

公司代码：603697

公司简称：有友食品

有友食品股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人鹿有忠、主管会计工作负责人崔海彬及会计机构负责人（会计主管人员）彭宇翔声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2024年半年利润分配预案为：拟以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.6元（含税）。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司可能存在的风险已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中进行描述，敬请投资者查阅。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 7 |
| 第四节 | 公司治理..... | 14 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 16 |
| 第六节 | 重要事项..... | 17 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 27 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 31 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 32 |
| 第十节 | 财务报告..... | 33 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 |
| | 载有董事长签名的2024年半年度报告文本原件。 |
| | 报告期内，在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|------------------|---|---------------------------------|
| 公司、母公司、股份公司、有友食品 | 指 | 有友食品股份有限公司 |
| 四川有友 | 指 | 四川有友食品开发有限公司 |
| 有友销售 | 指 | 重庆有友食品销售有限公司 |
| 有友进出口 | 指 | 重庆有友进出口有限公司 |
| 有友制造 | 指 | 有友食品重庆制造有限公司 |
| 上海有友 | 指 | 上海有友食品有限公司 |
| 杭州有友 | 指 | 杭州有友食品销售有限公司 |
| 北京有友 | 指 | 北京有友食品有限公司 |
| 微康益生菌 | 指 | 微康益生菌（苏州）股份有限公司 |
| 中金成都公司 | 指 | 中金辐照成都有限公司 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 公司章程 | 指 | 《有友食品股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期、本报告期、报告期内 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 报告期末 | 指 | 2024 年 6 月 30 日 |
| 月末、月底 | 指 | 相应月份最后一日 |
| A 股 | 指 | 境内上市人民币普通股 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 中国结算 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | |
|-----------|------------------------|
| 公司的中文名称 | 有友食品股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 有友食品 |
| 公司的外文名称 | YouYou Foods Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | YouYou Foods |
| 公司的法定代表人 | 鹿有忠 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名 | 刘渝灿 | 谢雅玲 |
| 联系地址 | 重庆市璧山区璧泉街道剑山路130号 | 重庆市璧山区璧泉街道剑山路130号 |
| 电话 | 023-41770971 | 023-41770971 |
| 电子信箱 | yysecurity@youyoufood.com | yysecurity@youyoufood.com |

三、基本情况变更简介

| | |
|---------------|------------------------------|
| 公司注册地址 | 重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路13号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无 |
| 公司办公地址 | 重庆市璧山区璧泉街道剑山路130号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 402760 |
| 公司网址 | www.youyoufood.com |
| 电子信箱 | yysecurity@youyoufood.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|---------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | 上海证券交易所网站（www.sse.com.cn） |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 有友食品 | 603697 | 无 |

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 529,554,900.62 | 480,298,440.82 | 10.26 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 76,135,726.81 | 80,330,707.98 | -5.22 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 | 60,837,588.25 | 68,672,456.88 | -11.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 120,294,163.08 | -39,465,950.02 | |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上 年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,804,344,948.12 | 1,835,132,245.81 | -1.68 |
| 总资产 | 1,928,136,099.71 | 1,982,146,973.03 | -2.72 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|---------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.18 | 0.19 | -5.26 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.18 | 0.19 | -5.26 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股) | 0.14 | 0.16 | -12.50 |

| | | | |
|-------------------------|------|------|--------------|
| 加权平均净资产收益率（%） | 4.06 | 4.34 | 减少 0.28 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 3.25 | 3.71 | 减少 0.46 个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 404.80%，主要系报告期销售商品收到的现金增加和购买原材料支付的现金减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|--|---------------|---------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -58,877.56 | |
| 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 | 325,879.12 | |
| 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 | 18,879,032.44 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之 | | |

| | | |
|----------------------------------|---------------|--|
| 后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 87,309.54 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 3,935,204.98 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 15,298,138.56 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务

公司主要业务为泡卤风味休闲食品的研发、生产和销售，经过多年业务发展已逐步形成以泡椒凤爪为主，猪皮晶、竹笋、鸡翅、豆干、花生等为辅的泡卤风味休闲食品系列，其中泡椒凤爪为公司的主导产品。

（二）经营模式

1、采购模式

公司对生产经营所需原材料大都采用“以产定购”与安全库存相结合的采购模式，由采购部门具体负责所有原材料的采购和供应商的遴选及评价事宜。其中，使用数量较大的主料（鸡爪、猪皮、鸡翅、花生、竹笋等）、包装材料（袋、箱等）及关键辅料（如食品添加剂）等由母公司统一采购，而对产品质量影响不大的低值易耗品等可由子公司下设的采购部门个别采购。此外，为拓宽采购来源，降低原料成本，有友进出口公司主要负责开展国外原料采购业务，未来随着相关业务的持续拓展，将有利于降低公司的原料采购成本，提升公司盈利能力。

2、生产模式

公司所生产的泡卤风味休闲食品属于快速消费品，对产品的新鲜度和口味要求较高，公司目前基本采用“以产能为基础，产销结合”的生产模式。在具体实施过程中，公司根据年度业绩目标及产能情况制定年度生产计划，在年度生产计划框架下，计调中心根据有友销售公司制定的月度销售计划、每周的经销商订单和配送计划以及促销、推广等活动安排相应的产品生产并及时发货，使公司的库存商品维持在相对较低水平，在保证发出产品的新鲜度的同时避免库存积压。公司的生产组织主要分为泡制（卤制）加工、包装、杀菌三个环节，其中对于水产品、蔬菜类食品一般采用高温杀菌的方式，而对肉制食品（水产品除外）则通常采用辐照方式进行杀菌。

3、销售模式

为适应不断变化的市场形势、提高公司的整体盈利能力，公司全资子公司有友销售公司专门从事产品的市场推广和渠道建设工作。目前公司采用以线下经销渠道为主（报告期销售占比超 95%），线上渠道为辅的销售模式。公司经销商覆盖的销售渠道主要包括现代零售渠道、传统零售

渠道和特殊渠道等，公司产品在由经销商销售并配送至大型卖场、连锁超市、便利店、食杂店等零售终端后，由消费者进行购买，形成完整的销售链条。公司目前的线上渠道主要是电商平台，是公司经销模式的有益补充。

（三）行业情况

根据中国上市公司协会颁布的《2023年下半年上市公司行业分类结果》，公司属于制造业中的农副食品加工业（分类代码：C13）。从产品风味看，公司产品主要属于休闲食品中的细分行业泡卤休闲食品。

近几年，随着我国国民经济发展和居民消费水平的提高，人们消费方式日益多元化、休闲化，休闲食品俨然已经成为人们日常食品消费中的新宠，我国休闲食品产业进入不断改进和创新的发展阶段。与此同时，食品质量安全也已成为了消费者和政府部门高度重视的重点问题。国家陆续出台了多项重要政策，旨在促进优质食品企业健康发展，严控食品质量安全，打击行业生产乱象。2019年，国务院发布《关于深化改革加强食品安全工作的意见》，指出必须深化改革创新，进一步加强食品安全工作，确保人民群众“舌尖上的安全”。在国家政策及行业标准的正确引导下，不规范或无法承担合规成本的中小企业将被淘汰出清，行业集中度有望提升，具有较高产品知名度和良好市场信誉的品牌企业将进一步确立和扩大在行业内的优势竞争地位。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（1）品牌优势

公司自成立以来就高度重视品牌发展战略，坚持生产一流产品，塑造一流品牌的发展方针，凭借优质的产品和完善的服务，赢得了消费者和市场的高度认可，产品覆盖了全国绝大多数省、自治区和直辖市。作为泡凤爪领域的知名品牌，“有友及图”被国家工商总局商标局认定为中国驰名商标，品牌形象深入人心，已经成为消费者信赖的“重庆美食名片”。

（2）质量优势

公司经过多年的发展建立了一整套严格的生产管理流程、质量管理体系、检测与测量控制程序、采购控制程序以及合格供应商评定和控制程序，实现了每批原材料的全过程质量监控，同时加强现场监督，对每批产品的生产过程实行全过程控制，加强了对生产现场的人员、机械设备、环境等生产要素的有效管理，保持了生产场所良好的环境和秩序。公司先后通过了ISO 22000食品安全管理体系认证、HACCP体系认证和ISO 14001环境管理体系认证，并被授予了“重庆市农产品加工业示范企业”、“优秀民营企业”、“环境诚信单位”等荣誉。

（3）渠道优势

采购渠道方面：充足及高品质的原料供应是食品企业赖以生存和发展的重要保证。凭其良好的信誉及明显的规模优势，公司在长期业务合作过程中，与福建圣农发展股份有限公司、山东凤祥实业有限公司等一批大中型供应商建立了长期、稳定的战略合作关系，从而有效保证公司能及时以合理成本获得充足的优质原料。销售渠道方面：经过多年的市场开拓，公司目前已经建立了覆盖国内大中型城市的全国性销售网络。

（4）技术优势

公司设有独立的研发中心，并建立了较为完善的产品研发流程及技术创新体系，从而能有效保证公司技术的先进性。公司成功将“肉制品发酵、保鲜”等现代生物技术与传统的四川泡菜工艺相结合，并配以公司自主研发取得的秘方，经过十多道工序，使公司产品具有了独特的产品口味和丰富的营养价值。

（5）成本控制优势

公司经过多年发展和实践，在精细化管理方面累积了一定的成功经验。采购环节上，公司根据国内外市场供求信息以及对未来市场需求的预测，合理利用原料供应的淡旺季，有针对性的制定采购计划，从而在与供应商的原料采购谈判中占据有利条件；生产上，公司严格控制加工环节各项成本的发生，同时在加工过程中实行精细化生产组织模式，严格核算加工人员的产品出成率，并与绩效奖金挂钩；公司在管理上执行扁平化操作，管理人员深入生产、销售环节，减少了管理过程中信息反馈迟滞现象的出现，并且严格考核制度，分批次、分种类核算产品销售利润从而细化考核措施。上述措施使得公司能有效控制成本支出，提高公司盈利水平。

三、经营情况的讨论与分析

根据国家统计局发布的中国经济“半年报”，2024年上半年，国内生产总值同比增长5.0%，社会消费品零售总额同比增长3.7%，固定资产投资同比增长3.9%，货物进出口总额同比增长6.1%，经济运行总体平稳、稳中有进。

2024年上半年，公司开展“提质增效重回报”专项行动，在确保生产经营平稳运行的前提下，夯实产业发展基础，推进实践精益管理，提高公司经营质量。报告期内，公司实现营业收入529,554,900.62元；实现归属于上市公司股东的净利润76,135,726.81元；实现经营活动产生的现金流量净额120,294,163.08。

公司加大新产品开发力度，研发上市有竞争力的新产品，超越传统，引领时尚，新品上市有友脱骨鸭掌，臻选优良鸭掌原料，精细去骨工艺保留皮、肉和脆筋，0添加防腐剂和色素，乳酸菌发酵小米辣，传承25年泡制工艺。

报告期内，公司实施了2023年度利润分配，积极响应中国证监会关于落实上市公司现金分红的号召，在保持经营业绩稳定的同时强化股东投资回报，保障股东的资产收益权。公司上市以来持续通过规范化的分红提升公司的治理水平，连续六年实施现金分红方案回报投资者，累计现金分红超过6亿元，累计分红总额占累计归母净利润总额的比例超过50%。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例(%) |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| 营业收入 | 529,554,900.62 | 480,298,440.82 | 10.26 |
| 营业成本 | 366,232,195.55 | 323,001,052.01 | 13.38 |
| 销售费用 | 63,179,949.42 | 48,834,292.55 | 29.38 |
| 管理费用 | 21,104,042.42 | 21,145,286.26 | -0.20 |
| 财务费用 | 76,034.54 | -507,320.16 | 114.99 |
| 研发费用 | 1,701,096.15 | 1,185,061.97 | 43.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 120,294,163.08 | -39,465,950.02 | 404.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 18,522,413.37 | 48,912,878.43 | -62.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -106,898,874.50 | -164,273,066.32 | 34.93 |

财务费用变动原因说明：主要系报告期外币业务折算产生的汇兑差额和银行存款利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系报告期新产品研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期销售商品收到的现金增加和购买原材料支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期理财产品净投资额减少和取得投资收益收到的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期现金股利分配减少和2023年支付限制性股票回购注销款所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|-----------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|-------------------------|
| 货币资金 | 137,390,972.94 | 7.13 | 105,473,259.02 | 5.32 | 30.26 | 主要系报告期末理财产品到期赎回增加货币资金余额 |
| 应收款项 | 13,757,426.74 | 0.71 | 3,794,772.57 | 0.19 | 262.54 | 主要系新零售渠道客户应收货款增加 |
| 其他应收款 | 1,029,148.80 | 0.05 | 622,338.49 | 0.03 | 65.37 | 主要系与新增客户合作缴纳的保证金增加 |
| 其他流动资产 | 105,853,351.65 | 5.49 | 239,834,927.72 | 12.10 | -55.86 | 主要系保本固定收益理财产品到期赎回所致 |
| 其他非流动金融资产 | 31,650,546.21 | 1.64 | 20,915,558.19 | 1.06 | 51.33 | 主要系权益工具投资增加所致 |
| 在建工程 | 421,171.43 | 0.02 | 2,190,277.05 | 0.11 | -80.77 | 主要系光伏发电项目竣工验收转固 |
| 合同负债 | 17,590,367.52 | 0.91 | 30,241,999.78 | 1.53 | -41.83 | 主要系预收经销商货款减少 |
| 应付职工薪酬 | 9,154,883.84 | 0.47 | 17,169,995.65 | 0.87 | -46.68 | 主要系上年期末数计提了年终奖 |
| 其他流动负债 | 10,070,501.70 | 0.52 | 6,280,352.26 | 0.32 | 60.35 | 主要系计提的预计商品销售折扣和待转销项税额增加 |

其他说明

无

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------|----------------|--------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 其他 | 733,436,912.23 | 8,940,725.00 | | | 670,880,000.00 | 552,873,238.30 | | 860,384,398.93 |
| 其中：券商产品 | 712,521,354.04 | 8,085,736.98 | | | 660,000,000.00 | 552,873,238.30 | | 827,733,852.72 |
| 权益型产品 | 20,915,558.19 | 854,988.02 | | | 10,880,000.00 | | | 32,650,546.21 |
| 合计 | 733,436,912.23 | 8,940,725.00 | | | 670,880,000.00 | 552,873,238.30 | | 860,384,398.93 |

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 主要业务 | 注册资 本 | 持股比 例 (%) | 期末总资产 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|---------|----------------|----------|-----------------|-----------|-----------|----------|
| 四川有友 | 泡卤风味休闲食品的生产及销售 | 6,000 | 100 | 10,683.00 | 10,118.68 | 376.40 |
| 有友销售公司 | 泡卤风味休闲食品的销售 | 4,000 | 100 | 55,354.45 | 49,084.22 | 2,583.98 |
| 有友进出口公司 | 货物进口及销售 | 1,000 | 100 | 2,296.28 | 2,251.74 | 195.45 |
| 有友制造公司 | 泡卤风味休闲食品的生产及销售 | 10,000 | 100 | 96,849.56 | 54,419.90 | 4,200.47 |
| 上海有友 | 食品销售 | 3,000 | 100 | 7,739.41 | 5,717.94 | 56.51 |
| 杭州有友 | 食品销售、互联网销售 | 500 | 100 | 522.26 | 396.91 | 18.09 |
| 北京有友 | 食品销售、互联网销售 | 100 | 100 | 482.42 | 71.06 | -34.62 |
| 中金成都公司 | 辐照技术服务 | 2,500 | 29 | 8,926.59 | 5,098.08 | 267.46 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、食品质量安全控制风险

公司属农副食品加工业，主营业务为泡卤风味休闲食品的研发、生产和销售。民以食为天，国家对食品安全高度重视，消费者对食品安全及维权意识也日益增强，食品安全已成为影响食品企业能否持续、健康发展的最重要因素之一。虽然公司对原料及其他辅料采购严格把关，并遵照 ISO22000 食品安全管理体系、HACCP 体系及国家的相关产品标准进行生产，同时针对各主要工序均制定了详细的工作标准，将影响产品质量的关键工序进行重点监控，但如公司产品质量管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量问题，将会对公司品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。

应对措施：（1）公司将严格按照国家规定的相关产品标准组织生产，进一步建立更为完善的

符合公司实际情况的食品安全管控体系；（2）继续加大在生产场所、工艺设施、人员培训、食品安全控制等方面的投入，最大程度降低直至消除食品安全隐患。

2、原材料价格波动的风险

公司生产经营所需采购的原材料包括主料、包装材料及辅料等。公司原材料占主营业务成本的比例超 80%，上述原材料价格的变动会对公司产品成本构成重大影响。虽然公司可凭借自身的规模优势及在长期业务开展过程中所建立起的原材料供应渠道优势，根据市场供求信息、未来市场需求及对价格变动趋势的预测，不断优化原材料采购策略，以最大限度降低原材料价格变动对公司盈利所造成的不利影响，但公司原材料占比较高的产品成本构成特点仍使公司面临因原材料价格变动所引发的风险。

应对措施：（1）建立健全原材料价格与产品售价的联动机制；（2）与主要原材料供应商建立更为稳定、长期的战略合作关系；（3）根据不同品种原材料的市场价格变化情况、备货周期等因素，有计划地提前储备适当的原材料，以降低原材料价格波动带来的风险。

3、产品结构较为单一的风险

公司主营业务为泡椒风味休闲食品的研发、生产和销售，主要产品包括泡椒凤爪、猪皮晶、鸡翅、竹笋等。经过多年发展公司目前已在泡椒凤爪市场具有一定的产品知名度和品牌效应。公司泡椒凤爪实现的收入占公司主营业务收入的比例超 75%，对公司盈利能力具有重大影响。公司泡椒凤爪的优势行业地位为公司在品牌、声誉、竞争力等方面带来了明显的规模效应，但从公司长远发展考虑，这种较为单一的产品结构使公司面临一定的经营风险。

应对措施：公司将在维持主导产品泡椒凤爪在细分市场占据领先地位的基础上，充分利用已有的产品研发、行业经验等优势，努力开发出更多不同类型、口味的系列休闲食品，提升公司的整体销售规模和盈利水平，增强抵御风险的能力。

4、市场竞争加剧的风险

我国生产泡椒凤爪等泡卤休闲食品的企业数量众多，市场竞争较为充分。凭借良好的市场信誉、先进的生产工艺、有效的产品质量管控体系及完善的销售渠道，公司维持了较高的盈利水平，但如果现有市场竞争者通过低价等策略争夺市场份额或其他投资者基于对行业的良好预期而新进入该行业，会进一步加剧该行业的竞争，从而对公司盈利能力造成一定不利影响。

应对措施：公司将通过进一步优化产品品质和售后服务、完善产品研发流程及技术创新体系、严格控制成本支出、强化终端渗透能力等措施，确保公司产品在同类市场持续保持优势竞争地位。

（二）其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

1、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|--------------|------------|-------------------|------------|--|
| 2023 年年度股东大会 | 2024. 4. 8 | www. sse. com. cn | 2024. 4. 9 | 详见公司在上海证券交易所网站披露的《有友食品 2023 年年度股东大会决议公告》 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 王攀 | 监事 | 离任 |
| 张义承 | 监事 | 聘任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司监事王攀先生因个人原因申请辞去公司第四届监事会监事职务，辞职后不在公司担任任何其他职务。

公司于 2024 年 4 月 8 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于补选公司监事的议案》，选举张义承先生为公司第四届监事会非职工代表监事，任期自股东大会通过之日起至第四届监事会任期期满之日止。

3、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|--|-----|
| 是否分配或转增 | 是 |
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数(元)（含税） | 1.6 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 公司 2023 年年度股东大会已授权董事会制定、实施半年度分红方案，本次利润分配方案已经公司第四届董事会第九次会议及第四届监事会第九次会议审议通过。 | |

4、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司及下属子公司均不属于重点排污单位，并通过 ISO 14001 环境管理体系认证。报告期内，公司及子公司积极承担企业环保主体责任，严格遵守各项环保政策，有效落实环保措施，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未因环境违法受到环保部门的行政处罚。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

(1). 承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|-------------------------------|---|---------|---------|------------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 公司董事、监事、高级管理人员：鹿有忠、鹿新、李学辉、崔海彬 | 自本人持有股票锁定期满后，在任职期间每年转让的股票不得超过其所持有公司股票总数的百分之二十五；上述人员离职后六个月内，不得转让其所持有的公司股票，六个月期满后的每十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其离职前所持有公司股票总数的比例不超过10%。 | 首次公开发行时 | 是 | 担任公司董事、高级管理人员、监事期间及离任后 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 股东：鹿有忠、赵英、鹿新、鹿有明、鹿有贵、李学辉 | 所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长6个月。如公司股东违反该承诺，则由此产生的收益将归公司所有。该项承诺不因上述人员的职务变更、离职等原因而失效。 | 首次公开发行时 | 是 | 锁定期满24个月及上市后6个月 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|--------|----------------------------|---|---------|---|----------------------|---|-----|-----|
| 解决同业竞争 | 控股股东、实际控制人：鹿有忠、赵英、鹿新 | 关于避免同业竞争的承诺，具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书第七节之“一\（二）控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺。 | 首次公开发行时 | 是 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 发行前持股 5% 以上股份的股东：鹿有忠、赵英、鹿新 | （1）自本公司首次公开发行并股票上市之日起满 36 个月后 24 个月内，如个人进行减持的，其减持价格不低于首次公开发行的发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持价格将进行相应调整），每年减持数量不超过公司本次公开发行前其所持有公司股份总量的 20%； （2）减持行为将通过竞价交易或大宗交易的方式进行，并提前三个交易日予以公告；（3）减持行为违反上述承诺的，减持收益将归本公司所有，并由相关股东承担相应的法律责任。 | 首次公开发行时 | 是 | 上市之日起满 36 个月后 24 个月内 | 是 | 不适用 | 不适用 |

(2). 报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

(3). 违规担保情况

□适用 √不适用

(4). 半年报审计情况

适用 不适用

(5). 上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

(6). 破产重整相关事项

适用 不适用

(7). 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

(9). 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等诚信状况不良记录情况。

(10). 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|--|---|
| 2024年3月15日，公司召开第四届董事会第七次会议及第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于预计2024年度日常关联交易事项的议案》，同意公司下属全资子公司重庆有友食品销售有限公司租赁公司实际控制人鹿有忠先生位于重庆市江北区建新北路38号的房产作为办公使用，具体交易合同由交易双方根据实际发生情况在预计金额范围内签署。 | 详见公司在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）及上海证券报、证券时报上刊登的《第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2024-008）、《第四届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2024-009）、《关于预计2024年度日常关联交易的公告》（公告编号：2024-015）。 |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

4. 存款业务

适用 不适用

5. 贷款业务

适用 不适用

6. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

7. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

(11). 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

(12). 募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集资金来源 | 募集资金到位时间 | 募集资金总额 | 扣除发行费用后募集资金净额 (1) | 招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2) | 超募资金总额 (3) = (1) - (2) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (4) | 其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5) | 截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1) | 截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3) | 本年度投入金额 (8) | 本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1) | 变更用途的募集资金总额 |
|----------|-----------|-----------|-------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| 首次公开发行股票 | 2019年5月8日 | 62,566.50 | 56,112.33 | 56,112.33 | - | 37,085.02 | - | 66.09 | - | 821.22 | 1.46 | - |
| 合计 | / | 62,566.50 | 56,112.33 | 56,112.33 | - | 37,085.02 | - | / | / | 821.22 | / | - |

(二) 募投项目明细

适用 不适用

1、募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集资金来源 | 项目名称 | 项目性质 | 是否为招股书或者募 | 是否涉及 | 募集资金计划 | 本年投入金额 | 截至报告期末 | 截至报告期末累计 | 项目达到预定可使用 | 是否已结项 | 投入进度是否 | 投入进度未达计划 | 本年实现 | 本项目已实现的效益 | 项目可行性是否发生 | 节余金额 |
|--------|------|------|-----------|------|--------|--------|--------|----------|-----------|-------|--------|----------|------|-----------|-----------|------|
|--------|------|------|-----------|------|--------|--------|--------|----------|-----------|-------|--------|----------|------|-----------|-----------|------|

| | | | 集说明书中的承诺投资项目 | 变更投向 | 投资总额(1) | | 累计投入募集资金总额(2) | 投入进度(%) (3) = (2)/(1) | 状态日期 | | 符合计划的进度 | 的具体原因 | 的效益 | 或者研发成果 | 重大变化,如是,请说明具体情况 | |
|----------|---------------|------|--------------|------|-----------|--------|---------------|--------------------------|---------|---|---------|-------|-----|--------|-----------------|----------|
| 首次公开发行股票 | 有友食品产业园项目 | 生产建设 | 是 | 否 | 31,913.50 | - | 24,819.53 | 77.77 | 2022年6月 | 是 | 是 | 不涉及 | - | - | 否 | 7,093.97 |
| 首次公开发行股票 | 营销网络建设和品牌推广项目 | 运营管理 | 是 | 否 | 24,198.83 | 821.22 | 12,265.49 | 50.69 | 2024年8月 | 否 | 否 | 详见注1 | - | - | 否 | - |
| 合计 | / | / | / | / | 56,112.33 | 821.22 | 37,085.02 | / | / | / | / | / | / | / | / | 7,093.97 |

注1: 营销网络建设和品牌推广项目的实施内容为基于公司现有的营销网络及产品市场特点, 规划在北京、上海、西安等六地建立营运中心并新建电子商务中心, 同时通过广告投放、展会推介等方式进行品牌推广。鉴于当前宏观经济环境的深刻变革以及社会消费市场的动态调整, 为精准应对外部不确定性, 有效缓释投资风险, 确保项目能够在更加成熟与稳定的市场环境中落地实施, 从而最大化地提升募集资金的运用效能, 实现资源的最优配置与效益的最大化, 经审慎研究, 公司决定对项目的预定可使用状态时间进行战略性调整, 将其延后至2026年8月。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 董事会审议日期 | 募集资金用于现金管理的有效审议额度 | 起始日期 | 结束日期 | 报告期末现金管理余额 | 期间最高余额是否超出授权额度 |
|------------|-------------------|-----------|-----------|------------|----------------|
| 2024年3月15日 | 13,000 | 2024年4月8日 | 2025年4月7日 | 7,000 | 否 |

其他说明

无

4、其他

适用 不适用**(13). 其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明适用 不适用**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 20,364 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | - |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------|-------------|---------|-----------------|------------|-----------|-------|
| 股东名称 （全称） | 报告期内增 减 | 期末持股数量 | 比例（%） | 持有有限售条件股 份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 鹿有忠 | 0 | 212,706,928 | 49.73 | 0 | 无 | | 境内自然人 |
| 赵英 | 0 | 55,401,734 | 12.95 | 0 | 无 | | 境内自然人 |
| 鹿新 | 0 | 21,996,486 | 5.14 | 0 | 无 | | 境内自然人 |
| 高辰宇 | 0 | 6,037,640 | 1.41 | 0 | 冻结 | 6,037,640 | 境内自然人 |
| 鹿有贵 | 0 | 5,398,831 | 1.26 | 0 | 无 | | 境内自然人 |
| 鹿有明 | 0 | 4,994,930 | 1.17 | 0 | 无 | | 境内自然人 |
| 贝婉莹 | 399,566 | 4,354,680 | 1.02 | 0 | 无 | | 境内自然人 |
| 中国工商银行股份有限公司 —招商品质升级混合型证券 投资基金 | 2,514,200 | 2,514,200 | 0.59 | 0 | 无 | | 其他 |
| 张剑驰 | 2,037,200 | 2,037,200 | 0.48 | 0 | 无 | | 境内自然人 |
| 泰康资管—中国银行—泰康 资产益泰新享11号资产管理 产品 | 1,512,320 | 1,512,320 | 0.35 | 0 | 无 | | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | | 股份种类及数量 | | | | |
| | | | 种类 | 数量 | | | |
| 鹿有忠 | 212,706,928 | | 人民币普通股 | 212,706,928 | | | |
| 赵英 | 55,401,734 | | 人民币普通股 | 55,401,734 | | | |
| 鹿新 | 21,996,486 | | 人民币普通股 | 21,996,486 | | | |
| 高辰宇 | 6,037,640 | | 人民币普通股 | 6,037,640 | | | |
| 鹿有贵 | 5,398,831 | | 人民币普通股 | 5,398,831 | | | |
| 鹿有明 | 4,994,930 | | 人民币普通股 | 4,994,930 | | | |

| | | | |
|------------------------------|---|--------|-----------|
| 贝婉莹 | 4,354,680 | 人民币普通股 | 4,354,680 |
| 中国工商银行股份有限公司—招商品质升级混合型证券投资基金 | 2,514,200 | 人民币普通股 | 2,514,200 |
| 张剑驰 | 2,037,200 | 人民币普通股 | 2,037,200 |
| 泰康资管—中国银行—泰康资产益泰新享11号资产管理产品 | 1,512,320 | 人民币普通股 | 1,512,320 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 无 | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述前十名股东中，鹿有忠与赵英为夫妻关系，与鹿新为父女关系，与鹿有明、鹿有贵为兄弟关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 | | |

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持股数 | 期末持股数 | 报告期内股份增减变动量 | 增减变动原因 |
|-----|---------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 鹿有忠 | 董事长、总经理 | 212,706,928 | 212,706,928 | - | - |
| 鹿新 | 董事 | 21,996,486 | 21,996,486 | - | - |
| 李学辉 | 董事、副总经理 | 316,015 | 316,015 | - | - |
| 崔海彬 | 董事、财务总监 | 45,552 | 45,552 | - | - |
| 石元刚 | 独立董事 | 0 | 0 | - | - |
| 赵万一 | 独立董事 | 0 | 0 | - | - |
| 杨安富 | 独立董事 | 0 | 0 | - | - |
| 陈鹏 | 职工代表监事 | 0 | 0 | - | - |
| 王攀 | 监事 | 0 | 0 | - | - |
| 周庭伟 | 监事 | 560 | 560 | - | - |
| 张义承 | 监事 | 17,592 | 20,892 | 3,300 | 二级市场购入 |
| 鹿游 | 副总经理 | 48,806 | 48,806 | - | - |
| 刘渝灿 | 董事会秘书 | 19,522 | 19,522 | - | - |

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：有友食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 137,390,972.94 | 105,473,259.02 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 827,733,852.72 | 712,521,354.04 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 七、5 | 13,757,426.74 | 3,794,772.57 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、8 | 33,703,374.04 | 37,733,991.60 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、9 | 1,029,148.80 | 622,338.49 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 七、9 | 57,000.00 | - |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、10 | 268,037,903.06 | 340,640,344.65 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、13 | 105,853,351.65 | 239,834,927.72 |
| 流动资产合计 | | 1,387,506,029.95 | 1,440,620,988.09 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七、17 | 14,784,426.23 | 14,011,257.82 |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 1,000,000.00 | - |
| 其他非流动金融资产 | 七、19 | 31,650,546.21 | 20,915,558.19 |
| 投资性房地产 | 七、20 | 36,465,226.63 | 37,372,537.37 |
| 固定资产 | 七、21 | 381,573,575.03 | 388,873,407.46 |
| 在建工程 | 七、22 | 421,171.43 | 2,190,277.05 |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 七、25 | 11,913,173.40 | 13,117,561.93 |
| 无形资产 | 七、26 | 48,267,852.79 | 48,893,558.35 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七、28 | 5,454,101.69 | 5,916,468.42 |
| 递延所得税资产 | 七、29 | 8,177,385.89 | 8,971,975.95 |
| 其他非流动资产 | 七、30 | 922,610.46 | 1,263,382.40 |
| 非流动资产合计 | | 540,630,069.76 | 541,525,984.94 |
| 资产总计 | | 1,928,136,099.71 | 1,982,146,973.03 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七、36 | 21,730,090.42 | 22,145,426.20 |
| 预收款项 | 七、37 | 146,533.79 | 138,399.14 |
| 合同负债 | 七、38 | 17,590,367.52 | 30,241,999.78 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、39 | 9,154,883.84 | 17,169,995.65 |
| 应交税费 | 七、40 | 8,630,200.56 | 11,475,959.83 |
| 其他应付款 | 七、41 | 13,569,705.02 | 16,458,716.47 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 七、41 | 140,760.00 | 116,610.00 |
| 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 | 七、43 | 1,950,519.22 | 1,921,057.20 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 10,070,501.70 | 6,280,352.26 |
| 流动负债合计 | | 82,842,802.07 | 105,831,906.53 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 七、47 | 10,228,992.93 | 10,023,202.67 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、51 | 26,397,157.83 | 27,550,544.28 |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债 | 七、29 | 4,322,198.76 | 3,609,073.74 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 40,948,349.52 | 41,182,820.69 |
| 负债合计 | | 123,791,151.59 | 147,014,727.22 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 427,692,098.00 | 427,692,098.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 383,153,332.14 | 383,153,332.14 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 123,312,008.41 | 123,312,008.41 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 870,187,509.57 | 900,974,807.26 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,804,344,948.12 | 1,835,132,245.81 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,804,344,948.12 | 1,835,132,245.81 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,928,136,099.71 | 1,982,146,973.03 |

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：有友食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 5,772,102.82 | 58,631,422.77 |
| 交易性金融资产 | | 375,361,732.15 | 322,025,621.89 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 14,941.62 | 540,915.49 |
| 其他应收款 | 十九、2 | 100,004,750.00 | 100,000,319.53 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 十九、2 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 存货 | | 1,723.27 | 1,752.40 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 其他流动资产 | | 103,051,744.49 | 204,815,981.85 |
| 流动资产合计 | | 584,206,994.35 | 686,016,013.93 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十九、3 | 676,588,803.61 | 676,588,803.61 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 34,591,261.01 | 35,536,230.05 |
| 固定资产 | | 5,516,592.55 | 5,168,730.07 |
| 在建工程 | | 315,221.24 | - |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 50,076.55 | 67,289.17 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 25,076.14 | 24,329.24 |
| 递延所得税资产 | | 1,555,285.45 | 3,076,048.35 |
| 其他非流动资产 | | - | 356,200.00 |
| 非流动资产合计 | | 718,642,316.55 | 720,817,630.49 |
| 资产总计 | | 1,302,849,310.90 | 1,406,833,644.42 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 23,250.79 | 28,963.16 |
| 预收款项 | | 141,295.71 | 126,875.34 |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 402,175.77 | 1,765,572.12 |
| 应交税费 | | 775,306.12 | 160,306.06 |
| 其他应付款 | | 431,198.87 | 507,048.87 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 140,760.00 | 116,610.00 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 128,025.33 | 235,266.22 |
| 流动负债合计 | | 1,901,252.59 | 2,824,031.77 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | - | 416.67 |
| 递延所得税负债 | | 1,873,871.92 | 1,486,681.38 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,873,871.92 | 1,487,098.05 |
| 负债合计 | | 3,775,124.51 | 4,311,129.82 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 427,692,098.00 | 427,692,098.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 383,011,782.10 | 383,011,782.10 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 123,312,008.41 | 123,312,008.41 |
| 未分配利润 | | 365,058,297.88 | 468,506,626.09 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,299,074,186.39 | 1,402,522,514.60 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,302,849,310.90 | 1,406,833,644.42 |

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 529,554,900.62 | 480,298,440.82 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 529,554,900.62 | 480,298,440.82 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 459,250,233.50 | 398,782,798.42 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 366,232,195.55 | 323,001,052.01 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七、62 | 6,956,915.42 | 5,124,425.79 |
| 销售费用 | 七、63 | 63,179,949.42 | 48,834,292.55 |
| 管理费用 | 七、64 | 21,104,042.42 | 21,145,286.26 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 七、65 | 1,701,096.15 | 1,185,061.97 |
| 财务费用 | 七、66 | 76,034.54 | -507,320.16 |
| 其中：利息费用 | | 235,252.28 | 183,341.59 |
| 利息收入 | | 499,642.71 | 732,063.59 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 1,031,833.15 | 803,765.85 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | 9,938,307.44 | 10,968,350.50 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 773,168.41 | 600,987.18 |
| 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） | 七、70 | 8,940,725.00 | 2,380,008.32 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、71 | -558,040.89 | -56,367.37 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、73 | 23,826.51 | -15,625.03 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 89,681,318.33 | 95,595,774.67 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 637,511.86 | 1,021,221.78 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 112,121.18 | 58,019.62 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 90,206,709.01 | 96,558,976.83 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 14,070,982.20 | 16,228,268.85 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,135,726.81 | 80,330,707.98 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,135,726.81 | 80,330,707.98 |
| 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） | | 76,135,726.81 | 80,330,707.98 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 76,135,726.81 | 80,330,707.98 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 76,135,726.81 | 80,330,707.98 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.18 | 0.19 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.18 | 0.19 |

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

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------|------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十九、4 | 1,790,875.56 | 705,799.90 |
| 减：营业成本 | 十九、4 | 2,053,140.76 | 367,509.07 |
| 税金及附加 | | 339,120.75 | 348,216.37 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 4,336,485.62 | 5,365,503.67 |
| 研发费用 | | - | -27,794.26 |
| 财务费用 | | -106,470.45 | -242,825.52 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 114,009.07 | 245,362.52 |
| 加：其他收益 | | 60,462.51 | 112,879.60 |

| | | | |
|-------------------------------|------|--------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十九、5 | 3,920,229.76 | 74,979,351.18 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 6,209,348.56 | 1,349,453.55 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -233.18 | 539.60 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 23,826.51 | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,382,233.04 | 71,337,414.50 |
| 加：营业外收入 | | 416.69 | 1,360.09 |
| 减：营业外支出 | | - | 446.23 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,382,649.73 | 71,338,328.36 |
| 减：所得税费用 | | 1,907,953.44 | 440,461.43 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,474,696.29 | 70,897,866.93 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,474,696.29 | 70,897,866.93 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |

| | | | |
|----------------|--|--------------|---------------|
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 3,474,696.29 | 70,897,866.93 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 551,409,347.72 | 498,556,397.93 |
| 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 | | 17,915.37 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 9,833,653.82 | 8,135,514.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 561,260,916.91 | 506,691,912.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 289,338,433.93 | 415,772,857.21 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------|------------------|
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 68,409,338.41 | 57,809,837.52 |
| 支付的各项税费 | | 48,969,836.04 | 47,000,451.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 34,249,145.45 | 25,574,715.55 |
| 经营活动现金流出小计 | | 440,966,753.83 | 546,157,862.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 120,294,163.08 | -39,465,950.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 730,000,000.00 | 1,139,700,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 15,236,063.30 | 23,227,916.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 79,068.00 | 113,277.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 745,315,131.30 | 1,163,041,193.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,912,717.93 | 4,128,315.15 |
| 投资支付的现金 | | 720,880,000.00 | 1,110,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 726,792,717.93 | 1,114,128,315.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 18,522,413.37 | 48,912,878.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、78 | - | 30,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 30,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 106,898,874.50 | 140,630,869.24 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、78 | - | 53,642,197.08 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 106,898,874.50 | 194,273,066.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -106,898,874.50 | -164,273,066.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 11.97 | 15,588.87 |

| | | | |
|----------------|--|----------------|-----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 31,917,713.92 | -154,810,549.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 104,473,259.02 | 267,161,337.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 136,390,972.94 | 112,350,788.82 |

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,154,675.20 | - |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,424,823.58 | 4,756,202.48 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,579,498.78 | 4,756,202.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 647,906.63 | 152,096.26 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 4,104,758.15 | 4,932,315.41 |
| 支付的各项税费 | | 728,995.55 | 2,235,491.02 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,353,999.41 | 4,600,181.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,835,659.74 | 11,920,084.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,256,160.96 | -7,163,882.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 380,000,000.00 | 669,900,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 8,904,784.81 | 62,515,642.86 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 73,000.00 | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 388,977,784.81 | 732,415,642.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 682,069.30 | 1,284,443.27 |
| 投资支付的现金 | | 330,000,000.00 | 690,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 330,682,069.30 | 691,284,443.27 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 58,295,715.51 | 41,131,199.59 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 106,898,874.50 | 140,495,663.76 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | 23,548,004.24 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 106,898,874.50 | 164,043,668.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -106,898,874.50 | -164,043,668.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | -52,859,319.95 | -130,076,350.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 58,631,422.77 | 182,452,978.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 5,772,102.82 | 52,376,628.40 |

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 |
|---|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本（或股 本） | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | 小 计 | | |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上 年期末 余额 | 427,692,098.00 | | | | 383,153,332.14 | | | | 123,312,008.41 | | 900,974,807.26 | | 1,835,132,245.81 | | 1,835,132,245.81 |
| 加：会 计政策 变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前 期差错 更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本 年期初 余额 | 427,692,098.00 | | | | 383,153,332.14 | | | | 123,312,008.41 | | 900,974,807.26 | | 1,835,132,245.81 | | 1,835,132,245.81 |
| 三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “－” 号填 列） | | | | | | | | | | | -30,787,297.69 | | -30,787,297.69 | | -30,787,297.69 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------------|--|-----------------|--|-----------------|
| (一) 综合收 益总额 | | | | | | | | | | 76,135,726.81 | | 76,135,726.81 | | 76,135,726.81 |
| (二) 所有者 投入和 减少资 本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有 者投入 的普通 股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分 配 | | | | | | | | | | - 106,923,024.50 | | -106,923,024.50 | | -106,923,024.50 |
| 1. 提取 盈余公 积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取 一般风 险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所 有者 (或股 | | | | | | | | | | - 106,923,024.50 | | -106,923,024.50 | | -106,923,024.50 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|----------------|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 427,692,098.00 | | | | 383,153,332.14 | | | 123,312,008.41 | | 870,187,509.57 | | 1,804,344,948.12 | 1,804,344,948.12 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----|--|-----------------|----------------|--------|------|----------------|--------|----------------|--------|------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 308,529,015.00 | | | | 528,586,115.65 | 26,269,700.51 | | | 104,894,662.27 | | 943,762,928.55 | | 1,859,503,020.96 | 1,859,503,020.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 308,529,015.00 | | | | 528,586,115.65 | 26,269,700.51 | | | 104,894,662.27 | | 943,762,928.55 | | 1,859,503,020.96 | 1,859,503,020.96 |
| 三、本期增减变动金 | 119,163,083.00 | | | | -145,432,783.69 | -26,269,700.51 | | | | | -60,196,695.78 | | -60,196,695.96 | -60,196,695.96 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|----------------|----------------|--|--|-----------------|--|-----------------|--|--|-----------------|
| 额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 80,330,707.98 | | 80,330,707.98 | | | 80,330,707.98 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -3,034,659.00 | | | -23,235,041.69 | -26,269,700.51 | | | | | -0.18 | | | -0.18 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -3,034,659.00 | | | -23,235,041.69 | -26,269,700.51 | | | | | -0.18 | | | -0.18 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | -140,527,403.76 | | -140,527,403.76 | | | -140,527,403.76 |
| 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 | | | | | | | | | -140,527,403.76 | -140,527,403.76 | | | -140,527,403.76 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 122,197,742.00 | | | | -122,197,742.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 122,197,742.00 | | | | -122,197,742.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|----------------|--|--|----------------|----------------|------------------|--|--|------------------|--|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 427,692,098.00 | | | 383,153,331.96 | | | 104,894,662.27 | 883,566,232.77 | 1,799,306,325.00 | | | 1,799,306,325.00 | |

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 427,692,098.00 | | | | 383,011,782.10 | | | | 123,312,008.41 | 468,506,626.09 | 1,402,522,514.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|----------------|-----------------|------------------|--|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 427,692,098.00 | | | 383,011,782.10 | | | 123,312,008.41 | 468,506,626.09 | 1,402,522,514.60 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | -103,448,328.21 | -103,448,328.21 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 3,474,696.29 | 3,474,696.29 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | -106,923,024.50 | -106,923,024.50 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | -106,923,024.50 | -106,923,024.50 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 427,692,098.00 | | | 383,011,782.10 | | | 123,312,008.41 | 365,058,297.88 | 1,299,074,186.39 | |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|----------------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 308,529,015.00 | | | | 528,444,565.61 | 26,269,700.51 | | | 104,894,662.27 | 443,277,914.60 | 1,358,876,456.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 308,529,015.00 | | | | 528,444,565.61 | 26,269,700.51 | | | 104,894,662.27 | 443,277,914.60 | 1,358,876,456.97 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 119,163,083.00 | | | | -145,432,783.69 | -26,269,700.51 | | | | -69,629,536.83 | -69,629,537.01 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 70,897,866.93 | 70,897,866.93 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -3,034,659.00 | | | | -23,235,041.69 | -26,269,700.51 | | | | | -0.18 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -3,034,659.00 | | | | -23,235,041.69 | -26,269,700.51 | | | | | -0.18 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -140,527,403.76 | -140,527,403.76 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | -140,527,403.76 | -140,527,403.76 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 122,197,742.00 | | | | -122,197,742.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | 122,197,742.00 | | | | -122,197,742.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 427,692,098.00 | | | | 383,011,781.92 | | | | 104,894,662.27 | 373,648,377.77 | 1,289,246,919.96 |

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

有友食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称本集团）前身系重庆有友实业有限公司（以下简称“有友实业”），由自然人鹿有忠先生、赵英女士、鹿新女士和法人重庆有友食品开发有限公司共同出资设立，于2007年5月25日经重庆市工商行政管理局批准，取得5001122107018号企业法人营业执照。

2013年11月，经公司董事会、股东会决议通过，有友实业拟整体变更为股份有限公司，同时更名为“有友食品股份有限公司”。2013年11月28日，公司于重庆市工商行政管理局渝北区分局办理完毕变更登记，取得注册号为渝北500112000003738的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会“证监许可（2018）1960号”文核准，公司股票于2019年5月8日在上海证券交易所每股7.87元人民币，发行每股面值为1.00元人民币的股票7,950万股，本次发行后公司注册资本变更为人民币304,545,000.00元，并于2019年7月24日在重庆市渝北区市场监督管理局办理完毕变更登记，取得注册号为91500112660889685L《企业法人营业执照》。

根据有友食品于2021年2月26日召开的第三届董事会第五次会议审议通过的《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，2021年3月15日召开的第三届董事会第六次会议审议通过的《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及权益数量的议案》、《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，以及2021年3月15日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司以8.64元/股的价格向符合条件的激励对象首次成功授予了358万股限制性股票，其认购金额为30,931,200.00元。本次股权激励业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具XYZH/2021CQAA20060号《验资报告》，变更后公司股本总数为30,812.5万股，注册资本为308,125,000.00元。

2021年10月27日，公司召开了第三届董事会第十次会议审议通过的《关于调整公司2021年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予价格的议案》、《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，以及《有友食品股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》规定和2021年第一次临时股东大会的授权，公司确定2021年10月27日为预留授予日，并以8.32元/股的价格向符合条件的激励对象成功授予了92.06万股限制性股票，其认购金额为920,600.00元。本次股权激励业经信永中和会计师事

务所（特殊普通合伙）审验并出具XYZH/2021CQAA30053号《验资报告》，变更后的注册资本及股本为人民币309,045,600.00元。

2022年11月22日，公司召开了第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，根据《激励计划（草案）》的相关规定，对不再具备激励对象资格者所持有的限制性股票和不符合解除限售条件的限制性股票进行了回购注销，并对公司注册资本及股本进行了相应变更，本次变更后的注册资本及股本为人民币308,529,015.00元。

2023年2月6日，公司召开了第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于终止实施2021年限制性股票激励计划暨回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司终止实施2021年限制性股票激励并回购注销部分激励对象已获授予但尚未解除限售的全部限制性股票。本次限制性股票回购注销完成后，公司注册资本及股本由人民币308,529,015.00元变更为人民币305,494,356.00元。

2023年3月30日和2023年4月20日，先后经公司第四届董事会第三次会议和2022年年度股东大会审议通过了《关于公司2022年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，本次资本公积金转增股本后，公司注册资本及股本由人民币305,494,356.00元变更为人民币427,692,098.00元。

公司注册地址：重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路13号。

公司总部地址：重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路13号。

本公司属食品制造行业，经营范围主要包括：生产：肉制品（酱卤肉制品）、蔬菜制品（酱腌菜）、豆制品（非发酵性豆制品、其他豆制品）；其他水产加工品（风味鱼制品）；销售：本企业生产的产品（以上按许可证核定的有效期限和范围从事经营）；（以下限有资格的分支机构经营）加工、销售：泡凤爪、泡花生，货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：销售：蔬菜、农副产品（国家有专项规定的除外）、家禽、家畜；食品技术研发及相关技术服务，住房租赁，非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本集团的主要产品包括：肉制品（泡椒凤爪、卤香火鸡翅、皮晶类、其他等）、豆干、花生、竹笋、其他等。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本报告第十节“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，故本集团认为，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|-------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额达到 100 万元（含 100 万元）以上 |
| 本期重要的应收款项核销 | 单项金额达到 50 万元（含 50 万元）以上 |
| 重要的在建工程项目 | 单个项目累计投资达到 200 万元（含 200 万元）以上 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

本集团将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

（2）合并财务报表的编制方法

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额

中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率的近似汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

适用 不适用

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将下列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：①浮动收益型的银行理财产品②挂钩汇率/黄金等保本浮动收益型结构性存款。

2) 金融资产转移的确认依据与计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价

值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团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；2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具减值

1) 本集团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及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

通常逾期或者账龄超过一年以上，本集团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。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于应收票据，无论是否存在重大融资成分的，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。

本集团将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对应收银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为0；对商业承兑汇票，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

除单独评估信用风险的应收款项外，本集团基于共同风险特征将剩余应收款项根据账龄划分为若干组合，并参考历史信用损失经验，结合对当前状况以及对未来经济状况的预测，

编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此计算预期信用损失并计提坏账准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

本集团应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 项目 | 账龄 | | | | | |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年 | 4-5 年 | 5 年以上 |
| 预期信用/违约损失率 | 5% | 10% | 30% | 50% | 100% | 100% |

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；合并范围内的关联方应收款项。

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对非合并范围内的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；而合并范围内的关联方应收款项，本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将其视为具有较低的信用风险的金融工具，对其预期信用损失率为 0%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该款项参照非合并范围内的应收款项确认预期信用损失。 |

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-----------------------|---|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法 | 对非合并范围内的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；而合并范围内的关联方应收款项，本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将其视为具有较低的信用风险的金融工具，对其预期信用损失率为 0%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该款项参照非合并范围内的应收款项确认预期信用损失。 |
|-----------------------|---|

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团其他应收款包括其他应收款、应收利息和应收股利。按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

通常逾期或者账龄超过一年以上，本集团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。

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

应收利息

本集团将应收利息按照金融工具类型划分为银行金融机构应收利息和非银行金融机构应收利息组合两种。对于银行金融机构应收利息，到期由银行金融机构无条件支付确定的金额给债权人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为 0；对于非银行金融机构应收利息，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述其他应收款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

应收股利

本集团将应收股利按照金融工具类型划分为本集团合并范围内单位应收股利和非本集团合并范围内单位应收股利组合两种。对于本集团合并范围内单位应收股利，其预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为 0；对于非本集团合并范围内单位应收股利，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述其他应收款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

除单独评估信用风险的其他应收款项外，本集团按照金融工具类型、客户性质及信用风险、初始确认日期等为共同风险特征，对其他应收款按账龄划分为若干组合，并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

信用风险显著增加，本集团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相对变化，以评估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，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团参考历史信用损失经验，结合对当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款项账龄与预期信用损失率对照表，据此计算预期信用损失并计提坏账准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

本集团其他应收款账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 项目 | 账龄 | | | | | |
|------------|------|------|------|------|------|------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 |
| 预期信用/违约损失率 | 5% | 10% | 30% | 50% | 100% | 100% |

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

单独评估信用风险的其他应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款；合并范围内的关联方其他应收款。

①单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额达到100万元（含100万元）以上的其他应收款为单项金额重大。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对非合并范围内的其他应收款，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；而合并范围内的关联方其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将其视为具有较低的信用风险的金融工具，对其预期信用损失率为0%。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则对该款项参照非合并范围内的其他应收款确认预期信用损失。 |

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| | |
|-----------------------|--|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法 | 对非合并范围内的其他应收款，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；而合并范围内的关联方其他应收款，本公司参考历史信用损 |
|-----------------------|--|

失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将其视为具有较低的信用风险的金融工具，对其预期信用损失率为 0%。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则对该款项参照非合并范围内的其他应收款确认预期信用损失。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

①本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

②本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中

取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

③本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团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对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。

④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，以前减记的金额应当予以恢复，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。

⑤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处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关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，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。

⑥持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

⑦持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

⑧终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

终止经营的列报方法

本集团在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本集团在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19. 长期股权投资

适用 不适用

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

（1）共同控制、重要影响的判断

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

（2）投资成本的确认

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产为房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|---------|----------|------------|
| 房屋建筑物 | 5-30 | 5 | 3.17—19.00 |

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率 |
|-----------|-------|---------|-----|-------------|
| 房屋建筑物及构筑物 | 年限平均法 | 5-30 | 5 | 3.17—19.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-15 | 5 | 6.33-9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00—31.67 |

本集团固定资产主要分为：房屋建筑物及构筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本集团对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法并根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的类别

本集团在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本集团在建工程在工程完工达到预定可使用状态起根据工程预算、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进行调整。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本集团对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

23. 借款费用

适用 不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③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溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

①无形资产的计价方法

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

②使用寿命有限的无形资产使用寿命及其确定依据

本集团对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：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劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持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，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

③使用寿命不确定的判断依据、估计情况

本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

④无形资产的摊销方法

本集团无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

①研发支出的归集范围

本集团将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

②研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

27. 长期资产减值

适用 不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费、教育经费和短期带薪缺勤等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

32. 股份支付

适用 不适用

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

①客户在本集团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客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已经取得商品或服务的控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

- ③本集团已将该商品的实物转移给客户。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体方法

集团采用以线下为主，线上为辅的销售模式。

①线下渠道收入确认条件：根据购货方订单已将产品发出，并经购货方签字确认收货后确认收入；

②线上渠道收入确认条件：根据客户订单通过第三方物流发货，在客户签收后确认收入。

上述收入确认方法对应的结算政策如下：

- ①对于线下渠道，集团一般采用先款后货的结算政策；
- ②对于线上渠道，集团在客户确认收货后即可向电商平台提取货款。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确

认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（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，确定该计税基础为其差额），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）递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本集团对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在评估的合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团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，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际

结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

| | | |
|---------|---|-------------|
| 增值税 | 应纳税增值额(按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13% |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 2% |
| 房产税 | 房产原值的 70%或租金收入 | 1.2%、12% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|--------------|-----------|
| 本公司 | 25% |
| 四川有友食品开发有限公司 | 15% |
| 重庆有友食品销售有限公司 | 15% |
| 上海有友食品有限公司 | 25% |
| 杭州有友食品销售有限公司 | 20% |
| 北京有友食品有限公司 | 20% |
| 重庆有友进出口有限公司 | 15% |
| 有友食品重庆制造有限公司 | 15% |

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 税收优惠

根据《财政部税务总局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》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定，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。

根据《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》（2023 年第 6 号）规定，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。

本公司之子公司四川有友、有友销售、有友进出口、有友制造经营的业务属《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，符合该项税收优惠政策的规定，杭州有友、北京有友在报告期符合财政部、税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的规定。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 79,232.58 | 75,682.93 |
| 银行存款 | 135,852,599.57 | 103,918,927.39 |
| 其他货币资金 | 1,459,140.79 | 1,478,648.70 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 137,390,972.94 | 105,473,259.02 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

期末货币资金中除存在受限的其他货币-非融资保函保证金 1000,000.00 元外，不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|--------------------------|----------------|----------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 827,733,852.72 | 712,521,354.04 | / |
| 其中： | | | |
| 净值型产品投资 | 427,733,852.72 | 242,521,354.04 | / |
| 非固定收益凭证投资 | 400,000,000.00 | 470,000,000.00 | / |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 其中： | | | |
| 合计 | 827,733,852.72 | 712,521,354.04 | / |

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 14,481,501.82 | 3,994,497.44 |
| 1 年以内小计 | 14,481,501.82 | 3,994,497.44 |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 14,481,501.82 | 3,994,497.44 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 14,481,501.82 | 100.00 | 724,075.08 | 5.00 | 13,757,426.74 | 3,994,497.44 | 100.00 | 199,724.87 | 5.00 | 3,794,772.57 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,481,501.82 | 100.00 | 724,075.08 | 5.00 | 13,757,426.74 | 3,994,497.44 | 100.00 | 199,724.87 | 5.00 | 3,794,772.57 |
| 合计 | 14,481,501.82 | / | 724,075.08 | / | 13,757,426.74 | 3,994,497.44 | / | 199,724.87 | / | 3,794,772.57 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| | | | |

| | | | |
|----------------------|---------------|------------|------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,481,501.82 | 724,075.08 | 5.00 |
| 合计 | 14,481,501.82 | 724,075.08 | 5.00 |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 199,724.87 | 524,350.21 | | | | 724,075.08 |
| 合计 | 199,724.87 | 524,350.21 | | | | 724,075.08 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|------------|
| 第一名 | 2,980,630.94 | | 2,980,630.94 | 20.58 | 149,031.55 |
| 第二名 | 2,819,801.68 | | 2,819,801.68 | 19.47 | 140,990.08 |
| 第三名 | 1,967,750.65 | | 1,967,750.65 | 13.59 | 98,387.53 |
| 第四名 | 1,435,081.95 | | 1,435,081.95 | 9.91 | 71,754.10 |
| 第五名 | 911,398.77 | | 911,398.77 | 6.29 | 45,569.94 |
| 合计 | 10,114,663.99 | | 10,114,663.99 | 69.85 | 505,733.20 |

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6. 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|------|-------|------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| | | | | |

| | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| 1 年以内 | 33,413,292.30 | 99.14 | 36,766,146.45 | 97.44 |
| 1 至 2 年 | 290,081.74 | 0.86 | 967,845.15 | 2.56 |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 33,703,374.04 | 100.00 | 37,733,991.60 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名 | 5,926,443.00 | 17.58 |
| 第二名 | 5,877,025.67 | 17.44 |
| 第三名 | 5,410,045.23 | 16.05 |
| 第四名 | 4,218,213.46 | 12.52 |
| 第五名 | 3,159,097.15 | 9.37 |
| 合计 | 24,590,824.51 | 72.96 |

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 57,000.00 | |
| 其他应收款 | 972,148.80 | 622,338.49 |
| 合计 | 1,029,148.80 | 622,338.49 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-----------|------|
| 微康益生菌(苏州)股份有限公司 | 57,000.00 | |
| 合计 | 57,000.00 | |

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|------------|------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中: 1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 735,281.90 | 446,602.44 |
| 1 年以内小计 | 735,281.90 | 446,602.44 |
| 1 至 2 年 | 209,796.23 | 139,652.70 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 2 至 3 年 | 94,678.00 | 85,500.00 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 34,600.00 | 24,100.00 |
| 4 至 5 年 | 5,000.00 | 6,000.00 |
| 5 年以上 | 343,800.00 | 337,800.00 |
| 合计 | 1,423,156.13 | 1,039,655.14 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 保证金 | 837,920.70 | 636,974.70 |
| 代付款 | 284,937.20 | 233,870.65 |
| 押金 | 154,478.00 | 136,878.00 |
| 个人借款(备用金) | 145,820.23 | 31,931.79 |
| 合计 | 1,423,156.13 | 1,039,655.14 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 21,851.38 | 395,465.27 | | 417,316.65 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -4,550.00 | 4,550.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 17,927.93 | 15,762.75 | | 33,690.68 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 35,229.31 | 415,778.02 | | 451,007.33 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本集团其他应收款按照下列情形计量其他应收款损失准备：(1)信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；(2)信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；(3)购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

通常逾期或者账龄超过一年以上，本集团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。

坏账计提比例：1 年以内 5%，1-2 年 10%，2-3 年 30%，3-4 年 50%，4-5 年 100%，5 年以上 100%

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 坏账准备 | 417,316.65 | 33,690.68 | | | | 451,007.33 |
| 合计 | 417,316.65 | 33,690.68 | | | | 451,007.33 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------|------------|----------------------|-----------|-------|------------|
| 第一名 | 224,191.54 | 15.75 | 代收款 | 1 年以内 | 11,209.58 |
| 第二名 | 200,000.00 | 14.05 | 保证金 | 5 年以上 | 200,000.00 |
| 第三名 | 100,000.00 | 7.03 | 个人借款（备用金） | 1 年以内 | 5,000.00 |
| 第四名 | 60,000.00 | 4.22 | 押金 | 2-3 年 | 18,000.00 |
| 第五名 | 50,000.00 | 3.51 | 保证金 | 1 年以内 | 2,500.00 |
| 合计 | 634,191.54 | 44.56 | / | / | 236,709.58 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 244,376,076.65 | | 244,376,076.65 | 322,444,226.64 | | 322,444,226.64 |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 16,633,341.47 | | 16,633,341.47 | 12,843,320.47 | | 12,843,320.47 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | 90,486.43 | | 90,486.43 | 155,852.69 | | 155,852.69 |
| 发出商品 | 6,937,998.51 | | 6,937,998.51 | 5,196,944.85 | | 5,196,944.85 |
| 合计 | 268,037,903.06 | | 268,037,903.06 | 340,640,344.65 | | 340,640,344.65 |

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 待抵扣进项增值税 | 435,343.19 | 1,040,968.89 |
| 预缴企业所得税 | 870,964.06 | 1,044,031.96 |
| 待摊费用 | 2,285,263.58 | 2,752,200.85 |
| 短期债权投资（保本固定收益理财投资） | 102,261,780.82 | 234,997,726.02 |
| 合计 | 105,853,351.65 | 239,834,927.72 |

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 中金辐照成都有限公司 | 14,011,257.82 | | | 773,168.41 | | | | | | 14,784,426.23 | |
| 小计 | 14,011,257.82 | | | 773,168.41 | | | | | | 14,784,426.23 | |
| 合计 | 14,011,257.82 | | | 773,168.41 | | | | | | 14,784,426.23 | |

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

①按照中金辐照成都有限公司本年利润确认长期股权投资损益 775,627.33 元；

②根据中兴华审字（2024）第 015648 号审计报告，调减当年确认的长期股权投资损益 2,458.92 元。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------|------|--------------|------|---------------|---------------|----|--------------|-----------|---------------|---------------|-----------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 普宁市趣成功商务咨询有限公司 | - | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | | | | 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 |
| 合计 | - | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | | | | / |

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益工具投资-私募基金股权投资 | 21,770,546.21 | 20,915,558.19 |
| 权益工具投资-微康益生菌 | 9,880,000.00 | - |
| 合计 | 31,650,546.21 | 20,915,558.19 |

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 54,945,475.67 | 5,205,920.13 | | 60,151,395.80 |
| 2. 本期增加金额 | 118,276.10 | | | 118,276.10 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 118,276.10 | | | 118,276.10 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 55,063,751.77 | 5,205,920.13 | | 60,269,671.90 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 21,095,611.07 | 1,683,247.36 | | 22,778,858.43 |
| 2. 本期增加金额 | 973,527.66 | 52,059.18 | | 1,025,586.84 |
| (1) 计提或摊销 | 936,073.26 | 52,059.18 | | 988,132.44 |

| | | | | |
|--------------------|---------------|--------------|--|---------------|
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 37,454.40 | | | 37,454.40 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 22,069,138.73 | 1,735,306.54 | | 23,804,445.27 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 32,994,613.04 | 3,470,613.59 | | 36,465,226.63 |
| 2. 期初账面价值 | 33,849,864.60 | 3,522,672.77 | | 37,372,537.37 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 381,573,575.03 | 388,873,407.46 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 381,573,575.03 | 388,873,407.46 |

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 378,292,901.09 | 169,856,159.57 | 9,862,780.90 | 10,385,296.67 | 568,397,138.23 |
| 2. 本期增加金额 | 472,268.84 | 4,307,922.77 | 651,758.82 | 118,286.43 | 5,550,236.86 |
| (1) 购置 | 177,838.14 | 920,880.43 | 651,758.82 | 118,286.43 | 1,868,763.82 |
| (2) 在建工程转入 | 256,861.83 | 3,387,042.34 | | | 3,643,904.17 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 重分类转入 | 37,568.87 | | | | 37,568.87 |
| 3. 本期减少金额 | 155,844.97 | 575,835.83 | 928,130.00 | 7,203.96 | 1,667,014.76 |
| (1) 处置或报废 | | 575,835.83 | 928,130.00 | 7,203.96 | 1,511,169.79 |
| (2) 转入投资性房地产 | 118,276.10 | | | | 118,276.10 |
| (3) 重分类转出 | 37,568.87 | | | | 37,568.87 |
| 4. 期末余额 | 378,609,324.96 | 173,588,246.51 | 9,586,409.72 | 10,496,379.14 | 572,280,360.33 |
| 二、累计折旧 | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 期初余额 | 70,006,809.28 | 92,327,892.97 | 8,289,959.68 | 8,885,270.69 | 179,509,932.62 |
| 2. 本期增加金额 | 6,367,235.22 | 5,899,420.39 | 157,287.53 | 172,518.85 | 12,596,461.99 |
| (1) 计提 | 6,367,086.51 | 5,899,420.39 | 157,287.53 | 172,518.85 | 12,596,313.28 |
| (2) 重分类转入 | 148.71 | | | | 148.71 |
| 3. 本期减少金额 | 37,603.11 | 487,678.44 | 881,723.50 | 6,402.41 | 1,413,407.46 |
| (1) 处置或报废 | | 487,678.44 | 881,723.50 | 6,402.41 | 1,375,804.35 |
| (2) 转入投资性房地产 | 37,454.40 | | | | 37,454.40 |
| (3) 重分类转入 | 148.71 | | | | 148.71 |
| 4. 期末余额 | 76,336,441.39 | 97,739,634.92 | 7,565,523.71 | 9,051,387.13 | 190,692,987.15 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 13,798.15 | | | 13,798.15 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 13,798.15 | | | 13,798.15 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 302,272,883.57 | 75,834,813.44 | 2,020,886.01 | 1,444,992.01 | 381,573,575.03 |
| 2. 期初账面价值 | 308,286,091.81 | 77,514,468.45 | 1,572,821.22 | 1,500,025.98 | 388,873,407.46 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----------|---------------|--------------|-----------|--------------|----|
| 机器设备 | 9,924,834.58 | 8,530,409.08 | 13,798.15 | 1,380,627.35 | |
| 办公设备及工器具 | 100,182.97 | 95,173.83 | | 5,009.14 | |
| 合计 | 10,025,017.55 | 8,625,582.91 | 13,798.15 | 1,385,636.49 | |

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|------|-----------|-----------|------|----------------|------|-----------|
| 机器设备 | 49,750.14 | 53,324.34 | - | 设备成新率和市场价 | / | / |
| 合计 | 49,750.14 | 53,324.34 | - | / | / | / |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 在建工程 | 421,171.43 | 2,190,277.05 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 421,171.43 | 2,190,277.05 |

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 光伏发电项目 | | | | 2,104,682.42 | | 2,104,682.42 |
| 金蝶 EAS s-HR Cloud 软件 | 315,221.24 | | 315,221.24 | | | |
| 其他零星工程 | 105,950.19 | | 105,950.19 | 85,594.63 | | 85,594.63 |
| 合计 | 421,171.43 | | 421,171.43 | 2,190,277.05 | | 2,190,277.05 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 光伏发电项目 | 3,944,352.00 | 2,104,682.42 | 1,269,632.53 | 3,374,314.95 | | - | 85.55% | 已完工 | | | | 自筹 |
| 金蝶 EAS Cloud 软件 | 396,200.00 | - | 315,221.24 | | | 315,221.24 | 79.56% | 未完成 | | | | 自筹 |
| 合计 | 4,340,552.00 | 2,104,682.42 | 1,584,853.77 | 3,374,314.95 | | 315,221.24 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋建筑物及构筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 18,227,376.59 | 18,227,376.59 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 18,227,376.59 | 18,227,376.59 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 5,109,814.66 | 5,109,814.66 |
| 2. 本期增加金额 | 1,204,388.53 | 1,204,388.53 |
| (1) 计提 | 1,204,388.53 | 1,204,388.53 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 6,314,203.19 | 6,314,203.19 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 11,913,173.40 | 11,913,173.40 |
| 2. 期初账面价值 | 13,117,561.93 | 13,117,561.93 |

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 商标 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 60,846,663.40 | | | 1,953,959.16 | 53,400.00 | 62,854,022.56 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 60,846,663.40 | | | 1,953,959.16 | 53,400.00 | 62,854,022.56 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,020,394.22 | | | 1,886,669.99 | 53,400.00 | 13,960,464.21 |
| 2. 本期增加金额 | 608,492.94 | | | 17,212.62 | | 625,705.56 |
| (1) 计提 | 608,492.94 | | | 17,212.62 | | 625,705.56 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 12,628,887.16 | | | 1,903,882.61 | 53,400.00 | 14,586,169.77 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--|--|-----------|---------------|
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 48,217,776.24 | | | 50,076.55 | 48,267,852.79 |
| 2. 期初账面价值 | 48,826,269.18 | | | 67,289.17 | 48,893,558.35 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 辐照设备 (钴源) | 5,741,771.59 | | 324,896.46 | | 5,416,875.13 |
| 食品检测费用 | 150,367.59 | | 138,217.17 | | 12,150.42 |

| | | | | | |
|---------|--------------|-----------|------------|--|--------------|
| 联想云盘服务费 | 13,102.71 | | 3,144.66 | | 9,958.05 |
| 软件服务费 | 11,226.53 | 11,037.74 | 7,146.18 | | 15,118.09 |
| 合计 | 5,916,468.42 | 11,037.74 | 473,404.47 | | 5,454,101.69 |

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 13,798.15 | 3,449.54 | 13,798.15 | 3,449.54 |
| 内部交易未实现利润 | 3,229,465.38 | 484,419.81 | 1,697,918.30 | 254,687.75 |
| 可抵扣亏损 | 9,100,494.49 | 1,888,776.01 | 15,860,385.59 | 3,443,427.52 |
| 预提费用 | 14,198,890.34 | 2,451,728.25 | 12,233,615.75 | 2,190,486.75 |
| 预计商品销售折扣 | 5,304,626.94 | 926,130.07 | 2,938,670.74 | 541,652.93 |
| 递延收益 | 1,107,213.67 | 166,082.05 | 1,487,233.67 | 223,085.05 |
| 信用减值准备 | 1,175,082.41 | 208,502.35 | 617,041.52 | 121,218.65 |
| 发出商品未实现利润 | 698,952.54 | 111,480.38 | 1,749,363.73 | 338,383.51 |
| 固定资产折旧 | 186,476.08 | 27,971.41 | 186,476.08 | 27,971.41 |
| 租金收入确认 | 126,875.34 | 31,718.84 | 126,875.34 | 31,718.84 |
| 租赁负债 | 12,514,181.22 | 1,877,127.18 | 11,972,626.70 | 1,795,894.00 |
| 合计 | 47,656,056.56 | 8,177,385.89 | 48,884,005.57 | 8,971,975.95 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 9,504,398.93 | 1,961,833.06 | 3,436,912.23 | 718,099.02 |
| 使用权资产 | 12,179,512.15 | 1,826,926.82 | 11,944,259.87 | 1,791,638.98 |
| 债权投资-应计利息 | 2,133,755.49 | 533,438.88 | 4,714,835.87 | 1,099,335.74 |
| 合计 | 23,817,666.57 | 4,322,198.76 | 20,096,007.97 | 3,609,073.74 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | | |
| 合同资产 | | | | | | |
| 预付长期资产款项 | 922,610.46 | | 922,610.46 | 1,263,382.40 | | 1,263,382.40 |
| 合计 | 922,610.46 | | 922,610.46 | 1,263,382.40 | | 1,263,382.40 |

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|---------|--------------|--------------|------|----------|--------------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 其他 | 非融资保函保证金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 其他 | 非融资保函保证金 |
| 应收票据 | | | | | | | | |
| 存货 | | | | | | | | |
| 其中：数据资源 | | | | | | | | |
| 固定资产 | | | | | | | | |
| 无形 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|--------------|--------------|---|---|--------------|--------------|---|---|
| 资产 | | | | | | | | |
| 其中： 数据 资源 | | | | | | | | |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | / | / | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | / | / |

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 21,572,590.42 | 21,987,926.20 |
| 1 年以上 | 157,500.00 | 157,500.00 |
| 合计 | 21,730,090.42 | 22,145,426.20 |

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 房屋租金 | 146,533.79 | 138,399.14 |
| 合计 | 146,533.79 | 138,399.14 |

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 17,590,367.52 | 30,241,999.78 |
| 合计 | 17,590,367.52 | 30,241,999.78 |

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 17,169,995.65 | 56,639,806.88 | 64,654,918.69 | 9,154,883.84 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 5,264,281.24 | 5,264,281.24 | |

| | | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 17,169,995.65 | 61,904,088.12 | 69,919,199.93 | 9,154,883.84 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 16,257,798.66 | 48,962,430.60 | 56,896,741.06 | 8,323,488.20 |
| 二、职工福利费 | | 1,992,625.13 | 1,992,625.13 | |
| 三、社会保险费 | | 3,297,501.07 | 3,297,501.07 | |
| 其中：医疗保险费 | | 3,059,317.43 | 3,059,317.43 | |
| 工伤保险费 | | 238,183.64 | 238,183.64 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | 1,034,270.00 | 1,034,270.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 912,196.99 | 908,820.63 | 989,621.98 | 831,395.64 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | 444,159.45 | 444,159.45 | |
| 合计 | 17,169,995.65 | 56,639,806.88 | 64,654,918.69 | 9,154,883.84 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 5,099,493.62 | 5,099,493.62 | |
| 2、失业保险费 | | 164,787.62 | 164,787.62 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 5,264,281.24 | 5,264,281.24 | |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,269,758.12 | 8,638,592.61 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 3,797,234.13 | 2,206,643.10 |

| | | |
|---------|--------------|---------------|
| 个人所得税 | 874,288.19 | 176,683.86 |
| 城市维护建设税 | 227,963.80 | 120,249.36 |
| 印花税 | 294,620.58 | 244,690.11 |
| 教育费附加 | 97,653.05 | 51,654.26 |
| 地方教育费附加 | 65,102.03 | 34,436.17 |
| 环境保护税 | 3,580.66 | 3,010.36 |
| 合计 | 8,630,200.56 | 11,475,959.83 |

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 140,760.00 | 116,610.00 |
| 其他应付款 | 13,428,945.02 | 16,342,106.47 |
| 合计 | 13,569,705.02 | 16,458,716.47 |

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 普通股股利 | 140,760.00 | 116,610.00 |
| 合计 | 140,760.00 | 116,610.00 |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 保证金 | 10,520,029.79 | 13,481,910.06 |
| 往来款 | 2,453,927.65 | 2,467,268.81 |
| 账扣款 | 299,099.83 | 299,099.83 |
| 代收款 | 155,887.75 | 93,827.77 |
| 合计 | 13,428,945.02 | 16,342,106.47 |

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------------|-----------|
| 第一名 | 100,000.00 | 质保金 |
| 第二名 | 100,000.00 | 保证金 |
| 第三名 | 100,000.00 | 保证金 |
| 第四名 | 100,000.00 | 保证金 |
| 第五名 | 100,000.00 | 保证金 |
| 合计 | 500,000.00 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的长期借款 | | |
| 1 年内到期的应付债券 | | |
| 1 年内到期的长期应付款 | | |
| 1 年内到期的租赁负债 | 1,950,519.22 | 1,921,057.20 |
| 合计 | 1,950,519.22 | 1,921,057.20 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|--------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 预计商品销售折扣 | 5,304,626.94 | 2,938,670.75 |
| 待转销项税 | 4,765,874.76 | 3,341,681.51 |
| 合计 | 10,070,501.70 | 6,280,352.26 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 10,910,877.80 | 10,910,877.80 |
| 未确认融资费用 | -681,884.87 | -887,675.13 |
| 合计 | 10,228,992.93 | 10,023,202.67 |

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|----------|
| 政府补助 | 27,550,544.28 | | 1,153,386.45 | 26,397,157.83 | 政府补助资产相关 |
| 合计 | 27,550,544.28 | | 1,153,386.45 | 26,397,157.83 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 427,692,098.00 | | | | | | 427,692,098.00 |

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 383,153,332.14 | | | 383,153,332.14 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 383,153,332.14 | | | 383,153,332.14 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 123,312,008.41 | | | 123,312,008.41 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |

| | | | |
|----|----------------|--|----------------|
| 合计 | 123,312,008.41 | | 123,312,008.41 |
|----|----------------|--|----------------|

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 900,974,807.26 | 943,762,928.55 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 900,974,807.26 | 943,762,928.55 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 76,135,726.81 | 116,156,628.61 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 18,417,346.14 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 106,923,024.50 | 140,527,403.76 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 870,187,509.57 | 900,974,807.26 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 524,541,402.57 | 361,262,916.28 | 477,655,559.14 | 321,722,153.27 |
| 其他业务 | 5,013,498.05 | 4,969,279.27 | 2,642,881.68 | 1,278,898.74 |
| 合计 | 529,554,900.62 | 366,232,195.55 | 480,298,440.82 | 323,001,052.01 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 2,266,180.30 | 1,218,668.39 |
| 教育费附加 | 971,956.00 | 522,092.89 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 1,929,498.98 | 1,936,991.76 |
| 土地使用税 | 535,299.77 | 534,291.33 |
| 车船使用税 | 3,772.10 | 3,222.10 |
| 印花税 | 594,762.63 | 554,913.38 |
| 地方教育附加 | 647,970.65 | 348,061.92 |
| 环境保护税 | 7,474.99 | 6,184.02 |
| 合计 | 6,956,915.42 | 5,124,425.79 |

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 薪酬 | 15,916,220.87 | 9,936,961.08 |
| 市场费用 | 21,804,160.31 | 20,010,821.16 |
| 运输费 | 82,502.88 | 102,877.78 |
| 广告及宣传费 | 8,050,169.17 | 4,118,424.95 |
| 促销活动费 | 13,288,304.93 | 10,058,307.44 |
| 办公费 | 2,505,134.91 | 2,531,637.46 |
| 差旅费 | 1,185,586.18 | 862,968.01 |
| 其他 | 347,870.17 | 1,212,294.67 |
| 合计 | 63,179,949.42 | 48,834,292.55 |

其他说明：

①薪酬增加主要系报告期销售组织架构调整人员相应增加所致。

②广告及宣传费增加主要系报告期增加了线上各平台品牌推广相关费用的投入。

- ③促销活动费增加主要系报告期线下及电商促销、推广活动费用增加所致。
 ④差旅费增加主要系报告期市场开拓及管理发生的出差频次增加所致。
 ⑤其他费用减少主要系本期未召开全国经销商大会导致会议费同比减少所致。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 薪酬 | 13,407,768.77 | 12,659,151.62 |
| 折旧费及摊销 | 1,837,443.71 | 3,076,804.47 |
| 办公费及差旅费 | 2,365,220.82 | 2,217,489.26 |
| 车辆费用 | 336,081.17 | 374,157.20 |
| 材料及低耗品 | 223,398.94 | 104,674.81 |
| 业务招待费 | 349,847.95 | 369,716.80 |
| 环保费 | 720,370.46 | 690,848.25 |
| 服务咨询 | 1,598,637.93 | 1,557,488.09 |
| 其他 | 265,272.67 | 94,955.76 |
| 合计 | 21,104,042.42 | 21,145,286.26 |

其他说明：

- ①折旧费及摊销减少主要系报告期将渝北基地房屋建筑物划入投资性房地产计提折旧；璧山基地部分资产投入使用转入制造费用计提折旧。
 ②材料及低耗品费用增加主要系报告期根据业务需求购置的低值易耗品增加。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 薪酬 | 1,113,055.42 | 1,040,636.44 |
| 其他 | 588,040.73 | 144,425.53 |
| 合计 | 1,701,096.15 | 1,185,061.97 |

其他说明：

见八.研发支出

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-------------|
| 利息费用 | 261,317.61 | 183,341.59 |
| 减：利息收入 | 499,642.71 | 732,063.59 |
| 加：汇兑损失 | 290,286.70 | 12,453.28 |
| 其他支出 | 24,072.94 | 28,948.56 |
| 合计 | 76,034.54 | -507,320.16 |

其他说明：

汇兑损失增加的原因：主要系报告期汇率波动较大，外币贸易业务折算产生的汇兑差额。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 1,031,833.15 | 803,765.85 |
| 合计 | 1,031,833.15 | 803,765.85 |

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 773,168.41 | 600,987.18 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 6,642,575.06 | 10,367,363.32 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | 2,522,563.97 | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | 9,938,307.44 | 10,968,350.50 |

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 8,940,725.00 | 2,380,008.32 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | | |

| | | |
|----------------|--------------|--------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | 8,940,725.00 | 2,380,008.32 |

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------|------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | -524,350.21 | -67,706.20 |
| 其他应收款坏账损失 | -33,690.68 | 11,338.83 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 财务担保相关减值损失 | | |
| 合计 | -558,040.89 | -56,367.37 |

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|------------|
| 固定资产处置收益 | 23,826.51 | -15,625.03 |
| 合计 | 23,826.51 | -15,625.03 |

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 66.95 | 55,210.15 | 66.95 |
| 其中：固定资产处置利得 | 66.95 | 55,210.15 | 66.95 |
| 无形资产处置利得 | | | |

| | | | |
|------------|------------|--------------|------------|
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 520,785.21 | 922,471.54 | 520,785.21 |
| 罚款 | 60,920.00 | 32,000.00 | 60,920.00 |
| 其他 | 55,739.70 | 11,540.09 | 55,739.70 |
| 合计 | 637,511.86 | 1,021,221.78 | 637,511.86 |

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 82,771.02 | 57,994.10 | 82,771.02 |
| 其中：固定资产处置损失 | 82,771.02 | 57,994.10 | 82,771.02 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 非常损失 | 80.72 | 25.52 | 80.72 |
| 其他 | 29,269.44 | | 29,269.44 |
| 合计 | 112,121.18 | 58,019.62 | 112,121.18 |

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 12,563,267.12 | 15,867,417.08 |
| 递延所得税费用 | 1,507,715.08 | 360,851.77 |
| 合计 | 14,070,982.20 | 16,228,268.85 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|----|-------|
| | |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 90,206,709.01 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 22,551,677.25 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -8,725,739.49 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 272,400.08 |
| 非应税收入的影响 | -115,975.26 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 581.94 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | 88,037.68 |
| 所得税费用 | 14,070,982.20 |

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 往来及其他 | 8,851,320.51 | 5,114,323.74 |
| 利息收入 | 499,642.71 | 732,063.59 |
| 政府补助收入 | 466,690.60 | 564,526.96 |
| 罚没收入 | 10,000.00 | |
| 经销商保证金净额 | 6,000.00 | 1,724,600.00 |
| 合计 | 9,833,653.82 | 8,135,514.29 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 26,352,432.40 | 17,030,179.41 |
| 往来及其他 | 7,896,713.05 | 8,544,536.14 |
| 合计 | 34,249,145.45 | 25,574,715.55 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|------------------|
| 收到理财产品本金 | 730,000,000.00 | 1,139,700,000.00 |
| 收到理财产品投资收益 | 15,236,063.30 | 23,227,916.58 |
| 合计 | 745,236,063.30 | 1,162,927,916.58 |

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|------------------|
| 购买理财产品 | 710,000,000.00 | 1,110,000,000.00 |
| 购买权益型产品 | 10,880,000.00 | |
| 合计 | 720,880,000.00 | 1,110,000,000.00 |

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|---------------|
| 向非金融机构或个人借款 | | 30,000,000.00 |
| 合计 | | 30,000,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------|---------------|
| 租赁付款 | | 94,192.84 |
| 偿还非金融机构或个人借款 | | 30,000,000.00 |

| | | |
|-------------|--|---------------|
| 付限制性股票回购注销款 | | 23,548,004.24 |
| 合计 | | 53,642,197.08 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

筹资活动产生的各项负债变动情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|---------------|------|------------|------|-------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 租赁付款 | 11,944,259.87 | | 235,252.28 | | | 12,179,512.15 |
| 合计 | 11,944,259.87 | | 235,252.28 | | | 12,179,512.15 |

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 76,135,726.81 | 80,330,707.98 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | -558,040.89 | 56,367.37 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,622,048.83 | 14,110,882.93 |
| 使用权资产摊销 | 1,204,388.53 | 1,049,158.12 |
| 无形资产摊销 | 625,705.56 | 727,639.40 |
| 长期待摊费用摊销 | 473,404.47 | 525,845.95 |
| 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） | -23,826.51 | 15,625.03 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 82,704.07 | 2,783.95 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -8,940,725.00 | -2,380,008.32 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 261,317.61 | 183,341.59 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -9,938,307.44 | -10,968,350.50 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 794,590.06 | 1,621,817.30 |

| | | |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 713,125.02 | -1,260,965.53 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 72,602,441.59 | -77,153,234.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -6,896,887.81 | 821,794.28 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -19,863,501.82 | -47,149,354.83 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 120,294,163.08 | -39,465,950.02 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 136,390,972.94 | 112,350,788.82 |
| 减：现金的期初余额 | 104,473,259.02 | 267,161,337.86 |
| 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 | 31,917,713.92 | -154,810,549.04 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 136,390,972.94 | 104,473,259.02 |
| 其中：库存现金 | 79,232.58 | 75,682.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 135,852,599.57 | 103,918,927.39 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 459,140.79 | 478,648.70 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| | | |
| | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 136,390,972.94 | 104,473,259.02 |

| | | |
|-----------------------------|--|--|
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |
|-----------------------------|--|--|

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | 理由 |
|----------|--------------|----------------|
| 非融资保函保证金 | 1,000,000.00 | 用于进口货物关税、增值税缴纳 |
| 合计 | 1,000,000.00 | / |

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末货币资金余额为 137,390,972.94 元，剔除受限的货币资金 1,000,000.00 元，年末现金及现金等价物余额为 136,390,972.94 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金 | - | - | 4,741.10 |
| 其中：美元 | 665.25 | 7.1268 | 4,741.10 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

①本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费 1,641,431.66 元；

②本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）8,079.64 元。

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 423,087.86(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 房产出租 | 720,682.25 | |
| 合计 | 720,682.25 | |

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|--------------|--------------|--------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 1,338,211.36 | 1,483,234.70 |
| 第二年 | 465,670.08 | 881,947.64 |
| 第三年 | 90,412.73 | 205,740.00 |
| 第四年 | | |
| 第五年 | | |
| 五年后未折现租赁收款总额 | | |

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,113,055.42 | 1,040,636.44 |
| 检验费 | 64,624.01 | 31,165.81 |
| 差旅费 | 18,910.02 | 34,112.20 |
| 材料费 | 64,101.85 | 19,208.16 |
| 折旧及摊销费用 | 45,332.66 | 46,338.00 |
| 其他 | 395,072.19 | 13,601.36 |
| 合计 | 1,701,096.15 | 1,185,061.97 |
| 其中：费用化研发支出 | 1,701,096.15 | 1,185,061.97 |
| 资本化研发支出 | | |

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------|-------|----------------|-----|----------------------|---------|-----|-----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 四川有友 | 四川 | 60,000,000.00 | 四川 | 生产销售蔬菜制品、肉制品、豆制品等 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 有友进出口 | 重庆 | 10,000,000.00 | 重庆 | 货物及技术进出口、日用百货销售等 | 100 | | 投资设立 |
| 有友销售 | 重庆 | 40,000,000.00 | 重庆 | 预包装食品批发、销售等 | 100 | | 投资设立 |
| 有友制造 | 重庆 | 100,000,000.00 | 重庆 | 生产、销售食品、辐照技术服务等 | 100 | | 投资设立 |
| 上海有友 | 上海 | 30,000,000.00 | 上海 | 食品销售、货物进出口、技术进出口等 | | 100 | 投资设立 |
| 杭州有友 | 杭州 | 5,000,000.00 | 杭州 | 食品销售、食品互联网销售、餐饮服务 | | 100 | 投资设立 |
| 北京有友 | 北京 | 1,000,000.00 | 北京 | 食品销售、食品互联网销售、信息咨询服务等 | | 100 | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|----------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中金辐照成都有限公司 | 四川省成都市彭州市致和镇柏江路一段 198 号 | 四川省成都市彭州市致和镇柏江路一段 198 号 | 辐照技术服务、辐照技术的开发和应用 | 29.00 | | 权益法核算 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| | 中金辐照成都有限公司 | 中金辐照成都有限公司 |
| 流动资产 | 6,913,909.10 | 14,045,583.79 |
| 非流动资产 | 82,351,973.97 | 80,173,666.32 |
| 资产合计 | 89,265,883.07 | 94,219,250.11 |
| 流动负债 | 32,983,876.20 | 40,582,950.89 |
| 非流动负债 | 5,301,226.80 | 5,321,617.11 |
| 负债合计 | 38,285,103.00 | 45,904,568.00 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 50,980,780.07 | 48,314,682.11 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 14,784,426.23 | 14,011,257.82 |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 调整事项 | | |
| —商誉 | | |
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 14,784,426.23 | 14,011,257.82 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 11,663,819.14 | 11,968,755.83 |
| 净利润 | 2,674,577.00 | 3,546,432.08 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 2,674,577.00 | 3,546,432.08 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|----------|-------------|------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 27,550,544.28 | | 520,785.21 | 632,601.24 | | 26,397,157.83 | 与资产相关 |
| 合计 | 27,550,544.28 | | 520,785.21 | 632,601.24 | | 26,397,157.83 | / |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 与资产相关 | 1,153,386.45 | 1,333,471.54 |
| 与收益相关 | 399,231.91 | 392,765.85 |
| 合计 | 1,552,618.36 | 1,726,237.39 |

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|--|----------------|
| (一) 交易性金融资产 | 427,733,852.72 | 431,650,546.21 | | 859,384,398.93 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 427,733,852.72 | 431,650,546.21 | | 859,384,398.93 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | 31,650,546.21 | | 31,650,546.21 |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 净值型产品投资 | 427,733,852.72 | | | 427,733,852.72 |
| (5) 非固定收益凭证投资 | | 400,000,000.00 | | 400,000,000.00 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 427,733,852.72 | 432,650,546.21 | | 860,384,398.93 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

第一层次输入值是公司在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，主要系公司购买的净值型金融产品。

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

适用 不适用

第二层次输入值是公司除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司购买且尚未到期的分类为金融资产的理财产品和公司投资的分类为金融资产的私募基金股权，因用以确定公允价值的近期信息不足，而成本或享有被投资单位权益金额代表了该范围内对该金融资产公允价值的最佳估计，则以该金融资产成本或享有被投资单位权益金额确认该计量项目的市价。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1 所述相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3 所述相关内容。

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 重庆新银商务信息咨询股份有限公司 | 其他 |
| 重庆裕辉投资管理有限公司 | 其他 |

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-----------|-------------|-----------|----------|-----------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 鹿有忠 | 房屋及建筑物 | | | | | | | 235,252.28 | 47,935.00 | | |
| 赵英 | 房屋及建筑物 | | | | | | 67,200.00 | | | | 67,200.00 |

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 143.15 | 128.03 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|-----|---------------|---------------|
| 租赁负债 | 鹿有忠 | 10,228,992.93 | 10,023,202.67 |
| 1年内到期的非流动负债 | 鹿有忠 | 1,950,519.22 | 1,921,057.20 |
| 其他应收款 | 赵英 | 2,800.00 | 2,800.00 |
| 其他应收款 | 鹿有忠 | | 60,000.00 |
| 合计 | | 12,182,312.15 | 12,007,059.87 |

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 68,430,735.68 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 68,430,735.68 |

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十九、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用**(2). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他应收款 | 4,750.00 | 319.53 |
| 合计 | 100,004,750.00 | 100,000,319.53 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 有友食品制造有限公司 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合计 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------|--------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 5,000.00 | 336.35 |
| 1 年以内小计 | 5,000.00 | 336.35 |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | | |

| | | |
|---------|------------|------------|
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| | | |
| 合计 | 205,000.00 | 200,336.35 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------|------------|
| 保证金 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 个人借款(备用金) | 5,000.00 | |
| 单位往来 | | 336.35 |
| 合计 | 205,000.00 | 200,336.35 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 16.82 | 200,000.00 | | 200,016.82 |
| 2024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 | 233.18 | | | 233.18 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 250.00 | 200,000.00 | - | 200,250.00 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本集团其他应收款按照下列情形计量其他应收款损失准备：(1)信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；(2)信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；(3)购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

通常逾期或者账龄超过一年以上，本集团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。

坏账计提比例：1 年以内 5%，1-2 年 10%，2-3 年 30%，3-4 年 50%，4-5 年 100%，5 年以上 100%

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|--------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 200,016.82 | 233.18 | | | | 200,250.00 |
| 合计 | 200,016.82 | 233.18 | | | | 200,250.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------|------------|----------------------|-----------|-------|------------|
| 第一名 | 200,000.00 | 97.56 | 保证金 | 5 年以上 | 200,000.00 |
| 第二名 | 5,000.00 | 2.44 | 个人借款(备用金) | 1 年以内 | 250.00 |
| 合计 | 205,000.00 | 100.00 | / | / | 200,250.00 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 676,588,803.61 | | 676,588,803.61 | 676,588,803.61 | | 676,588,803.61 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 676,588,803.61 | | 676,588,803.61 | 676,588,803.61 | | 676,588,803.61 |

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 四川有友 | 60,947,880.31 | | | 60,947,880.31 | | |
| 有友进出口 | 10,161,058.90 | | | 10,161,058.90 | | |
| 有友销售 | 255,225,011.00 | | | 255,225,011.00 | | |
| 有友制造 | 350,254,853.40 | | | 350,254,853.40 | | |
| 合计 | 676,588,803.61 | | | 676,588,803.61 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | | |
| 其他业务 | 1,790,875.56 | 2,053,140.76 | 705,799.90 | 367,509.07 |
| 合计 | 1,790,875.56 | 2,053,140.76 | 705,799.90 | 367,509.07 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 70,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,438,839.22 | 4,979,351.18 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | 2,481,390.54 | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | 3,920,229.76 | 74,979,351.18 |

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -58,877.56 | |
| 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 | 325,879.12 | |
| 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 | 18,879,032.44 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 87,309.54 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 3,935,204.98 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 15,298,138.56 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.06 | 0.18 | 0.18 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.25 | 0.14 | 0.14 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：鹿有忠

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 19 日

修订信息

适用 不适用