（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		10,148,176.50	-17,989,949.25
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		3,104,625.45	-2,895,229.19
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		3,104,625.45	-2,895,229.19
（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		58,580,583.26	-58,465,172.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		58,580,583.26	-58,465,172.96
（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）		0.0935	-0.0775
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0935	-0.0775

公司负责人：李延永

主管会计工作负责人：崔美芝

会计机构负责人：霍震宇

**母公司利润表**  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	11,191,664.03	37,963,406.82
减：营业成本	十七、4	10,546,624.68	33,887,998.22
税金及附加		994,796.01	1,132,730.77
销售费用		552,470.90	409,838.50
管理费用		14,853,856.48	15,847,201.08
研发费用			
财务费用		4,903,034.37	1,825,761.54
其中：利息费用		4,901,355.58	966,136.99
利息收入		8,570.67	114,278.33
加：其他收益		213,029.32	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	45,620,984.97	-21,262,818.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,059,974.12	-42,051,204.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		16,086.60	34,028.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-56,421.66	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,134,560.82	-36,368,913.02
加：营业外收入		1,258.90	6,828.00
减：营业外支出		533,875.20	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,601,944.52	-36,362,085.02
减：所得税费用		3,822.10	8,507.24

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,598,122.42	-36,370,592.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		24,598,122.42	-36,370,592.26
（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		13,252,801.95	-20,885,178.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		10,148,176.50	-17,989,949.25
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		10,148,176.50	-17,989,949.25
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,104,625.45	-2,895,229.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益		3,104,625.45	-2,895,229.19
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		37,850,924.37	-57,255,770.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：李延永 主管会计工作负责人：崔美芝 会计机构负责人：霍震宇

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		450,680,870.48	86,468,120.87
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,020.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	6,668,575.73	140,723.78
经营活动现金流入小计		457,349,446.21	86,609,864.65
购买商品、接受劳务支付的现金		367,394,480.79	284,324,706.17
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		12,813,907.39	7,280,303.47
支付的各项税费		25,191,149.69	2,685,044.42
支付其他与经营活动有关的现金		7,729,611.65	4,078,860.40
经营活动现金流出小计		413,129,149.52	298,368,914.46
经营活动产生的现金流量净额	七、78	44,220,296.69	-211,759,049.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,795.00	

取得投资收益收到的现金		23,560,495.85	20,788,385.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		383,168.32	
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		23,958,459.17	20,788,385.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,673,863.44	
投资支付的现金		11,770.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,685,633.44	
投资活动产生的现金流量净额		2,272,825.73	20,788,385.80
<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		50,000,000.00	190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金		211,614.20	20,788,385.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,898,676.47	966,136.99
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	七、78	16,703,000.00	
筹资活动现金流出小计		21,813,290.67	21,754,522.79
筹资活动产生的现金流量净额		28,186,709.33	168,245,477.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-213,118.70	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		74,466,713.05	-22,725,186.80
加：期初现金及现金等价物余额		5,545,126.70	75,164,325.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		80,011,839.75	52,439,138.33

公司负责人：李延永

主管会计工作负责人：崔美芝

会计机构负责人：霍震宇

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,581,828.27	42,848,173.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,094,220.67	114,278.33
经营活动现金流入小计		31,676,048.94	42,962,451.60
购买商品、接受劳务支付的现金		10,701,525.26	41,647,822.17
支付给职工及为职工支付的现金		8,096,355.19	7,026,283.76
支付的各项税费		2,501,215.82	1,198,865.63
支付其他与经营活动有关的现金		14,235,781.98	190,765,065.34
经营活动现金流出小计		35,534,878.25	240,638,036.90
经营活动产生的现金流量净额		-3,858,829.31	-197,675,585.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,795.00	
取得投资收益收到的现金		23,560,495.85	20,788,385.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		383,168.32	
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		23,958,459.17	20,788,385.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,879,053.62	
投资支付的现金		11,770.00	

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		1,890,823.62	
投资活动产生的现金流量净额		22,067,635.55	20,788,385.80
<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		50,000,000.00	190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金		211,614.20	20,788,385.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,898,676.47	966,136.99
支付其他与筹资活动有关的现金		88,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,198,290.67	21,754,522.79
筹资活动产生的现金流量净额		44,801,709.33	168,245,477.21
<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>			
		63,010,515.57	-8,641,722.29
加：期初现金及现金等价物余额		588,153.84	57,076,592.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		63,598,669.41	48,434,870.57

公司负责人：李延永

主管会计工作负责人：崔美芝

会计机构负责人：霍震宇

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年 期末余额	484,932,000.00				578,473,853.78		187,672,027.36		123,973,317.11		106,170,496.03		1,481,221,694.28		1,481,221,694.28
加：会计 政策变更															
前 期差错更 正															
同 一控制下 企业合并															
其 他															
二、本年 期初余额	484,932,000.00				578,473,853.78		187,672,027.36		123,973,317.11		106,170,496.03		1,481,221,694.28		1,481,221,694.28
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）							13,252,801.95				45,327,781.31		58,580,583.26		58,580,583.26
（一）综 合收益总 额							13,252,801.95				45,327,781.31		58,580,583.26		58,580,583.26

(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公															

积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	484,932,000.00				578,473,853.78		200,924,829.31		123,973,317.11		151,498,277.34		1,539,802,277.54	1,539,802,277.54

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上	484,932,000.00				578,473,853.78		210,775,793.15		123,973,317.11		276,097,802.83		1,674,252,766.87		1,674,252,766.87	

年期末余额															
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	484,932,000.00				578,473,853.78		210,775,793.15		123,973,317.11		276,097,802.83		1,674,252,766.87		1,674,252,766.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-20,885,178.44				-37,579,994.52		-58,465,172.96		-58,465,172.96
（一）综合收益总额							-20,885,178.44				-37,579,994.52		-58,465,172.96		-58,465,172.96
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余																			

公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	484,932,000.00				578,473,853.78	189,890,614.71	123,973,317.11	238,517,808.31	1,615,787,593.91				1,615,787,593.91	

公司负责人：李延永

主管会计工作负责人：崔美芝

会计机构负责人：霍震宇

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	484,932,000.00				576,887,595.28		187,672,027.36		123,973,317.11	220,252,887.74	1,593,717,827.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	484,932,000.00				576,887,595.28		187,672,027.36		123,973,317.11	220,252,887.74	1,593,717,827.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							13,252,801.95			24,598,122.42	37,850,924.37
(一) 综合收益总额							13,252,801.95			24,598,122.42	37,850,924.37
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	484,932,000.00				576,887,595.28		200,924,829.31		123,973,317.11	244,851,010.16	1,631,568,751.86

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	484,932,000.00				576,887,595.28		210,775,793.15		123,973,317.11	393,169,072.28	1,789,737,777.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	484,932,000.00				576,887,595.28		210,775,793.15		123,973,317.11	393,169,072.28	1,789,737,777.82
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							-20,885,178.44			-36,370,592.26	-57,255,770.70
(一) 综合收益总额							-20,885,178.44			-36,370,592.26	-57,255,770.70
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权											

益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	484,932,000.00			576,887,595.28		189,890,614.71	123,973,317.11	356,798,480.02	1,732,482,007.12	

公司负责人：李延永

主管会计工作负责人：崔美芝

会计机构负责人：霍震宇

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

包头华资实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1998 年 7 月 29 日经内蒙古自治区人民政府内政股批字（1998）15 号文批准，由包头草原糖业（集团）有限责任公司作为主发起人与包头创业经济技术开发公司（后变更为包头市实创经济技术开发有限公司）、包头市北普实业有限公司共同发起，采取社会募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）276、277 号文批准，向社会公开发行 A 股股票 7,000 万股，公司于 1998 年 11 月 30 日在内蒙古自治区工商行政管理局注册成立，注册号为 1500001004170。公司注册资本为人民币 24,000 万元。1998 年 12 月 10 日公司股票在上海证券交易所正式挂牌交易。上市后，公司股本为人民币 24,000 万元，其中：国家股 9,837.42 万元，法人股 7,162.58 万元，社会公众股 7,000 万元。2000 年经中国证券监督管理委员会以证监公司字（2000）131 号文批准，配股增资 2,355 万元。配股后公司的股本为 26,355 万元，其中：国家股 9,984.98 万元，法人股 7,270.02 万元，社会公众股 9,100 万元。2001 年 9 月 28 日，公司 2001 年第一次临时股东大会决议通过 2001 年中期利润分配预案：“以公司现有总股本 263,550,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 1.5 股派送现金 0.38 元（含税）”。送股后，公司的股本为 30,308.25 万元，其中：国家股 11,482.73 万元，法人股 8,360.52 万元，社会公众股 10,465 万元。2008 年 5 月 30 日，公司召开 2007 年年度股东大会，审议通过了公司 2007 年度资本公积转增股本的方案：“以公司 2007 年度末总股本 303,082,500 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股。”转增后，公司的股本为 48,493.20 万元，股权结构未发生变化，其中：国家股 15,271.80 万元，法人股 11,119.32 万元，社会公众股 22,102.08 万元。

2012 年 5 月，包头市北普实业有限公司出售所持的 45.56 万股法人股。出售后公司的股本为 48,493.20 万元，其中：国家股 15,271.80 万元，法人股 11,073.76 万元，社会公众股 22,147.64 万元。

2012 年 8 月，经包头市政府研究，决定将包头市国有资产监督管理委员会持有我公司大股东包头草原糖业（集团）有限责任公司的 100% 的国有产权进行公开挂牌整体转让，经内蒙古产权交易中心根据公开挂牌相关条件对受让方的资格审核，最终确认受让方为潍坊创科实业有限公司，经有权部门审核，最终于 2013 年 6 月 15 日获得国资产权[2013]359 号文批复。整体转让完成后，包头草原糖业（集团）有限责任公司持有本公司股权 15,271.80 万元的国有股权性质发生了变化，变更为非国有法人股。转让后公司总股本为 48,493.20 万元，其中：非国有法人股 26,345.56 万元，社会公众股 22,147.64 万元。

2021 年 11 月 15 日，公司股东包头草原糖业（集团）有限责任公司、包头市实创经济技术开发有限公司、包头市北普实业有限公司与海南盛泰创发实业有限公司、世通投资（山东）有限公司、滨州康兴粮油贸易有限公司签署《关于包头华资实业股份有限公司之股份转让协议》。并于 2022 年 3 月 12 日协议转让股份事项已获得上海证券交易所的确认。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，上述协议转让股份的过户登记手续于 2022 年 5 月 10 日完成。转让后海南盛泰创发实业有限公司持有公司 14,499.40 万股、占总股本的 29.90%；世通投资（山东）有限公司持有公司 8,540.49 万股、占总股本的 17.61%；滨州康兴粮油贸易有限公司持有公司 3,305.67 万股、占总股本的 6.81%。转让后公司总股本为 48,493.20 万元，其中：非国有法人股 26,345.56 万元，社会公众股 22,147.64 万元。

公司注册地为内蒙古自治区包头市，公司的母公司为海南盛泰创发实业有限公司，公司最终控制人为张文国。

##### (2) 公司的业务性质和主要经营活动

报告期内，公司的主营业务主要为粮食深加工业务及制糖业务，粮食深加工业务属于食品制造业公司，制糖业务属于农副食品加工业。

本公司经营范围：食品生产；食品添加剂生产；食品销售；粮食加工食品生产；酒制品生产；动物饲养；粮食收购；粮油仓储服务；食品添加剂销售；食用农产品批发；食用农产品初加工；非食用农产品初加工；农副产品销售；饲料原料销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；进出口代理；货物进出口；五金产品批发；建筑材料销售；餐饮管理；企业管理；企业形象策划；企业总部管理；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。

本公司主要业务板块为：食品生产、粮食加工。

主要产品包括：食糖、谷朊粉、食用酒精等。

### （3）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，详见“在其他主体中的权益”附注。

## 四、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

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。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

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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，制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 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。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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。

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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) 非同一控制下的企业合并

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第十节财务报告五、21. “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）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （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。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

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，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，详见第十节财务报告五、21. “长期股权投资”或第十节财务报告五、10. “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”（详见第十节财务报告五、16. “长期股权投资”）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”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

适用 不适用

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，按照第十节财务报告五、21. “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. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在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

在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，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。

### （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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节财务报告五、10.“金融工具”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为除银行之外的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据应收款项账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款及合同资产

本公司对于应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节财务报告五、10.“金融工具”。

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，本公司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 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合并范围关联方组合	合并范围内的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-----------	-----------	---

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	30	30
3 至 4 年（含 4 年）	50	50
4 至 5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见第十节财务报告五、10. “金融工具”及第十节财务报告五、10. “金融资产减值”。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节财务报告五、10. “金融工具”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确定	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合并范围关联方组合	合并范围内的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### （1）存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料七大类。

**(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，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

**(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，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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**

本公司的存货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**

低值易耗品和包装物于领用时按一次转销法摊销。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“金融资产减值”附注。

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

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；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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节财务报告五、10. “金融工具”。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节财务报告五、10. “金融工具”。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节财务报告五、10. “金融工具”。

本公司依据其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长期应收款减值损失。

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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“金融工具”附注。

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，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （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。

##### （2.1）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。

##### （2.2）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

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。

### （2.3）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。

### （2.4）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“合并财务报表编制的方法”附注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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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。

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

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	10-40	3	2.43-9.70

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”附注。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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). 折旧方法

适用  不适用

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	10-40	3%	2.43%-9.70%
机器设备	年限平均法	7-22	3%	4.41%-13.86%
动力设备	年限平均法	11-30	3%	3.23%-8.82%
运输设备	年限平均法	6-12	3%	8.08%-16.17%
电子设备及其他设备	年限平均法	5-12	3%	8.08%-19.40%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

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“长期资产减值”附注。

## 25. 借款费用

适用  不适用

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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

详见附注五、42.租赁。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按权证规定期限	年限平均法
软件	5-10 年	年限平均法

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). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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“长期资产减值”附注。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

## 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。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。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。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。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### 34. 租赁负债

适用 不适用

详见附注五、42.租赁。

### 35. 预计负债

适用 不适用

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。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### (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。

##### (1.1) 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。

##### (1.2) 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。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(3.1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(3.2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身

权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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。

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。

本公司收入确认具体原则如下：

#### (1) 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行的履约义务，在综合考虑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、商品实物的转移、客户接受该商品等因素的基础上，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，该时点通常为发出货权转移通知书或客户确认收货时。

#### (2) 贸易收入

本公司贸易业务收入，根据合同条款和交易实质，判断公司是主要责任人还是代理人。本公司在将特定商品或服务转让给客户之前控制该商品或服务的，即能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部经济利益，为主要责任人，否则为代理人。

在判断是否为主要责任人时，本公司综合考虑是否对客户承担主要责任、是否承担存货风险、是否拥有定价权以及其他相关事实和情况进行判断。按照有权向客户收取的对价金额确定交易价

格，并计量收入。主要责任人按照已收或应收的对价总额确认收入，代理人按照预期有权收取的佣金或手续费（即净额）确认收入。

### （3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：**【1】**利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。**【2】**出租物业收入，在满足下列条件时，按租赁合同约定的方式确认：具有承租人认可的租赁合同、协议；履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得。

## （2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：**【1】**该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；**【2】**该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；**【3】**该成本预期能够收回。

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

## 40. 政府补助

适用 不适用

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。

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。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；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，计入营业外收入。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### (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缴纳（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。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、清偿负债同时进行时，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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物和机器设备。

##### (1.1) 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。

##### (1.2) 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

##### (1.3) 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。

##### (1.4) 租赁变更

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

(1.4.1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

(1.4.2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (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。

**(2.1) 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。

**(2.2) 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。

**(2.3) 租赁变更**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

**【1】** 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

**【2】** 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

③ 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

适用 不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：**【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】** 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见“持有待售资产和处置组”附注的相关描述。

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会[2022]31 号）	公司第八届董事会第二十一次会议于 2023 年 4 月 26 日决议通过	执行新准则对本公司 2023 年 6 月 30 日合并财务报表不产生影响。

其他说明：

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知》（财会[2022]31 号），解释中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”要求自 2023 年 1 月 1 日起施行或者自发布年度提前执行。经公司第八届董事会第二十一次会议于 2023 年 4 月 26 日决议通过，本公司于发布之日起开始执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。

对于适用《企业会计准则解释第 16 号》的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

执行“单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对本公司 2023 年 6 月 30 日合并财务报表不产生影响。

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□适用 √不适用

**45. 其他**

√适用 □不适用

**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作出的。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) 收入确认**

如本附注“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时

段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁的归类

### （2.1）租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权，以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### （2.2）租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

### （2.3）租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

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，或者本集团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。

## （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4）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。

## （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## （6）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。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权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。

#### （8）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。

#### （9）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。

#### （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。

#### （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。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。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十中披露。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%，3%，5%，6%，9%，13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%，7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加费	按实际缴纳的增值税计缴	2%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%，25%
-------	-----------	---------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1.根据《财政部税务总局公告 2023 年第 19 号》对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

2.根据《财政部税务总局公告 2023 年第 12 号》自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3.根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）按月纳税的月销售额不超过 10 万元，以及按季度纳税的季度销售额不超过 30 万元的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

4.根据《财政部税务总局公告 2023 年第 6 号》对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。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,732.50	16,872.00
银行存款	56,374,536.14	5,520,332.62
其他货币资金	23,565,571.11	7,922.08
合计	80,011,839.75	5,545,126.70
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,510.00
其中：		

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		2,510.00

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	18,330,879.52
7-12 个月	321,430.00
1 年以内小计	18,652,309.52
1 至 2 年	
2 至 3 年	250,000.00

3 至 4 年	900,000.00
4 至 5 年	1,050,000.00
5 年以上	5,037,272.58
小计	25,889,582.10
减：坏账准备	8,169,888.06
合计	17,719,694.04

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,235,111.22	27.95	7,235,111.22	100.00		7,235,111.22	8.08	7,235,111.22	100.00	
其中：										
预计无法收回的款项	7,235,111.22	27.95	7,235,111.22	100.00		7,235,111.22	8.08	7,235,111.22	100.00	
按组合计提坏账准备	18,654,470.88	72.05	934,776.84	5.01	17,719,694.04	82,305,019.96	91.92	4,117,304.29	5.00	78,187,715.67
其中：										
账龄风险组合	18,654,470.88	72.05	934,776.84	5.01	17,719,694.04	82,305,019.96	91.92	4,117,304.29	5.00	78,187,715.67
合计	25,889,582.10	100.00	8,169,888.06	31.56	17,719,694.04	89,540,131.18	100.00	11,352,415.51	12.68	78,187,715.67

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	4,475,381.44	4,475,381.44	100.00	预计收回可能性较小
客户二	2,535,020.00	2,535,020.00	100.00	预计收回可能性较小
其他 8 户小计	224,709.78	224,709.78	100.00	预计收回可能性较小
合计	7,235,111.22	7,235,111.22	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,652,309.52	932,615.48	5.00
1 至 2 年			10.00

2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	2,161.36	2,161.36	100.00
合计	18,654,470.88	934,776.84	5.01

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	11,352,415.51	6,000.00	3,188,527.45			8,169,888.06
合计	11,352,415.51	6,000.00	3,188,527.45			8,169,888.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	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
客户一	4,475,381.44	17.29	4,475,381.44
客户二	3,704,525.00	14.31	185,226.25
客户三	3,657,550.00	14.13	182,877.50
客户四	2,699,394.00	10.43	134,969.70
客户五	2,535,020.00	9.79	2,535,020.00
合计	17,071,870.44	65.95	7,513,474.89

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

报告期末，应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

报告期末，应收账款中无应收其他关联方的款项。

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,970,115.20	
合计	5,970,115.20	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

子公司裕维生物报告期内收到四张银行承兑汇票，金额合计 597.01 万元，本公司视日常资金管理的需要，可能将部分银行承兑汇票进行贴现或背书，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的核算原则，应计入应收款融资科目核算。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,104,575.18	100.00	19,686,920.95	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	10,104,575.18	100.00	19,686,920.95	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	1,461,061.95	14.46
供应商二	1,050,000.00	10.39
供应商三	777,033.31	7.69
供应商四	750,000.00	7.42

供应商五	600,000.00	5.94
合计	4,638,095.26	45.90

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,420,873.40	29,101,743.41
合计	26,420,873.40	29,101,743.41

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：6个月以内	70,127.94
7-12个月	355,508.90
1年以内小计	425,636.84
1至2年	120,002,000.00
2至3年	21,026.30
3年以上	
3至4年	52,000,000.00
4至5年	
5年以上	640,509.30
小计	173,089,172.44
减：坏账准备	146,668,299.04
合计	26,420,873.40

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	52,161,599.63	57,143,755.89
备用金	666,500.10	588,860.35
材料款	153,332.02	153,332.02
到期未兑付信托投资款	120,000,000.00	120,000,000.00
其他	107,740.69	396,413.66
小计	173,089,172.44	178,282,361.92
减：坏账准备	146,668,299.04	149,180,618.51
合计	26,420,873.40	29,101,743.41

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年12月31日余额	30,801.32	28,536,128.97	120,613,688.22	149,180,618.51
2023年1月1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	1,513.68			1,513.68

本期转回	11,033.15	2,500,000.00	2,800.00	2,513,833.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	21,281.85	26,036,128.97	120,610,888.22	146,668,299.04

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	149,180,618.51	1,513.68	2,513,833.15			146,668,299.04
合计	149,180,618.51	1,513.68	2,513,833.15			146,668,299.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
客户一	到期未兑付信托投资款	120,000,000.00	1-2 年	69.33	120,000,000.00
客户二	往来款	32,000,000.00	3-4 年	18.49	16,000,000.00
客户三	往来款	20,000,000.00	3-4 年	11.55	10,000,000.00
客户四	备用金	141,000.00	5 年以上	0.08	141,000.00
客户五	备用金	109,168.71	1 年以内	0.06	5,458.44
合计	/	172,250,168.71	/	99.51	146,146,458.44

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,689,086.33	7,521,207.51	5,167,878.82	20,731,632.08	7,521,207.51	13,210,424.57
在产品	272,722.23		272,722.23	98,262.12		98,262.12
库存商品	183,751,138.39	47,063.50	183,704,074.89	161,201,542.62	47,063.50	161,154,479.12
周转材料	242,982.70	32,506.20	210,476.50	242,982.70	32,506.20	210,476.50
消耗性生物资产	159,194.31		159,194.31			
合同履约成本						
包装物	1,319,038.41	608,063.39	710,975.02	1,054,267.88	608,063.39	446,204.49
其他				3,639,244.10		3,639,244.10
合计	198,434,162.37	8,208,840.60	190,225,321.77	186,967,931.50	8,208,840.60	178,759,090.90

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,521,207.51					7,521,207.51
在产品						
库存商品	47,063.50					47,063.50
周转材料	32,506.20					32,506.20
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	608,063.39					608,063.39
其他						
合计	8,208,840.60					8,208,840.60

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	5,813,469.55	5,489,400.66
待认证进项税额	10,922,208.17	
预缴其他税金		
其他	662.81	
合计	16,736,340.53	5,489,400.66

其他说明：

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
恒泰证券股份有限公司	946,855,255.91			22,059,974.12	3,104,625.45					972,019,855.48

小计	946,855,255.91		22,059,974.12	3,104,625.45				972,019,855.48
合计	946,855,255.91		22,059,974.12	3,104,625.45				972,019,855.48

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
华夏银行股份有限公司	332,737,181.00	319,206,279.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华夏银行股份有限公司	23,556,070.30	364,662,945.58			持有目的非交易性的	

其他说明：

√适用 □不适用

【1】截至报告期末，本公司持有华夏银行股份有限公司 61,504,100 股股权，每股市价 5.41 元，期末公允价值 332,737,181 元。【2】截至报告期末，本公司以持有的华夏银行股份有限公司 61,504,100 股股票质押，取得招商证券股份有限公司 209,000,000.00 元一年期借款。具体详见本附注七、32、“短期借款”。

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	90,325,692.73			90,325,692.73
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	90,325,692.73			90,325,692.73

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	53,477,564.41			53,477,564.41
2.本期增加金额	1,649,193.66			1,649,193.66
(1) 计提或摊销	1,649,193.66			1,649,193.66
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	55,126,758.07			55,126,758.07
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	35,198,934.66			35,198,934.66
2.期初账面价值	36,848,128.32			36,848,128.32

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
高新园区檀香湾小区 5 套商品房	3,395,083.02	权证正在办理中

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	96,182,089.15	80,664,960.12
固定资产清理		
合计	96,182,089.15	80,664,960.12

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	动力设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	251,990,379.77	148,952,708.81	3,392,637.45	47,145,968.37	19,294,457.92	470,776,152.32

2. 本期增加金额		18,588,507.85	314,801.34		195,336.54	19,098,645.73
(1) 购置		1,011,504.40	314,801.34		195,336.54	1,521,642.28
(2) 在建工程转入		17,577,003.45				17,577,003.45
(3) 企业合并增加						
(4) 资产变更位置增加						
3. 本期减少金额	4,142,414.70	1,278,055.00				5,420,469.70
(1) 处置或报废	4,142,414.70	1,278,055.00				5,420,469.70
(2) 资产变更位置减少						
4. 期末余额	247,847,965.07	166,263,161.66	3,707,438.79	47,145,968.37	19,489,794.46	484,454,328.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	150,150,523.23	95,466,142.92	2,213,204.53	34,532,836.14	17,735,106.09	300,097,812.91
2. 本期增加金额	1,746,209.89	531,395.38	118,903.42	229,663.43	150,714.13	2,776,886.25
(1) 计提	1,746,209.89	531,395.38	118,903.42	229,663.43	150,714.13	2,776,886.25
3. 本期减少金额	3,365,633.82	1,250,205.43				4,615,839.25
(1) 处置或报废	3,365,633.82	1,250,205.43				4,615,839.25
4. 期末余额	148,531,099.30	94,747,332.87	2,332,107.95	34,762,499.57	17,885,820.22	298,258,859.91
三、减值准备						
1. 期初余额	37,820,928.93	43,560,857.54	93,420.88	8,411,113.05	127,058.89	90,013,379.29
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	37,820,928.93	43,560,857.54	93,420.88	8,411,113.05	127,058.89	90,013,379.29
四、账面价值						
1. 期末账面价值	61,495,936.84	27,954,971.25	1,281,909.96	3,972,355.75	1,476,915.35	96,182,089.15
2. 期初账面价值	64,018,927.61	9,925,708.35	1,086,012.04	4,202,019.18	1,432,292.94	80,664,960.12

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	136,627,310.27	84,520,231.63	23,144,418.30	28,962,660.34	
机器设备	145,224,789.15	93,559,372.68	43,558,751.54	8,106,664.93	
运输设备					
动力设备	28,317,152.29	21,604,202.63	4,186,464.07	2,526,485.59	

其他设备	10,440,824.36	9,971,353.44	124,831.04	344,639.88	
合计	320,610,076.07	209,655,160.38	71,014,464.95	39,940,450.74	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,285,769.39	7,169,815.93
工程物资		
合计	12,285,769.39	7,169,815.93

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
无水乙醇项目	11,643,883.12		11,643,883.12			
谷朊粉生产线				7,114,948.67		7,114,948.67
其他	641,886.27		641,886.27	54,867.26		54,867.26
合计	12,285,769.39		12,285,769.39	7,169,815.93		7,169,815.93

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
无水乙醇项目	16,200,000.00		11,643,883.12			11,643,883.12	71.88	95%				自有资金
谷朊粉生产线	18,300,000.00	7,114,948.67	10,407,187.52	17,522,136.19			95.75	100%				自有资金
其他		54,867.26	641,886.27	54,867.26		641,886.27						自有资金
合计	34,500,000.00	7,169,815.93	22,692,956.91	17,577,003.45		12,285,769.39	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	44,827,195.95	88,981,713.13	133,808,909.08
2.本期增加金额	742,827.50		742,827.50
新增租赁	742,827.50		742,827.50
3.本期减少金额			
4.期末余额	45,570,023.45	88,981,713.13	134,551,736.58
二、累计折旧			
1.期初余额	2,241,359.80	4,449,085.66	6,690,445.46
2.本期增加金额	2,261,933.33	4,449,146.23	6,711,079.56

(1)计提	2,261,933.33	4,449,146.23	6,711,079.56
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	4,503,293.13	8,898,231.89	13,401,525.02
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	41,066,730.32	80,083,481.24	121,150,211.56
2.期初账面价值	42,585,836.15	84,532,627.47	127,118,463.62

其他说明：

具体详见本附注七、47、“租赁负债”。

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他-商标使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	44,184,736.79			572,107.18	18,867.92	44,775,711.89
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						
4.期末余额	44,184,736.79			572,107.18	18,867.92	44,775,711.89
二、累计摊销						
1.期初余额	9,665,411.28			19,070.24	834.86	9,685,316.38
2.本期增加金额	690,386.52			28,605.36	1,100.61	720,092.49
(1)计提	690,386.52			28,605.36	1,100.61	720,092.49
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	10,355,797.80			47,675.60	1,935.47	10,405,408.87
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	33,828,938.99			524,431.58	16,932.45	34,370,303.02
2.期初账面价值	34,519,325.51			553,036.94	18,033.06	35,090,395.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
内蒙古乳泉奶业有限公司	5,930,142.93					5,930,142.93
合计	5,930,142.93					5,930,142.93

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
内蒙古乳泉奶业有限公司	5,930,142.93					5,930,142.93
合计	5,930,142.93					5,930,142.93

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	106,567,176.98	26,641,794.25	109,769,537.59	27,442,384.40
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	124,798,347.08	31,199,586.76	129,448,312.85	32,362,078.20
其他			515.00	128.75
合计	231,365,524.06	57,841,381.01	239,218,365.44	59,804,591.35

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	270,506,112.23	67,626,528.06	256,975,210.23	64,243,802.55
交易性金融资产公允价值变动				
使用权资产	121,150,211.56	30,287,552.88	127,118,463.62	31,779,615.90
合计	391,656,323.79	97,914,080.94	384,093,673.85	96,023,418.45

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	153,023,372.93	155,515,859.25
可抵扣亏损	190,178,351.42	167,093,991.17
合计	343,201,724.35	322,609,850.42

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	49,228,616.08	49,228,616.08	
2024 年	46,652,057.29	46,652,057.29	
2025 年	26,835,946.65	26,835,946.65	
2026 年	5,860,407.79	5,860,407.79	
2027 年	38,516,963.36	38,516,963.36	
2028 年	23,084,360.25		
合计	190,178,351.42	167,093,991.17	/

其他说明：

√适用 □不适用

关于“单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，详见本附注五、44（1）重要会计政策变更。

## 31、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	209,000,000.00	169,211,614.20
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	
信用借款		
合计	219,000,000.00	169,211,614.20

短期借款分类的说明：

1、公司与招商证券签署《股票质押式回购交易业务补充协议》，就 1.69 亿元融资协议续期一年，质押股份数量为 4,951.00 万股，初始交易日为 2023 年 5 月 30 日，购回交易日为 2024 年 5 月 29 日，年化利率 4.90%；公司与招商证券另签署《股票质押式回购交易业务协议》，质押华夏银行股票 1,199.41 万股，融入资金 4000 万元，初始交易日为 2023 年 6 月 6 日，购回交易日为 2024 年 6 月 5 日，年化利率 4.90%。截至报告期末，公司共质押华夏银行股票 6,150.41 万股。截至本报告披露日，前述借款共计已还款 1355.61 万元。

2、公司与包头市南郊农村信用联社股份有限公司签订《最高额流动资金借款合同》，借款额

1000.00 万元，期限自 2023 年 5 月 30 日至 2024 年 5 月 29 日，贷款利率 5.5%，并由子公司裕维生物为该笔贷款提供保证担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付运费	3,582,332.61	3,819,991.12
应付货款	16,551,334.10	18,850,071.84
合计	20,133,666.71	22,670,062.96

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	615,621.73	未结算
供应商二	134,778.18	未结算
供应商三	124,019.51	未结算
合计	874,419.42	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	741,023.86	702,637.17
合计	741,023.86	702,637.17

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	358,324.12	未到期
客户二	278,559.62	未到期
合计	636,883.74	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,574,177.00	6,460,320.60
合计	3,574,177.00	6,460,320.60

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,444,863.55	11,084,321.72	11,045,694.80	5,483,490.47
二、离职后福利-设定提存计划	68,510.08	2,108,055.62	2,176,565.70	
三、辞退福利		19,694.50	19,694.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,513,373.63	13,212,071.84	13,241,955.00	5,483,490.47

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,610,404.42	9,294,613.69	9,530,732.85	1,374,285.26
二、职工福利费		74,059.48	74,059.48	
三、社会保险费	35,570.64	1,112,112.01	1,147,682.65	

其中：医疗保险费	32,698.96	1,047,337.90	1,080,036.86	
工伤保险费	2,871.68	64,774.11	67,645.79	
生育保险费				
四、住房公积金	40,434.00	484,778.00	284,440.00	240,772.00
五、工会经费和职工教育经费	3,758,454.49	118,758.54	8,779.82	3,868,433.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,444,863.55	11,084,321.72	11,045,694.80	5,483,490.47

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	65,638.40	2,038,276.20	2,103,914.60	
2、失业保险费	2,871.68	69,779.42	72,651.10	
3、企业年金缴费				
合计	68,510.08	2,108,055.62	2,176,565.70	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	939,672.24	10,088,905.63
消费税		
企业所得税	4,164,436.35	5,317,578.58
个人所得税	34,053.47	46,609.63
城市维护建设税	308,947.06	837,948.46
教育费附加	132,405.88	359,120.75
地方教育附加	88,270.59	239,413.86
房产税		710,551.18
土地使用税		289,815.74
车船税		
印花税	212,349.68	468,020.68
水利建设基金	4.45	12.61
合计	5,880,139.72	18,357,977.12

其他说明：

无

## 41、其他应付款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	993,479.42	9,386,800.30
合计	993,479.42	9,386,800.30

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	277,618.48	8,580,702.19
押金	242,839.16	135,034.00
其他	473,021.78	671,064.11
合计	993,479.42	9,386,800.30

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	11,382,028.05	10,878,594.83
合计	11,382,028.05	10,878,594.83

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	389,885.73	226,269.82
合计	389,885.73	226,269.82

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	141,953,500.00	149,535,000.00

未确认融资费用	-26,891,236.25	-29,778,770.48
减：一年内到期的租赁负债	11,382,028.05	10,878,594.83
合计	103,680,235.70	108,877,634.69

其他说明：

2022 年 7 月 22 日，公司子公司裕维生物与滨州市滨城区农业园区管理服务中心签署《租赁合同》，租赁山东滨城国家农业科技园区建设项目相关资产。租赁期限为 10 年，自 2022 年 7 月 22 日至 2032 年 7 月 21 日，租金为 16,615,000.00 元/年。

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	484,932,000.00						484,932,000.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	416,134,238.42			416,134,238.42
其他资本公积	162,339,615.36			162,339,615.36
合计	578,473,853.78			578,473,853.78

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	192,731,407.68	13,530,902.00			3,382,725.50	10,148,176.50		202,879,584.18
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其								

他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	192,731,407.68	13,530,902.00			3,382,725.50	10,148,176.50		202,879,584.18
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,059,380.32	3,104,625.45				3,104,625.45		-1,954,754.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-5,059,380.32	3,104,625.45				3,104,625.45		-1,954,754.87
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	187,672,027.36	16,635,527.45			3,382,725.50	13,252,801.95		200,924,829.31

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	123,973,317.11			123,973,317.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	123,973,317.11			123,973,317.11

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	106,170,496.03	276,097,802.83
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	106,170,496.03	276,097,802.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,327,781.31	-165,077,986.80
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		4,849,320.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	151,498,277.34	106,170,496.03

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,062,985.06	241,781,917.92	39,316,796.41	33,187,350.99
其他业务	1,480,565.12	2,076,259.30	580,916.04	2,248,891.01
合计	276,543,550.18	243,858,177.22	39,897,712.45	35,436,242.00

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	境内	境外	合计
商品类型	238,646,449.48	37,897,100.70	276,543,550.18
成品糖	707,753.05		707,753.05
面粉深加工产品	226,364,401.33	37,897,100.70	264,261,502.03
小麦及面粉贸易	10,064,247.21		10,064,247.21
租赁及其他	1,510,047.89		1,510,047.89
按经营地区分类	238,646,449.48	37,897,100.70	276,543,550.18
华北	2,192,002.32		2,192,002.32
华东	235,941,084.33		235,941,084.33
东北	513,362.83		513,362.83
出口		37,897,100.70	37,897,100.70
市场或客户类型			
合同类型			
按商品转让的时间分类	238,646,449.48	37,897,100.70	276,543,550.18
在某一时点转让	237,191,682.98	37,897,100.70	275,088,783.68
在某一时段内转让	1,454,766.50		1,454,766.50
按合同期限分类			
按销售渠道分类			
合计	238,646,449.48	37,897,100.70	276,543,550.18

合同产生的收入说明：  
无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	705,803.10	8,381.99
教育费附加	302,452.19	
资源税		
房产税	707,570.40	700,606.37
土地使用税	291,996.50	289,910.34
车船使用税		
印花税	189,089.13	144,279.44
地方教育费附加	201,634.80	
水利建设基金	20.55	
合计	2,398,566.67	1,143,178.14

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	839,332.42	390,488.50
运费		17,136.70
修理材料费		16,250.00
办公差旅及其他	185,423.86	
合计	1,024,756.28	423,875.20

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,768,260.96	8,190,681.30
折旧费	6,268,055.76	2,891,960.05
办公费	513,476.81	566,014.35
业务招待费	463,182.54	1,872,626.88
差旅费	85,375.78	83,238.90
维修及修理费	1,816,157.99	791,768.71
推销费	720,092.49	690,386.52
中介咨询费	2,227,051.16	1,250,241.78
物料消耗	73,481.69	6,889.00
其他	900,756.46	970,457.85
合计	22,835,891.64	17,314,265.34

其他说明：

无

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,835,383.20	966,136.99
减：利息收入	23,475.75	137,664.59
手续费	17,734.03	975,767.03
汇兑损益	-247,210.53	
合计	7,582,430.95	1,804,239.43

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助-税费返还		
政府补助-其他	206,233.04	4,078.20
进项税加计抵减	2,132,974.46	
个税手续费返还		
减免税	196,206.65	
合计	2,535,414.15	4,078.20

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益

			相关
失业保险稳岗返还	204,733.04		与收益相关
扩岗补助	1,500.00		与收益相关
退税、社保退款		4,078.20	与收益相关
合计	206,233.04	4,078.20	

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,059,974.12	-42,051,204.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,940.55	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	23,556,070.30	20,788,385.80
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	45,620,984.97	-21,262,818.67

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	3,182,527.45	-5,529.96
其他应收款坏账损失	2,512,319.47	18,811.29
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	5,694,846.92	13,281.33

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-56,421.66	
合计	-56,421.66	

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	9,587.33	6,828.00	9,587.33
合计	9,587.33	6,828.00	9,587.33

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	492,956.84		492,956.84
其中：固定资产处置损失	492,956.84		492,956.84
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款滞纳金			
其他	44,714.57		44,714.57
合计	537,671.41		537,671.41

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,311,539.08	108,768.48
递延所得税费用	471,147.33	8,507.24
合计	6,782,686.41	117,275.72

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	52,110,467.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,027,616.93
子公司适用不同税率的影响	-21,336.43
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-11,433,765.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,689.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-500,000.00
本期未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	5,661,481.81
所得税费用	6,782,686.41

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57. “其他综合收益”

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,475.75	140,723.78
往来款	6,422,642.39	
其他	222,457.59	
合计	6,668,575.73	140,723.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,072,984.49	637,974.42
支付销售费用、管理费用等	4,615,888.65	3,440,885.98
其他	40,738.51	
合计	7,729,611.65	4,078,860.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	16,681,000.00	
其他	22,000.00	
合计	16,703,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	45,327,781.31	-37,579,994.52
加：资产减值准备		
信用减值损失	-5,694,846.92	-13,281.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,094,363.03	4,440,203.83
使用权资产摊销	6,711,079.56	
无形资产摊销	720,092.49	690,386.52
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（收益以“-”号填列）	56,421.66	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	492,956.84	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,835,383.20	966,136.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,620,984.97	21,262,818.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,963,210.34	8,507.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,890,662.49	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,466,230.87	-116,633,703.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	336,521,436.63	-159,122,478.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-300,611,028.10	74,222,354.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,220,296.69	-211,759,049.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	80,011,839.75	52,439,138.33
减：现金的期初余额	5,545,126.70	75,164,325.13
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	74,466,713.05	-22,725,186.80

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,011,839.75	5,545,126.70
其中：库存现金	71,732.50	16,872.00
可随时用于支付的银行存款	56,374,536.14	5,520,332.62
可随时用于支付的其他货币资金	23,565,571.11	7,922.08
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	80,011,839.75	5,545,126.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
其他权益工具投资	332,737,181.00	质押用于短期借款
合计	332,737,181.00	/

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

##### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

#### 83、套期

适用 不适用

#### 84、政府补助

##### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业保险稳岗返还	204,733.04	其他收益	204,733.04
扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计	206,233.04		206,233.04

##### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
包头华资贸易有限公司	包头	包头	粮食贸易业务	100		投资设立
包头华资糖储备库有限公司	包头	包头	糖制品存储业	100		投资设立
内蒙古乳泉奶业有限公司	包头	包头	禽畜养殖业	100		投资设立
山东裕维生物科技有限公司	山东	山东	粮食深加工	100		投资设立
内蒙古鲁厨餐饮管理有限公司	包头	包头	餐饮业	100		投资设立

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
恒泰证券股份有限公司	呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼	证券的承销和上市推荐、证券自营	11.83		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

公司董事在恒泰证券股份有限公司任董事，对其具有重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	恒泰证券股份有限公司	恒泰证券股份有限公司
流动资产	30,052,046,855.65	29,288,168,282.10
非流动资产	1,566,923,516.77	1,733,079,384.51
资产合计	31,618,970,372.42	31,021,247,666.61
流动负债	17,326,033,260.80	18,383,164,416.56
非流动负债	5,927,981,900.83	4,452,328,364.55
负债合计	23,254,015,161.63	22,835,492,781.11
少数股东权益	155,027,857.85	188,629,142.87
归属于母公司股东权益	8,209,927,352.94	7,997,125,742.63
按持股比例计算的净资产份额	970,855,126.68	945,690,527.11
调整事项	1,164,728.80	1,164,728.80
--商誉	1,164,728.80	1,164,728.80
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	972,019,855.48	946,855,255.91
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	687,207,012.80	866,650,554.00
营业收入	1,117,852,334.65	574,562,992.65
净利润	152,946,408.79	-373,696,883.38
终止经营的净利润		
归属于母公司股东的净利润	186,547,693.81	
其他综合收益	26,253,916.50	-24,473,619.52
综合收益总额	179,200,325.29	-398,170,502.90
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“财务报表注释”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更的合理、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。

**1、市场风险****(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司部分销售以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险未对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

**(2) 利率风险—现金流量变动风险**

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率借款有关。截止 2023 年

6月30日，本公司的借款均以固定利率计息，利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自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以及本公司承担的财务担保，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变化。截止2023年6月30日，本公司无对外财务担保事项，所以信用风险主要来自银行存款和应收款项。

本公司的资金存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司制定相关的内控政策负责确定信用额度、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款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低可接受的程度。

### (1) 金融资产的账龄分析

本公司应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注七、5“应收账款”和8“其他应收款”。

### (2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收账款合计 7,235,111.22 元，其他应收款合计 120,610,888.22 元，主要是由于欠款公司经营状况不佳，多次催要无果，拖欠多年，目前已无法取得联系，本公司已全额计提坏账准备。

## 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。

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不定期
非衍生金融资产及负债：						
交易性金融资产						
应收账款	17,719,694.04	25,889,582.10	25,889,582.10			
应收款项融资	5,970,115.20	5,970,115.20	5,970,115.20			
其他应收款	26,420,873.40	173,089,172.44	173,089,172.44			
其他权益工具投资	332,737,181.00	332,737,181.00				332,737,181.00
其他非流动金融资产						

短期借款	219,000,000.00	219,000,000.00	219,000,000.00			
应付账款	20,133,666.71	20,133,666.71	20,133,666.71			
其他应付款	993,479.42	993,479.42	993,479.42			
一年内到期的非流动负债	11,382,028.05	11,382,028.05	11,382,028.05			
租赁负债	103,680,235.70	103,680,235.70		62,214,174.16	41,466,061.54	

项 目	上年末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不定期
非衍生金融资产及负债：						
交易性金融资产	2,510.00					2,510.00
应收账款	78,187,715.67	89,540,131.18	89,540,131.18			
其他应收款	29,101,743.41	178,282,361.92	178,282,361.92			
其他权益工具投资	319,206,279.00	319,206,279.00				319,206,279.00
短期借款	169,211,614.20	169,211,614.20	169,211,614.20			
应付账款	22,670,062.96	22,670,062.96	22,670,062.96			
其他应付款	9,386,800.30	9,386,800.30	9,386,800.30			
一年内到期的非流动负债	10,878,594.83	10,878,594.83	10,878,594.83			
租赁负债	108,877,634.69	108,877,634.69		49,184,526.26	59,693,108.43	

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	332,737,181.00			332,737,181.00
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	332,737,181.00			332,737,181.00
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

对于本公司持有的交易性金融资产、其他权益工具投资，采用证券交易所资产负债表日的收盘价确定其公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、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**适用 不适用**9、其他**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
海南盛泰创发实业有限公司	海口市	粮食加工、食品生产	5,000.00	29.90	29.90

**本企业的母公司情况的说明**

本企业最终控制方是张文国先生，截止 2023 年 6 月 30 日，张文国先生间接控制上市公司 29.9%股份对应的表决权，为上市公司的实际控制人。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见“在其他主体中的权益”第 1 项“在子公司中的权益”附注。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营和联营企业详见“在其他主体中的权益”第 2 项“在合营企业或联营企业中的权益”附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

## 5、 关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：  
适用 不适用  
关联租赁情况说明  
适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	97.35	56.60

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

2022年5月16日，包头市人力资源和社会保障局印发《关于做好共享用工指导和服务的通知》【包人社办发[2022]42号】，鼓励劳动力富余企业与劳动力短缺企业之间共享劳动力。在此背景下，报告期内公司向持股5%以上股东控制的其他企业内蒙古麦便利超市有限公司提供了劳务服务，发生金额为292,272.38元。

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	

7-12 个月	321,430.00
1 年以内小计	321,430.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	226,871.14
小计	548,301.14
减：坏账准备	242,942.64
合计	305,358.50

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	224,709.78	40.98	224,709.78	100.00		224,709.78	35.58	224,709.78	100.00	
其中：										
预计无法收回的款项	224,709.78	40.98	224,709.78	100.00		224,709.78	35.58	224,709.78	100.00	
按组合计提坏账准备	323,591.36	59.02	18,232.86	5.63	305,358.50	406,878.34	64.42	22,397.21	5.50	384,481.13
其中：										
账龄风险组合	323,591.36	59.02	18,232.86	5.63	305,358.50	406,878.34	64.42	22,397.21	5.50	384,481.13
合计	548,301.14	100.00	242,942.64	44.31	305,358.50	631,588.12	100.00	247,106.99	39.12	384,481.13

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他 10 户小计	224,709.78	224,709.78	100.00	预计收回可能性较小
合计	224,709.78	224,709.78	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	321,430.00	16,071.50	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	2,161.36	2,161.36	100.00
合计	323,591.36	18,232.86	5.63

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	247,106.99		4,164.35			242,942.64
合计	247,106.99		4,164.35			242,942.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	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
客户一	321,430.00	58.62	16,071.50
客户二	106,810.83	19.48	106,810.83
客户三	39,050.00	7.12	39,050.00
客户四	28,816.55	5.26	28,816.55
客户五	24,000.00	4.38	24,000.00
合计	520,107.38	94.86	214,748.88

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	173,488,551.86	179,200,174.66
合计	173,488,551.86	179,200,174.66

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	
7-12 个月	173,497,208.90
1 年以内小计	173,497,208.90
1 至 2 年	120,000,000.00
2 至 3 年	13,026.30
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	640,509.30
小计	294,150,744.50
减：坏账准备	120,662,192.64
合计	173,488,551.86

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	173,263,299.63	178,801,599.63
备用金	626,372.16	522,944.24
材料款	153,332.02	153,332.02
到期末兑付信托投资款	120,000,000.00	120,000,000.00
其他	107,740.69	396,413.66
小计	294,150,744.50	299,874,289.55
减：坏账准备	120,662,192.64	120,674,114.89
合计	173,488,551.86	179,200,174.66

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年12月31日余额	26,897.70	33,528.97	120,613,688.22	120,674,114.89
2023年1月1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				
本期转回	9,122.25		2,800.00	11,922.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023年6月30日余额	17,775.45	33,528.97	120,610,888.22	120,662,192.64
--------------	-----------	-----------	----------------	----------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	120,674,114.89		11,922.25			120,662,192.64
合计	120,674,114.89		11,922.25			120,662,192.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
客户一	到期未兑付信托投资款	120,000,000.00	1-2 年	40.80	120,000,000.00
客户二	备用金	141,000.00	5 年以上	0.05	141,000.00
客户三	备用金	109,168.71	1 年以内	0.04	5,458.44
客户四	材料款	76,580.00	5 年以上	0.03	76,580.00
客户五	备用金	74,320.52	5 年以上	0.03	74,320.52
合计	/	120,401,069.23	/	40.95	120,297,358.96

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	342,370,000.00		342,370,000.00	342,370,000.00		342,370,000.00
对联营、合营企业投资	972,019,855.48		972,019,855.48	946,855,255.91		946,855,255.91
合计	1,314,389,855.48		1,314,389,855.48	1,289,225,255.91		1,289,225,255.91

**(1) 对子公司投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
包头华资贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
包头华资糖储备库有限公司	77,290,000.00			77,290,000.00		
内蒙古乳泉奶业有限公司	220,080,000.00			220,080,000.00		
山东裕维生物科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
内蒙古鲁厨餐饮管理有限公司						
合计	342,370,000.00			342,370,000.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
恒泰证券股份有限公司	946,855,255.91			22,059,974.12	3,104,625.45					972,019,855.48
小计	946,855,255.91			22,059,974.12	3,104,625.45					972,019,855.48
合计	946,855,255.91			22,059,974.12	3,104,625.45					972,019,855.48

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,098,611.84	10,135,638.68	37,612,490.78	33,187,350.99
其他业务	1,093,052.19	410,986.00	350,916.04	700,647.23
合计	11,191,664.03	10,546,624.68	37,963,406.82	33,887,998.22

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额	合计
商品类型	11,191,664.03	11,191,664.03
成品糖	707,753.05	707,753.05
面粉深加工产品		
小麦及面粉贸易	9,390,858.79	9,390,858.79
租赁及其他	1,093,052.19	1,093,052.19
按经营地区分类	11,191,664.03	11,191,664.03
华北	1,800,805.24	1,800,805.24
华东	9,390,858.79	9,390,858.79
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类	11,191,664.03	11,191,664.03
在某一时点转让	10,098,611.84	10,098,611.84
在某一时段内转让	1,093,052.19	1,093,052.19
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	11,191,664.03	11,191,664.03

合同产生的收入说明：

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	22,059,974.12	-42,051,204.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	23,556,070.30	20,788,385.80
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,940.55	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	45,620,984.97	-21,262,818.67

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-549,378.50	主要系本报告期处置固定资产损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,535,414.15	主要系本报告期增值税加计抵减进项及失业保险稳岗补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持	4,940.55	

有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,127.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-539,569.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,495,418.74	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.00	0.0935	0.0935
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.0883	0.0883

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：李延永

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 28 日

## 修订信息

适用 不适用