

公司代码：603696

公司简称：安记食品

# 安记股份有限公司 2023 年年度报告



## 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、华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人林肖芳、主管会计工作负责人陈永安及会计机构负责人（会计主管人员）郭冬梅声明：保证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

拟以2023年末股份总数235,200,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.75元（含税），共计派发现金股利17,640,000元（含税）。本年度公司现金分红比例为56.73%。，剩余未分配利润44,751,927.29元结转以后年度。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本公司已于本年报中披露了未来发展计划，但可能会受到外界环境、行业状况和实际经营变化的影响，本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

## 十、重大风险提示

公司已在本报告中描述了存在的行业风险，敬请查阅。

## 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 .....	5
第三节	管理层讨论与分析 .....	10
第四节	公司治理 .....	35
第五节	环境与社会责任 .....	51
第六节	重要事项 .....	54
第七节	股份变动及股东情况 .....	76
第八节	优先股相关情况 .....	81
第九节	债券相关情况 .....	82
第十节	财务报告 .....	82

备查文件目录	载有法定代表人签字的年度报告
	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告
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件

## 第一节 释义

### 一、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		
公司、本公司、母公司	指	安记食品股份有限公司
香港安记	指	安记食品（香港）有限公司，公司全资子公司
上海安记	指	上海安记食品有限公司，公司全资子公司
永春味安	指	福建省永春味安食品有限公司，公司全资子公司
上海安记销售	指	上海安记食品销售有限责任公司，公司全资子公司
上海安记生物	指	上海安记生物医药科技有限公司，公司全资子公司
泉州拓玛思	指	泉州市拓玛思生物医药有限公司，公司全资子公司（正在办理简易注销，最终结果及注销时间以主管市场监管管理局办理为准）
悠先投资	指	悠先投资有限公司，香港安记全资子公司
柬埔寨安记	指	安记食品（柬埔寨）有限公司，悠先投资全资子公司
TOMODS 公司	指	TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED，香港安记全资子公司
东方联合	指	东方联合国际投资（香港）有限公司，公司股东
百盛公司	指	泉州经济技术开发区百盛小额贷款股份有限公司，曾用名泉州清濛开发区百盛小额贷款有限公司，公司参股企业
艾特兰	指	泉州市艾特兰贸易有限责任公司，林春瑜控制的企业
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

## 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	安记食品股份有限公司
公司的中文简称	安记食品
公司的外文名称	ANJI FOODSTUFF CO., LTD
公司的外文名称缩写	ANJI FOOD
公司的法定代表人	林肖芳

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周倩	许文瑛
联系地址	泉州市清濛科技工业区 4-9A	泉州市清濛科技工业区 4-9A
电话	0595-22499666-8488	0595-22499666-8488
电子信箱	ankee@anjifood.com	ankee@anjifood.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	泉州市清濛科技工业区 4-9 (A)、4-9 (B)、 泉州市经济技术开发区清濛园区 4-5 (C)
公司注册地址的历史变更情况	公司于报告期内未变更注册地址
公司办公地址	泉州市清濛科技工业区 4-9 (A)、4-9 (B)、 泉州市经济技术开发区清濛园区 4-5 (C)
公司办公地址的邮政编码	362005
公司网址	www.anjifood.com
电子信箱	ankee@anjifood.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	安记食品董事会办公室

### 五、公司股票简况

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	安记食品	603696	

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
	签字会计师姓名	黄国香、陈文富
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国投证券股份有限公司（原安信证券股份有限公司）
	办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦 26 楼
	签字的保荐代表人姓名	唐劲松、高志新
	持续督导的期间	2015-12-9 至 2017-12-31

### 七、近三年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	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
营业收入	632,149,791.63	557,187,219.14	13.45	548,965,238.91

归属于上市公司股东的净利润	31,092,258.41	13,835,594.03	124.73	45,392,682.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,558,679.06	22,716,927.53	69.74	38,705,402.24
经营活动产生的现金流量净额	46,155,594.86	19,122,723.92	141.37	101,757,107.26
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	557,279,347.22	537,289,545.26	3.72	548,748,872.76
总资产	628,043,214.71	627,277,152.88	0.12	641,120,386.13

注：2022年数据与上年度报告披露数差异为会计政策追溯调整差额。

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.13	0.06	116.67	0.19
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.06	116.67	0.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.16	0.10	60	0.16
加权平均净资产收益率(%)	5.68	2.57	3.11	8.22
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.05	4.22	2.83	7.01

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

□适用 √不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

□适用 √不适用

**九、2023 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	145,240,870.70	153,255,223.21	190,844,584.34	142,809,113.38
归属于上市公司股东的净利润	13,304,952.93	7,335,739.61	7,906,212.75	2,545,353.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,207,476.34	9,397,690.96	10,319,099.20	9,634,412.56
经营活动产生的现金流量净额	-17,409,451.96	18,048,006.74	32,960,361.43	12,556,678.65

**季度数据与已披露定期报告数据差异说明**

√适用 □不适用

注：前三个季度与年初至第三季度合计数据有汇率差异。

**十、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	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-61,446.26		4,340.39	-10,268.72
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	145,217.38		613,511.50	741,293.61
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	-7,399,083.12		-9,089,778.29	7,490,348.76



资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关				

的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,252.82		-56,142.56	-7,419.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目			39,067.78	
减：所得税影响额	134,855.83		392,332.32	1,526,673.35
少数股东权益影响额（税后）				
合计	-7,466,420.65		-8,881,333.50	6,687,280.47

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

#### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	131,462,218.45	87,252,236.50	44,209,981.95	-8,361,044.35
合计	131,462,218.45	87,252,236.50	44,209,981.95	-8,361,044.35

#### 十二、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

在2023年，市场经济虽然逐步回暖，国内外宏观经济环境仍处于复杂且充满挑战的状态，导致整体消费市场表现乏力，消费者的信心有所降低。在此背景下，我司所处的调味品细分领域，由于其在食品行业中相对于酱油醋等基础调料的市场份额较小，加上不断有新的竞争者涌入赛道，行业竞争压力显著增大，整体态势表现为一种“弱复苏伴随强劲分化的格局”。

尽管面对如此不利的市场条件，公司始终保持敏锐的市场洞察力，坚定地聚焦在咖喱肉风味复调这一双核心的战略定位上，致力于成为该领域的领军者。为了实现这一战略目标，公司在内部启动了深层次的改革进程，同时加强精细化管理，旨在通过降低成本、提升效率以及不断创新产品和业务模式等多元手段来巩固并增强自身的竞争优势，在艰难的市场环境中持续前行并寻求突破。

报告期内，公司实现营业收入 63,214.98 万元，同比上升 13.45%；实现归属于上市公司股东的净利润为 3,109.23 万元，较上年同期上升 124.73%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 3,855.87 万元，较上年同期上升 69.74%。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 62,804.32 万元，较上年同期上升 0.12%；归属于上市公司股东的所有者权益为 55,727.93 万元，较上年同期上升 3.72%。

## 二、报告期内公司所处行业情况

福建省人民政府关于印发《福建省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要的通知》，特别指出“提档升级特色现代农业与食品加工、冶金、建材、文化四大优势产业……打造“六四五”产业新体系。”及《福建省“十四五”制造业高质量发展专项规划的通知》中指出“按照“产业集聚化、产线智能化、产品高端化”的思路，加快发展食品加工、冶金、建材、特色轻工等传统优势产业，以提档升级为主线，以智能化、绿色化为主攻方向，不断提高资源优化配置能力和专业化协作分工水平，提升质量品牌和发展层次，打造具有全国影响力的福建制造基地。”根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》规划，国家坚定实施扩大内需战略，在促进消费的同时改善人民生活品质，推动居民消费升级；在政策和消费升级等多种因素的驱动下，调味品行业市场因消费需求进一步多样化。安全卫生、产品质量、方便快捷、食品添加剂是消费者重点关注的领域，吃的安全、吃的健康是消费者对食品安全的基本要求。

调味品行业从细分产业发展情况来看，生产复合调味料产品的企业占调味品企业总数的百分之八十以上；近些年因为产业升级、外卖外食餐饮业的发展，正逐渐步入快速增长阶段，渗透率有着巨大提升空间。艾媒咨询数据显示，2022 年中国调味料市场

规模达到 5133 亿元，2025 年市场规模达 7881 亿元。疫情使餐饮消费从外食转向家庭烹饪场景，提升了 C 端调味品需求，艾媒咨询分析师认为，中国调味品企业在疫情期间仍能实现收入逆势增长，调味品产业市场规模存在一定的发展空间。

近年来随着国内的消费升级，复合调味品行业发展迅猛，市场规模达 1786 亿元。B 端餐饮连锁化趋势对复合调味品需求、C 端家庭人口数量缩小带来的“核心家庭化”等原因，导致了“做饭不经济”现象。此外，越来越多九零后、零零后作为“烹饪小白”对复合调味品的需求较大，这些都为巨大市场增量作出贡献。复合调味品行业是一片蓝海，市场发展前景广阔。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）公司的主营业务

公司自成立以来，一直专注于调味品的研发、生产和销售。调味品类主要产品包括排骨味调料、海鲜味调料、骨汤味调料、牛肉味调料、鸡鲜味调料、餐饮菜式调料等六大类产品。

#### （二）主要产品及用途

调味品类：复合调味粉主要包括排骨味王调味料、大骨浓汤调味料、牛肉味调味料、鸡粉、炒粉料、海鲜调味料等产品；天然提取物调味料主要包括鲜菇素调味料、海鲜素调味料、干贝素调味料、益鲜素调味料、主味素调味料、鲍鱼素调味料等产品；香辛料主要包括白胡椒粉、五香粉等产品；酱类主要包括蚝油、辣椒酱、咖喱调味料及排骨酱等产品；风味清汤主要包括清鸡汤、翅皇汤、鲍皇汤、白汤等产品。

#### （三）公司经营模式

##### 1) 采购模式

公司坚持以市场为导向，根据销售计划和生产计划及原材料库存情况、安全库存和经济采购量等因素，依据即时市场调查情况确定供应商，从而进行原辅材料的采购。对于主要原材料供应商，公司与其签订年度采购合同，对采购数量、金额和质量等进行约定，以达到保质、保量、按时供货。公司设有专人跟踪主要原材料市场价格波动情况，在参考往年市场价格情况下进行大宗采购从而降低采购成本。

##### 2) 生产模式

公司采取以销定产的生产模式。生产管理中心根据营销中心提供的月度销售计划,并结合产品库存量制定月度生产计划,各生产车间根据生产计划安排生产,生产完毕经质量控制部检验合格后办理入库。

### 3) 销售模式

公司销售渠道以流通渠道为主,电商渠道、商超渠道、餐饮渠道、工业渠道和海外渠道为辅。公司流通渠道、餐饮渠道、海外渠道主要采取经销商代理制,对部分经销商采取分渠道、分品牌、分品项操作。电商渠道在公司自营同时,大力开拓授权经销商。公司主要客户为各地调味品、食品批发商,采用买断式销售方式。经销商向公司购买产品后,自行组织人员进行销售,其主要销售对象和场所包括超市、餐饮企业和农贸市场等。此外公司在工业渠道和部分餐饮渠道采用直销模式,公司直销客户为食品加工企业和餐饮、酒店等。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### (一) 品牌优势

经过 20 多年发展,“安记”在复合调味粉领域具有较高的知名度和品牌影响力,其中排骨味王系列产品市场占有率位居同类产品前列,天然提取物调味料、风味清汤产品在国内高档餐饮业得到广泛运用。公司商标 2005 年、2008 年和 2011 年连续三次荣获福建省著名商标,2005 年获中国名牌,2011 年获中国驰名商标。

### (二) 拥有先进的生产设备

公司拥有自主研发设计的多条全自动生产线,生产出风味独特的粉类调味品,该生产线为目前国内领先的生产设备之一。公司通过对关键工艺的参数设计,提高了产品的质量和生产效率,在投料、配比、混合、干燥、包装等方面实现了机械化、自动化和连续化,使生产技术水平在国内处于领先地位。

### (三) 产品研发能力

公司设有专门的研发中心,进行信息收集、数据分析、分析检验、工艺设计等工作,对调味品的口味、生产工艺和流程等进行研发。目前公司拥有 21 项专利(包括在审中)。公司作为行业领先企业,是《排骨粉调味料》行业标准(SB/T10526-2009)独家起草单位、《海鲜粉调味料》行业标准(SB/T10485-2008)第一起草单位、《牛

肉粉调味料》行业标准（SB/T10513-2008）主要起草单位之一、《调味品分类》国家标准（GB/T20903-2007）主要起草单位之一。

#### （四）销售网络优势

公司多年来持续进行渠道建设，销售网络已覆盖了全国绝大部分省、自治区和直辖市的经销网络，辐射全国的各大批发农贸市场、连锁超市和便利店。为了迎合消费方式的变化和销售渠道的多样化，同时开拓线上和社区团购、抖音、快手社交新型社交网络的新零售渠道，构建了新型的营销网络体系。

### 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 63,214.98 万元，同比上升 13.45%；实现归属于上市公司股东的净利润为 3,109.23 万元，较上年同期上升 124.73%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 3,855.87 万元，较上年同期上升 69.74%。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 62,804.32 万元，较上年同期上升 0.12%；归属于上市公司股东的所有者权益为 55,727.93 万元，较上年同期上升 3.72%。

#### （一）主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量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	632,149,791.63	557,187,219.14	13.45
营业成本	525,995,952.28	466,391,674.37	12.78
销售费用	29,993,204.11	31,768,920.78	-5.59
管理费用	20,436,153.63	20,820,350.54	-1.85
财务费用	-2,324,888.00	-1,667,703.77	-39.41
研发费用	11,214,693.54	10,901,281.88	2.87
经营活动产生的现金流量净额	46,155,594.86	19,122,723.92	141.37
投资活动产生的现金流量净额	11,535,053.51	-25,552,720.24	145.14
筹资活动产生的现金流量净额	-12,840,876.74	-30,058,597.62	57.28

营业收入变动原因说明：主要是餐饮业复苏及大力开拓电商分销商。

营业成本变动原因说明：主要是营业收入同比增加所致。

销售费用变动原因说明：主要是本报告期根据公司策略优化人员和市场费用投入。

管理费用变动原因说明：主要是本报告期减少了修缮费用所致

财务费用变动原因说明：主要是本报告期公司自有资金购买结构性存款收益增加所致

研发费用变动原因说明：主要是本报告期内研发人员和研发投入材料增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期内销售商品提供劳务收到现金有较大幅度的增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期内购买理财产品金额减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期派发现金红利所致

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

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

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司主营业务收入比上年同期上升了 12.90%，主营业务成本比上年同期上升了 8.99%，主营业务毛利率同比上升了 2.17%，毛利率上升的主要原因是复合调味粉的毛利率提高 3.07%所致。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减 (%)
食品制造业	254,218,506.52	154,095,325.93	39.38	12.9	8.99	2.17
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减 (%)
复合调味粉	198,554,246.17	125,403,129.26	36.84	15.89	10.51	3.07
香辛料	22,855,544.76	13,266,317.93	41.96	-2.78	4.37	-3.98
风味清汤	1,918,703.80	548,522.69	71.41	29.71	25.39	0.98
酱类调味品	23,518,240.01	13,573,462.01	42.29	4.47	2.14	增加 1.32 个

						百分点
天然提取物调味料	7,369,891.25	1,302,740.94	82.32	30.40	25.62	0.67
固体饮料	1,880.53	1,153.10	38.68	-99.73	-99.74	2.74
合计	254,218,506.52	154,095,325.93	39.38	12.90	8.99	2.17
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	111,267,845.61	70,928,136.97	36.25	7.30	2.91	2.71
中南	109,954,682.91	58,208,392.39	47.06	23.75	20.99	1.21
华北	3,304,336.62	1,774,594.28	46.29	47.90	13.77	16.11
东北	1,812,937.72	975,969.02	46.17	-9.87	-9.76	-0.06
海外	20,244,892.01	18,458,174.08	8.83	1.08	6.24	-4.43
西南	6,738,761.20	3,367,014.07	50.04	-5.28	-11.52	3.53
西北	895,050.45	383,045.12	57.20	-26.56	-28.53	1.18
合计	254,218,506.52	154,095,325.93	39.38	12.90	8.99	2.17
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销	176,001,688.30	101,730,355.38	42.20	8.65	7.62	0.55
直销	78,216,818.22	52,364,970.55	33.05	23.80	11.73	7.23
合计	254,218,506.52	154,095,325.93	39.38	12.90	8.99	2.17

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

#### 1. 分产品情况

复合调味粉：实现销售收入 19855.42 万元，同比上升了 15.89%；

香辛料：实现销售收入 2285.55 万元，同比下降了 2.78%；

风味清汤：实现销售收入 191.87 万元，同比上升了 29.71%，

酱类调味品：实现销售收入 2351.82 万元，同比上升了 4.47%；

天然提取物：实现销售收入 736.99 万元，同比上升了 30.40%；

固体饮料：实现销售收入 0.19 万元，同比下降了 99.73%。

#### 分地区情况

华东地区：实现销售收入 11126.78 万元，同比上升了 7.30%；

中南地区：实现销售收入 10995.47 万元，同比上升了 23.75%；



华北地区：实现销售收入 330.43 万元，同比上升了 47.9%，  
 东北地区：实现销售收入 181.29 万元，同比下降了 9.87%；  
 海外地区：实现销售收入 2024.49 万元，同比上升了 1.08%；  
 西南地区：实现销售收入 673.88 万元，同比下降了 5.28%，  
 西北地区：实现销售收入 89.51 万元，同比下降了 26.56%。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
复合调味粉	吨	15478.62	15345.43	986.68	19.08	16.83	15.61
香辛料	吨	358.95	360.45	3.78	-1.28	-2.62	-28.41
风味清汤	吨	28.14	27.83	1.22	39.86	32.84	34.07
酱类调味品	吨	1059.66	1097.92	43.29	1.88	2.83	-46.92
天然提取物调味料	吨	39.91	41.39	1.54	14.39	17.02	-49.01
固体饮料	吨		0	0	-100	-100	-100
合计	吨	16965.28	16873.02	1036.51	17.35	15.34	9.55

产销量情况说明

报告期内，因销售量上升，随之生产量和库存量也上升。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
食品制造业	原材料	135,552,106.75	89.84	131,254,185.22	90.70	3.27	
	人工费用	5,164,332.74	3.42	5,187,193.74	3.58	-0.44	
	制造费用	10,169,079.56	6.74	8,269,951.37	5.71	22.96	
	合计	150,885,519.05	100.00	144,711,330.33	100.00	4.27	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总成本比	本期金	情况说

			(%)		例(%)	变动比例(%)	明
复合调味粉	原材料	114,321,360.74	75.76	109,875,521.09	75.95	4.05	
	人工费用	2,408,119.78	1.6	2,568,440.78	1.77	-6.24	
	制造费用	5,361,903.08	3.55	5,009,859.78	3.46	7.03	
香辛料	原材料	10,322,397.51	6.84	9,599,722.24	6.63	7.53	
	人工费用	1,459,576.34	0.97	1,042,133.60	0.72	40.06	
	制造费用	1,517,053.28	1.01	2,022,680.20	1.40	-25.00	
风味清汤	原材料	545,989.65	0.36	385,137.97	0.27	41.76	
	人工费用	9,880.16	0.01	3,959.94	0.00	149.50	
	制造费用	8,497.95	0.01	3,018.92	0.00	181.49	
酱类调味品	原材料	9,133,778.08	6.05	10,447,277.59	7.22	-12.57	
	人工费用	1,262,277.27	0.84	1,540,958.21	1.06	-18.08	
	制造费用	3,234,848.43	2.14	1,174,023.99	0.81	175.54	
天然提取物调味料	原材料	1,228,580.77	0.81	946,526.33	0.65	29.80	
	人工费用	24,479.19	0.02	31,701.21	0.02	-22.78	
	制造费用	46,776.82	0.03	60,368.48	0.04	-22.51	
合计		150,885,519.05	100	144,711,330.33	100.00	4.27	

#### 成本分析其他情况说明

报告期内成本 15,088.55 万元，同比增加 617.42 万元，上升了 4.27%；原材料同比上升了 3.27%，主要原因是主营收入上升所致；人工费用同比下降 0.44%；制造费用同比上升 22.96%，主要原因是为提升生产制造中心的运营管理能力而增加供应链管理人员费用所致。

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
第一名	30,898,211.26	4.89
第二名	25,478,621.64	4.03
第三名	16,754,359.25	2.65
第四名	15,080,602.09	2.39
第五名	13,335,128.09	2.11

合计	101,546,922.33	16.06
----	----------------	-------

前五名客户销售额 10,154.69 万元，占年度销售总额 16.06%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

## B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

供货商名称	采购金额	占采购金额比重%
第一名	170,430,933.66	28.84
第二名	130,248,970.90	22.04
第三名	100,914,283.12	17.08
第三名	17,389,325.79	2.94
第三名	14,320,318.50	2.42
合计	433,303,831.97	73.33

前五名供应商采购额 43,330.38 万元，占年度采购总额 73.33%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 费用

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	29,993,204.11	31,768,920.78	-5.59
管理费用	20,436,153.63	20,820,350.54	-1.85
财务费用	-2,324,888.00	-1,667,703.77	-39.41
研发费用	11,214,693.54	10,901,281.88	2.87

## 4. 研发投入

### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	11,214,693.54
本期资本化研发投入	
研发投入合计	11,214,693.54
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.77
研发投入资本化的比重 (%)	

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	27
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	9
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	1
本科	10
专科	12
高中及以下	4
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下 (不含30岁)	12
30-40岁 (含30岁, 不含40岁)	9
40-50岁 (含40岁, 不含50岁)	4
50-60岁 (含50岁, 不含60岁)	2
60岁及以上	

**(3). 情况说明**

√适用 □不适用

报告期内, 公司研发支出总额 1,121.47 万元, 同比上升 2.87%, 研发投入占母公司年度营业收入的 4.01%, 研发人数占母公司平均人数的 10.4%。公司通过加大新产品研究和开发力度, 及时梳理和精简研发课题, 进一步强化研发投入产出要求, 引导研发方向进一步聚焦未来技术壁垒的形成和核心竞争力的提升。

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

项 目	2023 年度	2022 年度	变动比例
-----	---------	---------	------

			(%)
经营活动现金流入小计	704,189,118.62	645,584,104.24	9.08
经营活动现金流出小计	658,033,523.76	626,461,380.32	5.04
经营活动产生的现金流量净额	46,155,594.86	19,122,723.92	141.37
投资活动现金流入小计	313,547,713.37	352,988,829.21	-11.17
投资活动现金流出小计	302,012,659.86	378,541,549.45	-20.22
投资活动产生的现金流量净额	11,535,053.51	-25,552,720.24	145.14
筹资活动现金流入小计			
筹资活动现金流出小计	12,840,876.74	30,058,597.62	-57.28
筹资活动产生的现金流量净额	-12,840,876.74	-30,058,597.62	57.28

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	168,635,924.28	26.85	146,899,133.62	23.42	14.8	
交易性金融资产	87,252,236.50	13.89	131,462,218.45	20.96	-33.63	
应收账款	12,635,053.19	2.01	10,422,815.73	1.66	21.22	
预付款项	30,364,894.15	4.83	31,560,680.51	5.03	-3.79	
其他应收款	1,512,062.43	0.24	1,238,213.96	0.2	22.12	
存货	27,060,826.85	4.31	37,193,963.44	5.93	-27.24	
其他流动资产	34,739,400.47	5.53	4,520,812.26	0.72	668.43	
固定资产	63,242,875.04	10.07	51,171,738.97	8.16	23.59	
在建工程	144,799,310.40	23.06	135,181,238.78	21.55	7.11	
使用权资产	1,079,686.90	0.17	2,078,962.27	0.33	-48.07	

无形资产	35,323,843.90	5.62	36,389,423.00	5.8	-2.93
长期待摊费用	1,264,038.19	0.2	1,299,747.61	0.21	-2.75
递延所得税资产	3,668,952.41	0.58	3,930,986.28	0.63	-6.67
其他非流动资产	16,464,110.00	2.62	33,927,218.00	5.41	-51.47
应付票据	25,038,990.00	3.99	21,826,034.00	3.48	14.72
应付账款	8,831,160.20	1.41	6,487,967.98	1.03	36.12
合同负债	13,156,251.18	2.09	32,630,060.83	5.2	-59.68
应付职工薪酬	7,873,361.29	1.25	5,452,966.27	0.87	44.39
应交税费	5,888,318.25	0.94	9,772,437.90	1.56	-39.75
其他应付款	7,170,113.88	1.14	7,487,136.95	1.19	-4.23
一年内到期的非流动负债	1,091,944.45	0.17	1,001,149.95	0.16	9.07
其他流动负债	1,710,312.65	0.27	4,241,741.14	0.68	-59.68
租赁负债			1,082,211.71	0.17	-100
递延所得税负债	3,415.59		5,900.89		-42.12
资产总计	628,043,214.71	100	627,277,152.88	100	0.12

### 其他说明

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：

- (1) 报告期末，交易性金融资产下降 33.63%，主要是本期末自有资金购买理财产品减少所致
- (2) 报告期末，其他流动资产同比增加 668.43%，主要是本期末根据会计准则确认购买存单存款计入及调入此科目所致
- (3) 报告期末，使用权资产同比下降 48.07%，主要是本期末使用权资产计提折旧所致
- (4) 报告期末，其他非流动资产同比下降 51.47%，主要是预付设备款已到货转入在建工程所致
- (5) 报告期末，应付账款同比增加 36.12%，主要系本期末包材采购款未到账期增加所致
- (6) 报告期末，合同负债同比下降 59.68%，主要是本报告期内预收客户货款已陆续发货所致
- (7) 报告期末，应付职工薪酬同比上升 44.39%，主要是本报告期末计提年度绩效奖金增加所致
- (8) 报告期末，应交税费同比下降 39.75%，主要是本报告期缴纳上期减缓税金所致
- (9) 报告期末，其他流动负债同比下降 59.68%，主要是本报告期预收客户货款已陆续发货，随之当期销售税额减少所致

## 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

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据尚普咨询的数据,中国调味料市场规模在2022年达到5133亿元,预计到2025年将增至7881亿元。尽管疫情期间,中国调味品企业依然实现了收入逆势增长,市场规模仍有一定的发展空间。然而,2021年调味品企业注册数量较2020年减少了55227家,同比减少了60.70%。与此同时酱油、食醋及火锅底料企业的产能不断扩张,市场挤压现象加剧。这表明调味品行业整体及部分细分行业市场的集中度持续提升。

#### 1) 健康化持续升级

消费者越来越注重健康因素,这已经成为他们选择调味品的重要考量。除了口味和品牌之外,他们更加关注调味品中的健康成分,例如零添加和减盐。在这些需求中,减盐趋势尤为显著,已经成为健康化的核心动力,这一趋势在日本调味品市场已经得到了明确的印证。未来发展趋势显示,调味品企业将积极顺应消费者健康化需求的增长趋势,加大研发和推广力度,以满足消费者对健康的不断增长的需求。

#### 2) 基础调料行业发展稳定,菜谱式调料需求剧增

基础调料行业呈现稳定发展态势,与此同时菜谱式调料市场却呈现出迅速增长的趋势。传统的酱油、食醋、鸡精和酒料已达到存量市场,增长相对缓慢,而菜谱式调料则在市场中快速渗透,其品类增长速度约为15%左右。菜谱式调料的兴起源于对消费者时间和效率需求的满足,因此市场需求巨大。尽管以川味为主导,但也逐渐涌现更多地方性风味的复合调料,展现出市场碎片化发展的特点。在口味方面,辣味依然占主导地位,包括麻辣、酸辣、香辣,占比高达55%;其次是红烧和酸爽各占11%,

浓香占 9%，其他口味为补充。举例来说，在日本复合调味品占据市场主导地位，其中菜谱式调料占比高达 24%，位居首位。

### 3) 消费细分及竞争推动品类分化

消费细分正在推动调味品市场向更多元化方向发展，特别是通过丰富多样的复合调味料分类，如形态、程度、菜式、用途等。与此同时，头部品牌之间的竞争日益激烈，这驱使二三线品牌寻求在不同市场边界与竞争对手形成明确的差异，从而通过细分切割原有市场来开拓新市场并建立竞争优势。举例来说，火锅底料的品类分化已经体现为川味和非辣等多样化选择。

### 4) 多渠道布局成为主流态势

调味品产业目前主要依赖于线下渠道进行销售，随着消费者购物行为的演变，互联网经济的崛起带来了巨大的变革。疫情背景下，消费者更趋向于线上购物，这推动了线上渠道的迅速发展。由于线上渠道具备精准营销和资源优化的优势，厂商们面临着在多元化渠道中寻找平衡的挑战，必须及时调整策略以适应这一新的市场环境。



## 食品行业经营性信息分析

### 1 报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内主营业务按产品分项分						
产品分项	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
复合调味粉	198,554,246.17	125,403,129.26	36.84	15.89	10.51	3.07
香辛料	22,855,544.76	13,266,317.93	41.96	-2.78	4.37	-3.98
风味清汤	1,918,703.80	548,522.69	71.41	29.71	25.39	0.98
酱类调味品	23,518,240.01	13,573,462.01	42.29	4.47	2.14	1.32
天然提取物 调味料	7,369,891.25	1,302,740.94	82.32	30.40	25.62	0.67
固体饮料	1,880.53	1,153.10	38.68	-99.73	-99.74	2.74
小计	254,218,506.52	154,095,325.93	39.38	12.90	8.99	2.17
报告期内主营业务按销售模式分						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
经销	176,001,688.30	101,730,355.38	42.20	8.65	7.62	0.55
直销	78,216,818.22	52,364,970.55	33.05	23.80	11.73	7.23
小计	254,218,506.52	154,095,325.93	39.38	12.90	8.99	2.17
报告期内主营业务按地区分部分						
地区分部	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
华东	111,267,845.61	70,928,136.97	36.25	7.30	2.91	2.71
中南	109,954,682.91	58,208,392.39	47.06	23.75	20.99	1.21
华北	3,304,336.62	1,774,594.28	46.29	47.90	13.77	16.11
东北	1,812,937.72	975,969.02	46.17	-9.87	-9.76	-0.06
海外	20,244,892.01	18,458,174.08	8.83	1.08	6.24	-4.43
西南	6,738,761.20	3,367,014.07	50.04	-5.28	-11.52	3.53
西北	895,050.45	383,045.12	57.20	-26.56	-28.53	1.18
小计	254,218,506.52	154,095,325.93	39.38	12.90	8.99	2.17
合计	254,218,506.52	154,095,325.93	39.38	12.90	8.99	2.17

### 2 报告期内线上销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	本年度			上年度		
	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售	30,680,721.79	12.07	38.46	9,153,914.95	4.07	30.53

## (五) 投资状况分析

## 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

## 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
私募基金	50,267,856.15	1,071,023.70			10,100,000.00	5,869,100.00		55,569,779.86
信托产品	20,213,178.08	-7,621,095.89			11,000,000.00	20,292,082.19		3,300,000.00
公募基金	15,865,082.32	-1,592,769.71			10,000,000.00	6,031,325.84	133,250.69	18,374,237.46
券商产品	9,909,601.90	-			48,500,000.00	58,409,601.90		
其他	35,206,500.00	8,219.18			116,000,000.00	141,206,500.00		10,008,219.18
合计	131,462,218.45	-8,134,622.72			195,600,000.00	231,808,609.93	133,250.69	87,252,236.50

证券投资情况

适用 不适用

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

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### (1) 上海安记食品有限公司

上海安记成立于 2003 年 6 月 27 日,注册资本为 13000 万元,安记食品出资 13000 万元,占注册资本的 100%,法人代表:林肖芳,经营范围:批发非实物方式,预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏),食用农产品(不含生猪产品)的销售。截至 2023 年 12 月 31 日,上海安记资产总额 13090.40 万元,净资产 13086.53 万元,净利润 -23.29 万元。

##### (2) 福建省永春味安食品有限公司

永春味安成立于 2009 年 5 月 27 日,注册资本 14410 万元。安记食品出资 14252.48 万元,占注册资本的 100%,法人代表:林肖芳,经营范围:从事生产调味品的前期建设。技术、货物进出口(不含进口分销)业务。截至 2023 年 12 月 31 日,永春味安资产总额 16966.34 万元,净资产 13488.08 万元,净利润 306.79 万元。

##### (3) 安记食品(香港)有限公司

香港安记成立于 2003 年 3 月 12 日,注册资本:7800 万港币,安记食品占注册资本的 100%,法人代表:林肖芳,经营范围:食品生产与贸易。截至 2023 年 12 月 31 日,香港资产总额 5203.16 万元,净资产 5012.28 万元,净利润-242.25 万元。

##### (4) 上海安记生物医药科技有限公司

上海安记生物成立于 2018 年 8 月 21 日,注册资本:1000 万元,安记食品占注册资本的 100%,法人代表:林润泽,经营范围:从事生物科技、医药科技、化工科技领域内技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务,食品销售,电子商务(不得从事金融业务),第三方物流服务,商务信息咨询,会务服务,市场营销条策划,食用农产品的销售,办公用品、一般劳防用品、橡塑制品、电子产品、家用电器、包装材料、服装服饰、家居用品、皮革制品、建材、音响设备、消防器材、环保设备、仪器仪表、陶瓷制品、工艺礼品、日用百货的批发、零售。截至 2023 年 12 月 31 日,上海生物资产总额 67.05 万元,净资产 67.05 万元,净利润-28.6 万元。

##### (5) 上海安记食品销售有限责任公司

上海安记销售公司成立于 2020 年 7 月 24 日,注册资本为 1000 万元,安记食品占注册资本的 100%,法人代表:林润泽,经营范围:食品经营、日用百货销售、服装服饰批发、服装服饰零售、家居用品销售、音响设备销售、消防器材销售、环境保护专用设备销售、仪器仪表销售、建筑陶瓷制品销售、工艺美术品及收藏品批发、工艺

美术品及收藏品零售、数据处理和存储支持服务、互联网销售、信息咨询服务、礼仪服务、市场营销策划、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。截至 2023 年 12 月 31 日，上海安记销售资产总额 849.86 万元，净资产 73.31 万元，净利润-299.91 万元。

(6) 泉州市拓玛思生物医药有限公司

泉州拓玛思成立于 2020 年 8 月 27 日，注册资本为 500 万元，安记食品占注册资本的 100%，法人代表：周倩，经营范围：药品生产、食品生产、保健食品生产、饮料生产、粮食加工食品生产、食品经营。

(7) 悠先投资有限公司

悠先投资成立于 2016 年 9 月 1 日，注册资本：5 万元美元，香港安记占注册资本的 100%，注册地：英属维尔京群岛，法人代表：林肖芳，经营范围：投资与贸易。截至 2023 年 12 月 31 日，安记悠先资产总额 788.15 万元，净资产 15.93 万元，净利润 1.14 万元

(8) 安记食品（柬埔寨）有限公司

柬埔寨安记成立于 2016 年 11 月 18 日，注册资本：100 万美元，悠先投资占注册资本的 100%，法人代表：林润泽，注册地：柬埔寨金边市，经营范围：农作物种植，畜牧业，水果蔬菜加工和存储，水果和动物油脂生产，乳制品生产，谷物磨粉产品、淀粉和淀粉产品生产，其他食品制造业，动物饲料生产，饮料酒水生产，批发农业原材料和活体动物，批发食品、饮料和烟草。零售、专门销售。截至 2023 年 12 月 31 日，安记柬埔寨资产总额 256.57 万元，净资产 251.52 万元，净利润-38.59 万元。

(9) TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED

TOMODS 成立于 2018 年 7 月 26 日，注册资本：100 元新西兰币，香港安记占注册资本的 100%，法人代表：林润泽，注册地：新西兰，经营范围：从事食品、营养保健食品销售。截至 2023 年 12 月 31 日，TOMODS 资产总额 22.49 万元，净资产-12.08 万元，净利润-2.40 万元。

(10) 泉州经济技术开发区百盛小额贷款股份有限公司

百盛公司成立于 2011 年 3 月 9 日，注册地址为：泉州经济技术开发区崇敏街 37 号；注册资本 10,000 万元，安记食品占注册资本的 10%；主要业务为办理小额贷款业务；主要客户为泉州本地公司或个人。截至 2023 年 12 月 31 日，百盛公司总资产 9862.12 万元，净资产 9820.54 万元；净利润-4.76 万元。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用  不适用

《2022—2023 年中国调味品行业商业洞察及发展潜力研究报告》对中国调味品行业整体发展现状进行了分析,并对 2022—2023 年中国调味品行业发展趋势进行预判。报告预计,2022 年中国调味品市场规模将达到 5133 亿元,2025 年市场规模将达 7881 亿元。艾媒咨询分析师认为,中国调味品企业在疫情期间仍能实现收入逆势增长,调味品行业市场规模存在一定的发展空间。

近年来随着国内的消费升级,复合调味品行业发展迅猛,市场规模达 1786 亿元。B 端餐饮连锁化趋势对复合调味品需求、C 端家庭人口数量缩小带来的“核心家庭化”等原因,导致了“做饭不经济”现象。此外,越来越多九零后、零零后作为“烹饪小白”对复合调味品的需求较大,这些都为巨大市场增量作出贡献。复合调味品行业是一片蓝海,市场发展前景广阔。

消费细分推动调味品市场向多元化发展,各种形态、程度、菜式和用途的复合调味料分类不断丰富。在激烈竞争中,二三线品牌巧妙利用细分市场,建立竞争优势,如火锅底料的川味和非辣等多样化选择。同时消费者购物行为的变化推动了调味品产业向线上渠道转变,由于线上渠道具备精准营销和资源优化的优势,厂商们面临着在多元化渠道中寻找平衡的挑战,必须及时调整策略以适应这一新的市场环境。

消费者在选购调味品时关注产品质量、品牌形象和产品健康情况。食品安全是食品企业的经营底线。艾媒咨询分析师认为,在消费升级的大环境下,消费者已经在性价比之外,关注到调味品的产品安全、企业品牌等因素。并且,基本随着现代生活大众越趋注重饮食健康理念,消费者的饮食需求一方面向着低盐、低油、低糖的方向发展,另一方面也向辣味、酸味等复合味道演进。调味品企业正在积极适应消费者的新需求,布局具有健康理念的调味品,开拓增长新赛道。

## (二)公司发展战略

适用 不适用

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》规划,国家坚定实施扩大内需战略,在促进消费的同时改善人民生活品质,推动居民消费升级;在政策和消费升级等多种因素的驱动下,调味品行业市场因消费

需求进一步多样化。安全卫生、产品质量、方便快捷、食品添加剂是消费者重点关注的领域，吃的安全、吃的健康是消费者对食品安全的基本要求。

因此，公司将继续坚守调味品行业，继续坚持聚焦肉风味复合调味粉、咖喱、即食酱料等衍生的 SKU，构造在消费者心智中的知名调味品品牌。通过渠道、品牌、产品以及供应链的优化升级，力求让满足消费者日益丰富的需求和更加方便快捷的购买方式。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

(一) 坚持咖喱肉味复调双头部战略，深入挖掘各渠道潜力，资源重点聚焦

着重对肉味复调产品需求的深挖，通过全力建设餐饮直销渠道，发掘更多需求真实匹配的客户，真正让产品被市场看到和接受；继续夯实咖喱的领导地位，通过拓展社区新零售、O2O、海外电商业务等有效提升市场占有率；针对运营端口，将更多关注样板市场打造，同时对经销商进行分级管理，让资源利用率最大化；针对业务团队，将优化团队激励方案，通过合理的考核机制促使业务团队更加聚焦于渠道专业化建设，更好地打造有针对性的渠道单品；针对定制服务，将继续以提供预制菜完整解决方案为切入点，探索出符合公司能力和市场需求的销售模式。

(二) 推进生产部门成本再梳理，降低生产成本，提高产品价格竞争优势

继续推进生产部门各环节的人员、材料、能源、设备等的成本再梳理，逐步引入高效的生产管理系统（MES）和智能化生产线，收集分析和处理反馈生产过程中产生的信息，使生产制造过程中的关键环节得到更加精细化管理，进而减少生产过程中的各项成本，辅助优化升级测价模型，制定更有竞争力的产品价格；制定配套详细可行的管理规则，分步骤有重点地对生产部门管理人员和一线员工进行培训，提高员工专业程度的同时降低人工成本。

(三) 优化产品研发体系，强化工艺研发流程管理，挖掘新老产品活力

推动产品创新中心改革，优化产品研发体系，继续坚持“储备-研发-投产”的理念，始终服务于实现咖喱肉味复调双头部战略目标。通过产品部门和研发部门紧密配合，从用户需求出发，匹配整体调味品市场需求趋势来制定产品策略。其中，尤其将



围绕连锁型餐饮市场和小餐饮市场进行深入研究，进而对老品进行优化迭代，对新品进行研发创新；强化工艺研发流程管理，让研发环节更加科学有效可控，让研发能更加贴近公司实际能力和市场实际需求，持续稳定不断赋予新老产品活力。

#### （四）加快数字化转型，为生产经营提效

2024 年公司将加大数字化建设投入。继续以数字化转型为导向，重构 BI 系统、升级商旅业务平台、配合生产部门引进 MES 系统等。深入挖掘各应用系统数据及生产过程底层数据采集，使数据价值化，为企业生产经营分析提供数字支持和决策依据。逐步实现信息化向数字化的转型，加快生产经营各环节数字响应速度。通过数字化的建设，减少运营决策成本、提高产品交付效率，让业务管理模式逐步系统化、数字化。

#### （五）推动设备和环境改造，成就高质量可持续发展

严格坚持高质量生产，继续对设备和厂房进行升级改造，并根据体系要求，对员工进行全方位多角度培训与考核，将标准化作业融入到日常管理中，并通过日常考核的方式切实提高一线员工的职业素养，让员工从上到下形成食品安全文化的氛围；同时，随着国家对于环境保护和食品安全的要求越来越高，公司加大投入引进环保设备，提升污水处理能力并实时监测污水处理情况，在保证生产效率的同时兼顾环境保护等的要求，切实履行企业的责任。

#### （六）坚持全方位学习体系和提升人才梯队建设，筑牢公司发展基石

打造以管培生培养为核心的“启航班”、中层人才培养的“领航班”以及高层代理人培养的“远航班”，完善人才供应链体系，培养具备高度专业素养和强大执行力的骨干力量；明确晋升通道、建立激励机制，科学合理地设计职业发展通道，打破晋升壁垒，为员工提供广阔的职业发展空间，稳定人才队伍与向心力；继续坚持以 BRC/HACCP 为基础框架，持续夯实生产管理体系，通过定期内训学习、不定期外聘专家，让一线员工们对生产流程、质量控制标准有了更深刻的理解，有效提高了生产效率与产品质量；继续紧跟公司销售发展战略，开展专业化、实战化的培训课程，使销售人员掌握丰富的产品知识，提升销售技巧与服务意识，为公司产品的市场推广提供了有力支持。

#### （七）深化供应链建设，加强管理创新提质增效

公司将在现有基础上，通过数字赋能、管理创新，向高端化、智能化和绿色化新质生产制造业转型，从而推动供应链体系各环节高效运转。实现供应链信息体系实时共享与智能分析，建立存货高效周转和生产精益管控的长效机制；同时，公司将不断完善采购管理体制，通过标准化和规范化的采购流程，不断加强对供应商准入管理、品质管理、交付管理的要求，提高外部协作效率和交付质量，多措并举提质增效。我们将与供应商建立长期稳定的合作关系，共同应对市场宏观政策的变化，实现互利共赢。

#### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

##### (1) 食品安全控制风险

食品安全愈发受到社会公众和监管机构的关注，虽然公司已经建立了一套严格、完善、科学的评估与检验监督机制，并有效实施，同时主要供应商也均按公司要求建立了良好的质量控制体系，但影响食品安全的因素较多，采购、运输、生产、储存、销售过程中均可能产生涉及食品安全的随机因素。因此，公司仍然存在质量安全控制潜在风险。

##### (2) 原材料价格波动风险

公司原材料中，胡椒、花椒、茴香、姜黄等农产品以及白糖、味精、肉味香精、淀粉、I+G、盐等比重较大。农产品价格受种植情况、天气状况及病虫害等因素影响较大，不同年份价格会有一些波动，此外市场操纵情况的存在对农产品价格也有一定的影响；如原材料价格上涨较大，将有可能对产品毛利率水平带来一定影响。

##### (3) 行业景气度下降风险

虽然市场经济的逐步回暖，但国内外宏观经济环境仍处于复杂且充满挑战的状态，导致整体消费市场表现乏力，消费者的信心有所降低。在此背景下，我司所处的调味品细分领域由于其在食品行业中相对较小的市场份额，加上不断有新的竞争者涌入赛道，行业竞争压力显著增大，整体态势表现为一种“弱复苏伴随强劲分化的格局”。

##### (4) 不可抗力风险

自然灾害、战争以及突发性公共卫生事件可能会对公司的财产、人员造成损害，并有可能影响公司的正常生产经营，此类不可抗力事故的发生可能还会给公司增加额外成本，从而影响公司的盈利水平。

### (五)其他

适用 不适用

### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、 公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及国家有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制管理制度，持续深入开展公司治理活动，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。具体内容如下：

（一）股东与股东大会：公司依照《公司法》、《证券法》以及国家有关法律法规的要求，制定了《公司章程》和《股东大会议事规则》，能够严格按照规定召集、召开股东大会，确保股东充分行使表决权力，特别是中小投资者享有平等的地位和权力，公司与关联人之间签订的关联交易协议充分体现了平等、自愿、等价、有偿的原则。

（二）控股股东：上市公司本公司控股股东的行为符合《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，没有直接或者间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作，人员、资产、财务分开，机构、业务完全独立于控股股东，各自独立核算，独立承担责任和风险。

（三）董事与董事会：公司依法制定了《董事会议事规则》，董事会的人数及人员构成、董事的选聘符合法律法规的要求，董事会建立了独立董事制度，常设三名独立董事，按照法律法规的要求，认真履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。公司按照股东大会的决议要求，设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各司其职，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、 公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、 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 年度股东大会	2023 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2023 年 5 月 13 日	1 关于审议公司 2022 年度财务决算报告的议案 2 关于审议公司 2022 年年度报告及摘要的议案 3 关于审议公司 2022 年度利润分配预案的议案 4 关于审议董事会 2022 年度工作报告的议案 5 关于审议监事会 2022 年度工作报告的议案 6 关于审议公司 2023 年度财务预算报告的议案 7 关于审议选举公司监事的议案 8.00 关于审议 2023 年公司董事、监事薪酬的议案 8.01 关于审议 2023 年公司董事长林肖芳先生薪酬的议案 8.02 关于审议 2023 年公司董事林润泽先生薪酬的议案 8.03 关于审议 2023 年公司董事林榕阳女士薪酬的议案 8.04 关于审议 2023 年公司董事周倩女士薪酬的议案 8.05 关于审议 2023 年公司董事郭毓俊先生薪酬的议案 8.06 关于审议 2023 年公司董事宋西顺先生薪酬的议案 8.07 关于审议 2023 年公司董事周芬女士薪酬的议案 8.08 关于审议 2023 年在公司担任其他职务的监事不领取监事津贴的议案 8.09 关于审议 2023 年公司监事会主席柯金土先生薪酬的议案 8.10 关于审议 2023 年公司监事林春瑜女士薪酬的议案 9 关于审议续聘 2023 年度财务审计机构和内控审计机构的议案 10 关于审议公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 12 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2023 年 12 月 30 日	1. 关于修改公司章程的议案 2.00 关于董事会换届暨选举公司第五届董事会非独立董事的议案 2.01 关于选举林肖芳为公司第五届董事会非独立董事的议案 2.02 关于选举林润泽为公司第五届董事会非独立董事的议案 2.03 关于选举林榕阳为公司第五届董事会非独立董事的议案 2.04 关于选举周倩为公司第五届董事会非独立董事的议案 3.00 关于董事会换届暨选举公司第五届董事会独立董事的议案 3.01 关于选举朱明华为公司第五届董事会独立董事的议案 3.02 关于选举温从

				军为公司第五届董事会独立董事的议案 3.03 关于选举张勇为公司第五届董事会 独立董事的议案 4.00 关于监事会换届暨 选举公司第五届监事会股东代表监事的 议案 4.01 关于选举王天德为公司第五届 监事会股东代表监事的议案 4.02 关于选 举朱艺政为公司第五届监事会股东代表 监事的议案
--	--	--	--	---

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

#### 四、 董事、监事和高级管理人员的情况

##### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
林肖芳	董事长兼总理	男	61	2011年12月13日	2026年12月29日	112,176,435	112,176,435	0	无	80	否
林润泽	董事	男	33	2018年1月5日	2026年12月29日	0	0	0	无	80	否
林榕阳	董事	女	34	2020年12月31日	2026年12月29日	0	0	0	无	25	否
周倩	董事兼董事会秘书	女	46	2011年12月13日	2026年12月29日	0	0	0	无	27	否
郭毓俊	独立董事	男	67	2018年1月5日	2023年12月29日	0	0	0	无	6.5	否
宋西顺	独立董事	男	61	2018年1月5日	2023年12月29日	0	0	0	无	6.5	否
周芬	独立董事	女	43	2018年1月5日	2023年12月29日	0	0	0	无	6.5	否
柯金土	监事会主席	男	60	2016年5月13日	2023年12月29日	0	0	0	无	6.5	否
吕婷婷	监事	女	49	2011年12月13日	2026年12月29日	0	0	0	无	16.5	否

许文瑛	监事	女	37	2017年4月17日	2023年5月12日	0	0	0	无	9.3	否
陈永安	财务总监	男	56	2011年12月13日	2026年12月29日	0	0	0	无	30.2	否
朱明华	独立董事	男	43	2023年12月29日	2026年12月29日	0	0	0	无	0	否
温从军	独立董事	男	41	2023年12月29日	2026年12月29日	0	0	0	无	0	否
张勇	独立董事	男	62	2023年12月29日	2026年12月29日	0	0	0	无	0	否
王天德	监事会主席	男	60	2023年12月29日	2026年12月29日	0	0	0	无	0	否
朱艺政	监事	男	36	2023年12月29日	2026年12月29日	0	0	0	无	0	否
合计	/	/	/	/	/	112,176,435	112,176,435	0	/	294	/

姓名	主要工作经历
林肖芳	公司董事长。自1995年至2020年任公司总经理。安记食品（香港）有限公司法定代表人、福建省永春味安食品有限公司法定代表人、上海安记食品有限公司法定代表人，悠先投资有限公司法定代表人。
林润泽	公司董事、总经理。上海安记食品销售有限责任公司法定代表人、上海安记生物医药科技有限公司法定代表人、安记食品（柬埔寨）有限公司法定代表人、TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED 法定代表人。
林榕阳	公司董事，香港安记业务经理。2020年10月至今担任厦门集友集团有限公司财务总监。
周倩	公司董事兼董事会秘书。曾任公司质检部主管、人事行政部主管、总经理助理，至今兼任香港安记技术主管。同时任泉州市拓玛思生物医药公司法人、总经理。
郭毓俊	公司独立董事。曾任年西北工业大学教师。近五年，为厦门成飞机电信息工程公司总经理、厦门首一商贸有限公司董事。
宋西顺	公司独立董事。曾任理工学院文化产业学院副院长、厦门市人事争议仲裁委员会仲裁员。现为厦门理工学院文化发展研究院副院长，北京中银（厦门）律师事务所。
周芬	公司独立董事。河海大学技术经济及管理博士，复旦大学理论经济学博士后。任职于南京财经大学会计学院副教授，兼

	任上海电气风电集团独立董事、紫金农商行独立董事。
柯金土	公司监事、监事会主席。2009 年至今任北京科腾兴业医疗器械有限公司总经理；2011 年至今任北京中科美康信息技术有限公司董事长；2021 年至今任福建省中淼农业发展有限公司总经理。
许文瑛	曾任公司监事。自 2015 年至今任安记食品股份有限公司证券事务代表。同时任上海安记食品有限公司监事、上海安记食品销售有限责任公司监事、上海安记生物医药科技有限公司监事、泉州市拓玛思生物医药有限公司监事。
吕婷婷	公司监事。2001 年至今任公司调味粉生产厂部厂长。
陈永安	公司财务总监，高级会计师。历任福建省仙游农业机械化公司财务科长、北京倍舒特妇幼用品有限公司财务经理、福建超越集团有限公司财务负责人、蜡笔小新(福建)食品工业有限公司财务经理等职务, 2010 年至今担任公司财务总监。
朱明华	公司独立董事。2022 年 11 月至今任 HashKey Group 首席财务官。
温从军	公司独立董事。现为上海市锦天城律师事务所高级合伙人, 2015 年 8 月至今兼任上海律协并购重组专业委员会主任、2018 年 6 月至今华东政法大学律师学院特聘教授、2020 年 4 月至今最高人民检察院民事行政案件咨询专家。
张勇	1999 年 10 月至今任厦门大学二级教授；2002 年 10 月至今任厦门大学博导；2016 年至今任《Science of the total environment》期刊编委；2017 年至今任《食品安全质量检测学报》期刊编委；2007 年至 2021 年任检验检测机构资质认定国家级评审员；2021 年至今任中国材料与试验团体标准委员会 CMTS 科学试验领域委员会委员、科学试验基础通用技术委员会委员、科学试验装置技术委员会委员；2016 年至 2021 年任国家自然科学基金委重大科研仪器项目主持人。
王天德	1987 年 08 月至 1990 年 03 月永春县公安局交警大队民警；1990 年 03 月至 1990 年 11 月南安县公安局交警大队民警；1990 年 11 月至 2000 年 01 月南安市公安局交警大队中队长(其中 1998 年 08 月-2001 年 06 月为中央党校函授学院大专班行政管理专业学员)；2000 年 01 月至 2004 年 07 月南安市公安局交警大队副大队长；2004 年 07 月至 2012 年 04 月永春县公安局交警大队教导员(其中 2005 年 08 月至 2007 年 12 月为中央党校函授学院本科班公共管理专业学员)；2012 年 04 月至 2019 年 04 月永春县公安局党委委员、交警大队大队长、主任科员；2019 年 04 月至 2022 年 8 月永春县公安局党委委员、交警大队大队长、四级高级警长；2022 年 08 月至 2023 年 6 月永春县公安局党委委员、交警大队大队长、三级高级警长。2023 年 6 月至 2023 年 11 月三级高级警长；2023 年 11 月退休。
朱艺政	2012 年 03 月至今任龙海宏龙建材有限公司职总经理； 2017 年 09 月至今任福建南龙发展集团有限公司总经理。

其它情况说明

适用 不适用



## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 在股东单位任职情况

□适用 √不适用

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
林肖芳	上海安记	总经理	2003-6-7	
林肖芳	永春味安	总经理	2009-5-27	
林肖芳	香港安记	总经理	2003-3-12	
林肖芳	悠先投资	总经理	2016-9-1	
林润泽	柬埔寨安记	总经理	2016-11-18	
林润泽	上海安记生物	总经理	2018-8-21	
林润泽	TOMODS	总经理	2018-7-26	
林润泽	上海安记销售	总经理	2020-7-24	
林榕阳	厦门集友集团	财务总监	2020-8-27	
林榕阳	香港安记	业务经理	2013-9-1	
周倩	泉州拓玛思	总经理	2020-8-27	
周芬	南京财经大学会计学院	副教授	2017-9	
周芬	上海电气风电集团股份有限公司	独立董事	2019-9	
周芬	江苏紫金农村商业银行股份有限公司	独立董事	2021-11	
许文瑛	上海安记食品有限公司	监事	2003-06-27	
许文瑛	上海安记生物医药科技有限公司	监事	2018-08-21	
许文瑛	上海安记销售	监事	2020-7-24	
许文瑛	泉州拓玛思	监事	2020-8-27	
宋西顺	厦门理工学院	副教授	2003-09	
宋西顺	北京中银(厦门)律师事务所	兼职律师	2003-09	
柯金土	北京科腾兴业医疗器械有限公司	总经理	2009 年	
柯金土	北京中科美康信息技术有限公司	董事长	2011 年	
柯金土	福建省中淼农业发展有限公司	总经理	2021 年	
朱明华	HashKey Group	首席财务官	2022 年 11 年	
温从军	上海市锦天城律师事务所	律师/高级合伙人	2010 年 7 月	

温从军	上海律协并购重组专业委员会	主任	2015 年 8 月	
温从军	华东政法大学律师学院	特聘教授	2018 年 6 月	
温从军	最高人民检察院	民事行政案件咨询专家	2020 年 4 月	
张勇	厦门大学	二级教授/博导	1999 年 10 月 /; 2002 年 10 月	
张勇	《Science of the total environment》期刊	编委	2016 年	
张勇	《食品安全质量检测学报》期刊	编委	2017 年	
张勇	中国材料与试验团体标准委员会 CMTS 科学试验领域委员会/科学试验基础通用技术委员会/科学试验装置技术委员会	委员	2021 年	
朱艺政	龙海宏龙建材有限公司职	总经理	2012 年 03 月	
朱艺政	福建南龙发展集团有限公司	总经理	2017 年 09 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会提议薪酬方案；高级管理人员的薪酬方案经公司董事会审议通过后生效；董事、监事的薪酬方案须提交公司股东大会审议通过方可生效。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司董事会薪酬与考核委员会每年会对董事、高级管理人员的薪酬方案进行审核，并根据审核情况向董事会提出建议。薪酬与考核委员会认为公司目前董事、高级管理人员薪酬方案合法合规合理。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事会、薪酬与考核委员会应根据公司实际运营状况，并参照地区、行业的发展水平提议薪酬方案。年终奖金按公司绩效管理办法执行，并根据公司当年度经营

	情况评核。公司不向监事支付监事薪酬，兼任公司其他岗位职务的公司监事，按其所任岗位职务的薪酬制度领取报酬
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬严格按照公司相关制度兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	294.16 万

#### (四) 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	变动原因
许文瑛	监事	离任	根据相关规定，证代不兼任监事
郭毓俊	独立董事	离任	任期届满
宋西顺	独立董事	离任	任期届满
周芬	独立董事	离任	任期届满
柯金土	监事会主席	离任	任期届满

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

#### (六) 其他

适用  不适用

### 五、 报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第十一次会议	2023 年 4 月 19 日	1、关于审议公司 2022 年度财务决算报告的议案 2、关于审议公司 2022 年年度报告及摘要的议案 3、关于审议公司 2022 年度利润分配预案的议案 4、关于审议公司 2022 年度内部控制评价报告的议案 5、关于审议总经理 2022 年度工作报告的议案 6、关于审议董事会 2022 年度工作报告的议案 7、关于审议独立董事 2022 年度述职报告的议案 8、关于审议审计委员会 2022 年度工作报告的议案 9、关于审议公司 2023 年度财务预算报告的议案 10、关于审议公司 2023 年度经营计划的议案 11、关于审议公司 2023 年度预计日常关联交易的议案 12、关于审议 2023 年公司董事、高级管理人员薪酬的议案 12.1 关于审议 2023 年公司董事长林肖芳先生薪酬的议案 12.2 关于审议 2023 年公司董事、高级管理人员林润泽先生薪酬的议案 12.3 关于审议 2023 年公司董事林榕阳女士薪酬的议案

		12.4 关于审议 2023 年公司董事、高级管理人员周倩女士薪酬的议案 12.5 关于审议 2023 年公司董事郭毓俊先生薪酬的议案 12.6 关于审议 2023 年公司董事宋西顺先生薪酬的议案 12.7 关于审议 2023 年公司董事周芬女士薪酬的议案 12.8 关于审议 2023 年公司高级管理人员陈永安先生薪酬的议案 13、关于审议续聘 2023 年度财务审计机构和内控审计机构的议案 14、关于审议公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案 15、关于审议提请召开公司 2022 年度股东大会的议案 16、关于审议会计政策变更的议案
第四届董事会第十二次会议	2023 年 4 月 26 日	关于公司 2023 年第一季度报告的议案

## 六、 董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
林肖芳	否	6	6	0	0	0	否	2
林榕阳	否	6	6	4	0	0	否	2
林润泽	否	6	6	3	0	0	否	2
周倩	否	6	6	0	0	0	否	2
郭毓俊	是	5	5	3	0	0	否	2
宋西顺	是	5	5	3	0	0	否	2
周芬	是	5	5	3	0	0	否	2
朱明华	是	1	1	0	0	0	否	1
温从军	是	1	1	0	0	0	否	1
张勇	是	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**七、 董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会（第四届）	周芬（独立董事）、郭毓俊（独立董事）及林榕阳
提名委员会（第四届）	郭毓俊（独立董事）、周芬（独立董事）及林肖芳
薪酬与考核委员会（第四届）	宋西顺（独立董事）、周芬（独立董事）及林肖芳
战略委员会（第五届）	林肖芳、郭毓俊（独立董事）及宋西顺（独立董事）
审计委员会（第五届）	朱明华（独立董事）、温从军（独立董事）及林榕阳
提名委员会（第五届）	温从军（独立董事）、朱明华（独立董事）、林肖芳
薪酬与考核委员会（第五届）	张勇（独立董事）、温从军（独立董事）、林肖芳
战略委员会（第五届）	林肖芳、朱明华（独立董事）、张勇（独立董事）

**(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 7 日	第四届审计委员会第九次会议	1、关于审议公司 2022 年度报告及摘要的议案 2、关于审议公司 2022 年度内部控制评价报告的议案 3、关于审议审计委员会 2022 年度工作报告的议案 4、关于审议续聘 2023 年度财务审计机构和内控审计机构的议案 5、关于审议公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案 6、关于审议会计政策变更的议案	无
2023 年 4 月 14 日	第四届审计委员会第十次会议	关于审议公司 2023 年第一季度报告的议案	无
2023 年 8 月 14 日	第四届审计委员会第十一次会议	1、关于审议公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案 2、关于审议公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案	无
2023 年 10 月 12 日	第四届审计委员会第十二次会议	1、关于审议公司 2023 年第三季度报告的议案 2、关于审议公司对暂时闲置资金进行现金管理的议案	无

## (三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 12 月 8 日	第四届提名委员会第一次会议	关于聘任公司第五届董事会成员的建议	无

## (四) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 7 日	第四届董事会战略委员会第三次会议	审议公司 2023 年度经营计划	无

## (五) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 7 日	第四届薪酬与考核委员会第三次会议	关于 2023 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案	无

## (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	279
主要子公司在职员工的数量	28
在职员工的数量合计	307
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	107
销售人员	113
技术人员	37

财务人员	10
行政人员	40
合计	307
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	2
本科	59
大专	73
高中及以下	173
合计	307

## (二) 薪酬政策

适用  不适用

为适应公司战略发展的需要，体现薪酬的公平性、激励性及竞争性，建立了科学规范的薪酬管理体系。通过不断完善绩效考核制、薪酬福利制度和晋升制度，对员工进行全面的考评，促进员工的工作热情，激发员工的积极性。

## (三) 培训计划

适用  不适用

公司设有专职的培训管理部门，专门负责员工技能提升和素质培养工作。经过多年的积累，已建立了符合公司发展的培训管理体系，根据每年制订的年度培训计划，组织实施内部员工和管理人员的各级培训；确保与公司管理相适应，提高员工综合素质，保障公司发展战略目标的实现。

## (四) 劳务外包情况

适用  不适用

## 十、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，及 2021 年 5 月 18 日公司 2021 年年度股东大会审议通过的《安记食品股份有限公司章程（草案）》中现金分红政策的相关条款如下：

#### （一）利润分配政策的基本原则

公司应牢固树立回报股东的意识，实行持续、稳定的利润分配政策；公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。

## （二）利润分配的形式

公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合及其他合法的方式分配股利，且优先采取现金分红的利润分配形式，但利润分配不得超过累计可分配利润的范围。在满足公司现金支出计划的前提下，公司可根据当期经营利润和现金流情况进行中期现金分红。

## （三）现金分红条件和比例

在公司当年实现的净利润为正数且当年末公司累计未分配利润为正数的情况下，公司应当进行现金分红，以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的20%。同时进行股票分红的，董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出现金分红政策：

1. 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；
2. 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；
3. 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。公司若未来有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；若无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%。公司严格按照《公司章程》的规定执行现金分红政策：

2016 年 5 月 13 日召开的公司 2015 年年度股东大会审议通过了公司 2015 年年度利润分配方案，以公司 2015 年末总股本 12,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元(含税)的比例实施利润分配，共分配现金股利 18,000,000.00 元(含税)，尚余 185,855,669.51 元作为未分配利润留存。

2017 年 5 月 16 日召开的公司 2016 年年度股东大会审议通过了公司 2016 年年度利润分配方案，拟以公司 2016 年末总股本 12,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.25 元(含税)的比例实施利润分配，共分配现金股利 15,000,000.00 元(含税)，尚余 206,956,285.67 元作为未分配利润留存。

2018 年 5 月 4 日召开的公司 2017 年年度股东大会审议通过了公司 2017 年年度利润分配方案，以公司 2017 年末股份总数 120,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.25 元(含税)，共计派发现金股利 15,000,000 元(含税)，剩余未分配利润 206,956,285.67 元结转以后年度；以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，转增完成后，公司股份总数变更为 168,000,000 股，注册资本变更为 168,000,000 元，不送红股。

2019 年 4 月 24 日召开的公司 2018 年年度股东大会审议通过了公司 2018 年年度利润分配方案，以公司 2018 年末股份总数 168,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.85 元(含税)，共计派发现金股利 98,280,000 元(含税)，剩余未分配利润 64,557,397.57 元结转以后年度；以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，转增完成后，公司股份总数变更为 235,200,000 股，注册资本变更为 235,200,000 元，不送红股。

2020 年 5 月 12 日召开的公司 2019 年年度股东大会审议通过了公司 2019 年年度利润分配方案，以公司 2019 年末股份总数 235,200,000 股为基数，向全体股东



每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税），共计派发现金股利 70,560,000 元（含税），剩余未分配利润 36,238,557.96 元结转以后年度。

2021 年 5 月 18 日召开的公司 2020 年年度股东大会审议通过了公司 2020 年度利润分配方案，以公司 2020 年末股份总数 235,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元（含税），共计派发现金股利 58,800,000 元（含税），剩余未分配利润 24,415,524.36 元结转以后年度。

2022 年 5 月 13 日召开的公司 2021 年年度股东大会审议通过了公司 2021 年度利润分配方案，以公司截至 2021 年末股份总数 235,200,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.25 元（含税），共计派发现金股利 29,400,000.00 元（含税），剩余未分配利润 35,568,322.66 元结转以后年度。

2023 年 5 月 12 日召开的公司 2022 年年度股东大会审议通过了公司 2022 年度利润分配方案，以公司截至 2022 年末股份总数 235,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元（含税），共计派发现金股利 11,760,000 元（含税），剩余未分配利润 5,478,186.86 元结转以后年度。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	0.75
每 10 股转增数（股）	
现金分红金额（含税）	17,640,000
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	31,092,258.41
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	

合计分红金额（含税）	17,640,000
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	56.73

## 十一、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

### （三）董事、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

### （四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了绩效考核标准，对高级管理人员的工作业绩进行评估、考核。公司高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合法律及《公司章程》规定。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

《公司2023年度内部控制评价报告》详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按制度的有关要求对子公司的经营管理、投资决策、人事及薪酬与考核、财务制度、信息披露、监督审计等方面工作进行管理，各子公司的重大事项报告、信息披露管理、关联交易管理等事项需严格遵守公司相关规定的要求。

**十四、 内部控制审计报告的相关情况说明**

√适用 □不适用

无

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

无

**十六、 其他**

□适用 √不适用

**第五节 环境与社会责任****一、 环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	40.29

**(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

**1. 排污信息**

√适用 □不适用

主要污染物名称	排放方式	排放口数量	执行排放标准 (mg/L)	核定排放量 (t/a)	超标排放情况
化学需氧量 (COD)	连续排放，由公司污水处理达标后，汇入清濛污水厂。	1	< 500	1.082	无
氨氮			< 45	0.1226	无

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**

√适用 □不适用

废水处理技术采用物理处理与生化处理相结合的方式，污水处理系统处理能力为80吨/天，采用“格栅池+隔油池+调节池+A/A/O+二沉池”工艺处理。目前正试运行中，污染物排放指标均符合环评批复中的水污染物排放限值要求。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司严格执行国家环境影响评价法，所有建设项目均按要求开展环境影响评价工作。严格落实新改扩建工程环评工作，确保项目环保手续及建设合法合规。各项工程建设均按要求取得了排污许可证，实现了先取证后排污，并根据本单位项目变动情况，及时对排污许可证进行变更。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司按要求制定了环境自行监测方案，通过人工化验+委托监测+在线监测的方法对废水、废气及噪声排放实施全方位监控。公司废水、废气主要排放口均按要求安装有污染源线监控系统，实现实时监控并及时在网上公开排放数据指标。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

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) 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

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量(单位:吨)	0
减碳措施类型(如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	使用清洁能源进行制造业业务相关产品生产

具体说明

适用 不适用

**二、 社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

**三、 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

具体说明

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	是否有履行期限	承诺期限	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
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	总经理林润泽	在其担任公司总经理期间，向公司申报其本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况；自公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其在首次公开发行前间接持有的股份，也不由公司回购该等股份。	约定的股份锁定期内有效	是	是			
	股份限售	实际控制人林肖芳、总经理林润泽	在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%。	约定的股份锁定期内有效	是	是			
	其他	安记食品	如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述	长期有效	是	是			

			或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。本公司将在中国证监会认定有关违法事实的当日进行公告，并在十个交易日内根据相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定召开董事会并发出召开临时股东大会通知，在获临时股东大会审议通过并经相关监管部门批准/核准/备案后启动股份回购措施；本公司承诺按市场价格进行回购。本公司上市后发生除权除息事项的，上述回购股份数量应作相应调整。如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。						
	其他	实际控制人林肖芳	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公	长期有效	是	是			

			<p>司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并且本人将依法回购公司首次公开发行股票时本人公开发售的股份（如有，下同）。本人将在中国证监会认定有关违法事实的当日通过公司进行公告，并在上述事项认定后十个交易日内启动回购事项，采用二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让或要约收购等方式，按市场价格依法回购公司首次公开发行股票时本人公开发售的股份；公司上市后发生除权除息事项的，上述回购股份数量应做相应调整。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p>						
	其他	全体董事（不	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或	长期有效	是	是			



		含独立 董事)、 高级管 理人员	者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。						
	股份限售	实际控 制人林 肖芳	本人所持公司股份在锁定期满后两年内合计减持不超过发行后发行人股份总数的 4%（若公司有送股、转增股本或增发等事项的，上述股份总数应作相应调整），减持价格不低于发行价（安记食品上市后发生除权、除息等事项的，应作相应调整）；超过上述期限本人拟减持发行人股份的，本人承诺将依法按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所的相关规定办理。	约定的股 份锁定期 内有效	是	是			
	股份限售	东方联 合	持有公司股份锁定期满后两年内，每年减持公司股票的数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在其名下的安记食品股票总数的 25%，因安记食品进行权益分派、减资缩股等导致其持有安记食品股票数量变化的，相应年度可减	约定的股 份锁定期 内有效	是	是			

			持股票额度作相应调整。如果东方联合在持有安记食品股票的锁定期满后两年内减持安记食品股票，减持价格应不低于发行价。						
	其他	实际控制人林肖芳	如公司所在地的社会保险、住房公积金行政主管部门（以下简称“行政主管部门”）及/或公司相关员工依法要求公司为相关员工办理和补缴在安记食品首次公开发行 A 股股票前的任何期间内应缴的社会保险、住房公积金，则其将按行政主管部门依法核定的金额，无偿代公司补缴；如公司因在安记食品首次公开发行股票前的任何期间内未为相关员工办理和缴交社会保险、住房公积金，导致被相关员工索赔及/或被相关行政主管部门处于罚款、征收滞纳金或被追究其他法律责任，则其将及时、足额地对公司作出充分的赔偿或补偿，确保公司免受任何损失和损害。	长期有效	是	是			

	解决同业竞争	林肖芳	其及其控制的除发行人（包括子公司）以外的其他企业没有以任何形式从事或参与任何与发行人（包括其子公司）的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；发行人本次发行上市后，在其作为发行人的控股股东、实际控制人期间，其仍将不会以任何形式从事或参与、并将促使其所控制的其他企业亦不以任何形式从事或参与任何与发行人（包括其子公司）的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的任何业务或活动；如因其违反上述承诺而导致发行人遭受损失或利益受损，其将全额赔偿发行人遭受的损失。	长期有效	是	是			
	解决同业竞争	东方联合	其没有以任何形式从事或参与任何与发行人（包括其子公司）的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；发行人本次发行上市后，在其持	长期有效	是	是			

		<p>有发行人的股份且其作为发行人的控股股东、实际控制人林肖芳的一致行动人期间，其仍将不会以任何形式从事或参与、并将促使其所控制的其他企业（如有）亦不以任何形式从事或参与任何与发行人（包括其子公司）的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的任何业务或活动；如因其违反上述承诺而导致发行人遭受损失或利益受损，其将全额赔偿发行人遭受的损失。</p>						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

## (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”)，“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”内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明	1315.99

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## (四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

本次会计政策变更经公司第四届董事会第十一次会议及第四届监第十一次会议审议通过

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	500,000
境内会计师事务所审计年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄国香、陈文富
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	黄国香(3)、陈文富(1)

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	150,000
财务顾问	无	/

保荐人	国投证券股份有限公司（原安信证券股份有限公司）	/
-----	-------------------------	---

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

## 十、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



十一、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

十二、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

**1. 存款业务**

适用 不适用

**2. 贷款业务**

适用 不适用

**3. 授信业务或其他金融业务**

适用 不适用

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**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

## (二) 担保情况

□适用 √不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
私募基金产品	自有资金	66,361,000.00	58,346,000.00	-
信托理财产品	自有资金	31,000,000.00	-	11,000,000.00
公募基金产品	自有资金	33,065,214.03	25,065,214.03	-
券商理财产品	自有资金	58,399,000.00	-	-
其他	自有资金	151,000,000.00	10,000,000.00	-
合计		339,825,214.03	93,411,214.03	11,000,000.00

## 其他情况

√适用 □不适用

无

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
-----	--------	--------	----------	----------	------	------	----------	--------	-------	----------	---------	-------	---------	----------	-------------	--------------

兴业证券	私募基金产品	3,015,000.00	2021/9/24	2023/10/27	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	本产品不设预期收益率,根据净值确定申赎清算价格		-1,246,115.00			是		
兴业证券	公募基金产品	3,000,000.00	2021/10/21	2023/8/25	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	本产品不设预期收益率,根据净值确定申赎清算价格		-1,147,049.01			是		
兴业证券	公募基金产品	5,000,000.00	2021/11/24	2023/8/25	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	本产品不设预期收益率,根据净值确定申赎清算价格		-1,540,426.80			是		
中融信托	私募基金产品	5,000,000.00	2021/12/2	2023/9/14	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	本产品不设预期收益率,根据净值确定申赎清算价格		-1,039,000.00			是		
中融信托	信托理财产品	5,000,000.00	2022/8/24	2023/2/23	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	4.63%		166,356.15			是		
中融信托	信托理财产品	10,000,000.00	2022/11/22	2023/3/21	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	1.95%		197,260.27			是		
中融信托	信托理财产品	5,000,000.00	2022/11/24	2023/5/23	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	4.49%		158,684.93			是		
国信证券	券商理财产品	2,000,000.00	2022/12/22	2023/1/4	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	3.60%		2,757.81			是		
国信证券	券商理财产品	2,000,000.00	2022/12/23	2023/1/5	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	3.90%		2,987.95			是		
国信证券	券商理财产品	1,899,000.00	2022/12/23	2023/1/5	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	3.57%		2,596.69			是		
国信证券	券商理财产品	2,000,000.00	2022/12/23	2023/1/5	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	3.70%		2,834.52			是		
国信证券	券商理财产品	2,000,000.00	2022/12/23	2023/1/5	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	3.70%		2,838.36			是		

国信证券	券商理财产品	9,900,000.00	2023/1/9	2023/1/16	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	1.92%		4,158.00			是		
国信证券	券商理财产品	4,000,000.00	2023/1/18	2023/2/1	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	3.03%		4,986.30			是		
国信证券	券商理财产品	5,900,000.00	2023/1/19	2023/2/2	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	2.24%		5,431.23			是		
国信证券	券商理财产品	4,000,000.00	2023/2/1	2023/2/8	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	1.96%		1,718.36			是		
国信证券	券商理财产品	5,900,000.00	2023/2/3	2023/2/17	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	1.92%		4,661.81			是		
国信证券	券商理财产品	4,000,000.00	2023/2/13	2023/2/20	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	2.00%		1,756.71			是		
国信证券	券商理财产品	4,000,000.00	2023/2/20	2023/3/6	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	2.49%		4,088.77			是		
国信证券	券商理财产品	900,000.00	2023/2/24	2023/2/28	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	1.04%		128.47			是		
国信证券	券商理财产品	4,900,000.00	2023/3/7	2023/3/14	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	1.83%		1,964.03			是		
兴业证券	券商理财产品	5,000,000.00	2023/12/14	2023/12/21	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	1.33%		1,458.58			是		
广发证券	私募基金产品	15,150,000.00	2021/7/13	2031/7/12	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益		本产品不设预期收益率,根据实际投资运作情况确定申赎清算价格	620,063.80		15,150,000.00	是		
广发证券	私募基金产品	5,050,000.00	2021/8/6	2031/8/2	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益		本产品不设预期收益率,根据实际投			5,050,000.00	是		1,763,561.51

						产			资运作情况确定申 赎清算价格						
广发证券	私募基金产 品	10,000,000.00	2021/9 /13	2031 /9/1 2	自有	固定收 益类资 产	否	非保本浮 动收益	本产品不设预期收 益率,根据实际投 资运作情况确定申 赎清算价格			10,000,000 .00		是	977,780 .25
广发证券	私募基金产 品	5,000,000.00	2021/9 /22	2031 /9/2 1	自有	固定收 益类资 产	否	非保本浮 动收益	本产品不设预期收 益率,根据实际投 资运作情况确定申 赎清算价格			5,000,000. 00		是	115,538 .63
广发证券	私募基金产 品	5,025,000.00	2022/1 /13	2032 /1/1 2	自有	固定收 益类资 产	否	非保本浮 动收益	本产品不设预期收 益率,根据实际投 资运作情况确定申 赎清算价格			5,025,000. 00		是	223,000 .00
兴业证券	私募基金产 品	5,003,000.00	2021/1 0/28	2036 /9/2 7	自有	固定收 益类资 产	否	非保本浮 动收益	本产品不设预期收 益率,根据实际投 资运作情况确定申 赎清算价格	258,500 .00		5,003,000. 00		是	0.00
兴业证券	私募基金产 品	3,018,000.00	2021/1 2/2	2036 /11/ 1	自有	固定收 益类资 产	否	非保本浮 动收益	本产品不设预期收 益率,根据实际投 资运作情况确定申 赎清算价格			3,018,000. 00		是	330,600 .00
兴业证券	私募基金产 品	5,100,000.00	2023/8 /22	不定 期	自有	固定收 益类资 产	否	非保本浮 动收益	本产品不设预期收 益率,根据实际投 资运作情况确定申 赎清算价格			5,100,000. 00		是	34,117. 40
中信建投	私募基金产 品	5,000,000.00	2023/2 /20	不定 期	自有	固定收 益类资 产	否	非保本浮 动收益	本产品不设预期收 益率,根据实际投 资运作情况确定申 赎清算价格			5,000,000. 00		是	210,186 .15
中融信托	信托理财产 品	6,000,000.00	2023/3 /1	2023 /9/1	自有	固定收 益类资 产	否	非保本浮 动收益	6.20%			6,000,00 0.00		是	4,200,0 00.00
中融信托	信托理财产 品	5,000,000.00	2023/5 /30	2023 /11/ 30	自有	固定收 益类资 产	否	非保本浮 动收益	6.40%			5,000,00 0.00		是	3,500,0 00.00

国信证券	公募基金产品	10,000,000.00	2023/7/17	不定期	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	本产品不设预期收益率,根据实际投资运作情况确定申赎清算价格			10,000,000.00		是		64,638.78
兴业证券	公募基金产品	10,535,114.71	2020/9/7	2030/8/6	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	本产品不设预期收益率,根据实际投资运作情况确定申赎清算价格			10,535,114.71		是		4,441,364.17
兴业证券	公募基金产品	4,530,099.32	2021/9/6	2031/8/5	自有	固定收益类资产	否	非保本浮动收益	本产品不设预期收益率,根据实际投资运作情况确定申赎清算价格			4,530,099.32		是		2,184,973.62

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

## 其他情况

适用 不适用

## (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3. 其他情况

适用 不适用

## (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2015/6/24	30,300.00		26,655.77	48,468.3	52,849.3	21,956.41	41.55%	1,386.24	2.62%	20,381



## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
年产 10,000 吨 1:1 利乐装调味骨汤产品生产项目	其他	是	首次公开发行股票	2015/6/24	否	12,000.00	8,126.00		1,842.00	22.67%	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
年产 700 吨食用菌提取物及 1,625 吨副产品生产项目	其他	否	首次公开发行股票	2015/6/24	否	18,055.00	18,055.00	1,241.71	10,206.17	56.53%	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
研发中心建设项目	其他	是	首次公开发行股票	2015/6/24	否	4,000.00	12,255.00		7,419.20	60.54%	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
营销网络建设项目	其他	否	首次公开发行股票	2015/6/24	否	4,413.30	4,413.30	144.53	2,489.04	56.40%	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
补充流动资金	其他	否	首次公开发行股票	2015/6/24	否	10,000.00	10,000.00				不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
						48,468.30	52,849.30	1,386.24	21,956.41	41.55%								

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

变更前项目名称	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
年产 10,000 吨 1:1 利乐装调味骨汤产品生产项目	12,000.00	9,261.20	年产 10,000 吨 1:1 利乐装调味骨汤产品生产项目	上海政府对上海安记在建项目提出改造升级，该地块不再适宜兴建生产型工厂且该项目应向研发中心和总部大厦推进	不适用	经公司第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十次会议批准
研发中心建设项目	4,000.00		研发中心建设项目	因年产 10,000 吨 1:1 利乐装调味骨汤产品生产项目实施主体及地点变更对原已建厂房调整划归研发中心建设项目，相应增加该项目的内容、规模、投资总额。	不适用	经公司第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十次会议批准

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

√适用  不适用

序号	项目名称	拟募集资金投资金额 (万元)	自筹资金预先投入金额 (万元)
1	年产 10,000 吨 1:1 利乐装调味骨汤产品生产项目	12,000.00	5,517.79
2	年产 700 吨食用菌提取物及 1,625 吨副产品生产项目	18,055.00	4,046.44
	合计	30,055.00	9,564.23

## 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

 适用  不适用

## 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

 适用  不适用

## 4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

 适用  不适用

## 5、其他

 适用  不适用**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的事项的说明** 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、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、 股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,789
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	17,729
截至报告期末表决权恢复的优先股股东	0

总数（户）	
年度报告披露日前上一月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（不含通过转融通出借股份）							
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	
林肖芳	0	112,176,435	47.69	0	无	0	境外自然人
东方联合国际 投资（香港）有 限公司	0	35,280,000	15.00	0	无	0	境外法人
赵立乾	1,728,605	1,728,605	0.73	0	无	0	境内自然人
中信里昂资产 管理有限公司 —客户资金— 人民币资金汇 入	1,286,742	1,293,542	0.55	0	无	0	境外法人
J. P. Morgan Securities PLC —自有资金	1,160,906	1,160,906	0.49	0	无	0	境外法人
中国国际金融 香港资产管理 有限公司— CICCFT10（R）	912,391	1,043,791	0.44	0	无	0	境外法人
李淑芳	620,400	890,000	0.38	0	无	0	境内自然人
孙福忠	605,400	880,000	0.37	0	无	0	境内自然人
中国国际金融 股份有限公司	-259,527	704,128	0.30	0	无	0	国有法人
中信证券股份 有限公司	-316,907	592,973	0.25	0	无	0	国有法人
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		

林肖芳	112,176,435	人民币普通股	112,176,435
东方联合国际投资（香港）有限公司	35,280,000	人民币普通股	35,280,000
赵立乾	1,728,605	人民币普通股	1,728,605
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	1,293,542	人民币普通股	1,293,542
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	1,160,906	人民币普通股	1,160,906
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10（R）	1,043,791	人民币普通股	1,043,791
李淑芳	890,000	人民币普通股	890,000
孙福忠	880,000	人民币普通股	880,000
中国国际金融股份有限公司	704,128	人民币普通股	704,128
中信证券股份有限公司	592,973	人民币普通股	592,973
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	1、林肖芳、东方联合为一致行动人。2、除上述以外，公司未知其他股东是否存在关联关系或者一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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 10 名股东**

适用 不适用

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

###### 2 自然人

适用 不适用

姓名	林肖芳
国籍	中国香港
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	董事长

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

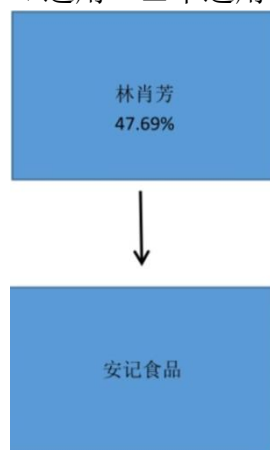
适用 不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

适用 不适用

###### 2 自然人

适用 不适用

姓名	林肖芳
----	-----

国籍	中国香港
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

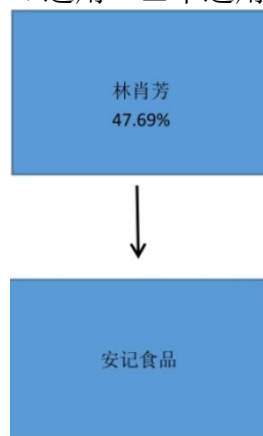
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

### 五、 公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

### 六、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等



	人				情况
东方联合	王秀惠	2011年8月 2日	1652623	100000 港 元	投资
情况说明	法定代表人王秀惠为控股股东、实际控制人林肖芳配偶。				

#### 七、 股份限制减持情况说明

适用 不适用

#### 八、 股份回购在报告期的具体实施情况

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

安记食品股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安记食品股份有限公司（以下简称安记食品）财务报表，包括2023年12月31日合并及母公司资产负债表，2023年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安记食品2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安记食品，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

### (一) 收入确认

#### 1、事项描述:

相关信息披露详见财务报表附注三、(二十九)和附注五、(三十一)。

安记食品2023年度营业收入为632,149,791.63元,收入是安记食品的关键绩效指标之一,从而存在管理层为达到特定业绩目标或预期而产生重大错报的固有风险,因此我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对:

我们实施的与评价收入确认相关的主要审计程序如下:

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 选取样本检查销售合同,识别合同中的履约义务,判断客户取得相关商品控制权时点,评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 实施实质性分析程序,如收入增长变动分析及各类产品收入、成本、毛利率与上期变动分析,并与同行业比较分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

(4) 对本年账面记录的收入选取样本,核对发票、出库单和客户签收单,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

(5) 针对资产负债表日前后确认的收入进行双向的截止测试,从明细账到签收单、从签收单到明细账,核对相关支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(6) 根据客户交易的重要性和性质，选取样本执行函证程序，以确认销售收入金额和应收账款余额。

(7) 对应收账款进行账龄分析和回款检查等，以确认应收账款的真实性。

## (二) 在建工程减值

### 1、事项描述：

相关信息披露详见财务报表附注三、(二十)和附注五、(十)。

安记食品在建工程主要包括研发中心建设项目、年产10,000吨1:1利乐装调味骨汤产品生产项目和年产700吨食用菌提取物及1,625吨副产品生产项目，分别由全资子公司上海安记食品有限公司、福建省永春味安食品有限公司负责实施，截至2023年12月31日在建工程账面价值合计为人民币144,799,310.40元，占合并财务报表资产总额的23.06%。

公司管理层对在建工程是否存在减值迹象进行了评估，未识别出减值迹象。由于在建工程账面价值对财务报表影响重大，因此我们将在建工程减值作为关键审计事项。

### 2、审计应对：

针对公司对在建工程减值的测算，我们主要执行了以下程序：

(1) 了解公司在建工程减值政策，并评价其合理性。

(2) 了解和评价管理层识别在建工程的减值迹象和减值测算的方法与公司的在建工程减值政策是否相符。

(3) 对在建工程实施监盘程序，了解在建工程的进展，检查在建工程的状况。

(4) 复核管理层评估在建工程不存在减值迹象的依据。

(5) 检查在建工程减值相关信息在财务报表中的列报和披露是否符合会计准则的要求。

#### 四、其他信息

安记食品管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安记食品2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估安记食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安记食品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安记食品的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安记食品持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安记食品不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就安记食品中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十二日

## 二、 财务报表

### 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：安记食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	168,635,924.28	146,899,133.62

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	87,252,236.50	131,462,218.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	12,635,053.19	10,422,815.73
应收款项融资			
预付款项	七、8	30,364,894.15	31,560,680.51
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、9	1,512,062.43	1,238,213.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	27,060,826.85	37,193,963.44
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	34,739,400.47	4,520,812.26
流动资产合计		362,200,397.87	363,297,837.97
<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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	63,242,875.04	51,171,738.97
在建工程	七、22	144,799,310.4	135,181,238.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,079,686.90	2,078,962.27
无形资产	七、26	35,323,843.90	36,389,423.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	1,264,038.19	1,299,747.61
递延所得税资产	七、29	3,668,952.41	3,930,986.28
其他非流动资产	七、30	16,464,110.00	33,927,218.00



非流动资产合计		265,842,816.84	263,979,314.91
资产总计		628,043,214.71	627,277,152.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	七、35	25,038,990.00	21,826,034.00
应付账款	七、36	8,831,160.20	6,487,967.98
预收款项			
合同负债	七、38	13,156,251.18	32,630,060.83
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	7,873,361.29	5,452,966.27
应交税费	七、40	5,888,318.25	9,772,437.90
其他应付款	七、41	7,170,113.88	7,487,136.95
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	1,091,944.45	1,001,149.95
其他流动负债	七、44	1,710,312.65	4,241,741.14
流动负债合计		70,760,451.90	88,899,495.02
<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		1,082,211.71
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、29	3,415.59	5,900.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,415.59	1,088,112.60

负债合计		70,763,867.49	89,987,607.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	235,200,000.00	235,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	207,554,555.35	207,554,555.35
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-5,935,435.03	-6,592,978.58
专项储备			
盈余公积	七、59	58,068,299.61	53,888,307.52
一般风险准备			
未分配利润	七、60	62,391,927.29	47,239,660.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		557,279,347.22	537,289,545.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		557,279,347.22	537,289,545.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		628,043,214.71	627,277,152.88

公司负责人：林肖芳 主管会计工作负责人：陈永安 会计机构负责人：郭冬梅

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：安记食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		144,183,451.95	88,443,235.49
交易性金融资产		78,813,360.25	121,357,665.66
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	7,917,905.64	9,694,351.91
应收款项融资			
预付款项		3,899,633.93	7,014,898.59
其他应收款	十九、2	19,417,622.85	1,937,160.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货		16,397,239.87	19,555,667.51
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		20,085,987.66	759,965.13
流动资产合计		290,715,202.15	248,762,944.73
<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	十九、3	345,299,541.00	345,299,541.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,066,874.76	20,798,091.81
在建工程		851,468.31	17,124,574.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		433,633.85	805,319.93
无形资产		4,219,031.42	4,420,776.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,264,038.19	1,299,747.61
递延所得税资产		2,740,175.42	1,918,964.27
其他非流动资产		642,400.00	1,499,918.00
非流动资产合计		389,517,162.95	393,166,933.61
资产总计		680,232,365.10	641,929,878.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,574,290.00	21,770,234.00
应付账款		13,591,029.69	6,264,042.08
预收款项			
合同负债		8,163,795.96	26,866,086.97
应付职工薪酬		6,513,017.89	4,487,658.34
应交税费		5,634,647.81	9,456,178.53
其他应付款		40,638,648.12	6,219,763.16
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		410,863.28	355,117.36

其他流动负债		1,061,293.47	3,492,591.31
流动负债合计		87,587,586.22	78,911,671.75
<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			410,863.28
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		3,415.59	5,900.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,415.59	416,764.17
负债合计		87,591,001.81	79,328,435.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		235,200,000.00	235,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		204,358,367.35	204,358,367.35
减：库存股			
其他综合收益		-10,000,000.00	-10,000,000.00
专项储备			
盈余公积		58,068,299.61	53,888,307.52
未分配利润		105,014,696.33	79,154,767.55
所有者权益（或股东权益）合计		592,641,363.29	562,601,442.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		680,232,365.10	641,929,878.34

公司负责人：林肖芳 主管会计工作负责人：陈永安 会计机构负责人：郭冬梅

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		632,149,791.63	557,187,219.14
其中：营业收入	七.61	632,149,791.63	557,187,219.14
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		588,147,390.00	530,798,355.76
其中：营业成本	七.61	525,995,952.28	466,391,674.37
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	2,832,274.44	2,583,831.96
销售费用	七.63	29,993,204.11	31,768,920.78
管理费用	七.64	20,436,153.63	20,820,350.54
研发费用	七.65	11,214,693.54	10,901,281.88
财务费用	七.66	-2,324,888.00	-1,667,703.77
其中：利息费用		56,549.35	86,400.00
利息收入		2,382,787.43	1,557,696.12
加：其他收益	七.67	1,354,403.86	652,579.28
投资收益（损失以“-”号填列）	七.68	735,539.60	1,932,273.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	七.70	-8,134,622.72	-11,022,052.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.71	-503,779.33	-76,898.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.72	-466,575.25	-1,743,646.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.73	-37,000.72	15,633.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,950,367.07	16,146,753.00
加：营业外收入	七.74	543.69	42,388.74
减：营业外支出	七.75	41,242.05	109,824.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,909,668.71	16,079,317.32

减：所得税费用	七.76	5,817,410.30	2,243,723.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,092,258.41	13,835,594.03
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,092,258.41	13,835,594.03
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）		31,092,258.41	13,835,594.03
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		657,543.55	4,100,760.95
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		657,543.55	4,100,760.95
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,749,801.96	17,936,354.98
（一）归属于母公司所有者的			
		31,749,801.96	17,936,354.98

综合收益总额			
(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)		0.13	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.13	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：林肖芳 主管会计工作负责人：陈永安 会计机构负责人：郭冬梅

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4 (1)	279,538,602.39	274,621,769.22
减：营业成本	十九、4 (1)	183,336,473.79	194,065,020.27
税金及附加		1,960,566.52	1,759,462.21
销售费用		24,088,632.31	25,459,434.26
管理费用		15,107,577.62	15,230,431.74
研发费用		11,214,693.54	10,901,281.88
财务费用		-2,290,500.54	-1,592,126.06
其中：利息费用		16,871.66	25,136.32
利息收入		2,290,047.25	1,389,147.49
加：其他收益		1,324,403.86	613,511.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	6,067,695.79	1,932,273.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-6,335,695.47	-7,296,958.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-172,181.26	65,202.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-395,493.75	-193,571.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-37,000.72	15,633.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,572,887.60	23,934,356.65

加：营业外收入		543.69	
减：营业外支出		39,438.51	44,047.29
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		46,533,992.78	23,890,309.36
减：所得税费用		4,734,071.91	2,203,922.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		41,799,920.87	21,686,387.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		41,799,920.87	21,686,387.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		41,799,920.87	21,686,387.24
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：林肖芳 主管会计工作负责人：陈永安 会计机构负责人：郭冬梅



## 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		696,558,924.62	638,267,347.45
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		2,389,572.46	2,091,040.51
收到其他与经营活动有关的现金	七.78(1)	5,240,621.54	5,225,716.28
经营活动现金流入小计		704,189,118.62	645,584,104.24
购买商品、接受劳务支付的现金		575,259,141.41	548,876,038.82
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		38,287,308.89	44,080,200.49

支付的各项税费		23,815,626.22	15,677,177.54
支付其他与经营活动有关的现金	七.78(1)	20,671,447.24	17,827,963.47
经营活动现金流出小计		658,033,523.76	626,461,380.32
经营活动产生的现金流量净额		46,155,594.86	19,122,723.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	七.78(2)	311,378,504.31	349,180,127.15
取得投资收益收到的现金		2,113,209.06	3,598,702.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,000.00	210,000.00
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		313,547,713.37	352,988,829.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七.78(2)	16,701,398.42	8,519,443.89
投资支付的现金	七.78(2)	285,308,105.44	370,022,105.56
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	七.78(2)	3,156.00	
投资活动现金流出小计		302,012,659.86	378,541,549.45
投资活动产生的现金流量净额		11,535,053.51	-25,552,720.24
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,760,000.00	29,400,000.00
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(3)	1,080,876.74	658,597.62

筹资活动现金流出小计		12,840,876.74	30,058,597.62
筹资活动产生的现金流量净额		-12,840,876.74	-30,058,597.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,479.27	1,660,626.18
五、现金及现金等价物净增加额		44,882,250.90	-34,827,967.76
加：期初现金及现金等价物余额		122,099,524.48	156,927,492.24
六、期末现金及现金等价物余额	七.78 (74)	166,981,775.38	122,099,524.48

公司负责人：林肖芳 主管会计工作负责人：陈永安 会计机构负责人：郭冬梅

### 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		296,601,681.38	324,158,610.22
收到的税费返还			1,304,779.05
收到其他与经营活动有关的现金		162,761,713.69	111,117,694.85
经营活动现金流入小计		459,363,395.07	436,581,084.12
购买商品、接受劳务支付的现金		196,721,224.65	234,319,995.50
支付给职工及为职工支付的现金		31,906,223.60	37,462,775.67
支付的各项税费		22,103,434.92	13,258,988.77
支付其他与经营活动有关的现金		152,866,058.35	104,173,256.14
经营活动现金流出小计		403,596,941.52	389,215,016.08
经营活动产生的现金流量净额		55,766,453.55	47,366,068.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		230,441,409.19	342,475,000.00
取得投资收益收到的现金		1,143,935.12	3,499,821.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,000.00	210,000.00
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		231,641,344.31	346,184,821.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,015,806.25	5,018,502.14
投资支付的现金		215,600,000.00	371,399,989.90
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		3,156.00	
投资活动现金流出小计		219,618,962.25	376,418,492.04
投资活动产生的现金流量净额		12,022,382.06	-30,233,670.55
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,760,000.00	29,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		390,588.47	
筹资活动现金流出小计		12,150,588.47	29,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,150,588.47	-29,400,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-41,627.49	-22,933.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		55,596,619.65	-12,290,536.31
加：期初现金及现金等价物余额		87,354,723.79	99,645,260.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		142,951,343.44	87,354,723.79

公司负责人：林肖芳 主管会计工作负责人：陈永安 会计机构负责人：郭冬梅

合并所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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 年年 末余 额	235,200,000.0 0				207,554,555.3 5		-6,593,410.5 5		53,888,897.6 1		47,238,186.86		537,288,229.2 7		537,288,229.2 7
加:会 计政 策变 更							431.97		-590.09		1,474.11		1,315.99		1,315.99
前 期差 错更 正															
其 他															
二、本 年期 初余 额	235,200,000.0 0				207,554,555.3 5		-6,592,978.5 8		53,888,307.5 2		47,239,660.97		537,289,545.2 6		537,289,545.2 6
三、本 期增 减变 动金							657,543.55		4,179,992.09		15,152,266.32		19,989,801.96		19,989,801.96

额（减少以“一”号填列）														
（一）综合收益总额						657,543.55				31,092,258.41		31,749,801.96		31,749,801.96
（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														



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	235,200,000.0 0				207,554,555.3 5		-5,935,435.0 3		58,068,299.6 1		62,391,927.29		557,279,347.2 2	557,279,347.2 2



2023 年年度报告

额														
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2022 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 年末余 额	235,200,000.0 0				207,554,555.3 5		-10,693,674.0 5		51,719,668.8 0		64,968,322.66		548,748,872.7 6		548,748,872.7 6
加：会 计政 策变 更							-65.48				4,383.00		4,317.52		4,317.52
前 期差 错更 正															
其 他															
二、本 年期 初余 额	235,200,000.0 0				207,554,555.3 5		-10,693,739.5 3		51,719,668.8 0		64,972,705.66		548,753,190.2 8		548,753,190.2 8
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以							4,100,760.95		2,168,638.72		-17,733,044.6 9		-11,463,645.0 2		-11,463,645.0 2

“一”号填列)														
(一) 综合收益总额						4,100,760.95				13,835,594.03		17,936,354.98		17,936,354.98
(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								2,168,638.72		-31,568,638.72		-29,400,000.00		-29,400,000.00

分配															
1. 提取盈余公积								2,168,638.72		-2,168,638.72					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,400,000.00		-29,400,000.00		-29,400,000.00	
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	235,200,000.0 0				207,554,555.3 5		-6,592,978.58		53,888,307.5 2		47,239,660.97		537,289,545.2 6	537,289,545.2 6

公司负责人：林肖芳 主管会计工作负责人：陈永安 会计机构负责人：郭冬梅

**母公司所有者权益变动表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00		53,888,897.61	79,160,078.35	562,607,343.31
加:会计政策变更									-590.09	-5,310.80	-5,900.89
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00		53,888,307.52	79,154,767.55	562,601,442.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,179,992.09	25,859,928.78	30,039,920.87
(一)综合收益总额										41,799,920.87	41,799,920.87
(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									4,179,992.09	-15,939,992.09	-11,760,000.00
1.提取盈余公积									4,179,992.09	-4,179,992.09	
2.对所有者(或股东)的分										-11,760,000.00	-11,760,000.00

2023 年年度报告

配										000.00	00.00
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	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00	58,068,299.61	105,014,696.33	592,641,363.29	

项目	2022 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、上年年末余额	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00	51,719,668.80	89,037,019.03	570,315,055.18	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00	51,719,668.80	89,037,019.03	570,315,055.18	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,168,638.72	-9,882,251.48	-7,713,612.76	
(一) 综合收益总额									21,686,3	21,686,38	

2023 年年度报告

										87.24	7.24
(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									2,168,638.72	-31,568,638.72	-29,400,000.00
1. 提取盈余公积									2,168,638.72	-2,168,638.72	
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,400,000.00	-29,400,000.00
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	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00		53,888,307.52	79,154,767.55	562,601,442.42

公司负责人：林肖芳 主管会计工作负责人：陈永安 会计机构负责人：郭冬梅

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

安记食品股份有限公司（以下简称公司、本公司或安记）是由福建省泉州市安记食品有限公司整体变更设立的股份有限公司。

2015年6月24日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1359号”文《关于核准安记食品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向境内投资者首次公开发行3,000.00万股人民币普通股（A股）。2015年12月9日安记股票在上海证券交易所上市交易。截至2023年12月31日，公司注册资本、实收资本均为23,520.00万元，统一社会信用代码：913500006118811182；注册地及总部经营地址为泉州市清濛科技工业区4-9（A）、4-9（B）、泉州市经济技术开发区清濛园区4-5（C）；法定代表人为林肖芳(LAM, Chiu Fong)。

公司主要从事调味品生产，食品生产，食品经营，食品互联网销售，食品进出口。

#### （二）财务报表主体及合并财务报表范围

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止2023年12月31日，公司合并报表范围及其变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

公司财务报告于2024年4月22日经公司第五届董事会第二次会议批准。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。



## 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

以下披露内容已涵盖本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

### 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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

公司以12个月作为一个营业周期。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过300万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	100万元
合同资产账面价值发生重大变动	100万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	100 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	100 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	100 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	100 万元
重要的在建工程	单项金额超过500万的在建工程项目
重要的承诺事项	涉及的金额超过利润总额 10%的承诺事项
重要的或有事项	涉及的金额超过利润总额 10%的或有事项
重要的资产负债表日后事项	涉及的金额超过利润总额 10%的资产负债表日后事项

## 6. 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

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- (1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- (2) 对被投资方享有可变回报；
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的；
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- (2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- (3) 其他合同安排产生的权利；
- (4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

## 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1） 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成

本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## （2）处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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或合并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，同时冲减商誉。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子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当将各项交易作为一

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。

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下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 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。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表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示。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。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



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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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

除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外，公司将其余所有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，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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会

计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,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。

#### 6. 金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计

处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列

可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3） 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

### （4） 信用风险显著增加的判断标准

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

### （5） 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为

不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

#### 9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 12. 应收票据

适用 不适用

### 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。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

### 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

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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
应收关联方组合	应收关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
单项认定组合	单项金额重大的应收账款（单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过300万元人民币），或单项金额不重大但风险较高的应收账款

（1）应收关联方组合：关联方之间形成的应收账款，除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。

（2）账龄组合：经单独测试后未发生减值或单项金额不重大但风险较低的应收账款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	3%
1—2 年	80%
2—3 年	100%
3 年以上	100%

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

对单项金额重大的应收账款（单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币），或单项金额不重大但风险较高的应收账款，按单个客户单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账



面价值的差额，确认减值损失，单项认定计提减值损失。

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

##### 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收款项融资反映资产负债表日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等。会计处理方法参见本会计政策之11. 金融工具中划分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相关处理。

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

##### 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

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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
极低风险的组合	10%
较低风险的组合	25%
较高风险的组合	50%
极高风险的组合	100%

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用**16. 存货**适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用

## 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

## 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

## 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**适用 不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

公司根据产品及行业特点，按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

**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

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决

权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 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, 调整资本溢价或股本溢价, 资本溢价或股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有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初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (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
房屋建筑物	年限平均法	20-35	5.00%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他（电子设备、器具及家具）	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

## 22. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
待安装设备（包括机器设备、运输设备、电子设备等）	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

### 23. 借款费用

√适用 □不适用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经



开始。

## 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，

无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	确定依据	残值率(%)
土地使用权	直线法	50年	法定年限/土地 使用证登记年限	
软件	直线法	3-5年	受益期限/合同 规定年限	

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之27. 项长期资产减值。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难

以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

类别	摊销年限
装修维缮费	3 年
其他	3-5 年

## 29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合

同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

### 30. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导

致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用  不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用  不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

√适用 □不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 32. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3） 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

（1） 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；



(2) 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

(1) 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

(2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

(3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日

之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 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；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司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；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 本公司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；

(5) 客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

## 2. 各业务类型收入具体确认方法

公司经营商品销售业务，属于在某一时点履行的履约义务，具体收入确认方法如下：

A、经销商模式和直销模式：根据与客户签订的销售合同或具体订单，将商品发运至客户指定地点，经客户验收并取得签收单后确认销售收入。

B、委托销售模式：公司商品发出后，待委托销售商（主要是超市）提供确认的销售清单后确认收入。

C、电商销售模式：由顾客在电商运营平台确认收货且取得平台转入货款后确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

#### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

#### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或

者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

√适用 □不适用

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之 27. 长期资产减值。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。



### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之 11. 金融工具。

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。

## 3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之 34. 收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### 2. 资产证券化业务

本公司将部分应收款项出售给结构化主体，然后再由其向投资者发行资产支持证券。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产：

A. 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制；

B. 如本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债；

C. 如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

本公司对于未能符合终止确认条件的资产证券化，相关金融资产不终止确认并维持原来的分类，从第三方投资者筹集的资金作为融资款处理。

### 3. 套期会计

#### (1) 套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

B. 在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；

C. 套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系，且该经济关系使得套期工具和

被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

(B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

## (2) 套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期套期。

### A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

### B. 现金流量套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述a. 涉及的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期具体会计处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

4. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

5. 债务重组

(1) 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以

终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

#### (2) 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中：

A. 存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本；

B. 投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本；

C. 固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本；

D. 生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本；

E. 无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### 40. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“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”内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明	1,315.99

其他说明

详见下面说明

##### (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

调整当年年初财务报表的原因说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了解释第 16 号，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行“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”的内容。

解释第 16 号明确了对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，公司应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	146,899,133.62	146,899,133.62	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	131,462,218.45	131,462,218.45	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	10,422,815.73	10,422,815.73	
应收款项融资		-	
预付款项	31,560,680.51	31,560,680.51	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,238,213.96	1,238,213.96	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	37,193,963.44	37,193,963.44	



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	4,520,812.26	4,520,812.26	
流动资产合计	363,297,837.97	363,297,837.97	
<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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	51,171,738.97	51,171,738.97	
在建工程	135,181,238.78	135,181,238.78	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产	2,078,962.27	2,078,962.27	
无形资产	36,389,423.00	36,389,423.00	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	1,299,747.61	1,299,747.61	
递延所得税资产	3,923,769.40	3,930,986.28	7,216.88
其他非流动资产	33,927,218.00	33,927,218.00	
非流动资产合计	263,972,098.03	263,979,314.91	7,216.88
资产总计	627,269,936.00	627,277,152.88	7,216.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	21,826,034.00	21,826,034.00	
应付账款	6,487,967.98	6,487,967.98	
预收款项		-	
合同负债	32,630,060.83	32,630,060.83	
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	5,452,966.27	5,452,966.27	

应交税费	9,772,437.90	9,772,437.90	
其他应付款	7,487,136.95	7,487,136.95	
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	1,001,149.95	1,001,149.95	
其他流动负债	4,241,741.14	4,241,741.14	
流动负债合计	88,899,495.02	88,899,495.02	
<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	1,082,211.71	1,082,211.71	
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		5,900.89	5,900.89
其他非流动负债		-	
非流动负债合计	1,082,211.71	1,088,112.60	5,900.89
负债合计	89,981,706.73	89,987,607.62	5,900.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	235,200,000.00	235,200,000.00	
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	207,554,555.35	207,554,555.35	
减：库存股		-	
其他综合收益	-6,593,410.55	-6,592,978.58	431.97
专项储备		-	
盈余公积	53,888,897.61	53,888,307.52	-590.09
一般风险准备		-	
未分配利润	47,238,186.86	47,239,660.97	1,474.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	537,288,229.27	537,289,545.26	1,315.99
少数股东权益		-	
所有者权益（或股东权益）合计	537,288,229.27	537,289,545.26	1,315.99

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	627,269,936.00	627,277,152.88	7,216.88
------------------------	----------------	----------------	----------

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	88,443,235.49	88,443,235.49	
交易性金融资产	121,357,665.66	121,357,665.66	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	9,694,351.91	9,694,351.91	
应收款项融资			
预付款项	7,014,898.59	7,014,898.59	
其他应收款	1,937,160.44	1,937,160.44	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	19,555,667.51	19,555,667.51	
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	759,965.13	759,965.13	
流动资产合计	248,762,944.73	248,762,944.73	
<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	345,299,541.00	345,299,541.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	20,798,091.81	20,798,091.81	
在建工程	17,124,574.80	17,124,574.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	805,319.93	805,319.93	
无形资产	4,420,776.19	4,420,776.19	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,299,747.61	1,299,747.61	

递延所得税资产	1,918,964.27	1,918,964.27	
其他非流动资产	1,499,918.00	1,499,918.00	
非流动资产合计	393,166,933.61	393,166,933.61	
资产总计	641,929,878.34	641,929,878.34	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	21,770,234.00	21,770,234.00	
应付账款	6,264,042.08	6,264,042.08	
预收款项			
合同负债	26,866,086.97	26,866,086.97	
应付职工薪酬	4,487,658.34	4,487,658.34	
应交税费	9,456,178.53	9,456,178.53	
其他应付款	6,219,763.16	6,219,763.16	
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	355,117.36	355,117.36	
其他流动负债	3,492,591.31	3,492,591.31	
流动负债合计	78,911,671.75	78,911,671.75	
<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	410,863.28	410,863.28	
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		5,900.89	5,900.59
其他非流动负债			
非流动负债合计	410,863.28	416,764.17	5,900.59
负债合计	79,322,535.03	79,328,435.92	5,900.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	235,200,000.00	235,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	204,358,367.35	204,358,367.35	
减：库存股			

其他综合收益	-10,000,000.00	-10,000,000.00	
专项储备			
盈余公积	53,888,897.61	53,888,307.52	-590.09
未分配利润	79,160,078.35	79,154,767.55	-5,310.80
所有者权益（或股东权益）合计	562,607,343.31	562,601,442.42	-5,900.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计	641,929,878.34	641,929,878.34	

#### 41. 其他

适用 不适用

### 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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、1%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	28%、25%、20%、16.50%、15%、0%

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
安记食品股份有限公司	15.00
上海安记食品有限公司	25.00
福建省永春味安食品有限公司	25.00
上海安记生物医药科技有限公司	20.00
安记食品（香港）有限公司	16.50
安记食品（柬埔寨）有限公司	20.00
悠先投资有限公司	
TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED	28.00
上海安记食品销售有限责任公司	20.00
泉州市拓玛思生物医药有限公司	20.00

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

1. 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局《关于认定福建省 2011 年度第一批、第二批和第三批高新技术企业的通知》（闽科高[2012]7 号），安记公司分别于 2011 年 11 月 9 日、2014 年 9 月 23 日、2017 年 10 月 23 日和 2020 年 12 月 1 日、2023 年 12 月 28 日通过高企认定取得《高新技术企业证书》，证书每次有效期 3 年。最新证书编号 GR202335000744，有效期自 2023 年 12 月 28 日至 2026 年 12 月 28 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）第三条第二款规定，经主管税务机关核定，本公司 2012 年度至 2023 年度减按 15% 税率征收企业所得税。

2. 根据财政部税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

3. 子公司上海安记生物医药科技有限公司、上海安记食品销售有限责任公司、泉州市拓玛思生物医药有限公司适用小微企业所得税优惠。根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 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	844,893.02	1,744,535.33
银行存款	165,768,455.88	120,329,905.82
其他货币资金	2,022,575.38	24,824,692.47
存放财务公司存款		
合计	168,635,924.28	146,899,133.62
其中：存放在境外的款项总额	3,939,361.71	3,723,889.16

## 其他说明

注：存放在境外的款项系境外子公司安记食品（香港）有限公司、安记食品（柬埔寨）有限公司、TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED和悠先投资有限公司存放在境外的货币资金。

## 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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	87,252,236.50	131,462,218.45	/
其中：			
理财产品	68,805,141.07	86,151,165.66	/
基金	8,438,876.25	10,104,552.79	
结构性存款	10,008,219.18	35,206,500.00	/
合计	87,252,236.50	131,462,218.45	/

## 其他说明：

√适用 □不适用

无

## 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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

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	期初账面余额
1 年以内	13,023,113.02	10,705,713.90
1 年以内小计	13,023,113.02	10,705,713.90
1 至 2 年	13,167.87	191,366.23
2 至 3 年	7,837.43	2,706.19
3 年以上	434.99	
小计	13,044,553.31	10,899,786.32
减：坏账准备	409,500.12	476,970.59
合计	12,635,053.19	10,422,815.73

## (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 (%)	
按组合计提坏账准备	13,044,553.31	100.00	409,500.12	3.14	12,635,053.19	10,899,786.32	100.00	476,970.59	4.38	10,422,815.73
其中：										
账龄组合	13,044,553.31	100.00	409,500.12	3.14	12,635,053.19	10,899,786.32	100.00	476,970.59	4.38	10,422,815.73
合计	13,044,553.31	100.00	409,500.12	3.14	12,635,053.19	10,899,786.32	100.00	476,970.59	4.38	10,422,815.73

按单项计提坏账准备：

□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

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	13,023,113.02	390,693.41	3.00
1-2年(含2年)	13,167.87	10,534.29	80.00
2-3年(含3年)	7,837.43	7,837.43	100.00
3年以上	434.99	434.99	100.00
合计	13,044,553.31	409,500.12	3.14

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

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	
账龄组合 计提坏账 准备	476,970.59	136,515.60	204,817.26		831.19	409,500.12
合计	476,970.59	136,515.60	204,817.26		831.19	409,500.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

其他增加系外币报表折算差额导致。

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门璞真食品有限公司	3,245,231.12		3,245,231.12	24.88	97,356.93
福建武夷味源调味品有限公司	1,204,900.00		1,204,900.00	9.24	36,147.00
福建兴隆食品有限公司	1,056,280.00		1,056,280.00	8.10	31,688.40
福建榕诚食品有限公司	722,400.00		722,400.00	5.54	21,672.00
广东汇香源生物科技股份有限公司	580,300.00		580,300.00	4.45	17,409.00
合计	6,809,111.12		6,809,111.12	52.21	204,273.33

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 7、应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

## (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

## (7). 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

## (8). 其他说明:

适用 不适用

## 8、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	30,177,225.47	99.38	31,346,979.85	99.32
1至2年			112,163.51	0.36
2至3年	100,314.52	0.33	3,311.63	0.01
3年以上	87,354.16	0.29	98,225.52	0.31
合计	30,364,894.15	100.00	31,560,680.51	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:

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## (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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阜丰营销有限公司	10,614,144.83	34.96
梅花生物科技集团股份有限公司	10,017,953.30	32.99
内蒙古伊品生物科技有限公司	1,759,342.72	5.79
广州感博包装机械设备有限公司	1,502,569.91	4.95
广西博茂糖业有限公司	920,617.70	3.03
合计	24,814,628.46	81.72

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

## 9、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	1,512,062.43	1,238,213.96
合计	1,512,062.43	1,238,213.96

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无



对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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	期初账面余额
1年以内（含1年）	968,690.53	505,953.34
1年以内小计	968,690.53	505,953.34
1至2年	288,052.54	431,660.20
2至3年	682,669.98	91,000.00
3年以上	478,184.71	542,838.09

小计	2,417,597.76	1,571,451.63
减：坏账准备	905,535.33	333,237.67
合计	1,512,062.43	1,238,213.96

## (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
押金、保证金、备用金	2,107,368.19	1,248,735.79
代垫及暂付款项	101,279.65	95,355.84
其他	208,949.92	227,360.00
合计	2,417,597.76	1,571,451.63

## (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)	
2023年1月1日余额	314,938.82		18,298.85	333,237.67
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	270,306.71		400,000.00	670,306.71
本期转回	98,225.72			98,225.72
本期转销				
本期核销				
其他变动	216.67			216.67
2023年12月31日余额	487,236.48		418,298.85	905,535.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

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	
应收其他款项	333,237.67	670,306.71	98,225.72		216.67	905,535.33
合计	333,237.67	670,306.71	98,225.72		216.67	905,535.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

其他增加系外币报表折算差额导致。

本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
福建腾美市政建设有限公司	930,000.00	38.47	保证金	1年以内	232,500.00
阜丰营销有限公司	300,000.00	12.41	保证金	5年以上	75,000.00
大连蓝臻文化传媒有限公司	200,000.00	8.27	保证金	1-2年	200,000.00

丹尼斯克营养食品(北京)有限公司	200,000.00	8.27	保证金	1-2年	200,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	140,000.00	5.79	保证金	1-3年	35,000.00
合计	1,770,000.00	73.21	/	/	742,500.00

## (6). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 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	16,726,597.66	352,052.60	16,374,545.06	22,973,304.79	48,952.87	22,924,351.92
在产品	401,163.55		401,163.55			
库存商品	9,200,839.27	43,757.17	9,157,082.10	14,766,440.14	1,723,303.08	13,043,137.06
发出商品	1,128,036.14		1,128,036.14	1,226,474.46		1,226,474.46
合计	27,456,636.62	395,809.77	27,060,826.85	38,966,219.39	1,772,255.95	37,193,963.44

## (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	48,952.87	351,736.58		48,636.85		352,052.60
库存商品	1,723,303.08	114,838.67		1,794,384.58		43,757.17
合计	1,772,255.95	466,575.25		1,843,021.43		395,809.77

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约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

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

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

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
定期存单	32,844,228.05	

待认证进项税额	1,805,183.14	4,189,695.63
待摊费用	85,987.66	331,116.63
其他	4,001.62	
合计	34,739,400.47	4,520,812.26

其他说明

无

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：



适用 不适用

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

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

## 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	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
泉州经济技术开发区百盛小额贷款股份有限公司									-10,000,000.00	出于战略目的而计划长期持有的投资	
合计									-10,000,000.00	/	

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□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	63,242,875.04	51,171,738.97
固定资产清理		
合计	63,242,875.04	51,171,738.97

其他说明：

□适用 √不适用

**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	其他(电子设备、器具及家具)	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	85,269,586.97	54,498,927.14	12,723,823.85	3,995,740.96	156,488,078.92
2. 本期增加金额	155,963.30	17,003,306.64	316,537.99	684,555.60	18,160,363.53
(1) 购置		1,321,592.93	316,537.99	684,555.60	2,322,686.52
(2) 在建工程转入	155,963.30	15,681,713.71			15,837,677.01
(3) 企业合					

并增加					
3. 本期减少金额	140,000.00	464,400.00	1,406,675.00	8,214.89	2,019,289.89
(1) 处置或报废	140,000.00	464,400.00	1,406,675.00	8,214.89	2,019,289.89
4. 外币报表折算差额		1,650.89	7,511.16	4,157.35	13,319.40
5. 期末余额	85,285,550.27	71,039,484.67	11,641,198.00	4,676,239.02	172,642,471.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	46,167,679.07	46,872,387.98	9,223,550.22	3,052,722.68	105,316,339.95
2. 本期增加金额	3,403,907.86	988,777.28	1,217,658.25	364,152.42	5,974,495.81
(1) 计提	3,403,907.86	988,777.28	1,217,658.25	364,152.42	5,974,495.81
3. 本期减少金额	118,847.60	441,180.00	1,336,341.25	7,105.85	1,903,474.70
(1) 处置或报废	118,847.60	441,180.00	1,336,341.25	7,105.85	1,903,474.70
4. 外币报表折算差额		1,593.32	7,135.60	3,506.94	12,235.86
5. 期末余额	49,452,739.33	47,421,578.58	9,112,002.82	3,413,276.19	109,399,596.92
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	35,832,810.94	23,617,906.09	2,529,195.18	1,262,962.83	63,242,875.04
2. 期初账面价值	39,101,907.90	7,626,539.16	3,500,273.63	943,018.28	51,171,738.97

注：报告期固定资产增加的主要原因：①AK-10000 型全自动咖喱生产线达到预定可使用状态转固定资产；②日常经营购置。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

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	144,799,310.40	135,181,238.78
工程物资		
合计	144,799,310.40	135,181,238.78

其他说明：

适用 不适用

## 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
上海厂区建设	77,577,044.17		77,577,044.17	77,577,044.17		77,577,044.17
永春厂区建设	33,120,559.50		33,120,559.50	26,005,981.38		26,005,981.38

香菇提取设备 生产线	30,002,450.81		30,002,450.81	14,473,638.43		14,473,638.43
1: 1 利乐装调 味骨汤生产线	3,247,787.61		3,247,787.61			
排污房	560,760.35		560,760.35			
蒸汽带式三层 连续干燥机 SGL-120	290,707.96		290,707.96			
AK-10000 型全 自动咖喱生产 线配电房				17,124,574.80		17,124,574.80
合计	144,799,310.40		144,799,310.40	135,181,238.78		135,181,238.78

## (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
永春厂区建设	118,280,000.00	26,005,981.38	7,114,578.12			33,120,559.50	28.00	28.00				募集资金
香菇提取设备生产线	48,730,000.00	14,473,638.43	15,528,812.38			30,002,450.81	61.57%	61.57%				募集资金
1: 1 利乐装调味骨汤生产线	28,200,000.00		3,247,787.61			3,247,787.61	11.52%	11.52%				募集资金
上海厂区建设	81,260,000.00	77,577,044.17				77,577,044.17	95.47	95.47				募集资金
AK-10000 型全自动咖喱生产线	20,570,000.00	17,124,574.80	-1,286,897.79	15,837,677.01			76.99	100.00				自筹资金
蒸汽带式三层连续干燥 SGL-120	365,000.00		290,707.96			290,707.96	79.65	79.65				自筹资金
排污房	605,960.00		560,760.35			560,760.35	92.54	92.54				自筹资金
合计	269,810,960.00	135,181,238.78	25,455,748.63	15,837,677.01		144,799,310.40						



## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
上海厂区建设	77,577,044.17	139,235,700.00		市场比较法	土地估价	市场价值
合计	77,577,044.17	139,235,700.00		/	/	/

## 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

## 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## 其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 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

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,528,109.38	3,528,109.38
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 外币报表折算差额	34,982.72	34,982.72
5. 期末余额	3,563,092.10	3,563,092.10
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,449,147.11	1,449,147.11
2. 本期增加金额	1,013,020.28	1,013,020.28
(1) 计提	1,013,020.28	1,013,020.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 外币报表折算差额	21,237.81	21,237.81
5. 期末余额	2,483,405.20	2,483,405.20
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	1,079,686.90	1,079,686.90
2. 期初账面价值	2,078,962.27	2,078,962.27

## (2) 使用权资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 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	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,561,407.46			2,062,541.85	51,623,949.31
2. 本期增加金额				273,181.78	273,181.78
(1) 购置				273,181.78	273,181.78
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 外币报表折算差额				248.7	248.7
5. 期末余额	49,561,407.46			2,335,972.33	51,897,379.79
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,982,852.79			1,251,673.52	15,234,526.31
2. 本期增加金额	998,382.12			340,389.03	1,338,771.15
(1) 计提	998,382.12			340,389.03	1,338,771.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 外币报表折算差额				238.43	238.43
4. 期末余额	14,981,234.91			1,592,300.98	16,573,535.89
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	34,580,172.55			743,671.35	35,323,843.90
2. 期初账面价值	35,578,554.67			810,868.33	36,389,423.00

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是 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(3) 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因  
适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内  
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 28、长期待摊费用

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	本期摊销 金额	其他减 少金额	期末余额
云服务器	125,187.81	26,192.07	54,435.93		96,943.95
报销软件费	39,151.06		39,151.06		
装修费	1,135,408.74		548,343.01		587,065.73
排污权		75,772.64			75,772.64
北大方正字体使用费		75,221.24	10,969.77		64,251.47
监控升级项目费		33,702.83			33,702.83
系统集成开发费用		551,276.19	144,974.62		406,301.57
合计	1,299,747.61	762,164.97	797,874.39		1,264,038.19

其他说明：

无

### 29、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	1,676,156.11	273,313.06	2,498,700.13	240,977.81
预提的应付工资引 起的可抵扣暂时性 差异	6,419,314.43	962,897.16	4,363,276.29	654,491.44
可抵扣亏损	11,813,571.95	594,068.54	13,020,584.39	1,857,950.00
交易性金融资产公	10,532,639.75	1,579,895.96	7,802,334.34	1,170,350.15

允变动				
其他	2,778,598.11	427,005.94	2,083,361.68	332,264.97
合计	33,220,280.35	3,837,180.66	29,768,256.83	4,256,034.37

## (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
其他	1,079,686.90	171,643.84	2,078,962.27	330,948.98
合计	1,079,686.90	171,643.84	2,078,962.27	330,948.98

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	168,228.25	3,668,952.41	325,048.09	3,930,986.28
递延所得税负债	168,228.25	3,415.59	325,048.09	5,900.89

## (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	274,078.59	1,023,251.78
可抵扣亏损	24,209,497.68	21,432,991.96
合计	24,483,576.27	22,456,243.74

## (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	821,607.00	821,607.00	2018 年可抵扣亏损
2024 年	660,552.72	660,552.72	2019 年可抵扣亏损
2025 年	1,383,344.23	1,383,344.23	2020 年可抵扣亏损
2026 年	1,304,300.25	1,304,300.25	2021 年可抵扣亏损
2027 年	492,717.69	492,717.69	2022 年可抵扣亏损
2028 年	374,621.79		2023 年可抵扣亏损
永久	19,172,354.00	16,770,470.07	
合计	24,209,497.68	21,432,991.96	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

### 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	15,392,400.00		15,392,400.00	33,248,588.00		33,248,588.00
预付工程款	1,071,710.00		1,071,710.00	678,630.00		678,630.00
合计	16,464,110.00		16,464,110.00	33,927,218.00		33,927,218.00

其他说明：

无

### 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,232,108.51	1,232,108.51	其他	票据保证金	1,088,511.70	1,088,511.70	其他	票据保证金
货币资金	422,040.39	422,040.39	其他	在途资金				
合计	1,654,148.90	1,654,148.90	/	/	1,088,511.70	1,088,511.70	/	/

其他说明：

无



**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	25,038,990.00	21,826,034.00
合计	25,038,990.00	21,826,034.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

**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
货款	8,534,369.35	6,384,078.98
工程、设备款	296,790.85	103,889.00

合计	8,831,160.20	6,487,967.98
----	--------------	--------------

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

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

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 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

## 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
货款	13,156,251.18	32,630,060.83
合计	13,156,251.18	32,630,060.83

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 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	5,441,969.21	38,543,609.81	36,126,911.98	7,858,667.04
二、离职后福利-设定提存计划	10,997.06	1,541,596.23	1,537,899.04	14,694.25
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,452,966.27	40,085,206.04	37,664,811.02	7,873,361.29

## (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	5,302,763.99	36,384,526.64	33,930,444.72	7,756,845.91
二、职工福利费		471,234.24	471,234.24	
三、社会保险费	11,765.17	1,108,296.47	1,112,919.97	7,141.67
其中：医疗保险费	11,696.43	998,680.52	1,003,443.61	6,933.34
工伤保险费	68.74	57,965.29	57,678.83	355.20
生育保险费		51,650.66	51,797.53	-146.87
四、住房公积金	3,058.00	348,155.00	350,237.00	976.00
五、工会经费和职工教育经费	124,382.05	231,397.46	262,076.05	93,703.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,441,969.21	38,543,609.81	36,126,911.98	7,858,667.04

## (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	10,782.26	1,496,667.89	1,493,068.62	14,381.53
2、失业保险费	214.80	44,928.34	44,830.42	312.72
3、企业年金缴费				
合计	10,997.06	1,541,596.23	1,537,899.04	14,694.25

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	1,701,173.55	3,568,063.25
企业所得税	3,056,048.41	4,972,921.99
个人所得税	448,446.84	321,589.85
印花税	59,730.33	66,649.77
房产税	325,830.57	322,703.71
土地使用税	90,235.10	90,235.10
城市维护建设税	120,645.03	250,981.35
教育费附加	86,175.01	179,272.37
环境保护税	33.41	20.51
合计	5,888,318.25	9,772,437.90

其他说明：

无

**41、其他应付款****(1). 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	7,170,113.88	7,487,136.95
合计	7,170,113.88	7,487,136.95

其他说明：

□适用 √不适用

**(2). 应付利息**

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用**(4). 其他应付款**

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
预提费用	6,989,046.62	6,467,339.36
往来款		759,799.77
设备工程款	150,749.40	209,744.57
其他	30,317.86	50,253.25
合计	7,170,113.88	7,487,136.95

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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年内到期的租赁负债	1,091,944.45	1,001,149.95
合计	1,091,944.45	1,001,149.95

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	1,710,312.65	4,241,741.14
合计	1,710,312.65	4,241,741.14

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：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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	1,108,689.10	2,156,172.31
未确认的融资费用	-16,744.65	-72,810.65
重分类至1年内到期的租赁负债	-1,091,944.45	-1,001,149.95
合计		1,082,211.71

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

**专项应付款**

(1). 按款项性质列示专项应付款

□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

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	235,200,000.00						235,200,000.00

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	207,554,555.35			207,554,555.35

本溢价)				
合计	207,554,555.35			207,554,555.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 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	-10,000,000.00							-10,000,000.00
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	-10,000,000.00							-10,000,000.00
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	3,407,021.42	657,543.55				657,543.55		4,064,564.97

合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
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	3,407,021.42	657,543.55				657,543.55		4,064,564.97
其他综合收益合计	-6,592,978.58	657,543.55				657,543.55		-5,935,435.03

无

**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	53,888,307.52	4,179,992.09		58,068,299.61
合计	53,888,307.52	4,179,992.09		58,068,299.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

母公司按本期实现净利润的10%计提的法定盈余公积。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	47,238,186.86	64,968,322.66
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,474.11	4,383.00
调整后期初未分配利润	47,239,660.97	64,972,705.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,092,258.41	13,835,594.03
减：提取法定盈余公积	4,179,992.09	2,168,638.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,760,000.00	29,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	62,391,927.29	47,239,660.97

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 1,474.11 元。

**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	254,218,506.52	154,095,325.93	225,164,430.56	141,389,895.63
其他业务	377,931,285.11	371,900,626.35	332,022,788.58	325,001,778.74
合计	632,149,791.63	525,995,952.28	557,187,219.14	466,391,674.37

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	安记食品	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类		
其中：		
华东	426,561,364.16	381,105,529.54
中南	160,643,341.24	108,059,172.86
华北	4,318,124.56	2,772,877.71
东北	2,723,597.92	1,914,668.83
海外	20,244,892.01	18,458,174.08
西南	16,683,775.27	13,220,183.25
西北	974,696.47	465,346.01
按销售渠道分类		
其中：		
经销	176,001,688.30	101,730,355.38
直销	456,148,103.33	424,265,596.90
合计	632,149,791.63	525,995,952.28

其他说明

□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). 重大合同变更或重大交易价格调整

□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
----	-------	-------



城市维护建设税	769,319.44	726,575.76
土地使用税	773,269.76	714,911.31
教育费附加	549,513.86	518,982.66
房产税	456,143.89	343,136.48
印花税	262,414.25	258,715.39
车船使用税	21,481.44	21,417.72
环境保护税	131.80	92.64
合计	2,832,274.44	2,583,831.96

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
职工薪酬及福利费	18,411,822.33	21,038,650.62
市场费用	4,879,221.65	5,210,207.81
差旅费	3,453,213.41	2,874,433.83
办公费用等其他费用	1,933,074.46	1,550,706.22
租赁费用	662,325.68	662,754.91
业务招待费	350,641.80	234,295.05
广告费	247,913.42	108,228.86
折旧费	34,718.59	89,643.48
运输装卸费	20,272.77	
合计	29,993,204.11	31,768,920.78

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
职工薪酬及福利费	8,869,473.36	9,707,048.72
折旧费	3,715,155.87	4,162,182.77
办公费用	1,953,686.67	1,364,683.58
业务招待费	1,909,912.96	1,546,721.65
无形资产摊销	1,338,771.15	1,292,897.13
咨询服务费	1,230,324.32	1,001,964.80
其他	799,033.57	1,543,663.71
差旅费	619,795.73	201,188.18

合计	20,436,153.63	20,820,350.54
----	---------------	---------------

其他说明：  
无

## 65、研发费用

√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
材料	6,154,601.96	5,787,701.49
职工薪酬	3,234,367.27	3,020,352.10
其他	1,130,205.35	1,235,826.74
折旧	695,518.96	857,401.55
合计	11,214,693.54	10,901,281.88

其他说明：  
无

## 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	56,549.35	86,400.00
其中：租赁负债的利息费用	56,549.35	86,400.00
利息收入	-2,382,787.43	-1,557,696.12
汇兑损益	-105,744.77	-289,011.07
金融机构手续费	107,094.85	92,603.42
合计	-2,324,888.00	-1,667,703.77

其他说明：  
无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	145,217.38	613,511.50
税费减免		39,067.78
进项税加计抵减	1,209,186.48	
合计	1,354,403.86	652,579.28

其他说明：

无

**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		
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	39,322.15	429,785.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
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	696,217.45	1,502,488.74
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	735,539.60	1,932,273.86

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-8,134,622.72	-11,022,052.15
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		

按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-8,134,622.72	-11,022,052.15

其他说明：

无

## 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	68,301.66	-93,314.29
其他应收款坏账损失	-572,080.99	16,415.61
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		
财务担保相关减值损失		
合计	-503,779.33	-76,898.68

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√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
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-466,575.25	-1,743,646.20
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-466,575.25	-1,743,646.20

其他说明：

无

**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
非流动资产处置利得	-37,000.72	15,633.51
合计	-37,000.72	15,633.51

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√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	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			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	543.69	42,388.74	543.69
合计	543.69	42,388.74	543.69

其他说明：

√适用 □不适用

无

**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	24,445.54	11,293.12	24,445.54

其中：固定资产处置损失	24,445.54	11,293.12	24,445.54
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		718.70	
罚没支出	928.00	91,968.46	928.00
其他	15,868.51	5,844.14	15,868.51
合计	41,242.05	109,824.42	41,242.05

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	5,557,768.36	3,102,209.39
递延所得税费用	259,641.94	-858,486.10
合计	5,817,410.30	2,243,723.29

### (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	36,909,668.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,536,450.31
子公司适用不同税率的影响	686,700.24
调整以前期间所得税的影响	76,350.51
非应税收入的影响	397,697.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,195.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,179.11
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	492,771.27
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-1,509,576.55
其他	
所得税费用	5,817,410.30

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见“七、合并财务报表项目注释 54。”

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

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
收其他往来/押金	2,336,144.70	2,972,733.07
员工备用金	376,476.00	210,686.08
财务费用-利息收入	2,382,783.46	1,428,785.63
政府补助	145,217.38	613,511.50
合计	5,240,621.54	5,225,716.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
支付往来款/押金	3,490,611.11	782,160.39
员工备用金	265,560.00	362,472.00
销售费用和管理费用	16,807,140.93	16,468,014.53
其他	108,135.20	215,316.55
合计	20,671,447.24	17,827,963.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

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
赎回理财产品	311,378,504.31	349,180,127.15
合计	311,378,504.31	349,180,127.15

收到的重要的投资活动有关的现金说明  
无

支付的重要的投资活动有关的现金  
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	16,701,398.42	8,519,443.89
购买理财产品	285,308,105.44	370,022,105.56
合计	302,009,503.86	378,541,549.45

支付的重要的投资活动有关的现金说明  
无

收到的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金  
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
交易性金融资产回购手续费	3,156.00	
合计	3,156.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

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
租赁付款额	1,080,876.74	658,597.62
合计	1,080,876.74	658,597.62

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：



无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

## 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	31,092,258.41	13,835,594.03
加：资产减值准备	466,575.25	1,743,646.20
信用减值损失	503,779.33	76,898.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,974,495.81	6,578,840.85
使用权资产摊销	1,013,020.28	950,558.64
无形资产摊销	1,338,771.15	1,295,456.31
长期待摊费用摊销	797,874.39	421,179.59
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）	37,000.72	-15,633.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,445.54	11,293.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,134,622.72	11,022,052.15
财务费用（收益以“-”号填列）	26,323.67	124,661.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-735,539.60	-2,061,379.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	262,033.87	-700,656.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,485.30	-157,829.18
存货的减少（增加以“-”号填	9,790,676.79	-3,565,068.61

列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	10,566,554.47	-5,779,808.77
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-23,134,812.64	-4,657,080.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,155,594.86	19,122,723.92
<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	166,981,775.38	122,099,524.48
减: 现金的期初余额	122,099,524.48	156,927,492.24
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	44,882,250.90	-34,827,967.76

## (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	166,981,775.38	122,099,524.48
其中: 库存现金	844,893.02	1,744,535.33
可随时用于支付的银行存款	165,768,455.88	120,329,905.82
可随时用于支付的其他货币资金	368,426.48	25,083.33
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	166,981,775.38	122,099,524.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	1,232,108.51	1,088,511.70	详见附注七、31“所有权或使用权受到限制的资产”的说明
其他货币资金		23,711,097.44	定期存款
其他货币资金	422,040.39		在途资金
合计	1,654,148.90	24,799,609.14	/

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、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1,834,770.64	7.0827	12,995,130.01
欧元	0.11	7.8592	0.86
港币	1,583,405.66	0.9062	1,434,882.21
新西兰币	40,541.89	4.4991	182,402.02
应收账款			
其中：美元	27,825.80	7.0827	197,081.79

港币	514,811.96	0.9062	466,522.60
其他应收款			
其中：美元	3,250.00	7.0827	23,018.78
港币	33,311.00	0.9062	30,186.43
应付账款			
其中：港币	205,641.26	0.9062	186,352.11

#### 其他说明：

公司境外子公司安记食品（香港）有限公司生产及经营地位于香港，因港币是香港地区货币，公司以港币作为记账本位币。

公司境外子公司安记食品（柬埔寨）有限公司生产及经营地位于柬埔寨，因当地普遍使用美元，公司以美元作为记账本位币。

公司境外子公司悠先投资有限公司生产及经营地位于维尔京，因当地普遍使用美元，公司以美元作为记账本位币。

公司境外子公司 TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED 生产及经营地位于新西兰，因新西兰币是该地区货币，公司以新西兰币作为记账本位币。

#### (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

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：617,197.47 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,690,086.91 元(单位：元 币种：人民币)

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	26,057.14	
合计	26,057.14	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

□适用 √不适用

其他说明

无

**83、其他**

□适用 √不适用

**八、 研发支出****(1). 按费用性质列示**

√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
材料消耗	6,154,601.96	5,787,701.49
职工薪酬	3,234,367.27	3,020,352.10
其他	1,130,205.35	1,235,826.74
折旧	695,518.96	857,401.55
合计	11,214,693.54	10,901,281.88
其中：费用化研发支出	11,214,693.54	10,901,281.88
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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



## 十、 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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海安记食品有限公司	上海奉贤区	13000 万人民币	上海奉贤区	批发业	100.00		设立
安记食品(香港)有限公司	香港	7800 万港币	香港	工业	100.00		同一控制下合并
福建省永春味安食品有限公司	福建永春县	14410 万人民币	福建永春县	批发业	100.00		同一控制下合并
上海安记生物医药科技有限公司	上海	1000 万人民币	上海	批发业	100.00		设立
悠先投资有限公司	维尔京	5 万美元	维尔京	投资		100.00	设立
安记食品(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	100 万美元	柬埔寨	批发业		100.00	设立
TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED	奥克兰	100 新西兰元	奥克兰	贸易		100.00	设立
上海安记食品销售有限责任公司	上海	1000 万人民币	上海	批发业	100.00		设立
泉州市拓玛思生物医药有限公司	泉州	500 万人民币	泉州	医药制造业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

**(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

**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

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	145,217.38	613,511.50
合计	145,217.38	613,511.50

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司风险管理目标和政策，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。

#### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和

在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），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。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、预付款项、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

- 1、本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。
- 2、资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币应收账款有关，对于该部分外币资产，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司主要外币金融资产和外币金融负债详见附注 81、（1）。

### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款等。

## （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		87,252,236.50		87,252,236.50
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				
(4) 理财产品、基金及结构性存款		87,252,236.50		87,252,236.50
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				
(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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		87,252,236.50		87,252,236.50
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

(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

## 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

对于购买的大额可转让存单采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为该工具的市场报价或交易商报价，估值技术的输入值为合同约定的预期收益率。

## 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

1. 对于购买的结构性存款，采用票面金额确定其公允价值。

2. 对于银行承兑汇票和信用评级较高的财务公司承兑的商业承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

3. 对于不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益性投资，参考资产的历史成本，以资产的持续使用和公开市场为前提，采用资产基础法计算确定公允价值。

## 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

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**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

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益（1）。

**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

其他说明

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王秀惠	林肖芳的妻子
林春瑜	林肖芳的女儿
林榕阳	公司董事、林肖芳的女儿
林润泽	公司董事、总经理、林肖芳的儿子
周倩	公司董事、董事会秘书
陈永安	公司财务总监
上海博阳进出口贸易有限公司	王秀惠持有 60%股权，林肖芳持有 40%股权
泉州经济技术开发区百盛小额贷款股份有限公司	王秀惠持有 10%股份、公司持有 10%股份
泉州市艾特兰贸易有限责任公司	林春瑜持有 99%股权，周倩 1%股权

其他说明

无



## 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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
泉州市艾特兰贸易有限责任公司	仓库	26,057.14	26,057.14

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
林肖芳	房屋					517,716.20	493,948.21	29,758.26	45,947.76		
王秀惠	房屋					172,572.07	164,649.41	9,919.42	15,315.92		

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

注1：本公司之子公司安记食品（香港）有限公司向林肖芳（LAM, Chiu Fong）租入其办公用房及仓库，租赁期自2020年12月31日至2024年12月31日。报告期内确认使用权资产折旧费479,111.59元，确认租赁利息费用29,758.26元。

注2：本公司之子公司安记食品（香港）有限公司向王秀惠（Wong, Sau Wai）租入其仓库，租赁期自2021年11月1日至2024年12月31日。报告期内确认使用权资产折旧费162,222.60元，确认租赁利息费用9,919.42元。

**(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	294.16	284.96

注：上述关键管理人员报酬为公司董事、监事和高级管理人员薪酬。

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	泉州市艾特兰贸易有限责任公司			27,360.00	

**(2). 应付项目**

适用 不适用

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、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

**十七、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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	17,640,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	17,640,000.00

根据2024年4月22日公司第五届董事会第二次会议通过的利润分配预案，以截至2023年12月31日总股本235,200,000.00股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利人民币0.75元(含税)，共计派发现金股利17,640,000.00元(含税)，剩余未分配利润44,751,927.29元结转以后年度。

**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

**十八、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、重要债务重组

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

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以区域分部为基础确定报告分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	华东	中南	华北	东北	海外	西南	西北	合计
主营业务收入	111,267,845.61	109,954,682.91	3,304,336.62	1,812,937.72	20,244,892.01	6,738,761.20	895,050.45	254,218,506.52
主营业务成本	70,928,136.97	58,208,392.39	1,774,594.28	975,969.02	18,458,174.08	3,367,014.07	383,045.12	154,095,325.93
毛利	40,339,708.64	51,746,290.52	1,529,742.34	836,968.70	1,786,717.93	3,371,747.13	512,005.33	100,123,180.59

## (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

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

### 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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,560,054.02	9,113,697.66
1 年以内小计	7,560,054.02	9,113,697.66
1 至 2 年	315,633.27	767,924.02
2 至 3 年	200,757.65	
小计	8,076,444.94	9,881,621.68
减：坏账准备	158,539.30	187,269.77
合计	7,917,905.64	9,694,351.91



## (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										
其中：										
按组合计提坏账准备	8,076,444.94	100.00	158,539.30	1.96	7,917,905.64	9,881,621.68	100.00	187,269.77	1.90	9,694,351.91
其中：										
其中：账龄组合	4,748,572.23	58.80	158,539.30	3.34	4,590,032.93	4,839,711.26	48.98	187,269.77	3.87	4,652,441.49
应收关联方组合	3,327,872.71	41.20			3,327,872.71	5,041,910.42	51.02			5,041,910.42
合计	8,076,444.94	100.00	158,539.30	1.96	7,917,905.64	9,881,621.68	100.00	187,269.77	1.90	9,694,351.91

按单项计提坏账准备：

□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

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,729,481.95	141,884.46	3.00
1-2年 (含2年)	12,177.19	9,741.75	80.00
2-3年 (含3年)	6,913.09	6,913.09	100.00
合计	4,748,572.23	158,539.30	3.34

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	
账龄组合 计提坏账 准备	187,269.77		28,730.47			158,539.30
合计	187,269.77		28,730.47			158,539.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门璞真食品有限公司	3,245,231.12		3,245,231.12	40.18	97,356.93
上海安记食品销售有限责任公司	1,624,558.69		1,624,558.69	20.11	
安记食品(香港)有限公司(特通)	743,833.84		743,833.84	9.21	
悠先投资有限公司	422,040.39		422,040.39	5.23	
福建省永春味安食品有限公司	413,521.00		413,521.00	5.12	
合计	6,449,185.04		6,449,185.04	79.85	97,356.93

其他说明

无

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	19,417,622.85	1,937,160.44
合计	19,417,622.85	1,937,160.44

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,963,925.50	1,276,848.86
1 年以内小计	18,963,925.50	1,276,848.86
1 至 2 年	56,680.00	371,660.20
2 至 3 年	337,777.70	29,700.34
3 年以上	478,184.71	476,984.37
小计	19,836,567.91	2,155,193.77
减：坏账准备	418,945.06	218,033.33
合计	19,417,622.85	1,937,160.44

**(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
押金、保证金、备用金	784,747.55	782,296.55
往来款	18,758,435.30	1,066,126.67
其他	293,385.06	306,770.55
合计	19,836,567.91	2,155,193.77

**(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)	
2023年1月1日余额	199,734.48		18,298.85	218,033.33
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	911.73		200,000.00	200,911.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	200,646.21		218,298.85	418,945.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

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	
应收其他款项	218,033.33	200,911.73				418,945.06
合计	218,033.33	200,911.73				418,945.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
福建省永春味安食品有限公司	18,433,410.99	92.93	关联方往来款	1年以内	
阜丰营销有限公司	300,000.00	1.51	保证金	5年以上	75,000.00
上海安记食品销售有限责任公司	244,588.85	1.23	关联方往来款	1年以内	
大连蓝臻文化传媒有限公司	200,000.00	1.01	其他	1-2年	200,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	140,000.00	0.71	保证金	1-3年	35,000.00
合计	19,317,999.84	97.39	/	/	310,000.00

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

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	345,299,541.00		345,299,541.00	345,299,541.00		345,299,541.00
合计	345,299,541.00		345,299,541.00	345,299,541.00		345,299,541.00

## (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
上海安记食品有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
福建省永春味安食品有限公司	142,524,786.00			142,524,786.00		
安记食品(香港)有限公司	62,274,755.00			62,274,755.00		
上海安记生物医药科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海安记食品销售有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	345,299,541.00			345,299,541.00		

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 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	234,559,251.61	137,185,955.08	206,816,299.56	126,279,958.16
其他业务	44,979,350.78	46,150,518.71	67,805,469.66	67,785,062.11
合计	279,538,602.39	183,336,473.79	274,621,769.22	194,065,020.27

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	安记食品		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
华东	149,464,150.26	111,899,313.42	149,464,150.26	111,899,313.42
中南	113,819,530.64	62,234,123.47	113,819,530.64	62,234,123.47
华北	3,543,239.29	2,004,536.61	3,543,239.29	2,004,536.61
东北	2,559,486.40	1,765,062.58	2,559,486.40	1,765,062.58
海外	2,518,384.15	1,683,378.52	2,518,384.15	1,683,378.52
西南	6,738,761.20	3,367,014.07	6,738,761.20	3,367,014.07
西北	895,050.45	383,045.12	895,050.45	383,045.12
按销售渠道分类				
经销	167,892,296.47	87,777,779.59	167,892,296.47	87,777,779.59
直销	111,646,305.92	95,558,694.20	111,646,305.92	95,558,694.20
合计	279,538,602.39	183,336,473.79	279,538,602.39	183,336,473.79

其他说明

□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). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 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	6,294,117.42	
权益法核算的长期股权投资收益		
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		429,785.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
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	-226,421.63	1,502,488.74
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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	6,067,695.79	1,932,273.86

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-61,446.26	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	145,217.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,399,083.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,252.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	134,855.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-7,466,420.65	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

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	5.68	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.05	0.16	0.16

## 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：林肖芳

董事会批准报送日期：2024年4月22日

**修订信息**

适用 不适用