

绝味食品股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]77号



目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	6
2023 年度财务报表附注	18



绝味食品股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了绝味食品股份有限公司（以下简称“绝味食品”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，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，公允反映了绝味食品 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2023 年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

## 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，我们独立于绝味食品，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>加盟商批发收入的确认</b>	
<p>绝味食品为批发零售行业，绝味食品将产品配送至各加盟门店内，门店相关负责人员验收并留存产品交货单，若加盟商对货物有异议可于第二日上午提出，若无异议则视为确认收货。绝味食品对于加盟门店的批发销售收入，以货物发出且第二日投诉时间过后作为收入确认时点。</p> <p>2023 年度营业收入总额 726,132.68 万元，其中对加盟门店的批发收入占营业收入总额的 74.61%，由于对加盟门店的批发收入交易频繁且销售数量大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间可能存在潜在错报。故我们将加盟商批发收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三、（二十八）、附注六、（三十八）。</p>	<p>针对加盟商批发收入的确认，我们实施了以下主要审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们了解、评估绝味食品管理层对自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；</li> <li>2、我们引入信息系统测试团队对绝味食品 SAP 系统、财务共享系统、POS 系统一般控制和应用控制进行测试，评价其系统运行的有效性。信息系统应用控制主要涉及加盟商发货请求控制、产品出库、是否存在异常的发货记录、主营业务收入确认的准确性、加盟商回款记录；</li> <li>3、我们通过检查销售订单及对管理层进行访谈，对与批发销售收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估绝味食品批发销售收入的确认政策；</li> <li>4、我们采用抽样方式对加盟商批发收入执行以下程序：检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、产品交货单、客户对账资料等；</li> <li>5、我们对临近期末及期后发生的销售执行截止测试，将临近期末发生的大额交易或异常交易与原始凭证相核对，以评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；</li> <li>6、我们抽取样本，对加盟商批发收入进行函证。</li> </ol>



#### 四、其他信息

绝味食品管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估绝味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绝味食品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绝味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，就可能对绝味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绝味食品不能持续经营。

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、就绝味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。



审计报告（续）

天职业字[2024]77号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：




## 合并资产负债表

编制单位：绝味食品股份有限公司 2023年12月31日 金额单位：元

项	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,086,606,032.60	1,863,409,123.02	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	230,000,000.00		六、(二)
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	178,822,999.24	116,021,119.66	六、(三)
应收款项融资			
预付款项	101,413,121.78	115,806,049.83	六、(四)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	72,887,504.57	62,809,066.45	六、(五)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,137,103,258.34	701,633,868.20	六、(六)
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	43,702,986.29	32,163,400.30	六、(七)
<b>流动资产合计</b>	<b>2,850,535,902.82</b>	<b>2,891,842,627.46</b>	
<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	2,526,800,736.36	2,446,431,410.56	六、(八)
其他权益工具投资	192,236,189.68	230,442,887.11	六、(九)
其他非流动金融资产			
投资性房地产	12,145,180.38	12,689,793.65	六、(十)
固定资产	2,285,723,753.34	1,882,283,105.52	六、(十一)
在建工程	512,953,329.62	488,999,545.49	六、(十二)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	296,663,803.35	285,389,226.34	六、(十三)
无形资产	331,604,934.78	321,277,987.62	六、(十四)
开发支出			
商誉	7,757,764.94		六、(十五)
长期待摊费用	87,673,037.80	113,890,324.22	六、(十六)
递延所得税资产	71,158,899.75	59,147,835.41	六、(十七)
其他非流动资产	137,501,013.21	173,323,112.92	六、(十八)
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,462,218,643.21</b>	<b>6,013,875,228.84</b>	
<b>资产总计</b>	<b>9,312,754,546.03</b>	<b>8,905,717,856.30</b>	

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



## 合并资产负债表（续）

编制单位：绝味食品股份有限公司	2023年12月31日		金额单位：元
项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	783,489,958.33	360,311,135.36	六、(二十)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	712,968,077.99	705,360,076.39	六、(二十一)
预收款项			
合同负债	166,081,987.25	159,695,982.90	六、(二十二)
△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	83,780,737.36	79,733,360.52	六、(二十三)
应交税费	72,429,796.36	106,029,518.74	六、(二十四)
其他应付款	156,593,830.61	143,568,066.61	六、(二十五)
其中：应付利息			
应付股利	351,600.00	351,600.00	六、(二十五)
△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	163,097,229.06	128,368,067.62	六、(二十六)
其他流动负债	11,435,487.16	14,116,532.24	六、(二十七)
<b>流动负债合计</b>	<b>2,149,877,104.12</b>	<b>1,697,182,740.38</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款		50,150,416.67	六、(二十八)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	182,242,318.84	150,449,398.10	六、(二十九)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	921,920.94		六、(三十)
递延收益	32,254,308.00	28,869,643.38	六、(三十一)
递延所得税负债	96,197,442.51	100,548,489.48	六、(十七)
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>311,615,990.29</b>	<b>330,017,947.63</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>2,461,493,094.41</b>	<b>2,027,200,688.01</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	631,238,701.00	631,238,701.00	六、(三十二)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,897,335,233.66	2,919,067,003.31	六、(三十四)
减：库存股	206,004,095.21		六、(三十三)
其他综合收益	-7,850,299.79	19,763,231.28	六、(三十五)
专项储备			
盈余公积	315,582,366.09	315,582,366.09	六、(三十六)
△一般风险准备			
未分配利润	3,256,581,770.01	3,017,352,044.34	六、(三十七)
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>6,886,883,675.76</b>	<b>6,903,003,346.02</b>	
少数股东权益	-35,622,224.14	-24,486,177.73	
<b>所有者权益合计</b>	<b>6,851,261,451.62</b>	<b>6,878,517,168.29</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>9,312,754,546.03</b>	<b>8,905,717,856.30</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并利润表

编制单位：绝味食品股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	7,261,326,839.39	6,622,839,829.55	
其中：营业收入	7,261,326,839.39	6,622,839,829.55	六、(三十八)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	6,572,359,020.49	6,195,037,811.37	
其中：营业成本	5,462,868,578.42	4,929,418,355.22	六、(三十八)
△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	49,977,536.22	47,338,320.75	六、(三十九)
销售费用	510,553,218.13	615,851,691.55	六、(四十)
管理费用	463,306,610.39	514,523,192.80	六、(四十一)
研发费用	41,771,869.51	37,880,133.16	六、(四十二)
财务费用	13,881,147.82	19,993,147.89	六、(四十三)
其中：利息费用	16,410,792.42	16,505,065.54	六、(四十三)
利息收入	17,537,061.52	13,365,155.17	六、(四十三)
加：其他收益	14,273,124.39	18,283,218.72	六、(四十四)
投资收益（损失以“-”号填列）	-116,455,521.32	-91,218,481.37	六、(四十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-129,192,062.91	-102,973,779.11	六、(四十五)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,682,058.28	-4,576,372.41	六、(四十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-53,614,288.86		六、(四十七)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,712,165.82	-806,286.07	六、(四十八)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	511,201,240.65	346,481,064.05	
加：营业外收入	30,001,971.07	23,539,468.12	六、(四十九)
减：营业外支出	30,605,013.43	2,715,358.54	六、(五十)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	510,598,198.29	367,308,173.63	
减：所得税费用	223,408,219.11	171,121,230.52	六、(五十一)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	317,189,979.18	196,186,943.11	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	317,189,979.18	196,186,943.11	
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）	314,306,058.17	234,805,763.05	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-27,116,078.99	-38,618,819.94	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-28,596,326.47	22,956,186.41	六、(五十二)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-27,613,531.07	24,394,672.08	六、(五十二)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-30,985,439.05	18,042,594.42	六、(五十二)
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	-30,985,439.05	18,042,594.42	六、(五十二)
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	3,371,907.98	6,352,077.66	六、(五十二)
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	3,371,907.98	6,352,077.66	六、(五十二)
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-982,795.40	-1,438,485.67	六、(五十二)
<b>七、综合收益总额</b>	288,593,652.71	219,143,129.52	
归属于母公司所有者的综合收益总额	316,692,527.10	259,200,435.13	
归属于少数股东的综合收益总额	-28,098,874.39	-40,057,305.61	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.56	0.38	二十、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.56	0.38	二十、(二)

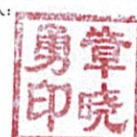
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：绝味食品股份有限公司 2023年度 金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	8,177,407,607.84	7,569,580,816.80	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	83,712,631.23	75,132,201.14	六、(五十三)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>8,261,120,239.07</b>	<b>7,644,713,017.94</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,163,147,736.67	4,877,426,232.82	
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金	715,111,870.13	680,852,084.28	
支付的各项税费	575,988,158.29	452,493,900.29	
支付其他与经营活动有关的现金	387,102,254.39	428,257,362.73	六、(五十三)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>7,841,350,019.48</b>	<b>6,439,029,580.12</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>419,770,219.59</b>	<b>1,205,683,437.82</b>	六、(五十四)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	2,016,481,421.17	436,826,753.57	
取得投资收益收到的现金	2,509,882.83	1,131,082.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,769,955.59	2,563,452.28	
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	19,104,331.82	3,000,000.00	六、(五十三)
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,043,865,591.41</b>	<b>443,521,288.79</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	634,812,158.09	586,556,491.41	六、(五十三)
投资支付的现金	2,421,670,700.00	879,558,370.69	
△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	12,722,396.07		六、(五十四)
支付其他与投资活动有关的现金	36,800,000.00	3,000,000.00	六、(五十三)
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>3,106,005,254.16</b>	<b>1,469,114,862.10</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,062,139,662.75</b>	<b>-1,025,593,573.31</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,192,971,529.20	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,000,000.00	
取得借款收到的现金	835,557,107.15	770,311,135.36	
收到其他与筹资活动有关的现金	23,513,836.96		六、(五十三)
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>859,070,944.11</b>	<b>1,963,282,664.56</b>	
偿还债务支付的现金	412,868,242.51	563,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,483,111.93	367,882,044.96	
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	456,290,205.94	418,081,649.70	六、(五十三)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>994,641,560.38</b>	<b>1,348,963,694.66</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-135,570,616.27</b>	<b>614,318,969.90</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>1,136,969.01</b>	<b>4,312,620.58</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-776,803,090.42</b>	<b>798,721,454.99</b>	六、(五十四)
加：期初现金及现金等价物的余额	1,863,409,123.02	1,064,687,668.03	六、(五十四)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,086,606,032.60</b>	<b>1,863,409,123.02</b>	六、(五十四)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位:元

项目	归属于母公司所有者权益				本期金额				所有者权益合计			
	股本	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	少数股东权益
一、上年年末余额	631,238,701.00	2,919,067,003.31		19,763,231.28		315,582,366.09		3,017,352,044.34		6,903,003,346.02	-24,486,177.73	6,878,517,168.29
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	631,238,701.00	2,919,067,003.31		19,763,231.28		315,582,366.09		3,017,352,044.34		6,903,003,346.02	-24,486,177.73	6,878,517,168.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额				-27,013,531.07				239,229,725.67		-16,119,670.26		-27,255,716.67
(二)所有者投入和减少资本				-27,013,531.07				344,306,058.17		316,692,527.10		288,593,652.71
1.所有者投入的普通股						206,004,095.21				-268,749,603.80		-251,786,775.82
2.其他权益工具持有者投入资本						206,004,095.21				-206,004,095.21		-206,004,095.21
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	631,238,701.00	41,013,738.94		-7,850,299.79		315,582,366.09		8,042,322.88		49,056,061.82	-35,622,224.14	49,056,061.82
法定代表人:		2,897,335,233.66						3,256,581,770.01		6,886,883,675.76		6,851,261,451.62

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表(续)

2023年度

金额单位:元

	上期金额											
	归属于母公司所有者权益											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	614,576,995.00	1,885,467,764.42	242,637,871.00	-4,631,440.80		315,582,366.09		3,133,390,841.59		5,702,948,655.30	14,199,261.47	5,716,547,916.77
加:会计政策变更								-5,668,362.61		-5,668,362.61		
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	614,576,995.00	1,885,467,764.42	242,637,871.00	-4,631,440.80		315,582,366.09		3,128,322,478.98		5,696,880,292.69	14,199,261.47	5,710,879,554.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,661,706.00	1,033,599,238.89	-242,637,871.00	24,394,672.08				-110,570,434.64		1,206,923,053.33	-38,685,439.20	1,167,637,614.13
(一)综合收益总额	16,661,706.00	1,033,599,238.89	-242,637,871.00	24,394,672.08				234,865,763.05		259,200,435.13	-40,067,305.61	219,143,129.52
(二)所有者投入和减少资本	16,661,706.00	994,312,462.30	-242,637,871.00							1,292,898,815.89	1,371,866.41	1,294,270,682.30
1.所有者投入的普通股										1,193,612,039.30	-1,951,310.10	1,191,660,729.20
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		101,688,572.83								101,688,572.83	3,323,176.51	105,011,749.34
4.其他		-2,401,796.24								-2,401,796.24		-2,401,796.24
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	631,238,701.00	2,919,067,003.31		19,763,231.28		315,582,366.09		3,017,352,044.34		6,905,003,346.02	-24,486,177.73	6,878,517,168.29

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 资产负债表

编制单位：绝味食品股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	114,798,105.43	258,156,602.33	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7,512,033.10	20,794,068.03	十九、（一）
应收款项融资			
预付款项	54,658,257.35	57,516,529.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,085,328,473.83	3,478,782,125.53	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
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	688,784.76	49,625.23	
<b>流动资产合计</b>	<b>3,262,985,654.47</b>	<b>3,815,298,950.12</b>	
<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	3,397,809,069.22	2,631,851,079.01	十九、（三）
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	2,066,356.86	3,227,148.67	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6,468,592.79	3,207,541.80	
无形资产	54,086,602.95	39,077,883.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	901,355.02	1,160,839.24	
递延所得税资产	1,617,148.20	813,997.58	
其他非流动资产	16,824,846.34	3,990,937.20	
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,479,773,971.38</b>	<b>2,683,329,426.52</b>	
<b>资产总计</b>	<b>6,742,759,625.85</b>	<b>6,498,628,376.64</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

编制单位：绝味食品股份有限公司	2023年12月31日		金额单位：元
项目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	750,489,958.33	200,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	488,423.33	454,416.77	
预收款项			
合同负债	1,301,608.95	5,397,595.95	
△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	13,856,599.33	12,957,709.17	
应交税费	765,217.68	2,357,252.80	
其他应付款	490,920,189.26	290,700,130.52	
其中：应付利息			
应付股利	351,600.00	351,600.00	
△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	52,294,985.99	2,361,424.69	
其他流动负债	78,096.53	323,855.76	
<b>流动负债合计</b>	<b>1,310,195,079.40</b>	<b>514,552,385.66</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款		50,150,416.67	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	4,655,068.93	894,565.63	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	305,000.00	325,000.00	
递延所得税负债	1,617,148.20	801,885.45	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>6,577,217.13</b>	<b>52,171,867.75</b>	
<b>负债合计</b>	<b>1,316,772,296.53</b>	<b>566,724,253.41</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	631,238,701.00	631,238,701.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,802,033,664.42	2,776,293,974.30	
减：库存股	206,004,095.21		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	315,582,366.09	315,582,366.09	
△一般风险准备			
未分配利润	1,883,136,693.02	2,208,789,081.84	
<b>所有者权益合计</b>	<b>5,425,987,329.32</b>	<b>5,931,904,123.23</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>6,742,759,625.85</b>	<b>6,498,628,376.64</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 利润表

编制单位：绝味食品股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	137,434,860.94	130,463,197.51	
其中：营业收入	137,434,860.94	130,463,197.51	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	156,978,709.13	176,435,606.71	
其中：营业成本			十九、（四）
△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	585,681.33	553,591.45	
销售费用	8,215,107.40		
管理费用	136,219,393.05	165,635,263.35	
研发费用			
财务费用	11,958,527.35	10,216,751.91	
其中：利息费用	13,887,044.22	14,361,778.92	
利息收入	2,873,312.55	5,155,857.78	
加：其他收益	1,208,092.43	1,336,836.66	
投资收益（损失以“-”号填列）	225,177,533.98	1,044,269,795.58	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,278,668.06	-20,392,587.24	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-418,885,030.08	52,447,989.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-765,403.01		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-212,808,654.90	1,052,082,212.11	
加：营业外收入	913,874.28	297,241.76	
减：营业外支出	626,840.69	33,451.33	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-212,521,621.31	1,052,346,002.54	
减：所得税费用	12,112.13	-88,759.49	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-212,533,733.44	1,052,434,762.03	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-212,533,733.44	1,052,434,762.03	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>	-212,533,733.44	1,052,434,762.03	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：绝味食品股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	155,609,583.10	123,092,788.83	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	179,301,802.92	16,636,046.20	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>334,911,386.02</b>	<b>139,728,835.03</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	8,903,568.72	21,833,517.31	
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金	67,832,515.55	62,937,527.32	
支付的各项税费	3,252,716.14	5,340,497.40	
支付其他与经营活动有关的现金	63,726,146.44	1,649,062,126.32	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>143,714,946.85</b>	<b>1,739,173,668.35</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>191,196,439.17</b>	<b>-1,599,444,833.32</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	2,000,000.00	835,709.20	
取得投资收益收到的现金	236,456,202.02	1,058,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,857.52		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>238,460,059.54</b>	<b>1,058,835,709.20</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,287,940.51	11,190,614.75	
投资支付的现金	778,434,785.80	93,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>805,722,726.31</b>	<b>104,190,614.75</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-567,262,666.77</b>	<b>954,645,094.45</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,164,971,529.20	
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	750,000,000.00	600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	23,513,836.96		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>773,513,836.96</b>	<b>1,764,971,529.20</b>	
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	550,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	122,929,363.73	365,738,758.34	
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	217,876,742.53	250,517,249.24	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>540,806,106.26</b>	<b>1,166,256,007.58</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>232,707,730.70</b>	<b>598,715,521.62</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-143,358,496.90</b>	<b>-46,084,217.25</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	258,156,602.33	304,240,819.58	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>114,798,105.43</b>	<b>258,156,602.33</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 所有者权益变动表

2023年度

金额单位：元

	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	所有者权益合计
	上年年末余额	本期增加	优先股	永续债								
一、上年年末余额	631,238,701.00				2,776,293,974.30				315,582,366.09		2,208,789,081.84	5,931,904,123.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	631,238,701.00				2,776,293,974.30				315,582,366.09		2,208,789,081.84	5,931,904,123.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					25,739,690.12	206,004,095.21					-325,652,388.82	-505,916,793.91
（一）综合收益总额											-212,533,733.44	-212,533,733.44
（二）所有者投入和减少资本					2,225,853.16	206,004,095.21						-203,778,242.05
1.所有者投入的普通股						206,004,095.21						
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					2,225,853.16							-206,004,095.21
（三）利润分配												2,225,853.16
1.提取盈余公积											-113,118,655.38	-113,118,655.38
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-113,118,655.38	-113,118,655.38
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					23,513,836.96							23,513,836.96
四、本年年末余额	631,238,701.00				2,802,033,664.42	206,004,095.21			315,582,366.09		1,883,136,693.02	5,425,987,329.32

会计机构负责人：

王守印

主管会计工作负责人：

王志平

法定代表人：

王守印



# 所有者权益变动表(续)

2023年度

编制单位: 绝味食品股份有限公司	上期金额										金额单位: 元
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	614,576,995.00			1,831,807,085.80	242,637,871.00			315,582,366.09		1,502,207,164.86	4,021,535,740.75
加: 会计政策变更										-76,647.36	-76,647.36
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	614,576,995.00			1,831,807,085.80	242,637,871.00			315,582,366.09		1,502,130,517.50	4,021,459,093.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,661,706.00			944,486,888.50	-242,637,871.00			706,658,564.34		706,658,564.34	1,910,445,029.84
(一) 综合收益总额										1,052,434,762.03	1,052,434,762.03
(二) 所有者投入和减少资本	16,661,706.00			944,486,888.50	-242,637,871.00						1,203,786,465.50
1. 所有者投入的普通股	16,661,706.00			904,361,152.20	-242,637,871.00						1,163,660,729.20
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				42,527,532.54							42,527,532.54
(三) 利润分配				-2,401,796.24							-2,401,796.24
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	631,238,701.00			2,776,293,974.30				315,582,366.09		2,208,789,081.84	5,931,904,123.23

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 绝味食品股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

绝味食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名湖南绝味食品股份有限公司。本公司是由戴文军、陈更、李启朋、罗鲲、叶伟和张高飞 6 位自然人股东共同出资组建的股份有限公司, 于 2008 年 12 月 17 日取得长沙市工商行政管理局核发的注册号为 430100000087621 的《企业法人营业执照》, 注册资本 3,000.00 万元人民币, 在 2008 年 12 月首次出资 1,000.00 万元, 2009 年 8 月第二次出资 1,000.00 万元, 2009 年 11 月第三次出资 1,000.00 万元, 三次出资后, 注册资本已经全额缴足。

根据公司 2011 年第一次临时股东会决议和修改后的公司章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 5,000.00 万元, 由上海聚成企业发展合伙企业(有限合伙)(原名: 湖南聚成投资有限公司)、上海慧功企业发展合伙企业(有限合伙)(原名: 长沙汇功投资有限公司)、上海成广企业发展合伙企业(有限合伙)(原名: 长沙成广投资有限公司)、上海福博企业发展合伙企业(有限合伙)(原名: 长沙富博投资有限公司)、邵立、陈曦、张家怡、胡创新、王征、高云贤、刘春生、朱雪芬、鄢维斌、江伟强、李良勇、郑淼冰、于剑鸣、夏光成、邢会原、成洪生、卢艳红、李云锁、张刚强、闫永波、郭丽、毛蕾、唐颖、关继峰、乔志城、陈小林、彭军卫、郭伟文、刘兰芝、刘铁等 34 名股东于 2011 年 3 月 3 日之前一次缴足, 变更后的注册资本为人民币 8,000.00 万元。

根据公司 2011 年第二次临时股东会决议和修改后的公司章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 2,000.00 万元, 由上海复星创业投资管理有限公司、苏州周原九鼎投资中心(有限合伙)、宁波江北区智信九鼎股权投资中心(有限合伙)(原名: 苏州文景九鼎投资中心(有限合伙))、厦门金泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)、石河子市晟果财信股权投资合伙企业(有限合伙)(原名: 湖南晟果财信投资企业(有限合伙))、天津汇通富复先股权投资基金合伙企业(有限合伙)于 2011 年 3 月 9 日之前一次缴足, 变更后的注册资本为人民币 10,000.00 万元。

2011 年 3 月自然人股东戴文军、陈更、李启朋、罗鲲、叶伟和张高飞 6 位自然人股东将其所持公司股份转让给上海聚成企业发展合伙企业(有限合伙)(原名: 湖南聚成投资有限公司), 转让后上海聚成企业发展合伙企业(有限合伙)(原名: 湖南聚成投资有限公司)持有本公司 43.68% 的股份, 成为本公司母公司。

根据公司 2013 年 2 月 2 日通过的《2012 年度股东大会决议》和公司章程，公司增加注册资本人民币 8,000.00 万元，以 2012 年 12 月 31 日结存的资本公积转增，转增基准日期为 2013 年 2 月 2 日，变更后的注册资本为人民币 18,000.00 万元。

根据公司 2014 年 3 月 20 日通过的《2014 年第二次临时股东大会决议》和公司章程，公司增加注册资本人民币 18,000.00 万元，以 2013 年 12 月 31 日结存的资本公积转增，转增基准日期为 2014 年 3 月 20 日，变更后的注册资本为人民币 36,000.00 万元。

根据公司 2014 年 5 月 27 日通过的《2013 年度股东大会决议》，公司名称变更为“绝味食品股份有限公司”，并于 2015 年 4 月 15 日完成工商登记变更。

2016 年公司三证合一后统一社会信用代码号为 9143010068282775XE。

2017 年 3 月 13 日，根据公司第二届董事会第十四次会议、第三届董事会第二次会议、2014 年第三次临时股东大会、2016 年第一次临时股东大会审议通过的发行人民币普通股股票及上市决议，以及 2017 年 2 月 24 日中国证券监督管理委员会证监许可（2017）262 号文的核准，公司公开发行 5,000 万股人民币普通股（A 股）股票，发行完成后公司注册资本变更为人民币 41,000.00 万元，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2017]7757 号《验资报告》。公司股票于 2017 年 3 月 17 日在上海证券交易所上市交易。公司于 2017 年 5 月 23 日完成工商变更登记手续。

2019 年 5 月 6 日，根据公司 2018 年年度股东大会决议，增加注册资本人民币 16,400.00 万元，变更后的注册资本为人民币 57,400.00 万元。

2019 年 3 月 11 日，公司公开发行面值为 10 亿元，期限为 6 年的可转换公司债券，并于 2019 年 4 月 2 日在上海证券交易所挂牌交易，根据有关规定以及募集说明书约定，自 2019 年 9 月 16 日起可转公司债券可转换为公司股票，经公司 2019 年 11 月 1 日第四届董事会第十次会议决议，公司债券以 2019 年 11 月 21 日为赎回登记日，提前赎回可转换公司债券。2019 年 9 月 16 日至 2019 年 11 月 21 日期间，公司累计 987,344,000 元可转换债券已转换为公司股票，累计转换为公司股票的数量为 34,630,695 股，增加股本 34,630,695.00 元，变更后的注册资本为 608,630,695.00 元。

2021 年 2 月 6 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定限制性股票的授予日为 2021 年 3 月 8 日，向 120 名激励对象授予 5,594,000 股限制性股票，授予价格为每股 41.46 元，增加股本 5,594,000.00 元，增加资本公积 226,333,240.00 元，变更后注册资本为 614,224,695.00 元。

2021 年 8 月 2 日，公司召开了第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分 2021 年已获授但尚未解锁的限制性股票的议案关于回购注销部分限制性股票的议案》；2021 年 9 月 24 日，公司召开第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于回购注销部分 2021 年已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》；2021 年 9 月 24 日，公司召开第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于回购注销部分 2021 年已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，2021 年合计回购 96,000 股，变更后注册资本为 614,128,695.00 元。

2021年11月29日，公司将预留的488,300股限制性股票授予19位核心员工，授予价格：32.77元/股，增加股本488,300.00元，增加资本公积15,513,291.00元。变更后注册资本为614,616,995.00元。

2022年4月27日，公司召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司终止实施2021年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，2022年度合计回购5,986,300股，变更后注册资本为608,630,695.00元。

根据公司2021年8月2日召开的第四届董事会第二十三次会议、2021年8月18日召开的2021年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意绝味食品股份有限公司关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准批复的公告》（证监许可[2022]736号）核准。公司获准非公开发行不超过184,413,898股人民币普通股股票（A股）。根据最终投资者认购情况，公司实际非公开发行人民币普通股（A股）22,608,006股，增加注册资本（股本）人民币22,608,006.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币631,238,701.00元，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2022]47140号《验资报告》。

截至2023年12月31日，公司注册资本与股本为631,238,701.00元。

公司住所：长沙市芙蓉区晚报大道267号晚报大厦1608室。

办公地址：长沙市芙蓉区晚报大道267号晚报大厦1608室。

#### （二）公司实际从事的主要经营活动

休闲卤制食品的研发、生产和销售。

#### （三）本公司最终控制人

本公司最终控制人为戴文军。

#### （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表经公司董事会批准后报出，本财务报表批准报出日：2024年4月29日。

#### （五）营业期限

本公司经营期限为2008年12月17日至2058年12月16日。

#### （六）合并范围

截至2023年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
长沙绝味食品营销有限公司	长沙营销
湖南阿瑞食品有限公司	湖南阿瑞
重庆阿润食品有限公司	重庆阿润
重庆绝味食品销售有限公司	重庆营销

子公司名称	简称
天津阿正食品有限公司	天津阿正
天津天下汇食品有限公司	天津营销
陕西绝味食品营销有限公司	陕西营销
贵州阿乐食品有限公司	贵州阿乐
贵州绝味食品营销有限公司	贵州营销
江西阿南食品有限公司	江西阿南
南昌绝味食品营销有限公司	南昌营销
上海阿妙食品有限公司	上海阿妙
上海旭味食品销售有限公司	上海营销
河南阿杰食品有限公司	河南阿杰
河南绝味食品销售有限公司	河南营销
襄阳富襄现代农业开发有限公司	现代农业
福清市阿胜食品有限公司	福清阿胜
福州绝味食品有限公司	福州营销
广西阿高食品有限公司	广西阿高
广西绝味食品营销有限公司	广西营销
沈阳绝味食品销售有限公司	沈阳营销
云南绝味食品营销有限公司	云南营销
广东阿达食品有限公司	广东阿达
内蒙古阿蒙食品有限公司	内蒙阿蒙
包头市绝味食品营销有限公司	包头营销
武汉阿楚食品有限公司	武汉阿楚
湖北天下汇食品营销有限公司	湖北营销
青岛绝味食品营销有限公司	青岛营销
北京绝味食品有限公司	北京营销
黑龙江阿滨食品有限公司	黑龙江阿滨
成都绝味营销有限公司	成都营销
深圳市绝味食品营销有限公司	深圳营销
四川阿宁食品有限公司	四川阿宁
海口绝味食品营销有限公司	海口营销
吉林绝味食品营销有限公司	吉林营销
甘肃阿甘食品有限公司	甘肃阿甘
深圳网聚投资有限责任公司	网聚资本
长沙绝味轩企业管理有限公司	绝味轩管理

子公司名称	简称
绝味轩国际控股（香港）有限公司	香港绝味轩
成都绝味轩食品有限公司	成都绝味轩
盘山阿妙食品有限公司	盘山阿妙
昆明阿趣食品有限公司	昆明阿趣
潍坊阿旺食品有限公司	潍坊阿旺
黑龙江绝味食品销售有限公司	黑龙江营销
绝味食品（香港）有限公司	绝味香港
南京阿惠食品有限责任公司	南京阿惠
JUEWEIFOOD(SINGAPORE)PTE. LTD.	(SINGAPORE)PTE. LTD.
JUEWEIFOODMARKETINGPTE. LTD.	(SINGAPORE)MARKETING.
新疆阿之疆食品有限责任公司	新疆阿之疆
山东阿齐食品有限公司	山东阿齐
上海绝配柔性供应链服务有限公司	绝配供应链
新疆绝味天下汇食品有限公司	新疆营销
JUEWEIFOOD(CANADA)LTD.	(CANADA)LTD.
江苏阿惠食品有限公司	江苏阿惠
海南阿翔食品有限公司	海南阿翔
湖南聚源集采供应链有限公司	聚源集采
兰州天下汇食品营销有限责任公司	兰州营销
JUEWEIFOODJAPANCO.,LTD.	JAPANCO. LTD.
武汉零点绿色食品股份有限公司	武汉零点
仙桃精武食品工业园有限公司	仙桃精武
江苏精武电子商务有限公司	江苏精武
广东阿华食品有限责任公司	广东阿华
广西阿秀食品有限责任公司	广西阿秀
合肥绝味食品营销有限公司	合肥营销
长沙超浔企业管理咨询有限公司	长沙超浔
上海聚源集采供应链合伙企业（有限合伙）	上海聚源
长沙阿燃食品有限公司	长沙阿燃
长沙县嘉业旺科技有限公司	长沙嘉业旺
武汉市鄂欧商贸有限公司	武汉商贸
海南聚源集采供应链合伙企业（有限合伙）	海南聚源合伙
海南聚源集采食品供应链有限公司	海南聚源食品
长沙县嘉和瑞祥生态农业科技有限公司	嘉和瑞祥

子公司名称	简称
上海绝盛企业管理合伙企业（有限合伙）	上海绝盛
REY COMIDA LTD	REY
A XIN PTE. LTD	A-XIN
A XING PTE. LTD.	A-XING
ASIAWIDE FRANCHISE CONSULTANTS PTE. LTD.	AFC
ASIAWIDE TRENDS PTE. LTD	ATPL
湖南重熙累盛私募股权基金企业（有限合伙）	重熙累盛
联智信（上海）物流服务有限公司	联智信物流
上海绝配联信供应链科技有限公司	绝配联信供应链

注：重庆阿润、潍坊阿旺、成都绝味轩已于 2022 年注销，福清阿胜已于 2023 年注销，截至 2023 年 12 月 31 日不再纳入合并范围。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。



### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期本公司无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

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 2000 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 2000 万元人民币
本期重要的其他应收款核销	单项金额超过 2000 万元人民币
重要的坏账准备收回或转回	单项金额超过 2000 万元人民币
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额超过 2000 万元人民币
重要的在建工程	单项在建工程发生额或余额超过资产总额 0.5% 的项目
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 2000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 2000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 2000 万元人民币
重要的投资活动	单项投资活动产生的现金流量超过资产总额 3% 的项目
重要的非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过合并总资产/收入总额/利润总额的 15% 的子公司
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产的 5% 以上且金额大于 3 亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占合并净利润的 10% 以上
重要的承诺事项	单项影响金额超过资产总额 0.5%
重要的或有事项	单项影响金额超过资产总额 0.5%
重要的资产负债表日后事项	单项影响金额超过资产总额 0.5%

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

### 3、分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### 2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2、合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（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。

合营企业参与方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2、外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

本公司对境外经营子公司的财务报表进行折算时，按以下规定处理：

（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。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

#### （十一）金融工具

##### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项

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）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。



## 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十二）应收款项

#### 1、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

（1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定依据
应收款项—风险组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收款项—性质组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单项测试计提信用损失。单独测试计提信用损失后如未发生信用减值损失则根据风险组合计提预期信用损失。

#### 3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄

#### 4、按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （十三）存货

#### 1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料（包含包装物、低值易耗品等）、库存商品、在产品等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售库存商品采用移动加权平均法核算。

#### 3、低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

#### 4、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的存货按类别提取存货跌价准备。

5、库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的库存商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确定。

6、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

组合名称	确定依据	可变现净值的确定依据
原材料、在产品、委托加工物资	后续用于生产产成品的主要原材料、在产品	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
库存商品、发出商品组合	直接用于出售的存货	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额

### （十四）合同资产

#### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相

当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终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，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。

#### （十五）持有待售的非流动资产或处置组

##### 1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2、出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

##### 2、终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## (十六) 长期股权投资

### 1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

### 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

### 4、长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十七) 投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）固定资产

1、固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入企业，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

#### 2、固定资产计价方法

（1）外购的固定资产按实际支付的购买价款加上相关税费、运输费、装卸费和专业人员服务费等计价；（2）自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的必需支出计价；（3）投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值计价；（4）非货币性交易、债务重组等取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

3、固定资产折旧采用年限平均法。固定资产的分类、预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5	30	3.17
机器设备	2	10	9.80
运输工具	2	5	19.60
电子设备及其他		3	33.33

#### （十九）在建工程

#### 1、在建工程的计价

按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

## （二十）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1、借款费用资本化原则

发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 2、借款费用资本化期间

开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：（1）资产支出已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

暂停资本化：若固定资产的购建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，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

### 3、资本化率的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入一项专门借款的，该专门借款的利率即为资本化率。

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，根据累计资产支出加权平均数超过专门借款的部分乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十一）无形资产

### 1、无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司的主要无形资产是土地使用权、办公软件、商标权及其他等。无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，公司报告期内无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。截至期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### （1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、原辅料消耗、折旧费用、咨询费用等。

### （2）研发支出相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段是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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，期末将研究阶段发生的支出计入当期损益；开发阶段的发生支出同时满足下列条件并达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中：

- 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;

4) 有足够的技术、服务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算,在项目的受益期限内分期平均摊销,其中:

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销;

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销;

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### (二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

#### (二十四) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### (二十五) 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等资产项目判断是否可能发生减值的迹象。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为损失,记入当期损益。资产减值损失一经确认,在该项资产处置之前不予转回。

当有迹象表明一项资产发生减值的,本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依

据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

出现减值的迹象如下：

- 1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- 7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## （二十六）预计负债

### 1、确认原则

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、环境污染整治和承诺等或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠计量。

### 2、计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## （二十七）股份支付

### 1、股份支付的种类

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工

具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

## （二十八）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

#### （1）收入的确认

本公司的收入主要系鸭副食品的批发零售、加盟商管理、销售货物等收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。
- ③ 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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，即客户已实物占有该商品。
- 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。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (3) 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### 1) 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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### 2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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。

#### 3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的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。

#### 4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

### (4) 本公司收入确认的具体政策：

#### 1) 加盟商批发零售收入

绝味食品为批发零售行业，绝味食品将产品配送至各门店内，门店相关负责人员验收并留存产品交货单，若加盟商对货物有异议可于第二日上午提出异议，若无异议则视为确认收货。货物发出且第二日投诉时间过后公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 加盟费管理费收入

##### ① 加盟费

企业向加盟商授予特许经营许可，并约定按客户使用行为实际发生收取特许权使用费的，在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续使用行为实际发生；企业履行相关履约义务。

## ② 管理费

管理费合同中能够合理预期公司将从事对该项特许权使用权有重大影响的活动；该活动对客户将产生有利影响；该活动不会导致向客户转让某项商品。公司管理费收入同时满足上述条件，管理费在合同约定的时段内予以确认。

## 3) 其他货物销售收入

公司其他货物销售收入确认的具体原则为：公司将货物送至客户指定地点，按客户要求将产品交付客户，同时在约定期限内经客户对产品数量、质量与金额无异议确认后即控制权转移给客户。

## （二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关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。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

## （三十）政府补助

- 1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
- 2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3、本公司政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十一) 租赁

#### 1、承租方

(1) 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

##### 1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### 2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为承租方对非短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

## 2、出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## (三十二) 职工薪酬

1、职工薪酬：是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。公司在职工为其服务的会计期间，将应付职工的薪酬，根据职工提供服务的受益对象进行分配。

2、短期薪酬：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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3、辞退福利：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提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

(1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且正式的辞退计划或建



议已经过批准，并即将实施；该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

4、设定提存计划：本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

5、设定受益计划：内退福利，本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、7%、12%、10%、3%、免税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%/30%后余值的1.2%计缴	1.2%、12%

税种	计税依据	税率/征收率
	从租计征的，按照租金收入的 12%计缴房产税	
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%、16.5%、17%、26%、23.2%、免税

#### 不同纳税主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
昆明阿趣、贵州阿乐、广西阿高、甘肃阿甘、湖南阿瑞、四川阿宁、内蒙阿蒙、绝配供应链	15%
香港绝味轩	16.5%
(SINGAPORE)PTE. LTD、(SINGAPORE)MARKETING	17%
(CANADA)LTD.	26%
绝味食品株式会社	23.2%
现代农业	免税
符合条件的小型微利企业下属分子公司	20%
公司及其余子公司	25%

其余说明：

#### 1、增值税

公司批发零售商品销售的增值税率为13%。

子公司现代农业销售鸭副产品税率为9%，销售鸭苗和饲料免征增值税。

子公司聚源集采销售农产品税率为9%，其余产品销售税率为13%。

母公司加盟费收入、子公司绝味轩管理培训收入、长沙营销管理费收入按照6%征收增值税。

子公司(SINGAPORE)PTE. LTD、(SINGAPORE)MARKETING税率为7%。

子公司JUEWEI(CANADA)LTD. 最高税率为12%。

子公司绝味食品株式会社税率为10%。

子公司绝配供应链运输费税率为9%，仓储费收入税率为6%，GPS租赁税率为13%。

公司下属分子公司属于小规模纳税人的，增值税征收率为3%；2023年1月1日至2027年12月31日，季度应纳税销售额小于30万的免征增值税，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。

## 2、城市维护建设税

南昌绝味食品营销有限公司昌北机场分公司、南昌绝味食品营销有限公司昌北机场二分公司按应纳流转税的 1%计缴城市维护建设税。

绝配供应链、仙桃精武、广东阿华、盘山阿妙、江西阿南、河南阿杰、昆明阿趣、上海阿妙、广东阿达、现代农业、黑龙江阿滨、贵州阿乐按应纳流转税的 5%计缴城市维护建设税。

除上所述外，本公司及其他子公司均按应纳流转税的 7%计缴城市维护建设税。

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

#### 1、增值税税收优惠政策

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）第二条规定：纳税人购进农产品，原适用10%扣除率的，扣除率调整为9%。纳税人购进用于生产或者委托加工13%税率货物的农产品，按照10%的扣除率计算进项税额。部分子公司购进农产品适用此项税收优惠政策。

依据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号）及《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第19号），对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税，执行期限为2023年1月1日至2027年12月31日。

#### 2、企业所得税税收优惠政策

子公司昆明阿趣经云南省发展和改革委员会、昆明市阳宗海风景名胜区国家税务局认定经营范围符合《国家产业结构调整目录（2011年本）》中鼓励类的产业，从2013年起适用15%的企业所得税优惠税率，确认文号为云发改办西部确认书[2014]041号、《昆明阿趣西部大开发企业所得税优惠政策审核确认、备案申请表》。

子公司贵州阿乐经贵州省经济和信息化委员会、惠水县国家税务局认定经营范围符合《国家产业结构调整目录（2011年本）》中鼓励类的产业，从2013年起适用15%的企业所得税优惠税率，确认文号为黔国税函[2012]82号、黔经信产业函[2014]2号和《贵州阿乐西部大开发企业所得税优惠审核确认（备案）表》。

子公司现代农业销售的自产鸭副产品，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关税法规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税，向主管税务机关办理免征企业所得税备案、确认文件为《保康县国家税务局税务事项通知书》（保国税通[2012]01002号）、《保康县国家税务局税务事项通知书》（保国税通[2014]0010号）、《保康县国家税务局税务事项通知书》（保国税通[2015]0083号）。

子公司广西阿高符合《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58号第二、三条，以及财政部公告2020年第23号《国家发展改

革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，经柳州县国家税务局下发《柳江县国税通（2015）3549号税务事项通知书》，从2015年起适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司内蒙阿蒙符合《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58号第二条，经包头市青山区国家税务局下发青国税通（2016）20614号税务事项通知书，从2016年起适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司甘肃阿甘经甘肃省白银高新技术产业开发区国家税务局认定经营范围符合《国家产业结构调整目录（2011年本）》中鼓励类的产业，从2017年起适用15%的企业所得税优惠税率，确认文件为《企业所得税优惠事项备案表（2017）年度》。

子公司湖南阿瑞于2021年9月18日取得编号为GR202143001485的高新技术企业证书，有效期三年，2021年度、2022年度、2023年度适用15%的优惠企业所得税税率。

子公司四川阿宁符合《国家产业结构调整目录（2011年本）》中鼓励类的产业，符合西部大开发企业所得税优惠政策，从2018年起适用15%的企业所得税优惠税率。子公司绝配供应链于2022年12月14日取得编号为GR202231003619的高新技术企业证书，有效期三年，2022年度、2023年度、2024年度适用15%的优惠企业所得税税率。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号），为进一步激励企业加大研发投入，更好地支持科技创新，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2023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2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司依据上述规定对符合条件的研发支出享受加计扣除100%的税收优惠。

《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）第一条：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日，《财政部税务总局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》（财政部税务总局公告2023年第12号）将执行期限延长至2027年12月31日。

《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）第一条：对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日，《财政部税务总局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》（财政部税务总局公告2023年第12号）将执行期限延长至2027年12月31日。公司下属分子公司满足条件的适用此项税收优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

财政部于2022年11月发布了《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”）。根据解释第16号的规定，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（本公司涉及因租赁资产确认使用权资产、租赁负债的交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该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。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，企业应当按照上述规定，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。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本公司于2023年4月28日经第五届董事会第十四次会议批准，公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第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”的规定，根据累计影响数，调整财务报表相关项目金额，该项会计政策变更对2022年期初、2022年期末以及2022年度合并及母公司财务报表列报的影响如下：

#### 1、对合并资产负债表的影响

受影响的报表项目	2021年12月31日	2022年1月1日（重述后）	调整数
递延所得税资产	1,138,167.02	60,700,729.52	59,562,562.50
递延所得税负债	34,893,808.82	100,124,733.93	65,230,925.11
未分配利润	3,133,990,841.59	3,128,322,478.98	-5,668,362.61

续上表：

受影响的报表项目	2022年12月31日（重述前）	2022年12月31日（重述后）	调整数
递延所得税资产	2,699,434.86	59,147,835.41	56,448,400.55
递延所得税负债	40,701,991.76	100,548,489.48	59,846,497.72
未分配利润	3,020,750,141.51	3,017,352,044.34	-3,398,097.17

#### 2、对合并利润表的影响

受影响的报表项目	2022年度（重述前）	2022年度（重述后）	调整数
所得税费用	173,391,495.96	171,121,230.52	-2,270,265.44
净利润	193,916,677.67	196,186,943.11	2,270,265.44
归属于母公司股东的净利润	232,535,497.61	234,805,763.05	2,270,265.44

#### 3、对资产负债表的影响

受影响的报表项目	2021年12月31日	2022年1月1日（经重述后）	调整数
递延所得税资产		1,162,726.18	1,162,726.18
递延所得税负债		1,239,373.54	1,239,373.54
未分配利润	1,502,207,164.86	1,502,130,517.50	-76,647.36

续上表：

受影响的报表项目	2022年12月31日（重述前）	2022年12月31日（重述后）	调整数
递延所得税资产		813,997.58	813,997.58
递延所得税负债		801,885.45	801,885.45
未分配利润	2,208,776,969.71	2,208,789,081.84	12,112.13

#### 4、对利润表的影响

受影响的报表项目	2022年度（重述前）	2022年度（重述后）	调整数
所得税费用		-88,759.49	-88,759.49
净利润	1,052,346,002.54	1,052,434,762.03	88,759.49

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

#### （二）会计估计变更情况

公司报告期不存在会计估计变更事项。

#### （三）前期重大会计差错更正情况

公司报告期不存在前期重大会计差错更正的事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指“2023年1月1日”，期末指“2023年12月31日”，上期指“2022年度”，本期指“2023年度”。

### （一）货币资金

#### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	495,064.77	326,324.65
银行存款	1,085,081,667.31	1,861,312,071.37
其他货币资金	1,029,300.52	1,770,727.00
<b>合计</b>	<b>1,086,606,032.60</b>	<b>1,863,409,123.02</b>
其中：存放在境外的款项总额	29,277,054.82	63,876,025.40

2、期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

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	230,000,000.00		
其中：结构性存款	230,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>230,000,000.00</u>		

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	182,896,485.30	121,589,232.89
1-2年(含2年)	5,860,777.30	639,186.73
2-3年(含3年)	546,734.79	487,160.00
3-4年(含4年)	487,160.00	
<u>小计</u>	<u>189,791,157.39</u>	<u>122,715,579.62</u>
减：坏账准备	10,968,158.15	6,694,459.96
<u>合计</u>	<u>178,822,999.24</u>	<u>116,021,119.66</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	487,160.00	0.26	487,160.00	100.00	
按组合计提坏账准备	189,303,997.39	99.74	10,480,998.15	5.54	178,822,999.24
其中：风险组合	189,303,997.39	99.74	10,480,998.15	5.54	178,822,999.24
<u>合计</u>	<u>189,791,157.39</u>	<u>100</u>	<u>10,968,158.15</u>		<u>178,822,999.24</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	487,160.00	0.40	487,160.00	100.00	

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	122,228,419.62	99.60	6,207,299.96	5.08	116,021,119.66
其中：风险组合	122,228,419.62	99.60	6,207,299.96	5.08	116,021,119.66
<b>合计</b>	<b>122,715,579.62</b>	<b>100</b>	<b>6,694,459.96</b>		<b>116,021,119.66</b>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提理由
	账面余额	坏账准备 计提比例 (%)	
长沙颜家食品销售有限公司	487,160.00	487,160.00 100.00	预计款项无法收回
<b>合计</b>	<b>487,160.00</b>	<b>487,160.00</b> <b>100</b>	

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	182,896,485.30	9,144,822.26	5.00
1-2年(含2年)	5,860,777.30	1,172,155.46	20.00
2-3年(含3年)	546,734.79	164,020.43	30.00
<b>合计</b>	<b>189,303,997.39</b>	<b>10,480,998.15</b>	

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额				期末余额
			合并 增加	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	6,207,299.96	4,273,698.19					10,480,998.15
按单项计提坏账准备	487,160.00						487,160.00
<b>合计</b>	<b>6,694,459.96</b>	<b>4,273,698.19</b>					<b>10,968,158.15</b>

4、本期无实际核销的应收账款。

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



单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额合计数的比例(%)	期末余额
北京王小卤网络科技有限公司	29,781,570.16		29,781,570.16	15.69	1,489,078.51
鲜生活冷链物流有限公司	29,568,045.03		29,568,045.03	15.58	1,478,402.25
四川廖记投资有限公司	10,802,325.06		10,802,325.06	5.69	540,116.25
江苏满贯食品有限公司	8,042,272.26		8,042,272.26	4.24	402,113.61
北京鲜运道供应链管理有限公司	7,208,203.48		7,208,203.48	3.80	360,410.17
<b>合计</b>	<b>85,402,415.99</b>		<b>85,402,415.99</b>	<b>45.00</b>	<b>4,270,120.79</b>

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	97,186,349.25	95.84	111,829,683.89	96.57
1-2年(含2年)	3,855,319.12	3.80	3,386,826.36	2.92
2-3年(含3年)	175,352.41	0.17	171,127.00	0.15
3年以上	196,101.00	0.19	418,412.58	0.36
<b>合计</b>	<b>101,413,121.78</b>	<b>100</b>	<b>115,806,049.83</b>	<b>100</b>

2、期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
肇东北大荒天然食品有限公司	13,262,713.49	13.08
长沙彩云农副产品有限公司	12,903,483.68	12.72
漯河香汇进出口贸易有限公司	7,207,397.89	7.11
嘉祥海赢食品有限公司	5,737,540.96	5.66
芜湖双汇进出口贸易有限责任公司	5,194,144.06	5.12
<b>合计</b>	<b>44,305,280.08</b>	<b>43.69</b>

#### (五) 其他应收款

##### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,887,504.57	62,809,066.45
<u>合计</u>	<u>72,887,504.57</u>	<u>62,809,066.45</u>

## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	55,470,773.76	27,880,899.02
1-2年(含2年)	9,284,419.34	30,539,107.95
2-3年(含3年)	14,615,444.72	14,392,043.43
3-4年(含4年)	7,928,669.72	6,431,619.81
4-5年(含5年)	4,730,943.91	2,650,336.25
5年以上	4,167,218.58	2,816,665.36
<u>小计</u>	<u>96,197,470.03</u>	<u>84,710,671.82</u>
减: 坏账准备	23,309,965.46	21,901,605.37
<u>合计</u>	<u>72,887,504.57</u>	<u>62,809,066.45</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	18,469,150.16	24,525,429.02
押金、保证金	77,545,133.89	59,758,219.73
职工个人借支	183,185.98	427,023.07
<u>小计</u>	<u>96,197,470.03</u>	<u>84,710,671.82</u>
减: 坏账准备	23,309,965.46	21,901,605.37
<u>合计</u>	<u>72,887,504.57</u>	<u>62,809,066.45</u>

### (3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	21,901,605.37			<u>21,901,605.37</u>
2023年1月1日余额在本期 ——转入第二阶段				

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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,408,360.09			<u>1,408,360.09</u>
2023 年 12 月 31 日余额	<u>23,309,965.46</u>			<u>23,309,965.46</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	21,901,605.37	1,408,360.09			<u>23,309,965.46</u>
<u>合计</u>	<u>21,901,605.37</u>	<u>1,408,360.09</u>			<u>23,309,965.46</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州瑞威经济发展有限公司	押金、保证金	23,027,503.95	1 年以内、1-2 年、2-3 年、 3-4 年、4-5 年	23.94	6,270,243.16
MTR Corporation Limited	押金、保证金	14,198,607.84	1 年以内	14.76	709,930.39
上海酷地供应链管理有限公司	押金、保证金	2,955,374.75	1 年以内	3.07	147,768.74
中国铁路南昌局集团有限公司	押金、保证金	2,875,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年、 4-5 年	2.99	1,740,500.00
广州木马星空贸易有限公司	押金、保证金	2,540,000.00	1 年以内	2.64	127,000.00
<u>合计</u>		<u>45,596,486.54</u>		<u>47.40</u>	<u>8,995,442.29</u>

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

(六) 存货

1、分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额
原材料	1,040,991,879.64	2,698,899.81	1,038,292,979.83	620,691,072.53

项目	期末余额			期初余额		
	账面	存货跌价	账面	账面	存货跌价	账面
	余额	准备	价值	余额	准备	价值
在产品	27,215,027.64		27,215,027.64	7,975,307.27		7,975,307.27
库存商品	42,010,084.59	1,290,068.30	40,720,016.29	41,470,466.14		41,470,466.14
周转材料	30,100,355.01		30,100,355.01	31,497,022.26		31,497,022.26
发出商品	774,879.57		774,879.57			
<b>合计</b>	<b>1,141,092,226.45</b>	<b>3,988,968.11</b>	<b>1,137,103,258.34</b>	<b>701,633,868.20</b>		<b>701,633,868.20</b>

## 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料		2,698,899.81				2,698,899.81
库存商品		1,290,068.30				1,290,068.30
<b>合计</b>		<b>3,988,968.11</b>				<b>3,988,968.11</b>

## 3、本期无转回或转销存货跌价准备。

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税	38,321,960.52	26,567,106.02
预缴企业所得税	5,359,944.11	5,596,294.28
其他预缴税金	21,081.66	
<b>合计</b>	<b>43,702,986.29</b>	<b>32,163,400.30</b>

### (八) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业：			
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	87,709,459.18		
江苏和府餐饮管理有限公司	128,390,397.24		
江西阿南物流有限公司	10,354,036.58		
广州绝了股权投资基金合伙企业（有限合伙）	182,790,495.24		13,400,000.00
深圳市幸福商城科技股份有限公司	6,629,430.44		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
宁波番茄叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	43,771,902.97		
福建淳百味餐饮发展有限公司	9,189,105.63		
福州舞爪食品有限公司	272,449.07		
宁波番茄肆号股权投资合伙企业（有限合伙）	9,701,739.93		
湖南肆伍伍私募股权基金企业（有限合伙）	282,250,537.15		51,436,897.00
长沙颜家食品销售有限公司			
北京快行线冷链物流有限公司	9,457,325.41		
江苏满贯食品有限公司	51,781,758.82	10,000,000.00	
么麻子食品股份有限公司	178,126,599.67		
湖南重熙累盛私募股权基金企业（有限合伙）	27,142,584.30		
江西鲜配物流有限公司	2,667,405.48		
广州绝了小龙虾产业投资基金合伙企业（有限合伙）	18,663,186.30		
湖南金箍棒私募股权基金企业（有限合伙）	436,989,657.25	46,570,700.00	
江苏卤江南食品有限公司	146,189,295.98		
江苏美鑫食品科技有限公司	8,732,453.14		
广州绝了二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	146,282,098.60	155,000,000.00	
四川成都新津肆伍股权投资基金合伙企业（有限合伙）	385,446,118.98	40,000,000.00	5,477,924.00
长沙市拿云餐饮管理有限公司	120,893,373.20		
四川廖记投资有限公司	145,000,000.00		
四川省高信投资管理有限公司	8,000,000.00		
南昌市赣肴食品科技有限公司		10,100,000.00	
HefuGroup(江苏和府餐饮管理有限公司)			
合计	<u>2,446,431,410.56</u>	<u>261,670,700.00</u>	<u>70,314,821.00</u>

接上表：

	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
	-11,278,668.05			
	3,007,153.17			
	4,653.08			
	158,843.04			
	-23,998.22			

本期增减变动

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-1,021,843.11			
317,467.97			
-272,449.07			
-272,389.12			
-3,857,848.12			
-1,034,924.65			
-43,429,439.53			
13,540,628.78			
1,451,160.20			1,004,839.82
99,297.53			
-47,779,048.50			
-993,358.96		17,499,901.98	
1,415,601.27			
-1,440,685.52			
-13,099,145.89			
-10,599,927.26			
-13,901,088.24			
-249.85			
711,013.28			
-892,817.17			
<u>-129,192,062.94</u>		<u>17,499,901.98</u>	<u>1,004,839.82</u>

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动	其他	期末余额	减值准备期末余额
			76,430,791.13	7,935,271.57
		-131,397,550.41		
			10,358,689.66	
			169,549,338.28	
			6,605,432.22	

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		42,750,059.86	
		9,506,573.60	
		9,429,350.81	
		226,955,792.03	
			9,143,499.83
		8,422,400.76	
		18,352,319.29	
		191,667,228.45	
	-27,142,584.30		
		3,113,725.86	
		18,762,483.83	
		435,781,308.75	
		162,695,839.00	
		10,148,054.41	
		299,841,413.08	
		406,869,049.09	
	29,147,000.00	139,440,445.94	
		131,098,911.76	
		7,999,750.15	
		10,811,013.28	
	131,103,582.29	130,210,765.12	
	<u>1,710,447.58</u>	<u>2,526,800,736.36</u>	<u>17,078,771.40</u>

2、长期股权投资本期未计提减值准备。

(九) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		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
郑州千味央厨食品股份有限公司	214,580,043.49		4,687,872.00			40,497,072.75
深圳市餐北斗供应链管理有限公司	5,010,722.93					

项目	期初余额	本期增减变动			其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	
武汉白洞信息技术有限公司	5,000,000.00				
鲜生活冷链物流有限公司	4,852,120.69				
武汉食和岛网络科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		
武汉良之隆食材股份有限公司		7,978,247.32			
<b>合计</b>	<b>230,442,887.11</b>	<b>7,978,247.32</b>	<b>5,687,872.00</b>		<b>40,497,072.75</b>

接上表:

项目	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
郑州千味央厨食品股份有限公司	169,395,098.74	545,297.61		14,683,423.05	
深圳市餐北斗供应链管理有限公司	5,010,722.93		2,010,722.93		
武汉白洞信息技术有限公司	5,000,000.00				不符合合同现金流量特征,且该部分股权投资未计划短期出售
鲜生活冷链物流有限公司	4,852,120.69				
武汉食和岛网络科技有限公司		959,745.40			
武汉良之隆食材股份有限公司	7,978,247.32				
<b>合计</b>	<b>192,236,189.68</b>	<b>1,505,043.01</b>	<b>2,010,722.93</b>	<b>14,683,423.05</b>	

## 2、本期存在终止确认的情况说明

项目	因终止确认转入留存收益的	因终止确认转入留存收益的	终止确认的原因
	累计利得	累计损失	
郑州千味央厨食品股份有限公司	816,846.00		处置股权
武汉食和岛网络科技有限公司	6,978,247.32		股权置换
<b>合计</b>	<b>7,795,093.32</b>		

### (十) 投资性房地产

#### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	16,915,177.58	<u>16,915,177.58</u>
2、本期增加金额		



项目	房屋、建筑物	合计
3、本期减少金额		
4、期末余额	<u>16,915,177.58</u>	<u>16,915,177.58</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	4,225,383.93	<u>4,225,383.93</u>
2、本期增加金额	<u>544,613.27</u>	<u>544,613.27</u>
(1) 计提或摊销	544,613.27	<u>544,613.27</u>
3、本期减少金额		
4、期末余额	<u>4,769,997.20</u>	<u>4,769,997.20</u>
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	<u>12,145,180.38</u>	<u>12,145,180.38</u>
2、期初账面价值	<u>12,689,793.65</u>	<u>12,689,793.65</u>

2、本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

3、期末投资性房地产无需计提减值准备。

#### (十一) 固定资产

##### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,285,723,753.34	1,882,283,105.52
固定资产清理		
合计	<u>2,285,723,753.34</u>	<u>1,882,283,105.52</u>

##### 2、固定资产

###### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,576,515,454.62	765,933,379.14	19,814,777.74	135,546,394.21	<u>2,497,810,005.71</u>
2、本期增加金额	<u>390,915,693.35</u>	<u>262,069,430.81</u>	<u>816,296.13</u>	<u>16,858,926.13</u>	<u>670,660,346.42</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合计
(1) 购置	44,010,085.71	48,003,927.95	771,226.97	15,079,989.69	<u>107,865,230.32</u>
(2) 在建工程转入	346,905,607.64	213,496,544.71		1,193,795.85	<u>561,595,948.20</u>
(3) 其他		568,958.15	45,069.16	585,140.59	<u>1,199,167.90</u>
3、本期减少金额	<u>38,850,967.77</u>	<u>13,160,660.38</u>	<u>1,208,562.26</u>	<u>8,900,955.63</u>	<u>62,121,146.04</u>
(1) 处置或报废	13,367,832.12	7,714,966.28	892,237.02	8,565,988.14	<u>30,541,023.56</u>
(2) 其他	25,483,135.65	5,445,694.10	316,325.24	334,967.49	<u>31,580,122.48</u>
4、期末余额	<u>1,928,580,180.20</u>	<u>1,014,842,149.57</u>	<u>19,422,511.61</u>	<u>143,504,364.71</u>	<u>3,106,349,206.09</u>
二、累计折旧					
1、期初余额	220,520,321.51	269,105,874.54	16,105,741.53	109,794,962.61	<u>615,526,900.19</u>
2、本期增加金额	<u>63,977,142.29</u>	<u>87,182,872.50</u>	<u>1,098,832.83</u>	<u>16,905,157.16</u>	<u>169,164,004.78</u>
(1) 计提	63,977,142.29	86,910,035.23	1,072,933.43	16,745,230.22	<u>168,705,341.17</u>
(2) 其他		272,837.27	25,899.40	159,926.94	<u>458,663.61</u>
3、本期减少金额	<u>583,538.72</u>	<u>4,127,433.38</u>	<u>861,339.34</u>	<u>8,118,461.53</u>	<u>13,690,772.97</u>
(1) 处置或报废	583,538.72	2,786,159.36	545,014.10	7,783,494.04	<u>11,698,206.22</u>
(2) 其他		1,341,274.02	316,325.24	334,967.49	<u>1,992,566.75</u>
4、期末余额	<u>283,913,925.08</u>	<u>352,161,313.66</u>	<u>16,343,235.02</u>	<u>118,581,658.24</u>	<u>771,000,132.00</u>
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额	<u>49,204,297.06</u>	<u>421,023.69</u>			<u>49,625,320.75</u>
(1) 本期计提	49,204,297.06	421,023.69			<u>49,625,320.75</u>
3、本期减少金额					
4、期末余额	<u>49,204,297.06</u>	<u>421,023.69</u>			<u>49,625,320.75</u>
四、账面价值					
1、期末账面价值	<u>1,595,461,958.06</u>	<u>662,259,812.22</u>	<u>3,079,276.59</u>	<u>24,922,706.47</u>	<u>2,285,723,753.34</u>
2、期初账面价值	<u>1,355,995,133.11</u>	<u>496,827,504.60</u>	<u>3,709,036.21</u>	<u>25,751,431.60</u>	<u>1,882,283,105.52</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
山东阿齐厂房	125,052,549.59	正在办理中
江苏阿惠厂房	231,406,336.42	正在办理中
<u>合计</u>	<u>356,458,886.01</u>	

(3) 本期无暂时闲置的固定资产。

(4) 本期无经营租赁租出的固定资产。

### 3、固定资产的减值测试情况

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
甘肃阿甘厂房及部分机器设备	49,625,320.75		49,625,320.75	厂房地基下沉导致无法生产，预计无法再投入生产，可回收金额为0
合计	49,625,320.75		49,625,320.75	

## (十二) 在建工程

### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	512,953,329.62	488,999,545.49
工程物资		
合计	512,953,329.62	488,999,545.49

### 2、在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广西阿秀年产 25,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	212,853,868.46		212,853,868.46	112,238,568.38		112,238,568.38
广东阿华 65,700 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	199,124,848.38		199,124,848.38	37,213,454.54		37,213,454.54
盘山阿妙年产 13,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	67,686,527.79		67,686,527.79	24,673,524.70		24,673,524.70
四川阿宁年产 16,300 吨卤制品及副产品加工建设项目	20,726,252.74		20,726,252.74	21,004,645.18		21,004,645.18
江苏阿惠年产 30,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	2,881,788.53		2,881,788.53	229,478,984.25		229,478,984.25
新疆阿之疆产区项目二期基建改造工程	977,411.62		977,411.62			
湖南阿瑞产研基地	533,981.66		533,981.66	7,520,707.32		7,520,707.32
江西阿南 GEA 包装机整线设备安装工程	388,770.98		388,770.98	2,107,413.73		2,107,413.73
昆明阿趣二期改造				46,450,072.46		46,450,072.46

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
山东阿齐年产 10,000 吨酱卤肉制品项目				3,506,695.61		3,506,695.61
其他零星项目	7,779,879.46		7,779,879.46	4,805,479.32		4,805,479.32
合计	512,953,329.62		512,953,329.62	488,999,545.49		488,999,545.49

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
<b>本期重要在建工程项目</b>	<b>2,215,850,200.00</b>	<b>424,609,177.05</b>	<b>569,611,600.64</b>	<b>490,708,574.07</b>	<b>238,917.72</b>	<b>503,273,285.90</b>
其中：广西阿秀年产 25,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	444,140,900.00	112,238,568.38	100,615,300.08			212,853,868.46
广东阿华年产 65,700 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	862,619,100.00	37,213,454.54	161,911,393.84			199,124,848.38
盘山阿妙年产 13000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	253,517,700.00	24,673,524.70	43,013,003.09			67,686,527.79
四川阿宁年产 16300 吨卤制品及副产品加工建设项目	170,780,400.00	21,004,645.18	113,196,655.28	113,236,130.00	238,917.72	20,726,252.74
江苏阿惠年产 30,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	484,792,100.00	229,478,984.25	150,875,248.35	377,472,444.07		2,881,788.53

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
40.04	建设中				非公开发行募集资金、自有资金
14.82	建设中				非公开发行募集资金、自有资金
26.61	建设中				自有资金
60.98	主体已完工，剩余零星 附属项目处于建设中				自有资金
62.17	主体已完工，剩余零星 附属项目处于建设中				可转换公司债券

(3) 本期在建工程未出现减值迹象、无需计提减值准备。

## (十三) 使用权资产

项目	土地资产	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1、期初余额	327,361.73	578,102,974.71	<u>578,430,336.44</u>
2、本期增加金额	<u>145,415.45</u>	<u>254,892,430.37</u>	<u>255,037,845.82</u>
(1) 新增租赁	145,415.45	251,730,433.33	<u>251,875,848.78</u>
(2) 其他		3,161,997.04	<u>3,161,997.04</u>
3、本期减少金额	<u>115,892.96</u>	<u>296,784,037.52</u>	<u>296,899,930.48</u>
(1) 退租	115,892.96	296,784,037.52	<u>296,899,930.48</u>
4、期末余额	<u>356,884.22</u>	<u>536,211,367.56</u>	<u>536,568,251.78</u>
二、累计折旧			
1、期初余额	108,333.36	292,932,776.74	<u>293,041,110.10</u>
2、本期增加金额	<u>53,201.78</u>	<u>170,332,894.47</u>	<u>170,386,096.25</u>
(1) 计提	53,201.78	168,482,371.07	<u>168,535,572.85</u>
(2) 其他		1,850,523.40	<u>1,850,523.40</u>
3、本期减少金额	<u>41,449.23</u>	<u>223,481,308.69</u>	<u>223,522,757.92</u>
(1) 退租	41,449.23	223,481,308.69	<u>223,522,757.92</u>
4、期末余额	<u>120,085.91</u>	<u>239,784,362.52</u>	<u>239,904,448.43</u>
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	<u>236,798.31</u>	<u>296,427,005.04</u>	<u>296,663,803.35</u>
2、期初账面价值	<u>219,028.37</u>	<u>285,170,197.97</u>	<u>285,389,226.34</u>

2、期末使用权资产无需计提减值准备。

#### (十四) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	商标权	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	285,001,312.66	112,571,985.57	30,541,178.31	2,400,000.00	<u>430,514,476.54</u>
2、本期增加金额	<u>853.65</u>	<u>28,799,191.96</u>	<u>54,573.20</u>		<u>28,854,618.81</u>
(1) 购置		28,799,191.96	53,500.45		<u>28,852,692.41</u>

项目	土地使用权	办公软件	商标权	其他	合计
(2) 其他	853.65		1,072.75		<u>1,926.40</u>
3、本期减少金额		<u>9,724,749.39</u>			<u>9,724,749.39</u>
(1) 处置或报废		9,724,749.39			<u>9,724,749.39</u>
(2) 其他					
4、期末余额	<u>285,002,166.31</u>	<u>131,646,428.14</u>	<u>30,595,751.51</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>449,644,345.96</u>
二、累计摊销					
1、期初余额	29,894,370.89	75,536,893.01	3,725,225.02	80,000.00	<u>109,236,488.92</u>
2、本期增加金额	<u>5,775,557.12</u>	<u>6,216,267.89</u>	<u>4,844,716.37</u>	<u>220,000.00</u>	<u>17,056,541.38</u>
(1) 计提	5,775,557.12	6,216,267.89	4,844,239.89	220,000.00	<u>17,056,064.90</u>
(2) 其他			476.48		<u>476.48</u>
3、本期减少金额		<u>8,253,619.12</u>			<u>8,253,619.12</u>
(1) 处置或报废		8,253,619.12			<u>8,253,619.12</u>
(2) 其他					
4、期末余额	<u>35,669,928.01</u>	<u>73,499,541.78</u>	<u>8,569,941.39</u>	<u>300,000.00</u>	<u>118,039,411.18</u>
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	<u>249,332,238.30</u>	<u>58,146,886.36</u>	<u>22,025,810.12</u>	<u>2,100,000.00</u>	<u>331,604,934.78</u>
2、期初账面价值	<u>255,106,941.77</u>	<u>37,035,092.56</u>	<u>26,815,953.29</u>	<u>2,320,000.00</u>	<u>321,277,987.62</u>

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3、期末无形资产无需计提减值准备。

#### (十五) 商誉

##### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉零点	16,452,655.48			16,452,655.48
嘉和瑞祥		7,757,764.94		7,757,764.94
<u>合计</u>	<u>16,452,655.48</u>	<u>7,757,764.94</u>		<u>24,210,420.42</u>

##### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉零点	16,452,655.48			16,452,655.48
<u>合计</u>	<u>16,452,655.48</u>			<u>16,452,655.48</u>

### 3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
武汉零点	武汉零点主营业务为卤制品食品生产及销售，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	武汉零点	一致
嘉和瑞祥	嘉和瑞祥主营业务为培训及农产品销售，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	嘉和瑞祥	本期新增

商誉减值测试是按照收益途径、采用现金流折现方法（DCF）来测算未来经营性资产现值与以按照资产法来确定估值对象价值两者孰高做为可收回金额。其中：（1）武汉零点包含商誉的资产组可收回金额小于商誉与资产组的合计金额，公司溢价收购武汉零点所形成的商誉存在减值情况，期初对其计提商誉减值准备 16,452,655.48 元；（2）嘉和瑞祥包含商誉的资产组可收回金额大于商誉与资产组的合计金额，公司溢价收购嘉和瑞祥所形成的商誉不存在减值情况。

### 4、可回收金额的具体确定方法

#### （1）可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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
嘉和瑞祥	19,693,336.34	20,073,501.00		成本法/与交易相关的法律法规文件及交易惯例	重置成本、成新率/变现折扣率、增值税率、税收优惠政策、收费标准	资产评估报告、基准日有效的税率及其优惠政策文件、收费标准文件
<u>合计</u>	<u>19,693,336.34</u>	<u>20,073,501.00</u>				

### 5、业绩承诺及对应商誉减值情况

公司不存在业绩承诺及对应商誉减值。

#### （十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他变动金额	期末余额
渠道拓展维护费	39,214,044.84		19,921,194.43		19,292,850.41
分子公司租赁生产基地改造	50,370,804.58	12,689,685.92	13,427,410.40	776,324.97	48,856,755.13
直营店店面装修费	8,735,277.99	2,977,115.25	5,869,222.66	-18,248.55	5,861,419.13
公司装修费用	4,417,141.01	1,036,532.85	2,734,149.18		2,719,524.68
子公司环保工程	5,839,411.18	1,871,786.47	1,233,550.73	202,276.24	6,275,370.68
昆明厂房改造	2,117,338.09	167,712.82	566,001.58		1,719,049.33

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他变动金额	期末余额
冷链工程	191,666.67		100,000.00		91,666.67
其他	3,004,639.86	1,489,248.92	1,633,742.48	3,744.53	2,856,401.77
<u>合计</u>	<u>113,890,324.22</u>	<u>20,232,082.23</u>	<u>45,485,271.46</u>	<u>964,097.19</u>	<u>87,673,037.80</u>

注：本期长期待摊费用其他变动主要系境外子公司长期待摊费用汇率变动。

#### (十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

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
租赁负债	295,299,061.79	61,762,278.91	278,817,465.72	56,448,400.55
资产减值准备	17,754,142.85	3,911,571.28	11,325,138.57	2,699,434.86
可抵扣亏损	21,940,198.24	5,485,049.56		
<u>合计</u>	<u>334,993,402.88</u>	<u>71,158,899.75</u>	<u>290,142,604.29</u>	<u>59,147,835.41</u>

##### 2、未抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	296,663,803.35	62,635,703.91	285,389,226.34	59,846,497.72
其他权益工具投资公允价值变动	110,018,446.00	27,504,611.50	153,992,768.16	38,498,192.04
非同一控制企业合并资产评估增值	24,228,508.40	6,057,127.10	8,815,198.88	2,203,799.72
<u>合计</u>	<u>430,910,757.75</u>	<u>96,197,442.51</u>	<u>448,197,193.38</u>	<u>100,548,489.48</u>

##### 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	87,217,041.02	34,349,698.16
可抵扣亏损	869,576,987.96	653,124,745.68
<u>合计</u>	<u>956,794,028.98</u>	<u>687,474,443.84</u>

##### 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		26,621,181.26	
2024	61,747,521.08	61,747,521.08	
2025	103,867,297.23	113,271,757.36	



年份	期末余额	期初余额	备注
2026	104,987,471.48	106,898,662.55	
2027	159,639,302.43	163,375,829.98	
2028	219,764,495.83	1,742,238.24	
2029	21,331,571.43	21,331,571.43	
2030	23,136,175.65	23,136,175.65	
2031	59,137,158.77	59,137,158.77	
2032	75,862,649.36	75,862,649.36	
2033	40,103,344.70		
<u>合计</u>	<u>869,576,987.96</u>	<u>653,124,745.68</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
预付设备款	63,456,288.53		63,456,288.53	131,554,453.61
待抵扣进项税	25,530,252.32		25,530,252.32	
预付工程款	12,960,410.66		12,960,410.66	26,571,472.11
预付投资款	18,800,000.00		18,800,000.00	11,206,250.00
港股 IPO 中介费用	9,120,327.18		9,120,327.18	
预付软件款	7,633,734.52		7,633,734.52	3,990,937.20
<u>合计</u>	<u>137,501,013.21</u>		<u>137,501,013.21</u>	<u>173,323,112.92</u>

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

期末无所有权或使用权受到限制的资产。

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	763,489,958.33	350,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	10,311,135.36
<u>合计</u>	<u>783,489,958.33</u>	<u>360,311,135.36</u>

保证借款情况说明：

(1) 公司期末保证借款中1000万元系子公司绝配供应链于2023年10月27日与广发银行股份

有限公司上海分行签订《额度贷款合同》（合同编号：（2023）沪银额贷字第XQ0535号）下的借款金额，借款期限为2023年10月31日起至2024年10月30日。绝配供应链法定代表人樊清信于2023年10月27日与广发银行股份有限公司上海分行签订最高额保证合同（合同编号：（2023）沪银最保字第XQ0535号）为其提供连带责任保证。

（2）公司期末保证借款中1000万元系子公司绝配供应链于2023年6月19日与宁波银行股份有限公司上海分行签订《账户透支专用合同》（合同编号：07000ZT23C6J0CI）下的借款金额，其中991.37万元借款期限为2023年12月15日起至2024年6月15日，8.63万元2023年12月22日到2024年6月16日，绝配供应链法定代表人樊清信为此笔借款提供连带责任保证。

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

（二十一） 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	451,583,134.29	475,004,733.21
应付工程款	195,511,834.74	219,157,773.08
应付设备款	65,873,108.96	11,197,570.10
<u>合计</u>	<u>712,968,077.99</u>	<u>705,360,076.39</u>

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十二） 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	166,081,987.25	159,695,982.90
<u>合计</u>	<u>166,081,987.25</u>	<u>159,695,982.90</u>

2、期末无账龄超过1年的重要合同负债。

3、报告期内账面价值未发生重大变动。

（二十三） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,446,140.99	668,023,778.42	660,075,851.18	83,394,068.23
二、离职后福利中-设定提存计划负债	4,287,219.53	53,222,887.08	57,123,437.48	386,669.13
三、辞退福利		3,577,092.12	3,577,092.12	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>79,733,360.52</u>	<u>724,823,757.62</u>	<u>720,776,380.78</u>	<u>83,780,737.36</u>

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	72,052,281.31	559,712,590.21	551,567,542.89	80,197,328.63
二、职工福利费	114,548.13	46,133,611.55	45,872,214.47	375,945.21
三、社会保险费	<u>1,287,461.32</u>	<u>28,854,544.48</u>	<u>29,654,707.81</u>	<u>487,297.99</u>
其中：医疗保险费	1,159,237.73	26,793,581.66	27,603,569.19	349,250.20
工伤保险费	62,593.61	1,544,012.60	1,556,619.27	49,986.94
生育保险费	65,629.98	516,950.22	494,519.35	88,060.85
四、住房公积金	324,038.06	20,582,501.24	20,629,084.42	277,454.88
五、工会经费和职工教育经费	1,667,812.17	12,740,530.94	12,352,301.59	2,056,041.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>75,446,140.99</u>	<u>668,023,778.42</u>	<u>660,075,851.18</u>	<u>83,394,068.23</u>

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	4,205,231.14	51,348,055.47	55,217,650.21	335,636.40
2.失业保险费	81,988.39	1,874,831.61	1,905,787.27	51,032.73
<u>合计</u>	<u>4,287,219.53</u>	<u>53,222,887.08</u>	<u>57,123,437.48</u>	<u>386,669.13</u>

## 4、辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系补偿	3,577,092.12	
<u>合计</u>	<u>3,577,092.12</u>	

## (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1、企业所得税	52,789,565.99	51,058,473.73
2、增值税	12,921,354.66	43,198,435.23
3、房产税	2,008,472.45	3,854,171.31

税费项目	期末余额	期初余额
4、代扣代缴个人所得税	1,250,236.62	2,180,729.65
5、城市维护建设税	888,601.78	2,520,910.94
6、教育费附加及地方教育附加	775,288.77	2,137,403.90
7、土地使用税	354,108.14	322,810.26
8、其他	1,442,167.95	756,583.72
<u>合计</u>	<u>72,429,796.36</u>	<u>106,029,518.74</u>

(二十五) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	351,600.00	351,600.00
其他应付款	156,242,230.61	143,216,466.61
<u>合计</u>	<u>156,593,830.61</u>	<u>143,568,066.61</u>

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	351,600.00	351,600.00	陈水清股权原被司法冻结，解冻后陆续支付的待付款项
其中：陈水清	351,600.00	351,600.00	
<u>合计</u>	<u>351,600.00</u>	<u>351,600.00</u>	

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
加盟商保证金	82,753,662.50	77,080,836.74
往来款	60,209,783.38	48,858,229.37
押金	13,278,784.73	17,277,400.50
<u>合计</u>	<u>156,242,230.61</u>	<u>143,216,466.61</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	113,056,742.95	128,368,067.62

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	50,040,486.11	
<u>合计</u>	<u>163,097,229.06</u>	<u>128,368,067.62</u>

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款中重分类的税金	11,435,487.16	14,116,532.24
<u>合计</u>	<u>11,435,487.16</u>	<u>14,116,532.24</u>

(二十八) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款		50,150,416.67	2.85%
<u>合计</u>		<u>50,150,416.67</u>	

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	190,717,260.80	156,833,439.46
减：未确认融资费用	8,474,941.96	6,384,041.36
<u>合计</u>	<u>182,242,318.84</u>	<u>150,449,398.10</u>

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	921,920.94		租赁房产恢复费用
<u>合计</u>	<u>921,920.94</u>		

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,869,643.38	8,626,823.86	5,242,159.24	32,254,308.00	收到财政拨款
<u>合计</u>	<u>28,869,643.38</u>	<u>8,626,823.86</u>	<u>5,242,159.24</u>	<u>32,254,308.00</u>	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>22,608,006.00</u>				<u>-22,608,006.00</u>	<u>-22,608,006.00</u>	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>22,608,006.00</u>				<u>-22,608,006.00</u>	<u>-22,608,006.00</u>	
其中：境内法人持股	22,608,006.00				-22,608,006.00	-22,608,006.00	
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>608,630,695.00</u>				<u>22,608,006.00</u>	<u>22,608,006.00</u>	<u>631,238,701.00</u>
1. 人民币普通股	608,630,695.00				22,608,006.00	22,608,006.00	631,238,701.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>631,238,701.00</u>						<u>631,238,701.00</u>

(三十三) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		206,004,095.21		206,004,095.21
<b>合计</b>		<u>206,004,095.21</u>		<u>206,004,095.21</u>

注：本期增加系公司分别于2023年7月17日、2023年8月2日召开第五届董事会第十五次会议、2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》，同意公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，用于减少公司注册资本。公司于2023年8月30日至2023年12月31日，累计通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份7,151,552股，支付的资金总额为人民币206,004,095.21元（含印花税、交易佣金等交易费用），增加库存股206,004,095.21元。

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,802,458,285.17		74,048,043.27	2,728,410,241.90
其他资本公积	116,608,718.14	52,316,273.62		168,924,991.76

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,919,067,003.31	52,316,273.62	74,048,043.27	2,897,335,233.66

注 1：股本溢价本期减少系本期子公司网聚资本本期收购其子公司武汉零点少数股东股权，收购对价与武汉零点账面净资产份额的差异 74,048,043.27 元，冲减资本公积-股本溢价 74,048,043.27 元；

注 2：其他资本公积增加系（1）2023 年 4 月 29 日，公司对外公告《关于公司及相关人员收到湖南证监局行政监管措施决定书及整改回复公告》，同时公司展开自查，2013 年至 2021 年期间，公司通过员工个人账户收取公司门店营业款、加盟费、管理费合计 23,513,836.96 元未存入公司账户，构成经营性占用。公司本期向相关责任人员追回上述违规占用公司经营性资金 23,513,836.96 元，计入公司资本公积-其他资本公积；（2）根据《2022 年股票期权激励计划（草案）（更正后）》，2022 年 10 月 10 日，公司授予核心员工股票期权 8,478,000 股，2023 年 9 月 28 日，公司授予核心员工预留部分股票期权 657,000 股，2023 年度确认本期股份支付费用合计 2,225,853.06 元；（3）公司子公司网聚资本之子公司绝配供应链 2022 年引进员工持股平台增资，本期产生股份支付费用 12,739,202.27 元，其中归属于母公司部分 9,076,681.62 元增加资本公积-其他资本公积，归属于少数股东部分 3,662,520.65 元增加少数股东权益；（4）公司权益法核算企业江苏卤江南食品有限公司其他权益变动，增加资本公积-其他资本公积 17,499,901.98 元。

### （三十五） 其他综合收益

项目	期初余额	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	本期发生金额			期末余额
				减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
1、不能重分类进损益的其他综合收益	17,647,638.09	-41,313,918.75		-10,328,479.70	-30,985,439.05		-13,337,800.96
其中：其他权益工具投资公允价值变动	17,647,638.09	-41,313,918.75		-10,328,479.70	-30,985,439.05		-13,337,800.96
2、将重分类进损益的其他综合收益	2,115,593.19	2,389,112.58			3,371,907.98	-982,795.40	5,487,501.17
其中：外币财务报表折算差额	2,115,593.19	2,389,112.58			3,371,907.98	-982,795.40	5,487,501.17
合计	19,763,231.28	-38,924,806.17		-10,328,479.70	-27,613,531.07	-982,795.40	-7,850,299.79

### （三十六） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	315,582,366.09			315,582,366.09
合计	315,582,366.09			315,582,366.09

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上年度
调整前上期期末未分配利润	3,017,352,044.34	3,133,990,841.59
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		-5,668,362.61
调整后期初未分配利润	<u>3,017,352,044.34</u>	<u>3,128,322,478.98</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	344,306,058.17	234,805,763.05
其他	8,042,322.88	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	113,118,655.38	345,776,197.69
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>3,256,581,770.01</u>	<u>3,017,352,044.34</u>

注 1: 由于执行解释 16 号对期初财务报表进行追溯调整, 影响上年期初未分配利润-5,668,362.61 元。

注 2: 未分配利润其他增加系处置郑州千味央厨食品股份有限公司、武汉食和岛网络科技有限公司股权将之前计入其他综合收益的累计利得从其他综合收益中转出, 计入未分配利润。

(三十八) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,107,774,449.11	5,341,632,628.54	6,452,465,855.48	4,799,969,962.55
其他业务	153,552,390.28	121,235,949.88	170,373,974.07	129,478,392.67
<u>合计</u>	<u>7,261,326,839.39</u>	<u>5,462,868,578.42</u>	<u>6,622,839,829.55</u>	<u>4,929,448,355.22</u>

2、营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型:		
其中: 卤制食品销售	6,050,442,165.20	4,364,670,702.17
加盟商管理	83,049,843.65	3,860,652.22
其他	1,127,834,830.54	1,094,337,224.03



合同分类	营业收入	营业成本
<u>合计</u>	<u>7,261,326,839.39</u>	<u>5,462,868,578.42</u>
按经营地区分类:		
其中: 境内	7,130,488,635.88	5,394,184,986.37
境外	130,838,203.51	68,683,592.05
<u>合计</u>	<u>7,261,326,839.39</u>	<u>5,462,868,578.42</u>

### 3、履约义务的说明

本公司的卤制食品销售业务和其他货物销售收入一般仅包括转让商品的履约义务。公司将货物送至客户指定地点，按客户要求将产品交付客户，同时在约定期限内经客户对产品数量、质量与金额无异议确认后即控制权转移给客户。

本公司加盟费管理费收入的业务包括向加盟商转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。公司的加盟费按照时点履行，公司的管理费在时段内履行，上述收入在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
卤制食品销售业务和其他货物销售收入	将产品交付客户，同时在约定期限内经客户对产品数量、质量与金额无异议后	预收货款、现结、发货后15-90天内	货物	是	无	产品质量保证
加盟商管理	客户后续使用行为实际发生；企业履行相关服务义务孰晚	合同签订当日支付	特许经营服务、在合同有效期内提供管理服务	是	无	不适用

### 4、本期无重大合同变更或重大交易价格调整。

#### (三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,255,787.08	15,603,960.35
房产税	13,789,217.26	11,221,618.00
教育费附加及地方教育附加	13,013,031.48	13,324,823.51
印花税	3,635,794.00	3,356,275.38
土地使用税	2,812,323.34	2,728,715.13

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	81,450.50	30,080.00
其他税费	1,389,932.56	1,072,848.38
<u>合计</u>	<u>49,977,536.22</u>	<u>47,338,320.75</u>

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	176,517,282.57	167,482,203.42
广告宣传费	130,403,926.73	234,052,613.25
使用权资产折旧	124,378,292.75	106,972,696.65
渠道拓展维护费摊销	19,921,194.43	37,957,356.87
租赁费	19,663,775.06	25,110,075.89
办公费	12,285,169.45	8,578,167.62
咨询费	9,044,034.69	6,086,130.51
直营店店面装修费摊销	8,217,366.38	7,511,632.03
加盟商推广营销费	7,859,496.55	8,223,490.37
折旧费	5,925,410.76	9,661,416.35
股份支付费用	96,539.43	10,880,612.94
其他	26,240,759.33	23,338,295.65
<u>合计</u>	<u>540,553,248.13</u>	<u>645,854,691.55</u>

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	254,155,572.45	247,204,853.33
咨询服务费	65,534,360.37	56,533,369.43
招待费	19,157,511.34	14,624,206.44
折旧费	18,104,222.13	8,911,152.29
使用权资产折旧	18,054,116.47	17,435,174.16
股份支付费用	14,868,515.90	94,131,136.40
无形资产摊销	14,719,589.35	12,498,687.86
差旅费	10,835,855.29	6,799,868.51
租赁费	6,905,263.69	5,281,894.17
修理费	6,750,708.37	14,503,902.33
办公费	6,415,289.94	8,003,737.41
长期待摊费用摊销费用	5,813,289.71	7,357,353.16

项目	本期发生额	上期发生额
交通及汽车使用费	2,049,626.11	1,778,302.00
其他	19,942,719.27	19,459,555.31
<u>合计</u>	<u>463,306,640.39</u>	<u>514,523,192.80</u>

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,663,223.07	32,481,698.66
咨询服务费	8,074,776.05	2,566,367.20
材料费	1,453,200.40	709,626.77
试验试制费	835,430.52	680,048.63
折旧费	883,774.67	516,286.07
差旅费	773,943.69	695,425.33
办公费	37,065.15	46,813.76
其他	1,050,455.96	183,866.74
<u>合计</u>	<u>41,771,869.51</u>	<u>37,880,133.16</u>

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,440,792.42	16,505,065.54
减：利息收入	17,537,061.52	13,365,155.17
银行手续费	3,246,829.77	3,582,656.88
汇兑损益	-1,325,918.01	-760,692.78
未确认融资费用	13,056,505.16	14,031,273.42
<u>合计</u>	<u>13,881,147.82</u>	<u>19,993,147.89</u>

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	<u>10,618,154.43</u>	<u>14,182,869.09</u>
其中：与资产相关	5,242,159.24	4,624,404.06
与收益相关	5,375,995.19	9,558,465.03
进项税加计扣除	2,626,902.03	886,515.39
税收减免	646,793.00	2,552,001.37
个税返还	381,274.93	661,832.87
<u>合计</u>	<u>14,273,124.39</u>	<u>18,283,218.72</u>

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-129,192,062.94	-102,973,779.11
处置长期股权投资产生的投资收益		5,833,962.47
理财产品投资收益	11,231,498.61	1,790,249.32
其他权益工具投资持有期间取得的股利分红收入	1,505,043.01	1,131,082.95
<u>合计</u>	<u>-116,455,521.32</u>	<u>-94,218,484.37</u>

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,273,698.19	2,403,393.54
其他应收款坏账损失	-1,408,360.09	-6,979,765.95
<u>合计</u>	<u>-5,682,058.28</u>	<u>-4,576,372.41</u>

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,988,968.11	
固定资产减值损失	-49,625,320.75	
<u>合计</u>	<u>-53,614,288.86</u>	

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产收益	-280,365.96	-806,286.07
处置未划分为持有待售的使用权资产收益	13,992,531.78	
<u>合计</u>	<u>13,712,165.82</u>	<u>-806,286.07</u>

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	19,593,117.94	15,093,327.03	19,593,117.94
废纸盒处置收入	4,365,223.65	5,094,225.78	4,365,223.65
违约赔偿收入	704,857.96	413,020.16	704,857.96
其他	5,338,771.52	2,938,895.15	5,338,771.52
<u>合计</u>	<u>30,001,971.07</u>	<u>23,539,468.12</u>	<u>30,001,971.07</u>

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产毁损报废损失	25,641,684.59	1,142,118.34	25,641,684.59
2、无法收回款项	728,006.56	433,148.00	728,006.56
3、赔偿违约金支出	637,811.63	81,707.50	637,811.63
4、公益性捐赠支出	385,000.00	45,966.09	385,000.00
5、其他	3,212,510.65	1,012,418.61	3,212,510.65
<u>合计</u>	<u>30,605,013.43</u>	<u>2,715,358.54</u>	<u>30,605,013.43</u>

(五十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>223,408,219.11</u>	<u>171,121,230.52</u>
其中：当期所得税	234,089,512.64	175,158,779.00
递延所得税	-10,681,293.53	-4,037,548.48

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	540,598,198.29	367,308,173.63
按法定税率计算的所得税费用	135,149,549.57	91,827,043.44
子公司适用不同税率的影响	-8,300,757.82	-16,780,037.22
调整以前期间所得税的影响	-8,606,704.05	-1,601,649.34
归属于合营企业和联营企业的损益	32,298,015.74	25,743,444.78
非应税收入的影响	-376,260.75	-282,770.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,346,700.14	18,374,073.97
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-817,653.01	-852,544.12
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	65,998,744.46	59,079,056.93
研发费用加计扣除	-5,758,743.00	-2,115,121.74
其他	-2,524,672.17	-2,270,265.44
所得税费用合计	<u>223,408,219.11</u>	<u>171,121,230.52</u>

(五十二) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释（三十五）其他综合收益”。

(五十三) 现金流量表项目注释

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	33,595,936.99	29,672,592.06
利息收入	17,537,061.52	13,365,155.17
其他往来款	14,259,812.29	3,134,325.36
其他	12,646,994.67	12,546,490.72
加盟商保证金	5,672,825.76	16,413,637.83
<u>合计</u>	<u>83,712,631.23</u>	<u>75,132,201.14</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	130,300,173.02	208,691,294.30
其他付现费用	71,815,632.93	68,512,828.62
咨询服务费	67,446,097.99	63,840,237.95
租赁费	26,569,038.75	26,589,737.56
办公费	15,402,655.49	17,108,839.69
差旅费	22,245,775.51	14,054,842.76
招待费	20,487,445.37	14,624,206.44
往来款	20,522,278.66	4,970,616.84
运输、交通及汽车使用费	6,895,970.38	4,243,375.38
银行手续费	3,230,948.03	3,582,656.88
包装费	2,186,238.26	2,038,726.31
<u>合计</u>	<u>387,102,254.39</u>	<u>428,257,362.73</u>

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款收回投资	1,930,000,000.00	418,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,930,000,000.00</u>	<u>418,000,000.00</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	2,160,000,000.00	418,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	634,812,158.09	586,556,491.41
<u>合计</u>	<u>2,794,812,158.09</u>	<u>1,004,556,491.41</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的投资意向金及重组意向金	18,000,000.00	3,000,000.00
合并成本小于合并日取得子公司货币资金金额	1,104,331.82	
<u>合计</u>	<u>19,104,331.82</u>	<u>3,000,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的投资意向金及重组意向金	36,800,000.00	3,000,000.00
<u>合计</u>	<u>36,800,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以前年度代收款收回	23,513,836.96	
<u>合计</u>	<u>23,513,836.96</u>	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市公司股权回购	206,004,095.21	
支付的租赁费用	175,073,585.31	171,700,694.16
购买零点少数股东权益支付的现金	65,610,581.12	
港股上市中介费	9,601,944.30	
2022年定向增发支付的中介费用		2,401,796.24
发行限制性股票支付的中介费用		30,488.30
回购限制性股票支付的现金		243,948,671.00
<u>合计</u>	<u>456,290,205.94</u>	<u>418,081,649.70</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	351,600.00		113,118,655.38	113,118,655.38		351,600.00
短期借款	360,311,135.36	835,557,107.15	12,703,998.21	425,082,282.39		783,489,958.33
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	50,150,416.67		40,486.11	150,416.67		50,040,486.11
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	278,817,465.72		222,275,360.77	175,073,585.31	30,720,179.39	295,299,061.79
<b>合计</b>	<b>689,630,617.75</b>	<b>835,557,107.15</b>	<b>348,138,500.47</b>	<b>713,424,939.75</b>	<b>30,720,179.39</b>	<b>1,129,181,106.23</b>

4、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

无。

5、以净额列报现金流量的说明

项目	相关实施情况	采用净额列报的依据	财务影响
长期股权投资-江苏和府餐饮管理有限公司海外股权构架	目前公司已经完成股权置换，网聚资本转让江苏和府餐饮管理有限公司股权后，将股权转让款作为对江苏和府餐饮管理有限公司境外母公司 HefuGroup 增资款	金额大、一揽子交易项目的现金流入和现金流出	无

(五十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	317,189,979.18	196,186,943.11
加：资产减值准备	53,614,288.86	
信用减值损失	5,682,058.28	4,576,372.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,249,954.44	149,405,218.85
无形资产摊销	15,346,887.92	12,961,030.94
长期待摊费用摊销	45,485,271.46	65,542,068.35
使用权资产摊销	168,535,572.85	167,851,725.70
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)	-13,712,165.82	806,286.07



补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,637,564.86	1,142,118.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	28,171,379.57	29,775,646.18
投资损失（收益以“-”号填列）	116,455,521.32	94,218,484.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,011,064.34	1,552,894.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,329,770.81	-5,590,442.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-439,458,358.25	151,896,780.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,976,783.00	23,186,868.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	677,994.81	207,159,693.26
其他	13,552,346.64	105,011,749.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>419,770,219.59</u></b>	<b><u>1,205,683,437.82</u></b>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,086,606,032.60	1,863,409,123.02
减：现金的期初余额	1,863,409,123.02	1,064,687,668.03
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	<u>-776,803,090.42</u>	<u>798,721,454.99</u>

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,086,606,032.60</u>	<u>1,863,409,123.02</u>
其中：库存现金	495,064.77	326,324.65
可随时用于支付的银行存款	1,086,110,967.83	1,863,082,798.37
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,086,606,032.60</u>	<u>1,863,409,123.02</u>

## 3、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>15,468,170.00</u>
其中：嘉和瑞祥	11,206,250.00

项目	金额
AFC	3,729,180.00
ATPL	532,740.00
重熙累盛	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>3,850,105.75</u>
其中：嘉和瑞祥	
AFC	2,453,027.97
ATPL	292,745.96
重熙累盛	1,104,331.82
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	12,722,396.07
收到其他与投资活动有关的现金	1,104,331.82

5、使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6、不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

(五十五) 外币货币性项目

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			<u>49,900,076.57</u>
其中：美元	214,487.59	7.0827	1,519,151.25
新加坡元	2,742,572.00	5.3772	14,747,358.16
港币	34,021,755.27	0.9062	30,830,514.63
加拿大币	61,235.32	5.3673	328,668.33
日元	49,290,522.00	0.0502	2,474,384.20
应收账款			<u>6,591,190.10</u>
其中：新加坡元	401,798.00	5.3772	2,160,548.21
港币	2,522,372.21	0.9062	2,285,773.70
加拿大币	399,617.72	5.3673	2,144,868.19
其他应收款			<u>23,809,010.02</u>
其中：新加坡元	955,951.00	5.3772	5,140,339.72
港币	18,842,294.34	0.9062	17,074,887.13
加拿大币	285,466.37	5.3673	1,532,183.65

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	1,227,082.00	0.0502	61,599.52

## (五十六) 租赁

### 1、作为承租人

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额、简化处理的短期或低价值资产租赁费用累计金额为 26,569,038.75 元；与租赁相关的现金流出总额为 201,642,624.06 元。

### 2、作为出租人

#### (1) 作为出租人的经营租赁

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
武汉阿楚投资性房地产租赁收入	1,188,685.72	
<u>合计</u>	<u>1,188,685.72</u>	

(2) 本期无作为出租人的融资租赁。

3、本期无作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益。

## 七、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,663,223.07	32,481,698.66
咨询服务费	8,074,776.05	2,566,367.20
材料费	1,453,200.40	709,626.77
试验试制费	835,430.52	680,048.63
折旧费	883,774.67	516,286.07
差旅费	773,943.69	695,425.33
办公费	37,065.15	46,813.76
其他	1,050,455.96	183,866.74
<u>合计</u>	<u>41,771,869.51</u>	<u>37,880,133.16</u>
其中：费用化研发支出	41,771,869.51	37,880,133.16
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>41,771,869.51</u>	<u>37,880,133.16</u>

(二) 本期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

(三) 本期无重要的外购在研项目。

## 八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

### 1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日
嘉和瑞祥	2023 年 7 月	22,412,500.00	80.00	现金购买	2023 年 9 月
重熙累盛	2023 年 4 月		95.89	分步购买	2023 年 4 月
AFC	2023 年 9 月	3,729,180.00	100	现金购买	2023 年 9 月
ATPL	2023 年 9 月	532,740.00	100	现金购买	2023 年 9 月

接上表：

被购买方名称	购买日的 确定依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净利润	购买日至期末 被购买方的现金流量
嘉和瑞祥			-753,737.08	69,036.24
重熙累盛	控制权转移		-307,347.60	
AFC		3,509,650.33	217,276.38	-687,436.18
ATPL		1,927,505.26	247,323.86	305,180.99

### 2、合并成本及商誉

项目	嘉和瑞祥	重熙累盛	AFC	ATPL
合并成本	22,412,500.00	27,142,584.30	3,729,180.00	532,740.00
其中：现金	22,412,500.00		3,729,180.00	532,740.00
合并成本合计	<u>22,412,500.00</u>	<u>27,142,584.30</u>	<u>3,729,180.00</u>	<u>532,740.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,654,735.06	27,977,515.50	3,729,180.00	1,116,644.35
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产 公允价值份额的金额	7,757,764.94	-834,931.20		-583,904.35

本期非同一控制下企业合并未设置业绩承诺。

### 3、被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	嘉和瑞祥		重熙累盛		备注
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	
资产：					
货币资金			1,104,331.82	1,104,331.82	
其他应收款	343,022.74	343,022.74			
其他非流动金融资产			29,147,000.00	29,147,000.00	
固定资产	22,623,058.00	4,032,410.33			
无形资产					
负债					
其他应付款			1,074,654.90	1,074,654.90	
递延所得税负债	4,647,661.92				
净资产	<u>18,318,418.82</u>	<u>4,375,433.07</u>	<u>29,176,676.92</u>	<u>29,176,676.92</u>	
减：少数股东权益	3,663,683.76		1,199,161.42		
取得的净资产	14,654,735.06		27,977,515.50		

接上表：

项目	AFC		ATPL		备注
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	
资产：					
货币资金	2,453,027.97	2,453,027.97	292,745.96	292,745.96	
其他应收款	2,259,835.13	2,259,835.13	834,079.05	834,079.05	
其他非流动金融资产					
固定资产			6,019.96	6,019.96	
无形资产	54,067.78	54,067.78			
负债：					
其他应付款	1,037,750.88	1,037,750.88	16,200.62	16,200.62	
递延所得税负债					
净资产	<u>3,729,180.00</u>	<u>3,729,180.00</u>	<u>1,116,644.35</u>	<u>1,116,644.35</u>	
减：少数股东权益					
取得的净资产	3,729,180.00		1,116,644.35		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：成本法。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

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

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

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例(%)	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值
重熙累盛	2019年10月	77.35	28,000,000.00	现金认购	27,142,584.30

接上表:

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
重熙累盛	27,142,584.30	无	成本法	无

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

- 1、公司 2023 年 2 月设立子公司上海聚源，于成立之日起纳入合并范围。
- 2、公司 2023 年 2 月设立孙公司长沙阿燃，于成立之日起纳入合并范围。
- 3、公司 2023 年 2 月设立孙公司长沙嘉业旺，于成立之日起纳入合并范围。
- 4、公司 2023 年 3 月设立孙公司武汉商贸，于成立之日起纳入合并范围。
- 5、公司 2023 年 4 月设立孙公司海南聚源合伙，于成立之日起纳入合并范围。
- 6、公司 2023 年 4 月设立孙公司海南聚源食品，于成立之日起纳入合并范围。
- 7、公司 2023 年 5 月设立孙公司 A-XIN，于成立之日起纳入合并范围。
- 8、公司 2023 年 5 月设立孙公司 A-XING，于成立之日起纳入合并范围。
- 9、公司 2023 年 7 月设立孙公司联智信物流，于成立之日起纳入合并范围。

10、公司 2023 年 7 月设立孙公司绝配联信供应链，于成立之日起纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
长沙营销	长沙	1,500.00	长沙	营销	100		设立
湖南阿瑞	长沙	5,600.00	长沙	食品生产	100		设立
重庆营销	重庆	500.00	重庆	营销	100		设立
天津阿正	天津	52,200.00	天津	食品生产	100		设立
天津营销	天津	500.00	天津	营销	100		设立
陕西营销	西安	500.00	西安	营销	100		设立
贵州阿乐	贵阳	3,000.00	贵阳	食品生产	100		设立
贵州营销	贵阳	100.00	贵阳	营销	100		设立
江西阿南	南昌	3,000.00	南昌	食品生产	100		设立
南昌营销	南昌	200.00	南昌	营销	100		设立
上海阿妙	上海	500.00	上海	食品生产	100		设立
上海营销	上海	100.00	上海	营销	100		设立
河南阿杰	新乡	500.00	新乡	食品生产	100		设立
河南营销	郑州	100.00	郑州	营销	100		设立
现代农业	保康	200.00	保康	畜禽、屠宰、 销售农产品	100		设立
福清阿胜	福清	200.00	保康	食品生产	100		设立
福州营销	福州	500.00	福州	营销	100		设立
广西阿高	柳江	5,000.00	柳江	食品生产	100		设立
广西营销	柳州	200.00	柳州	营销	100		设立
沈阳营销	沈阳	50.00	沈阳	营销	100		设立
云南营销	昆明	100.00	昆明	营销	100		设立
广东阿达	东莞	1,000.00	东莞	食品生产	100		设立
南京阿惠	南京	1,000.00	南京	食品生产	100		设立
内蒙阿蒙	包头	1,300.00	包头	食品生产	100		设立
包头营销	包头	100.00	包头	营销	100		设立
武汉阿楚	武汉	8,200.00	武汉	食品生产	100		设立
湖北营销	武汉	2,000.00	武汉	营销	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
青岛营销	青岛	500.00	青岛	营销	100		设立
北京营销	北京	500.00	北京	营销	100		设立
黑龙江阿滨	五常	5,000.00	五常	食品生产	100		设立
成都营销	成都	50.00	成都	营销	100		设立
深圳营销	深圳	500.00	深圳	营销	100		设立
四川阿宁	遂宁	3,800.00	遂宁	食品生产	100		设立
海口营销	海口	100.00	海口	营销	100		设立
吉林营销	长春	200.00	长春	营销	100		设立
甘肃阿甘	白银	4,000.00	白银	食品生产	100		设立
网聚资本	深圳	80,000.00	深圳	投资	100		设立
绝味轩管理	长沙	210.00	长沙	管理咨询	100		同一控制
香港绝味轩	香港	19,403.40 万美元	香港	生产、销售、贸易、企业管理咨询、连锁经营及特许经营管理	100		同一控制
盘山阿妙	盘锦	500.00	盘锦	食品生产	100		非同一控制
昆明阿趣	昆明	1,000.00	昆明	食品生产	100		非同一控制
黑龙江营销	黑龙江	100.00	黑龙江	营销	100		设立
绝味香港	香港	2000 万港币	香港	营销	100		设立
(SINGAPORE)PTE. L TD.	新加坡	300 万新币	新加坡	食品生产	68		设立
(SINGAPORE)MARKE TING.	新加坡	100 万新币	新加坡	营销	68		设立
新疆阿之疆	新疆	2,000.00	新疆	食品生产	100		设立
山东阿齐	潍坊	17,800.00	潍坊	食品生产	100		设立
绝配供应链	上海	2,816.59	上海	供应链服务	71.01	0.24	设立
新疆营销	新疆	500.00	新疆	营销	100		设立
(CANADA)LTD.	加拿大	1,371 万加元	加拿大	食品生产	82.50		设立
江苏阿惠	江苏	37,500.00	江苏	食品生产	100		设立
海南阿翔	海南	8,400.00	海南	食品生产	100		设立
聚源集采	湖南	1,000.00	湖南	采购	100		设立
兰州营销	甘肃	500.00	甘肃	营销	100		设立
JAPANCO., LTD.	日本	20,000 万日元	日本	食品生产	100		设立
武汉零点	武汉	2,547.74	武汉	食品生产	95.01		非同一控制



子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
仙桃精武	武汉	1,000.00	武汉	食品生产	95.01		非同一控制
江苏精武	江苏	1,000.00	江苏	零售	95.01		非同一控制
武汉商贸	武汉	100.00	武汉	零售	95.01		设立
广东阿华	广东	85,500.00	广东	食品生产	100		设立
广西阿秀	广西	44,000.00	广西	食品生产	100		设立
长沙超浔	湖南	200.00	长沙	服务	100		设立
长沙阿燃	长沙	100.00	长沙	食品生产	100		设立
长沙嘉业旺	长沙	100.00	长沙	食品生产	100		设立
上海聚源	上海	3,000.00	上海	多式联运和 运输代理业	80		设立
海南聚源合伙	海南	100.00	海南	采购	80		设立
海南聚源食品	海南	100.00	海南	采购	80		设立
嘉和瑞祥	湖南	333.33	长沙	培训、 农产品销售	80		非同一控制
上海绝鳌	上海	19,001.00	上海	投资	100		设立
REY	开曼群岛	0.0001 万美元	开曼群岛	投资	100		设立
A-XIN	新加坡	100 万新币	新加坡	零售	68		设立
A-XING	新加坡	160 万新币	新加坡	零售	68		设立
AFC	新加坡	50 万新币	新加坡	零售	68		非同一控制
ATPL	新加坡	17.67 万新币	新加坡	零售	68		非同一控制
重熙累盛	湖南	3,620.00	长沙	投资	95.89		非同一控制
联智信物流	上海	100.00	上海	供应链	71.01	0.24	设立
绝配联信供应链	上海	1,000.00	上海	供应链	71.01	0.24	设立

注 1：公司持有绝配供应链、联智信物流、绝配联信供应链 71.25%股权，其中：公司直接持股比例为 71.01%，通过上海配源企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股比例为 0.24%。

注 2：福清阿胜已于 2023 年注销，截至 2023 年 12 月 31 日不再纳入合并范围。

注 3：不存在在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 2023 年 2 月，公司子公司网聚资本与武汉老巷口精武投资发展有限公司、湖南重熙累盛私募股权基金企业（有限合伙）、丁卫国、广州绝了股权投资基金合伙企业（有限合伙）分别

签订股权转让协议，收购其持有子公司武汉零点 28.87%股权，股权转让完成后，本公司持有武汉零点 81.52%股权。

(2) 2023 年 11 月，公司子公司网聚资本与苏德涛完成股权转让，收购其持有子公司武汉零点 13.49%股权，股权转让完成后，本公司持有武汉零点 95.01%股权。

## 2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	武汉零点
购买成本对价	
其中：现金	65,610,581.12
购买成本对价合计	<u>65,610,581.12</u>
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-8,437,462.15
差额	74,048,043.27
其中：调减资本公积	74,048,043.27

### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1、重要联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南金箍棒私募股权基金企业(有限合伙)	四川	湖南长沙	投资、卤制品制造与销售	71.67		权益法核算
江苏满贯食品有限公司	江苏	江苏南京	卤制品制造与销售	43.75		权益法核算

在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：湖南金箍棒私募股权基金企业（有限合伙）下设投资决策委员会（以下简称“投委会”），投委会由5名委员组成，其中1名投委会委员由本公司推荐，经合伙企业合伙人会议审议通过；决策机制以投委会的决议为准，因此本公司对联营企业的持股比例不同于表决权比例。

#### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	湖南金箍棒私募股权基金企业(有限合伙)	江苏满贯食品有限公司	湖南金箍棒私募股权基金企业(有限合伙)	江苏满贯食品有限公司
流动资产	92,651,051.45	54,167,995.92	160,499,344.21	137,510,264.68
其中：现金和现金等价物	34,731,037.72	1,648,972.01	94,702,582.45	892,041.75
非流动资产	869,523,232.22	15,191,113.32	900,506,896.17	22,648,802.56

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	湖南金箍棒	江苏满贯食品	湖南金箍棒	江苏满贯食品
	私募股权基金企业 (有限合伙)	有限公司	私募股权基金企业 (有限合伙)	有限公司
资产合计	962,174,283.67	69,359,109.24	1,061,006,240.38	160,159,067.24
流动负债	171,052,478.67	28,297,102.32	150,334,558.56	29,894,511.31
非流动负债	13,151,667.28		7,015,216.28	1,914,698.88
负债合计	184,204,145.95	28,297,102.32	157,349,774.84	31,809,210.19
少数股东权益	92,818,167.81		150,091,638.26	
归属于母公司股东权益	685,151,969.91	41,062,006.92	753,564,827.28	128,349,857.05
按持股比例计算的净资产份 额	491,048,416.83	17,964,628.03	497,955,637.87	55,267,448.45
调整事项				
——商誉	824,363.47		4,810,531.75	
——内部交易未实现利润				
——其他	-56,091,471.55	387,691.26	-65,776,512.37	-3,485,689.63
对联营企业权益投资的账面 价值	435,781,308.75	18,352,319.29	436,989,657.25	51,781,758.82
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入	429,115,558.40	86,799,990.75		138,097,992.11
财务费用	-682,149.92	159,763.29	680.93	424,384.98
所得税费用				
净利润	-125,686,327.82	-109,121,808.38	-3,355,680.93	-14,958,633.26
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-125,686,327.82	-109,121,808.38	-3,355,680.93	-14,958,633.26
本年度收到的来自联营企业 的股利				

### 3、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业/合营企业：		
投资账面价值合计	2,072,667,108.32	1,957,659,994.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-37,983,574.91	-91,488,881.72
其他综合收益		

项目	期末余额	期初余额
综合收益总额	-37,983,574.91	-91,488,881.72

注：上述数据已按本公司会计政策进行调整。

4、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

5、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累计 未确认的损失
联营企业：			
福州舞爪食品有限公司		249,282.34	249,282.34
<u>合计</u>		<u>249,282.34</u>	<u>249,282.34</u>

6、与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 十、政府补助

(一) 报告期末无按应收金额确认的政府补助情况。

(二) 涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期计入 其他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
2019年第三批天津市智能制造专项资金 (天津阿正)	6,800,000.00			800,000.02		5,999,999.98	与资产相关
遂宁安居经开区管委会项目投产专项 奖励2019(四川阿宁)	3,733,333.36	3,974,859.92		797,485.92		6,910,707.36	与资产相关
生产基地技改项目(四川阿宁)	2,568,421.54			410,499.96		2,157,921.58	与资产相关
技术改造项目补贴(上海阿妙)	2,472,554.97			486,404.25		1,986,150.72	与资产相关
东西湖农产品加工专项资金(武汉阿)	1,710,373.33			209,433.48		1,500,939.85	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期计入 其他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
楚)							
生产车间自动化升级改造项目补助 (河南阿杰)	1,283,250.00			177,000.00		1,106,250.00	与资产相关
长财企指[2019]72号市智能制造专项资金(湖南阿瑞)	1,037,915.00			150,060.00		887,855.00	与资产相关
宁乡县财政局财政资金专户装备升级 项目补贴(湖南阿瑞)	944,480.99			202,460.04		742,020.95	与资产相关
畜牧局畜禽粪污资源化利用项目奖补资金(现代农业)	938,909.36	192,500.00		576,490.68		554,918.68	与资产相关
年产1000吨气调包装卤制产品生产项目 补助(河南阿杰)	866,250.00			189,000.00		677,250.00	与资产相关
长财企指[2020]3号2019年智能制造专项资金(湖南阿瑞)	811,911.90			113,289.96		698,621.94	与资产相关
年产8000吨绝味休闲食品生产线建设项 目补助(武汉阿楚)	767,646.81			35,294.16		732,352.65	与资产相关
湘财企指[2019]54号第四批制造强省专 项项目补助(湖南阿瑞)	683,333.34			99,999.96		583,333.38	与资产相关
厂房基建项目政府补助(湖南阿瑞)	487,500.25			129,999.96		357,500.29	与资产相关
东财函[2015]2010号一拨付2014年镇 村、重大及关键投资项目奖励(广东阿 达)	482,222.60			23,333.29		458,889.31	与资产相关
新乡市财政局“三大改造”配套奖励资 金(河南阿杰)	381,500.00			42,000.00		339,500.00	与资产相关
食品工业企业技术改造补助(江西阿 南)	364,368.40			52,052.64		312,315.76	与资产相关
工信局实体经济奖(江西阿南)	339,405.42			48,486.48		290,918.94	与资产相关
挖潜改造资金(广西阿高)	338,461.54			41,025.54		297,436.00	与资产相关
长财企指[2019]83号市智能制造专项资 金(湖南阿瑞)	336,000.00			48,000.00		288,000.00	与资产相关
宁乡县工业和信息化局2014年技术改造 专项资金(本公司)	325,000.00			20,000.00		305,000.00	与资产相关
新乡市财政局2019年第三批制造强省专 项项目补助(湖南阿瑞)	205,000.00			30,000.00		175,000.00	与资产相关
建设年产2000吨卤制食品机械化流水生 产线项目(广西阿高)	199,999.99			199,999.99			与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期计入 其他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
建设年产 1000 吨酱卤食品生产线技术改造项目（贵州阿乐）	120,000.00			120,000.00			与资产相关
绝味卤制食品生产工业园区循环化改造项目补助（武汉阿楚）	109,650.00			30,600.00		79,050.00	与资产相关
卤制品输送线配套改造资金（江西阿南）	105,433.05			15,061.80		90,371.25	与资产相关
购置包装设备扶持资金（天津阿正）	97,166.67			21,999.96		75,166.71	与资产相关
2017 年度工业燃煤锅炉改造补贴资金（天津阿正）	90,204.54			17,181.84		73,022.70	与资产相关
宁发改农经字[2016]583 号—南京市六合区财政局包装自动化及环保设备改造资金（南京阿惠）	86,666.44			86,666.44			与资产相关
2017 年度工业燃煤锅炉改造第二批补贴锅炉补贴款（河南阿杰）	52,518.00			9,847.08		42,670.92	与资产相关
东莞市经济和信息化局卤制食品生产线自动化改造项目（广东阿达）	49,600.00			12,800.02		36,799.98	与资产相关
东莞市经济和信息化局卤制食品生产线自动化改造项目（广东阿达）	35,695.00			6,489.97		29,205.03	与资产相关
桂公信投资[2013]258 号—SAP 技术改造资金（广西阿高）	34,999.99			34,999.99			与资产相关
宁乡市工业和信息化局 2020 年第四季度装备补助（湖南阿瑞）	9,870.89			1,149.96		8,720.93	与资产相关
扩大投资和技改提质奖补资金（海南阿翔）		920,500.00		3,045.85		917,454.15	与资产相关
2022 年县域经济专项资金（盘山阿妙）		2,820,000.00				2,820,000.00	与资产相关
2023 年度保障性租赁住房项目补助资金（江西阿南）		718,963.94				718,963.94	与资产相关
<b>合计</b>	<b>28,869,643.38</b>	<b>8,626,823.86</b>		<b>5,242,159.24</b>		<b>32,254,308.00</b>	

### （三）计入当期损益的政府补助

#### 1、政府补助基本情况

种类	本期发生额	上期发生额
上海金山财政局扶持资金（上海阿妙）	13,863,000.00	12,053,000.00
天津科威华投资有限公司奖励（天津阿正）	1,700,000.00	
疫情补助（(SINGAPORE)MARKETING.）	1,144,537.54	1,673,469.27
稳岗补贴	1,118,309.41	2,940,141.76

种类	本期发生额	上期发生额
2019年第三批天津市智能制造专项资金（天津阿正）	800,000.02	800,000.00
遂宁安居经开区管委会项目投产后专项奖励 2019（四川阿宁）	797,485.92	266,666.64
畜牧局畜禽粪污资源化利用项目奖补资金（现代农业）	576,490.68	489,865.68
小蓝经济技术开发区企业扶持资金（江西阿南）	503,000.00	
2022年科技创新奖励（现代农业）	500,000.00	
2022年培育壮大农业产业化龙头企业补助	500,000.00	
2022年省级科技创新专项资金（第三批）（仙桃精武）	500,000.00	
技术改造项目补贴（上海阿妙）	486,404.25	445,870.56
生产基地技改项目（四川阿宁）	410,499.96	410,499.96
企业科技创新补贴（江西阿南）	400,000.00	
军事建设设施土地补偿款（现代农业）	351,805.85	
2022年度桃浦镇财政扶持第四批补助（绝配供应链）	310,000.00	
原阳预制菜产业发展突出贡献奖（河南阿杰）	300,000.00	
遂宁安居区人民政府工业高质量发展政策奖励（四川阿宁）	278,400.00	282,700.00
宿迁市软件与服务外包产业园管理委员会补贴（江苏精武）	259,600.00	
2022年区级院士专家工作站建设配套经费拨付（本公司）	240,000.00	
县政府扶持企业发展资金（盘山阿妙）	240,000.00	
2021年度宁乡市规模工业企业研发经费投入（湖南阿瑞）	214,100.00	
东西湖农产品加工专项资金（武汉阿楚）	209,433.48	209,433.48
宁乡县财政局财政性资金专户装备升级项目补贴（湖南阿瑞）	202,460.04	202,460.04
税收突出贡献民营企业（河南阿杰）	200,000.00	
通过高新企业认证奖励（现代农业）	200,000.00	
建设年产2000吨卤制食品机械化流水线项目（广西阿高）	199,999.99	200,000.00
遂宁市安居区就业服务管理局2023年技能培训补贴（四川阿宁）	190,500.00	
年产1000吨气调包装卤制产品生产项目补助（河南阿杰）	189,000.00	189,000.00
科研项目经费补贴（现代农业）	180,000.00	
生产车间自动化升级改造项目补助（河南阿杰）	177,000.00	177,000.00
宿迁市软件与服务外包产业园（保险小镇）管理办公室本级对企业扶持资金（江苏精武）	167,700.00	
院士专家工作站市级奖补（本公司）	160,000.00	
长财企指[2019]72号市智能制造专项资金（湖南阿瑞）	150,060.00	150,060.00
2022年度省级专精特新奖励资金（江西阿南）	150,000.00	
厂房基建项目政府补助（湖南阿瑞）	129,999.96	129,999.96
职工培训补贴（上海阿妙）	126,000.00	186,600.00

种类	本期发生额	上期发生额
建设年产 1000 吨酱卤食品生产线技术改造项目（贵州阿乐）	120,000.00	120,000.00
长财企指[2020]3 号 2019 年智能制造专项资金（湖南阿瑞）	113,289.96	113,289.84
稳岗稳产奖补（河南阿杰）	100,000.00	
湘财企指[2019]54 号第四批制造强省专项项目补助（湖南阿瑞）	99,999.96	100,000.08
收到宿迁产业引导资金税收返还（江苏精武）	88,900.00	
宁发改农经字[2016]583 号—南京市六合区财政局包装自动化及环保设备改造资金（南京阿惠）	86,666.44	20,000.04
税收贡献奖（仙桃精武）	82,478.55	
2022 年新型农业经营主体贷款贴息（仙桃市农业农村） （仙桃精武）	75,000.00	
2022 年度工业经济大会奖励—本地采购配套补贴奖（湖南阿瑞）	67,800.00	
遂宁市安居区就业服务管理局省就业发放补助（四川阿宁）	63,765.53	
长财企指[2023]0045 号 2022 年长沙市食品产业转型升级专项资金 （湖南阿瑞）	60,000.00	
2023 年新型农业经营主体贷款贴息（仙桃市农业农村） （仙桃精武）	56,900.00	
食品工业企业技术改造补助（江西阿南）	52,052.64	52,052.64
2023 年一季度支持工业企业扩大经营奖励资金（武汉阿楚）	50,000.00	
2022 年清洁生产审核评估验收奖补资金（昆明阿趣）	50,000.00	
地方教育附加培训补贴（绝配供应链）	49,200.00	
工信局实体经济奖（江西阿南）	48,486.48	48,486.48
长财企指[2019]83 号市智能制造专项资金（湖南阿瑞）	48,000.00	48,000.00
新乡市财政局“三大改造”配套奖励资金（河南阿杰）	42,000.00	43,500.00
挖潜改造资金（广西阿高）	41,025.54	41,025.64
工会经费返还	39,602.58	22,440.28
年产 8000 吨绝味休闲食品生产线建设项目补助（武汉阿楚）	35,294.16	35,294.16
2023 年工业良好开局补助资金（四川阿宁）	35,000.00	
桂公信投资[2013]258 号-SAP 技术改造资金（广西阿高）	34,999.99	35,000.00
绝味卤制食品生产工业园区循环化改造项目补助（武汉阿楚）	30,600.00	30,600.00
遂宁市安居区经济信息化和科学技术局公司良好开局奖励 （四川阿宁）	30,000.00	
2022 年第一批省级工发展应急资金（四川阿宁）	30,000.00	
宁乡市财政局 2019 年第三批制造强省专项项目补助（湖南阿瑞）	30,000.00	30,000.00
2022 年科技创新奖励（现代农业）	26,500.00	
2021 年度南昌市政策兑现资金（江西阿南）	25,000.00	46,500.00



种类	本期发生额	上期发生额
2022 年度产值过亿规模企业奖励（现代农业）	25,000.00	
畜牧局强制免疫补贴（现代农业）	24,825.00	19,275.00
残保金减免（天津阿正、河南阿杰）	24,102.44	25,742.15
东财函[2015]2010 号一拨付 2014 年镇村、重大及关键投资项目奖励（广东阿达）	23,333.29	23,333.28
企业社保补助（海南阿翔）	23,041.51	
购置包装设备扶持资金（天津阿正）	21,999.96	22,000.00
东莞就业办及专利补贴款项（广东阿达）	20,037.30	
宁乡县工业和信息化局 2014 年技术改造专项资金（本公司）	20,000.00	25,000.00
东莞市商务局拨付新一轮稳经济扶企纾困专项资金（支持参展办展专项）粤贸全国（广东阿达）	18,000.00	
纳税贡献企业表彰奖金（黑龙江阿滨）	18,000.00	
2017 年度工业燃煤锅炉改造补贴资金（天津阿正）	17,181.84	17,181.82
武汉市蔡甸区失业保险管理办公室补贴（武汉零点）	16,196.00	
卤制品输送线配套改造资金（江西阿南）	15,061.80	15,061.80
中小企业储备人才补贴（内蒙阿蒙）	15,000.00	
土地税退税（武汉阿楚）	14,640.50	
锅炉补贴款（河南阿杰）	12,800.02	12,800.00
宁乡经济技术开发区管理委员会 2022 年党建经费（湖南阿瑞）	12,000.00	
党建公示补贴（山东阿齐）	10,000.00	
2017 年度工业燃煤锅炉改造第二批补贴	9,847.08	3,282.00
东莞市经济和信息化局卤制食品生产线自动化改造项目（广东阿达）	6,489.97	6,490.00
武汉市蔡甸区发展和改革局线上经济补贴（武汉零点）	5,500.00	
招商引资和税收贡献突出单位奖金（现代农业）	5,000.00	
聘用退伍军人税费减免（江西阿南）	4,090.92	2,727.28
扩大投资和技改提质奖补资金（海南阿翔）	3,045.85	
企业招用退役军人补贴（天津阿正）	3,000.00	
2021 年研发经费补助（四川阿宁）	1,800.00	
一次性吸纳就业补贴（江西阿南）	1,500.00	9,000.00
宁乡市工业和信息化局 2020 年第四季度装备补助（湖南阿瑞）	1,149.96	1,149.96
航信服务费退费（贵州营销）	280.00	
普陀区企业发展扶持资金（绝配供应链）		1,660,000.00
科学技术协会补助（网聚资本）		1,360,000.00

种类	本期发生额	上期发生额
香港政府疫情补助		1,215,857.76
纳税先进企业奖补资金（江西阿南）		600,000.00
22 年企业研发准备金制度备案和企业研发财政奖补资金（湖南阿瑞）		428,300.00
支付中小企业发展和管理支出（网聚资本）		419,400.00
2021 年湖南省工业企业技术改造税收增量奖补（湖南阿瑞）		287,000.00
南京市六合区横梁街道财政拨付企业高质量发展突出贡献奖（南京阿惠）		200,000.00
2021 年认定长沙市高新技术企业财政奖（湖南阿瑞）		160,000.00
2022 年中小微企业纾困发展以奖代补资金（昆明阿趣）		150,000.00
墙改基金返还（甘肃阿甘）		112,364.70
2021 年柳州市工业企业有序用电奖励资金（广西阿高）		100,000.00
2021 年工业转型升级奖励（四川阿宁）		100,000.00
纳税人税收优惠（天津阿正）		91,742.14
包头青山大学生财政政府补贴收入（内蒙阿蒙）		56,500.00
潍坊市坊子区公共就业和人才服务中心打款（山东阿齐）		52,998.41
高新技术企业培育费（现代农业）		50,000.00
租赁支持补贴（Rentalsupportscheme）（新加坡）		43,632.70
工资抵免计划（WageCreditScheme）（新加坡）		42,274.85
春节加班奖补（四川阿宁）		41,159.00
企业社保补贴（深圳营销）		38,855.02
企业成长奖励（现代农业）		30,000.00
防疫消杀补贴（上海阿妙，深圳营销）		24,500.00
残保金减免（天津营销、河南阿杰）		20,467.81
南京市六合区环保局环保补助（南京阿惠）		20,000.00
遂宁市安居区农业农村局补助款（四川阿宁）		20,000.00
疫情期间生育保险减免退回款（深圳营销）		14,243.93
疫情期间电费补贴（黑龙江阿滨）		11,500.00
黔南布依族苗族自治州工业和信息化局新型工业化财源建设奖励资金（贵州阿乐）		10,000.00
工商税收贡献奖（武汉零点）		10,000.00
疫情期间政府房租水电费补贴（吉林营销）		9,500.00
2022 年吸收高校毕业生就业补贴（四川阿宁）		6,000.00
遂宁市科学技术局 2020 年度研发费用补助（四川阿宁）		3,400.00

种类	本期发生额	上期发生额
惠水县就业局新吸纳返乡农民工就业一次性补贴（贵州阿乐）		500.00
原阳县科技和工业信息化局《SAPERP 智能信息平台项目》 （河南阿杰）		10,000.00
食品安全热包装生产线建设项目（本公司）		100,000.00
<u>合计</u>	<u>30,211,272.37</u>	<u>29,276,196.12</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、其他应付款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1、金融工具分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### 1) 2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,086,606,032.60			<u>1,086,606,032.60</u>
应收账款	178,822,999.24			<u>178,822,999.24</u>
其他应收款	72,887,504.57			<u>72,887,504.57</u>
交易性金融资产		230,000,000.00		<u>230,000,000.00</u>
其他权益工具投资			192,236,189.68	<u>192,236,189.68</u>
<u>合计</u>	<u>1,338,316,536.41</u>	<u>230,000,000.00</u>	<u>192,236,189.68</u>	<u>1,760,552,726.09</u>

##### 2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,863,409,123.02			<u>1,863,409,123.02</u>
应收账款	116,021,119.66			<u>116,021,119.66</u>
其他应收款	62,809,066.45			<u>62,809,066.45</u>
其他权益工具投资			230,442,887.11	<u>230,442,887.11</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
合计	<u>2,042,239,309.13</u>		<u>230,442,887.11</u>	<u>2,272,682,196.24</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

1) 2023年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	其他	合计
	的金融负债	计入当期损益的金融负债	金融负债	
短期借款	783,489,958.33			<u>783,489,958.33</u>
应付账款	712,968,077.99			<u>712,968,077.99</u>
其他应付款	156,242,230.61			<u>156,242,230.61</u>
一年内到期的非流动负债	163,097,229.06			<u>163,097,229.06</u>
租赁负债	182,242,318.84			<u>182,242,318.84</u>
合计	<u>1,998,039,814.83</u>			<u>1,998,039,814.83</u>

2) 2022年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	的金融负债	计入当期损益的金融负债		
短期借款	360,311,135.36			<u>360,311,135.36</u>
长期借款	50,150,416.67			<u>50,150,416.67</u>
应付账款	705,360,076.39			<u>705,360,076.39</u>
其他应付款	143,216,466.61			<u>143,216,466.61</u>
一年内到期的非流动负债	128,368,067.62			<u>128,368,067.62</u>
租赁负债	150,449,398.10			<u>150,449,398.10</u>
合计	<u>1,537,855,560.75</u>			<u>1,537,855,560.75</u>

2、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

(1) 信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融

工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%；
- 2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史回款为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息是指，信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。

本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）应收账款和六、（五）其他应收款中。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的鸭副食品的批发零售收入应收账款主要形成于机场店、高铁店以及电子商务公司，由于款项通过第三方平台收取T+N工作日后到达公司账户，该时间差形成了应收账款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，如本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三）应收账款”所述，本公司物流、贸易等其他收入仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理地计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为押金等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述押金的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎地计提了相应坏账准备，另根据报告期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

本公司的其他权益工具投资为对外非交易性权益工具投资，被投资单位均持续稳定经营。本公司管理层认为，其他权益工具投资不存在违约带来的重大信用风险。

### 3、流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	797,003,542.94			<u>797,003,542.94</u>
应付账款	681,820,982.03	31,147,095.96		<u>712,968,077.99</u>
其他应付款	67,570,210.71	88,672,019.90		<u>156,242,230.61</u>
一年内到期的非流动负债	174,157,203.08			<u>174,157,203.08</u>

项目	2023年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
租赁负债		190,717,260.80		<u>190,717,260.80</u>
合计	<u>1,720,551,938.76</u>	<u>310,536,376.66</u>		<u>2,031,088,315.42</u>

接上表：

项目	2022年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	366,066,086.22			<u>366,066,086.22</u>
长期借款		52,913,333.34		<u>52,913,333.34</u>
应付账款	699,583,475.83	5,776,600.56		<u>705,360,076.39</u>
其他应付款	53,976,352.30	89,240,114.31		<u>143,216,466.61</u>
一年内到期的非流动负债	138,002,319.88			<u>138,002,319.88</u>
租赁负债		156,833,439.46		<u>156,833,439.46</u>
合计	<u>1,257,628,234.23</u>	<u>304,763,487.67</u>		<u>1,562,391,721.90</u>

#### 4、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

##### (1) 利率风险

公司短期借款期末余额为 783,489,958.33 元、一年内到期的长期借款期末余额为 50,040,486.11 元，报告期内公司借款均为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

##### (2) 外汇风险

本公司目前原材料供应为国内市场，产品最终消费群体主要为国内市场，国外市场处于前期发展阶段，汇率变动对本公司影响不大。

##### (二) 套期

公司本期无套期业务。

##### (三) 金融资产转移

公司本期无金融资产转移。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。公司本期与上期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	1,998,039,814.83	1,537,855,560.75
减：金融资产	1,760,552,726.09	2,272,682,196.24
净负债小计	<u>237,487,088.74</u>	<u>-734,826,635.49</u>
资本	6,859,111,751.41	6,858,753,937.01
净负债和资本合计	<u>7,096,598,840.15</u>	<u>6,123,927,301.52</u>
杠杆比率	3.35%	-12.00%

### 十三、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		230,000,000.00		<u>230,000,000.00</u>
(二) 其他权益工具投资	169,395,098.74	22,841,090.94		<u>192,236,189.68</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>169,395,098.74</u>	<u>252,841,090.94</u>		<u>422,236,189.68</u>

2023年本公司金融工具的公允价值计量方法并未发生改变，无金融资产和负债在各层次之间转移的情况。

#### (二) 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

本公司采用持续第一层次公允价值计量的权益工具投资为公司持有的 A 股股票，期末公允价值确定依据为期末最后一个交易日收盘价。



(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系对外非交易性权益投资，根据被投资单位引入的外部其他投资者的价值来计算本公司持有其权益投资的公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
上海聚成企业发展合伙企业 (有限合伙)	有限合伙企业	上海市金山工业区亭 卫公路 6495 弄 168 号 5 幢 4 楼 2886 室	戴文军	投资公司	2,578.86

接上表：

母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
32.94	32.94	戴文军	914300005676817246

注：母公司持有本公司32.94%的股权，上海慧功企业发展合伙企业（有限合伙）、上海成广企业发展合伙企业（有限合伙）、上海福博企业发展合伙企业（有限合伙）与本公司母公司为同一实际控制人，本公司为上市公司股权分散，故上海聚成企业发展合伙企业（有限合伙）为本公司母公司。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”之“(一)在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

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：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	联营企业
福州舞爪食品有限公司	联营企业
长沙颜家食品销售有限公司	联营企业
北京快行线冷链物流有限公司	联营企业
么麻子食品股份有限公司	联营企业
江西鲜配物流有限公司	联营企业
江苏卤江南食品有限公司	联营企业
深圳市幸福商城科技股份有限公司	联营企业
福建淳百味餐饮发展有限公司	联营企业
长沙市拿云餐饮管理有限公司	联营企业
江苏满贯食品有限公司	联营企业
南昌市赣肴食品科技有限公司	联营企业
鲜生活冷链物流有限公司	联营企业母公司
江苏和府餐饮管理有限公司	联营企业子公司
成都运荔枝科技有限公司	联营企业子公司
深圳市鹏福供应链管理有限公司	联营企业子公司
福州榕骏食品科技有限公司	联营企业子公司
上海味克食品有限公司	联营企业子公司
江苏超悦农业发展有限公司	联营企业子公司
江苏和府食品产业发展有限公司	联营企业子公司
滨海鲜配供应链管理有限公司	联营企业子公司
抚州阿南物流有限公司	联营企业子公司
抚州鲜配物流有限公司	联营企业子公司
湖南盛香亭供应链管理有限公司	联营企业子公司
江苏阿翔食品有限公司	联营企业子公司
上海鲜配冷链物流有限公司	联营企业子公司
滨海鲜配物流有限公司	联营企业子公司
廖记食品有限责任公司	联营企业子公司
四川廖记投资有限公司	联营企业子公司
成都味美鲜食品有限公司	联营企业子公司
武汉味美鲜食品有限公司	联营企业子公司

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙彩云农副产品有限公司	关键管理人员担任监事的公司
江苏香汇云彩农业有限公司	关键管理人员担任监事的公司子公司

## (六) 关联方交易

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鲜生活冷链物流有限公司	接受劳务	295,455,923.76	253,036,938.87
长沙彩云农副产品有限公司	采购原材料	130,679,431.25	144,089,980.08
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	采购原材料	56,183,213.65	72,722,243.54
四川廖记投资有限公司	采购原材料	7,499,398.25	
幺麻子食品股份有限公司	采购原材料	748,155.15	1,647,944.89
<b>合计</b>		<b>490,566,122.06</b>	<b>471,497,107.38</b>

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鲜生活冷链物流有限公司	提供劳务	78,609,023.59	50,864,953.80
四川廖记投资有限公司	销售商品	28,891,936.32	26,295,958.42
江苏和府餐饮管理有限公司	销售商品	22,525,690.87	2,589,689.72
四川廖记投资有限公司	提供劳务	16,094,004.36	20,695,890.91
江苏卤江南食品有限公司	提供劳务	14,242,834.62	2,998,310.31
江苏卤江南食品有限公司	销售商品	14,109,167.22	35,213,733.06
南昌市赣肴食品科技有限公司	销售商品	11,092,650.78	
长沙市拿云餐饮管理有限公司	提供劳务	9,109,568.28	7,806,790.32
江苏满贯食品有限公司	销售商品	8,787,581.29	1,386,456.79
长沙市拿云餐饮管理有限公司	销售商品	3,319,615.68	5,341,343.12
福州舞爪食品有限公司	提供劳务	935,004.79	1,031,152.53
深圳市幸福商城科技股份有限公司	提供劳务	754,932.38	551,065.41
南昌市赣肴食品科技有限公司	提供劳务	754,536.46	
福建淳百味餐饮发展有限公司	提供劳务	203,461.41	138,423.04
<b>合计</b>		<b>209,430,008.05</b>	<b>154,913,767.43</b>

### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3、关联租赁情况

无。

### 4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

### 5、关联方资金拆借

无。

### 6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

### 7、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	584.90	991.75

注：关键管理人员报酬中包含股份支付费用，其中本期股份支付费用11.45万元，上期股份支付费用412.05万元。

### (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鲜生活冷链物流有限公司	29,568,045.03	1,478,402.25	10,302,860.87	515,143.04
应收账款	四川廖记投资有限公司	10,802,325.06	540,116.25	4,135,940.86	206,797.04
应收账款	江苏满贯食品有限公司	8,042,272.26	402,113.61	1,511,237.90	75,561.90
应收账款	江苏和府餐饮管理有限公司	3,586,439.92	179,322.00		
应收账款	长沙市拿云餐饮管理有限公司	2,122,285.72	106,114.29	1,762,678.58	88,133.93
应收账款	江苏卤江南食品有限公司	1,272,942.25	63,647.11	8,579,929.20	428,996.46
应收账款	长沙颜家食品销售有限公司	487,160.00	487,160.00	487,160.00	487,160.00
应收账款	深圳市幸福商城科技股份有限公司	122,310.97	6,115.55	182,283.42	9,114.17

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南昌市赣肴食品科技有限公司	80,000.00	4,000.00		
应收账款	福州舞爪食品有限公司	77,216.33	3,860.82	80,820.10	4,041.01
应收账款	福建淳百味餐饮发展有限公司	22,832.67	1,141.63	11,838.00	591.90
<u>合计</u>		<u>56,183,830.21</u>	<u>3,271,993.51</u>	<u>27,054,748.93</u>	<u>1,815,539.45</u>
预付款项	长沙彩云农副产品有限公司	12,903,483.68			
<u>合计</u>		<u>12,903,483.68</u>			
其他应收款	四川廖记投资有限公司	500,000.00	150,000.00	500,000.00	25,000.00
其他应收款	鲜生活冷链物流有限公司	32,000.00	2,100.00	2,000.00	400.00
<u>合计</u>		<u>532,000.00</u>	<u>152,100.00</u>	<u>502,000.00</u>	<u>25,400.00</u>

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	鲜生活冷链物流有限公司	83,805,011.38	67,842,561.51
应付账款	内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	2,960,923.43	3,548,923.50
应付账款	四川廖记投资有限公司	1,043,187.81	24,231.06
应付账款	幺麻子食品股份有限公司	38,311.93	191,559.63
应付账款	长沙市拿云餐饮管理有限公司	9,315.00	
应付账款	长沙彩云农副产品有限公司		3,770,181.77
<u>合计</u>		<u>87,856,749.55</u>	<u>75,377,457.47</u>
其他应付款	鲜生活冷链物流有限公司	865,600.00	765,600.00
其他应付款	四川廖记投资有限公司	19,400.00	
<u>合计</u>		<u>885,000.00</u>	<u>765,600.00</u>
合同负债	南昌市赣肴食品科技有限公司	718,519.34	
合同负债	四川廖记投资有限公司	98,203.51	
合同负债	江苏卤江南食品有限公司	14,089.08	
<u>合计</u>		<u>830,811.93</u>	
其他流动负债	南昌市赣肴食品科技有限公司	93,407.51	
其他流动负债	四川廖记投资有限公司	12,766.46	
其他流动负债	江苏卤江南食品有限公司	1,268.02	
<u>合计</u>		<u>107,441.99</u>	

## 3、其他项目

无。

## （八）关联方承诺事项

无。

## 十五、股份支付

### （一）各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2022 年股票期权激励计划	657,000	7,494,036.49					3,762,800	61,345,558.73
子公司绝配供应链实施股权激励								
<b>合计</b>	<b>657,000</b>	<b>7,494,036.49</b>					<b>3,762,800</b>	<b>61,345,558.73</b>

#### 1、股份支付情况的说明：

（1）2022 年 10 月 10 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会以及第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过《关于 2022 年股票期权激励计划（草案）及摘要的议案》《关于 2022 年股票期权激励计划考核管理办法的议案》，2022 年股票期权激励计划共授予股票 9,134,000 股，其中：1）2022 年 10 月 10 日，公司授予核心员工股票期权数量为 8,478,000 股，最终实际授予股票期权 8,477,000 股；2）2023 年 9 月 28 日，公司补充授予核心员工预留的股票期权数量为 657,000 股，最终实际授予股票期权 657,000 股。截至 2023 年 12 月 31 日，1）因员工离职导致无法行权的股票期权为 282,000 股（其中 2023 年度因员工离职导致无法行权的股票期权为 222,000 股）；2）因 2023 年股票期权激励计划业绩指标未达成，公司第一期期权激励 3,540,800 股未达到行权条件而失效；3）公司根据 2023 年业绩指标达成情况及市场预期，预测 2024 年业绩指标预计无法完成考核，第二期期权激励 2,655,600 股预计实际可行权的权益工具数量为 0 股。

（2）子公司绝配供应链实施股权激励：2022 年子公司绝配供应链员工组成的持股平台对绝配供应链增资，形成股份支付，授予的总股权数为 6,757,600 股。

#### 2、期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司核心管理人员	37.61 元/股	27 个月 10 天		

(二) 以权益结算的股份支付

项目	2022 年股票期权激励计划	子公司绝配供应链 实施股权激励
授予日权益工具公允价值的确定方法	二叉树模型	参考最近第三方评估价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予股票价格、股息收益率、利率、授予股票当日收盘价、次优化因素等	
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息进行预计。	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,383,394.87	17,312,379.91
本期以权益结算的股份支付确认的资本公积总额	2,225,853.06	9,076,681.62

权益结算的股份支付说明：

(1) 2022 年股票期权激励计划：公司以二叉树模型确认股票期权公允价值，激励人员根据达成的业绩目标，分 3 期行权，2023 年度该项确认的股份支付金额情况如下：

项目	股份支付总额	股份数	摊销总月份	2023 年度 摊销月份	2023 年度确认的 股份支付费用
2022 年股票期权激励计划首次授予	100,113,140.72	4,917,000.00	42	12	1,984,548.21
2022 年股票期权激励计划预留部分授予	5,146,822.98	394,200.00	36	3	241,304.85
<u>合计</u>	<u>105,259,963.70</u>	<u>5,311,200.00</u>			<u>2,225,853.06</u>

(2) 子公司绝配供应链股权激励：根据绝配供应链 2022 年股权激励计划，激励人员根据达成的业绩目标，分 5 年行权，2023 年度该项确认的股份支付金额情况如下：

项目	股份支付总额	股份数	摊销总月份	2023 年度 摊销月份	2023 年度确认的 股份支付费用
绝配供应链股权激励	63,048,408.00	6,757,600.00	60	12	12,739,202.27
<u>合计</u>	<u>63,048,408.00</u>	<u>6,757,600.00</u>			<u>12,739,202.27</u>

综上，子公司绝配供应链总共确认的股份支付金额为 63,048,408.00 元，计入 2023 年度的股份支付金额为 12,739,202.27 元，其中属于母公司部分 9,076,681.62 元增加其他资本公积，归属于少数股东部分 3,662,520.65 元增加少数股东权益。

(三) 本期无以现金结算的股份支付情况

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司核心管理人员	2,225,853.06	不适用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
绝配供应链核心管理人员	12,739,202.27	不适用
<u>合计</u>	<u>14,965,055.33</u>	

(五) 股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

## 十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本报告期末，本公司无应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至本报告期末，本公司无应披露的或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

2024年4月29日公司第五届董事会第二十次会议审议通过2023年度利润分配预案，拟以截至2024年4月29日，公司最新总股本618,990,136股为基数（最终以权益分派股权登记日登记的股份数为准），向全体股东每10股派发现金股利人民币5.00元（含税），合计派发现金股利309,495,068.00元，上述分配预案尚需股东大会审议批准。截至本财务报表批准报出日，除上述事项外，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十八、其他重要事项

(一) 债务重组

报告期内本公司无需要披露的债务重组事项。

(二) 资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

(三) 年金计划

报告期内本公司无需要披露的年金计划。

(四) 终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营。

(五) 分部信息



## 1、报告分部的确定依据与会计政策

由于公司的收入和资产主要与卤制食品相关，卤制食品中不同系列产品具有相似的经济特征，故无须列报更详细的经营分部信息。

## 2、其他信息

(1) 主营业务按销售类别分类列示如下：

产品名称	本期金额	上期金额
食品批发	5,611,522,942.76	5,232,040,861.03
食品零售	438,919,222.44	417,815,144.29
加盟商管理	83,049,843.65	74,565,445.27
其他	974,282,440.26	728,044,404.89
<u>合计</u>	<u>7,107,774,449.11</u>	<u>6,452,465,855.48</u>

注：食品批发收入中加盟商批发收入为5,417,628,895.93元。

(2) 企业取得的来自于境内收入总额，以及境外取得的对外交易收入总额

地区名称	本期金额	上期金额
境内销售	6,977,757,444.52	6,302,643,400.32
境外销售	130,017,004.59	149,822,455.16
<u>合计</u>	<u>7,107,774,449.11</u>	<u>6,452,465,855.48</u>

## (六) 借款费用

报告期无资本化的借款费用。

## (七) 外币折算

1、计入当期损益的汇兑差额为-1,325,918.01元。

2、处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响为零。

## (八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十九、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	7,907,403.26	21,888,492.66
小计	7,907,403.26	21,888,492.66
减: 坏账准备	395,370.16	1,094,424.63
合计	7,512,033.10	20,794,068.03

## 2、按坏账计提方法分类披露

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	7,907,403.26	100.00	395,370.16	5.00	7,512,033.10	21,888,492.66	100.00	1,094,424.63	5.00	20,794,068.03
性质组合	7,907,403.26	100.00	395,370.16	5.00	7,512,033.10	21,888,492.66	100.00	1,094,424.63	5.00	20,794,068.03
合计	7,907,403.26	100	395,370.16		7,512,033.10	21,888,492.66	100	1,094,424.63		20,794,068.03

### (1) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
性质组合	7,907,403.26	395,370.16	5.00
合计	7,907,403.26	395,370.16	

## 3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
性质组合计提	1,094,424.63	-699,054.47			395,370.16
合计	1,094,424.63	-699,054.47			395,370.16

## 4、本期无实际核销的应收账款。

## 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

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额合计数的比例(%)	期末余额
上海阿妙	1,098,372.38		1,098,372.38	13.89	54,918.62
广东阿达	1,033,620.26		1,033,620.26	13.07	51,681.01

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
天津阿正	931,556.23		931,556.23	11.78	46,577.81
四川阿宁	841,304.77		841,304.77	10.64	42,065.24
河南阿杰	824,357.48		824,357.48	10.43	41,217.87
<b>合计</b>	<b>4,729,211.12</b>		<b>4,729,211.12</b>	<b>59.81</b>	<b>236,460.55</b>

## (二) 其他应收款

### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,085,328,473.83	3,478,782,125.53
<b>合计</b>	<b>3,085,328,473.83</b>	<b>3,478,782,125.53</b>

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,051,367,685.99	3,536,122,541.38
1-2年(含2年)	2,512,273,533.99	90,810,533.83
2-3年(含3年)	89,787,933.83	50,139,669.49
3年以上	108,374,603.83	58,600,580.09
<b>小计</b>	<b>3,761,803,757.64</b>	<b>3,735,673,324.79</b>
减: 坏账准备	676,475,283.81	256,891,199.26
<b>合计</b>	<b>3,085,328,473.83</b>	<b>3,478,782,125.53</b>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	567,856.00	334,315.00
往来款(合并内)	3,760,358,243.91	3,734,328,318.84
往来款(合并外)	877,657.73	1,010,690.95
<b>小计</b>	<b>3,761,803,757.64</b>	<b>3,735,673,324.79</b>
减: 坏账准备	676,475,283.81	256,891,199.26
<b>合计</b>	<b>3,085,328,473.83</b>	<b>3,478,782,125.53</b>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	256,891,199.26			<u>256,891,199.26</u>
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	419,584,084.55			<u>419,584,084.55</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>676,475,283.81</u>			<u>676,475,283.81</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备	<u>256,891,199.26</u>	<u>419,584,084.55</u>			<u>676,475,283.81</u>
其中：性质组合	256,516,001.31	419,666,443.96			<u>676,182,445.27</u>
风险组合	375,197.95	-82,359.41			<u>292,838.54</u>
<u>合计</u>	<u>256,891,199.26</u>	<u>419,584,084.55</u>			<u>676,475,283.81</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
网聚资本	往来款	2,321,629,561.44	1年以内、1-2年、 2-3年	61.72	397,298,028.07
广西阿秀	往来款	410,517,881.14	1年以内、1-2年	10.91	77,362,076.23
湖南聚源	往来款	247,137,000.00	1年以内	6.57	12,356,850.00
长沙营销	往来款	232,672,202.34	1年以内、1-2年	6.19	28,964,597.82

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
黑龙江阿滨	往来款	120,736,061.84	1年以内、1-2年、 2-3年	3.21	27,337,465.73
<b>合计</b>		<b>3,332,692,706.76</b>		<b>88.60</b>	<b>543,319,017.85</b>

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,321,378,278.10		3,321,378,278.10	2,544,141,619.83		2,544,141,619.83
对联营、合营 企业投资	84,366,062.69	7,935,271.57	76,430,791.12	95,644,730.75	7,935,271.57	87,709,459.18
<b>合计</b>	<b>3,405,744,340.79</b>	<b>7,935,271.57</b>	<b>3,397,809,069.22</b>	<b>2,639,786,350.58</b>	<b>7,935,271.57</b>	<b>2,631,851,079.01</b>

#### 1、对子公司投资

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
网聚资本	801,503,071.79	53,034.03		801,556,105.82		
广东阿华	100,000,000.00	754,434,785.80		854,434,785.80		
天津阿正	427,453,033.14	72,296.28		427,525,329.42		
江苏阿惠	375,341,694.48	28,688.40		375,370,382.88		
山东阿齐	178,239,953.99	36,736.24		178,276,690.23		
香港绝味轩	168,001,617.79	19,102.84		168,020,720.63		
海南阿翔	84,072,946.01	-5,090.85		84,067,855.16		
武汉阿楚	82,163,168.71	27,918.89		82,191,087.60		
湖南阿瑞	56,497,184.67	76,117.49		56,573,302.16		
黑龙江阿滨	50,028,794.48	13,590.43		50,042,384.91		
四川阿宁	38,320,578.53	49,079.62		38,369,658.15		
江西阿南	30,165,088.34	25,274.54		30,190,362.88		
贵州阿乐	30,057,588.96	11,754.95		30,069,343.91		
广西阿秀	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海聚源		24,000,000.00		24,000,000.00		
长沙营销	15,063,347.85	13,371.20		15,076,719.05		
JAPANCO.LTD	12,989,600.00			12,989,600.00		
广东阿达	10,495,265.03	75,823.60		10,571,088.63		
聚源集采	10,115,177.91	17,633.41		10,132,811.32		

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
南京阿惠	6,000,000.00			6,000,000.00		
上海阿妙	5,679,549.70	106,975.29		5,786,524.99		
河南阿杰	5,124,776.07	19,102.84		5,143,878.91		
盘山阿妙	5,351,292.64	53,781.85		5,405,074.49		
昆明阿趣	5,220,757.67	33,797.35		5,254,555.02		
新疆阿之疆	3,182,365.03	30,857.81		3,213,222.84		
内蒙阿蒙	3,053,749.69	8,228.92		3,061,978.61		
绝味轩管理	1,800,584.79			1,800,584.79		
广西阿高	2,111,338.65	17,045.62		2,128,384.27		
现代农业	2,000,000.00			2,000,000.00		
福清阿胜	2,000,000.00		2,000,000.00			
甘肃阿甘	1,880,895.62	16,751.72		1,897,647.34		
SINGAPOREPTE. LTD.	228,198.29			228,198.29		
<b>合计</b>	<b>2,544,141,619.83</b>	<b>779,236,658.27</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>3,321,378,278.10</b>		

## 2、对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业	87,709,459.18		
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	87,709,459.18		
<b>合计</b>	<b>87,709,459.18</b>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金红利 或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		
-11,278,668.06				
-11,278,668.06				
<b>-11,278,668.06</b>				

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		76,430,791.12	7,935,271.57
		76,430,791.12	7,935,271.57
		<u>76,430,791.12</u>	<u>7,935,271.57</u>

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,434,860.94		130,463,197.51	
<u>合计</u>	<u>137,434,860.94</u>		<u>130,463,197.51</u>	

##### 2、营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	<u>137,434,860.94</u>	
其中：加盟商管理	34,081,508.77	
其他	103,353,352.17	
按经营地区分类	<u>137,434,860.94</u>	
其中：境内	137,434,860.94	

##### 3、履约义务的说明

本公司加盟费管理费收入的业务包括向加盟商转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。公司的加盟费按照时点履行，公司的管理费在时段内履行，上述收入在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
加盟商管理	客户后续使用行为实际发生；企业履行相关服务义务孰晚	合同签订当日支付	特许经营服务、在合同有效期内提供管理服务	是	无	不适用

##### 4、本期无重大合同变更或重大交易价格调整。

## （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,278,668.06	-20,392,587.24
子公司分红	234,935,170.02	1,058,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,521,032.02	6,662,382.82
合计	<u>225,177,533.98</u>	<u>1,044,269,795.58</u>

## 二十、补充资料

### （一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	11,412,055.61	
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	32,018,860.29	
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	15,607,203.15	
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	-49,625,320.75	
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	1,412,708.69	
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	-54,603,667.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		



非经常性损益明细	金额	说明
减：所得税影响金额	10,901,155.39	
少数股东权益影响额（税后）	1,955,326.17	
<u>合计</u>	<u>-56,634,642.31</u>	

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

项目	涉及金额	原因
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-24,679,764.80	执行《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
2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-29,304,168.86	（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响
变动金额	4,624,404.06	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.91%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.71%	0.65	0.65

绝味食品股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

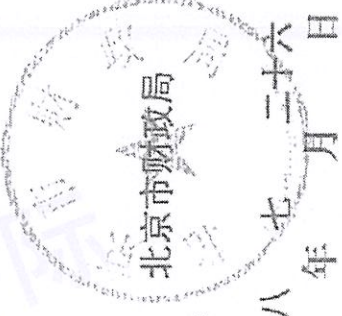




证书序号: 0000175

### 说明

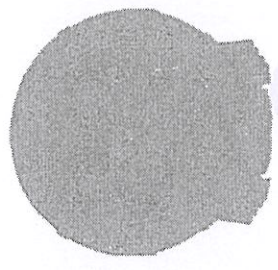
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

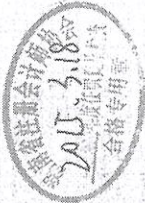
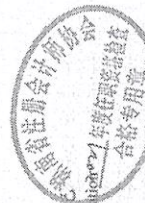
执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业文号:

批准执业日期:

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



姓名: 刘毅楠  
Full name: \_\_\_\_\_  
性别: 男  
Sex: \_\_\_\_\_  
出生日期: 1968-11-02  
Date of birth: \_\_\_\_\_  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分公司  
Working unit: \_\_\_\_\_  
身份证号码: 430302196811020016  
Identity card No.: \_\_\_\_\_

证书编号: 43030220016  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 08 月 31 日  
Date of Issuance: 2012年 07 月 21 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.





证书编号: 110101504946  
 No. of Certificate:  
 批准注册协会: 湖南注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Hunan Institute of CPAs  
 发证日期: 2015年04月第3  
 Date of Issuance:



姓名: 魏建  
 Full name: WEI Jian  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1991-01-10  
 Date of birth:  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit:  
 身份证号码: 430381199101105026  
 Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 Year Month Day

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
 Year Month Day

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

