



华士食品  
NEEQ : 836475

福建省华莱士食品股份有限公司  
Fujian Wallace Food Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人华怀余、主管会计工作负责人胡昌龙及会计机构负责人（会计主管人员）胡昌龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	91
附件 II	融资情况 .....	91

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华士食品	指	福建省华莱士食品股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
挂牌	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统进行转让之行为
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《福建省华莱士食品股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建省华莱士食品股份有限公司		
英文名称及缩写	Fujian Wallace Food Co., Ltd		
法定代表人	华怀余	成立时间	2009年8月7日
控股股东	控股股东为(华怀余、凌淑冰)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(华怀余、凌淑冰),一致行动人为(华怀余、凌淑冰)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	批发和零售业-批发业-食品-饮料及烟草制品批发-肉、禽、蛋、奶及水产品批发		
主要产品与服务项目	西式快餐的原料、配料、包装物及设备		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华士食品	证券代码	836475
挂牌时间	2016年4月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	103,600,000
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3层		
联系方式			
董事会秘书姓名	许晓珍	联系地址	福建省福州市台江区同德路226号同德园13号楼南半部三层306-308室
电话	0591-83282010	电子邮箱	hlscb@163.com
传真	0591-63392610		
公司办公地址	福建省福州市台江区同德路226号同德园13号楼南半部三层306-308室	邮政编码	350001
公司网址	<a href="http://www.cnhls.com">http://www.cnhls.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	913501006919359393		
注册地址	福建省福州市台江区同德路226号同德园13号楼南半部三层306-308室		
注册资本(元)	103,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司致力于预包装食品、相关辅助设备的批发销售。公司与客户签订购销合同，为快餐店提供食品原料、设备等相关贸易物资，经公司统一询价、集中采购验收，并根据客户订单需求发往快餐店。

公司充分利用集中采购模式的明显价格优势，快餐店通过公司渠道采购相关物资的成本低于自行采购成本。公司采购管理部门建立了合格供应商名录及合格供应商资信档案，以及一套及时有效的物流配送体系，与合作的物流企业，能够按要求在保证食品物资新鲜的基础上快速配送至客户指定地点。经多年合作，客户通过公司的集中采购渠道降低了采购成本，保证了采购物资的质量和物流配送效率，已基本形成对公司集中采购模式的依赖。

与此同时，公司为客户提供“华莱士”商标、标识、VI 体系等经营所需的资源，并提供规范经营指导与培训，向客户收取相应的品牌使用费。公司与客户之间形成了良性循环、共赢互生的良好态势。基于以上商业模式，公司能够获取较为稳定的利润。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,371,457,333.31	2,880,557,011.65	17.04%
毛利率%	4.51%	3.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	84,754,559.17	51,747,375.47	63.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	82,541,774.75	51,273,986.54	60.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.70%	14.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.29%	14.46%	-
基本每股收益	0.82	0.50	64.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,684,518,047.10	1,693,795,361.50	-0.55%
负债总计	1,102,323,278.73	1,196,355,152.30	-7.86%

归属于挂牌公司股东的净资产	582,194,768.37	497,440,209.20	17.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.62	4.80	17.04%
资产负债率%（母公司）	61.66%	70.53%	-
资产负债率%（合并）	65.44%	70.63%	-
流动比率	147.06%	136.34%	-
利息保障倍数	51.00	45.68	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	36,245,743.69	51,602,549.24	-29.76%
应收账款周转率	37.41	21.57	-
存货周转率	3.62	5.63	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.55%	17.08%	-
营业收入增长率%	17.04%	16.60%	-
净利润增长率%	63.79%	-50.85%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	475,693,661.66	28.24%	615,347,426.92	36.33%	-22.70%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	70,259,809.50	4.17%	100,955,096.90	5.96%	-30.40%
交易性金融资产	-	-	2,000,000.00	0.12%	-100.00%
预付款项	22,825,398.54	1.36%	13,495,752.04	0.80%	69.13%
其他应收款	1,615,408.97	0.10%	1,251,334.37	0.07%	29.09%
存货	977,451,464.35	58.03%	800,607,298.54	47.27%	22.09%
其他流动资产	44,158,332.36	2.62%	67,559,490.81	3.99%	-34.64%
长期待摊费用	16,969,805.37	1.01%	14,022,435.46	0.83%	21.02%
短期借款	100,081,944.44	5.94%	125,119,409.67	7.39%	-20.01%
应付票据	218,493,591.65	12.97%	340,976,655.46	20.13%	-35.92%
合同负债	35,995,021.15	2.14%	1,978,140.89	0.12%	1,719.64%
应交税费	25,467,051.73	1.51%	39,469,939.81	2.33%	-35.48%
其他应付款	14,598,770.62	0.87%	18,295,253.00	1.08%	-20.20%
其他流动负债	2,386,038.62	0.14%	257,158.31	0.02%	827.85%
未分配利润	434,460,760.27	25.79%	349,706,201.10	20.65%	24.24%

## 项目重大变动原因:

报告期末货币资金为 475,693,661.66 元, 比上年末减少 139,653,765.26 元, 变动比例为-22.70%, 主要原因是存货增长所需现金流出。

报告期末交易性金融资产为 0 元, 较上年末减少 2,000,000 元, 原因是原理财产品到期。

报告期末应收账款为 70,259,809.50 元, 较上年末减少 30,695,287.40 元, 变动比例为-30.40%, 主要原因是加大应收管理政策, 减少应收账款余额。

报告期末预付款项为 22,825,398.54 元, 较上年末增加 9,329,646.50 元, 变动比例为 69.13%, 主要原因是预付广告费。

报告期末其他应收款为 1,615,408.97 元, 较上年末增加 364,074.60 元, 变动比例为 29.09%, 主要原因是新增办公室押金与仓库押金。

报告期末存货为 977,451,464.35 元, 较上年末增加 176,844,165.81 元, 变动比例为 22.09%, 主要原因是营业收入较上年同期增加, 周转需要的存货增加, 同时公司会根据市场情况适当做周期性备货相应的存货增加。

报告期末其他流动资产为 44,158,332.36 元, 较上年末减少 23,401,158.45 元, 变动比例为-34.64%, 主要原因是暂估较少, 供应商到票及时。

报告期末长期待摊费用为 16,969,805.37 元, 较上年末增加 2,947,369.91 元, 变动比例为 21.02%, 主要原因是新增仓库装修费用待摊。

报告期末短期借款为 100,081,944.44 元, 较上年末减少 25,037,465.23 元, 变动比例为-20.01%, 主要原因是偿还部分短期借款。

报告期末应付票据为 218,493,591.65 元, 较上年末减少 122,483,063.81 元, 变动比例为-35.92%, 主要原因是部分银行承兑汇票到期。

报告期末合同负债为 35,995,021.15 元, 较上年末增加 34,016,880.26 元, 变动比例为 1,719.64%, 主要原因是预收品牌管理费。

报告期末应交税费为 25,467,051.73 元, 较上年末减少 14,002,888.08 元, 变动比例为-35.48%, 主要原因是 2022 年末应交所得税金额比较高。

报告期末其他应付款为 14,598,770.62 元, 较上年末减少 3,696,482.38 元, 变动比例为-20.20%, 主要原因是应付运费减少。

报告期末其他流动负债为 2,386,038.62 元, 较上年末增加 2,128,880.31 元, 变动比例为 827.85%, 主要原因是预收的品牌管理费待转销项税。

报告期末未分配利润为 434,460,760.27 元, 较上年末增加 84,754,559.17, 变动比例为 24.24%, 主要原因是报告期营业利润增加, 相应未分配利润增加。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,371,457,333.31	-	2,880,557,011.65	-	17.04%
营业成本	3,219,473,985.67	95.49%	2,772,581,528.79	96.25%	16.12%
毛利率	4.51%	-	3.75%	-	-
管理费用	26,518,259.89	0.79%	18,080,955.94	0.63%	46.66%



销售费用	11,890,620.29	0.35%	12,004,684.02	0.42%	-0.95%
财务费用	-1,397,444.94	-0.04%	1,273,605.80	0.04%	-209.72%
其他收益	3,039,318.33	0.09%	635,735.41	0.02%	378.08%
投资收益	120,646.50	0.00%	58,438.30	0.00%	106.45%
信用减值损失	1,615,541.45	0.05%	-2,022,043.68	-0.07%	179.90%
资产处置收益	-33,293.39	0.00%	55,301.46	0.00%	-160.20%
营业利润	113,640,598.12	3.37%	70,021,689.30	2.43%	62.29%
营业外收入	61,127.07	0.00%	8,791.81	0.00%	595.27%
营业外支出	4,117.15	0.00%	126,087.58	0.00%	-96.73%
经营活动产生的现金流量净额	36,245,743.69	-	51,602,549.24	-	-29.76%
投资活动产生的现金流量净额	-7,426,444.50	-	-14,008,643.18	-	46.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,197,089.06	-	26,848,082.85	-	-201.30%

#### 项目重大变动原因:

营业收入：公司 2023 年半年度的营业收入为 3,371,457,333.31 元，较上年同期增加了 490,900,321.66 元，变动比例为 17.04%，主要原因是市场需求不断提高 2022 年设立的分子公司 2023 年业务扩张，与上年同期相比扩展了区域直接配送门店范围；所以报告期内整体营业收入较上年度有所增长。

营业成本：公司 2023 年半年度的营业成本为 3,219,473,985.67 元，较上年同期增加了 446,892,456.88 元，变动比例为 16.12%，主要原因是营业收入的增长相应的营业成本增加。

管理费用：公司 2023 年半年度的管理费用为 26,518,259.89 元，较上年同期增加了 8,437,303.95 元，变动比例为 46.66%，主要原因是：与上年同期相比分子公司增加相应员工增加，人员工资增长，分子公司的增加相应办公室租金增加。

销售费用：公司 2023 年半年度的销售费用为 11,890,620.29 元，较上年同期减少 114,063.73 元，变动比例-0.95%，变动比例较小。

财务费用：公司 2023 年半年度的财务费用为-1,397,444.94 元，较上年同期减少 2,671,050.74 元，变动比例为-209.72%，主要原因是银行承兑汇票保证金到期利息收入较上年同期增加。

其他收益：公司 2023 年半年度的其他收益为 3,039,318.33 元，较上年同期增加 2,403,582.92 元，变动比例为 378.08%，主要原因是收到政府补助。

营业利润：公司 2023 年半年度的营业利润为 113,640,598.12 元，比上年同期增加 43,618,908.82 元，变动比例为 62.29%，主要原因是营业收入增长，毛利率较上年同期略涨，固定费用变动较小，所以营业利润增长。

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 36,245,743.69 元，较上年同期减少 15,356,805.55 元，变动比例为-29.76%，主要原因是较上年同期采购备货较多，部分供应商是预付的结算方式，经营性资金主要用于存货备货。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-7,426,444.50 元，较上年同期增加 6,582,198.68 元，变动比例为 46.99%，主要原因是较上年同期相比设备投入减少。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-27,197,089.06 元，较上年同期减少 54,045,171.91 元，变动比例为-201.30%，主要原因是较上年同期相比短期借款减少。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江华莱士食品有限公司	子公司	批发兼零售、预包装食品、散装食品	30,000,000	47,149,265.02	30,588,564.99	137,620,926.04	539,714.70
福建省华莱士商贸有限公司	子公司	批发兼零售预包装食品兼散装食品	5,000,000	35,756,651.05	9,030,751.03	164,480,816.47	1,069,745.10
济南华莱士商贸有限公司	子公司	批发、零售：预包装食品	1,000,000	84,328,538.28	5,037,133.57	382,267,361.91	2,310,034.73
温州悦尊贸易有限公司	子公司	食品经营	5,000,000	1,067,824.31	1,003,879.46	-	-140,161.28
焦作市华莱士商贸有限公司	子公司	食品经营	5,000,000	50,477,917.10	8,859,023.09	236,334,707.27	2,839,427.62

海宁市华莱士食品有限公司	子公司	食品经营	5,000,000	33,136,610.97	8,662,599.08	188,189,805.87	2,615,252.11
四川华莱士商贸有限公司	子公司	食品经营	5,000,000	58,133,715.48	5,111,312.85	342,457,931.73	932,586.70
广西华莱士食品有限公司	子公司	食品经营	5,000,000	18,049,722.41	871,590.58	96,132,138.63	-30,241.26
上海华莱士贸易有限公司	子公司	食品经营	5,000,000	94,915,486.93	416,249.21	592,956,166.35	767,961.97
福州市华莱士电子商务有限公司	子公司	食品经营	1,000,000	70,587,265.47	9,821,666.44	501,978,475.55	6,369,188.68
贵州华莱士食品有限公司	子公司	食品销售	5,000,000	15,313,876.26	3,585,573.55	79,159,028.72	468,588.60
上海榕赢品牌管理有限公司	子公司	品牌管理	5,000,000	104,052,808.27	50,812,751.34	65,617,538.09	26,709,518.41

## 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
悦生活信息技术股份有限公司	不适用	多元化发展, 提高盈利能力
福州百星聚脂有限公司	为公司提供部分租赁服务	提高业务的稳定性

## (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在报告期内积极履行应尽义务承担社会责任, 为股东创造价值的同时, 积极承担对员工、客户、社会等的责任; 诚信经营、依法纳税, 公司表示将尽到一个社会企业应尽的职责。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、重大动物疫情风险	<p>公司主要产品为鸡肉类冷冻食品, 该类材料存在着因动物疫病导致的原材料供应不足或原材料质量受损的风险。重大动物疫情将从两方面对企业造成不利影响, 一方面会导致动物源减少, 上游价格发生大幅波动; 另一方面可能引发消费者对其相关肉制品的心理恐慌, 导致消费需求减少, 从而对公司的经营造成不利影响。</p> <p>应对措施: 针对因动物疫病导致的原材料供应不足, 公司会根据运营情况备有合理的库存; 公司和冷链物流公司建立长久的合作关系, 在运输途中确保原材料质量不受损。</p>
2、产品质量及食品安全控制风险	<p>国家历来非常重视食品安全工作, 采取了一系列措施加强食品安全管理, 确立惩罚性赔偿制度, 加大对违法食品生产者的处罚力度。公司销售的产品, 采购与销售环节对质量控制的要求较高, 食品安全对公司的发展至关重要。虽然公司在经营过程中已推行全方位的质量管理体系和控制体系, 努力保证每批次产品从供应环节到物流运输环节的的安全管理制度和检测制度, 但仍有可能因为偶发性因素引起的控制失误而导致的食品安全问题, 从而对公司的声誉和业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施: 公司采购时选择有相关资质的供应商, 同时公司设有品控人员, 严格把关送到客户的食品的品质和安全, 相关部门定期至仓库及客户门店抽查产品质量, 若发现问题第一时间下架, 并与供应商等相关部门沟通解决方案。公司定期对员工进行食品安全培训, 提高全员食品安全意识。</p>
3、公司控制权集中风险	<p>公司股权较为集中, 其中公司股东华怀余、凌淑冰为一致行动人, 合计持有公司 64% 的股份, 公司总股本 10, 360 万股, 实</p>

	<p>际控制人占有 6,630.4 万股,处于控制地位,在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此,公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p>应对措施:公司的高级管理人员并非为控股股东,公司建立一套完善的治理方案,有效避免了控制权集中的风险。</p>
4. 行业竞争加剧的风险	<p>公司的主营业务为批发零售预包装冷冻食品(主要为分割类鸡肉制品)及西式快餐行业所需产品。随着近几年全国冷链物流市场的完善,导致冷冻食品批发市场的竞争进一步加剧。国内冷冻食品的批发市场大幅增加,其中部分商家在供应链上已经建立了一定的竞争优势,目前公司初具规模,公司需要进一步延伸自己的业务,否则将面临越来越大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施:公司与冷链物流公司合作,提高物流质量,拓宽供应商平台,整合资源,节约采购成本来提高竞争优势。提升品牌形象,与多平台合作提升品牌竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	3,393,000,000	881,973,471.22
销售产品、商品,提供劳务	60,000,000	27,863,464.66
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	-	-
委托理财	-	-
租赁	56,400,000	7,418,649.76
接受担保	140,000,000	140,000,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，符合公司和全体股东利益。上述关联交易未对公司正常生产经营活动造成影响。

公司于2023年3月16日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于2023年度与公司关联方发生租赁仓储等关联交易业务的议案》；公司于2023年4月24日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于新增2023年度与公司关联方发生租赁仓储等关联交易业务的议案》；议案内容详见公司在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的公司《关联交易公告》，公告编号为2023-004、2023-015。

接受担保情况详见附注九、5.（3）关联方担保情况。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月19日		正在履行中
挂牌	其他	规范关联交易	2016年4月19日		正在履行中
挂牌	董监高	董监高任职承诺	2016年4月19日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行的承诺事项。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	179,538,428.00	10.66%	票据保证金
固定资产	房屋及建筑物	抵押	14,034,814.18	0.83%	受限抵押
总计	-	-	193,573,242.18	11.49%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限资产为正常业务需要，不影响公司运营。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,396,425	28.37%	-	29,396,425	28.37%
	其中：控股股东、实际控制人	16,576,000	16%	-	16,576,000	16%
	董事、监事、高管	8,158,525	7.88%	105	8,158,420	7.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	74,203,575	71.63%	-	74,203,575	71.63%
	其中：控股股东、实际控制人	49,728,000	48%	-	49,728,000	48%
	董事、监事、高管	24,475,575	23.63%	13,986,000	10,489,575	10.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		103,600,000	-	0	103,600,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	华怀余	33,152,000	-	33,152,000	32%	24,864,000	8,288,000	-	-
2	凌淑冰	33,152,000	-	33,152,000	32%	24,864,000	8,288,000	-	-
3	张仰枝	12,432,000	-	12,432,000	12%	9,324,000	3,108,000	-	-



4	陈正莅	6,216,100	-	6,216,100	6.0001%	4,662,075	1,554,025	-	-
5	陈一芬	6,216,000	-	6,216,000	6%	4,662,000	1,554,000	-	-
6	王瑛	4,662,000	-	4,662,000	4.5%	3,496,500	1,165,500	-	-
7	朱如意	4,661,900	-	4,661,900	4.4999%	-	4,661,900	-	-
8	廖绍斌	3,108,000	-	3,108,000	3%	2,331,000	777,000	-	-
<b>合计</b>		103,600,000	-	103,600,000	100%	74,203,575	29,396,425	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东中凌淑冰为华怀余弟媳。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
华怀余	董事长	男	1968年1月	2023年6月15日	2026年6月14日
华怀庆	董事	男	1970年10月	2023年6月15日	2026年6月14日
郭俊萍	董事	女	1971年4月	2023年6月15日	2026年6月14日
朱如意	董事	男	1970年2月	2023年6月15日	2026年6月14日
廖绍斌	董事	男	1978年2月	2023年6月15日	2026年6月14日
华思路	董事	女	1991年6月	2023年6月15日	2026年6月14日
陈晋军	董事	男	1972年9月	2023年6月15日	2026年6月14日
王瑛	监事会主席	女	1970年11月	2023年6月15日	2026年6月14日
李海燕	监事	女	1985年9月	2023年6月15日	2026年6月14日
林婧	监事	女	1985年9月	2023年6月15日	2026年6月14日
陈正莅	总经理	男	1969年9月	2023年6月15日	2026年6月14日
胡昌龙	财务总监	男	1974年10月	2023年6月15日	2026年6月14日
许晓珍	董事会秘书	女	1980年9月	2023年6月15日	2026年6月14日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人之一、董事长华怀余与华怀庆为兄弟关系，华思路是华怀余的女儿，华怀庆是实际控制人之一凌淑冰的配偶。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
凌淑冰	董事	离任	-	换届

张仰枝	董事	离任	-	换届
王瑛	董事	新任	监事会主席	换届
陈一芬	董事	离任	-	换届
陈正莅	监事会主席	新任	总经理	换届
华怀庆	-	新任	董事	换届
郭俊萍	-	新任	董事	换届
朱如意	-	新任	董事	换届
华思路	-	新任	董事	换届
陈晋军	-	新任	董事	换届
廖绍斌	董事、总经理	新任	董事	换届

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
华怀余	董事长	33,152,000	-	33,152,000	32%	-	-
朱如意	董事	4,661,900	-	4,661,900	4.4999%	-	-
廖绍斌	董事	3,108,000	-	3,108,000	3%	-	-
王瑛	监事会主席	4,662,000	-	4,662,000	4.5%	-	-
陈正莅	总经理	6,216,100	-	6,216,100	6.0001%	-	-
合计	-	51,800,000	-	51,800,000	50%	0	0

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

**华怀庆**，男，1970年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1990年9月至2000年9月任福建佳美贸易有限公司财务经理；2000年10月至今，任华莱士品牌创始人，负责品牌战略发展；2019年9月至今，任福建可斯贝莉烘焙科技有限公司董事长；2021年7月至今，任福建包笼仙食品科技有限公司董事长、经理。

**郭俊萍**，女，1971年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年8月至1999年1月，于新华社福建信息社计算机公司任财务经理；1999年2月至2010年6月，于福建华迪计算机有限公司任财务经理，2010年7月至今，于福州恒旭投资管理有限公司任董事职务，2015年7月至今，于福建杉村现代农业集团有限公司任总经理。

**朱如意**，男，1970年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年7月至2006年6月，于福建省宁德市邮电局任职员；2006年7月至2012年6月自由职业；2012年7月至今，于武汉莱百佳餐饮管理有限公司任执行董事；2014年10月至今，于湖北华莱士食品有限公司任执行董事；2014年12月至今，于湖北鑫华士财富投资管理有限公司任执行董事。

**陈晋军**，男，1972年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年11月至2000年1月，于青岛肯德基济南分公司任餐厅经理；2000年2月至2004年4月，于法国QUICK餐饮有限公司任营运经理兼董事长助理；2004年5月至2007年8月，于青岛远见服务管理有限公司任品牌经理；

2007年9月至2010年8月，于济南国美电器解放桥店任行政店长；2010年9月至今，于济南华莱士商贸有限公司任部门经理。

**华思路**，女，1991年6月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于英国考文垂大学，研究生学历。2016年1月至2017年9月，于维他奶（上海）有限公司任市场主管职务；2017年10月至2021年4月，于上海佑榕餐饮管理有限公司任市场总监；2021年5月至今，于上海华莱士管理咨询有限公司任市场总监职务。

**（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	88	85
销售人员	375	385
财务人员	96	116
管理人员	17	15
品牌人员	51	49
采购人员	31	39
研发人员	10	14
IT 人员	5	5
员工总计	673	708

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	475,693,661.66	615,347,426.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		2,000,000
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	70,259,809.50	100,955,096.90
应收款项融资			
预付款项	五、4	22,825,398.54	13,495,752.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,615,408.97	1,251,334.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	977,451,464.35	800,607,298.54
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	五、7	44,158,332.36	67,559,490.81
<b>流动资产合计</b>		<b>1,592,004,075.38</b>	<b>1,601,216,399.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	4,642,407.89	4,642,407.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	43,477,435.97	44,137,646.52
在建工程	五、10	1,577,990.25	1,552,563.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	23,172,527.29	25,490,405.50
无形资产	五、12	522,442.39	574,907.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	16,969,805.37	14,022,435.46
递延所得税资产	五、14	2,151,362.56	2,158,594.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		92,513,971.72	92,578,961.92
<b>资产总计</b>		1,684,518,047.10	1,693,795,361.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	100,081,944.44	125,119,409.67
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	五、16	218,493,591.65	340,976,655.46
应付账款	五、17	676,665,278.75	639,480,732.27
预收款项			
合同负债	五、18	35,995,021.15	1,978,140.89
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	五、19	3,801,850.00	4,105,728.73
应交税费	五、20	25,467,051.73	39,469,939.81
其他应付款	五、21	14,598,770.62	18,295,253.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	5,045,562.24	4,735,874.66
其他流动负债	五、23	2,386,038.62	257,158.31
<b>流动负债合计</b>		1,082,535,109.20	1,174,418,892.80
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、24	19,788,169.53	21,936,259.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		19,788,169.53	21,936,259.50
<b>负债合计</b>		1,102,323,278.73	1,196,355,152.30
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、25	103,600,000	103,600,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	44,134,008.10	44,134,008.10
一般风险准备			
未分配利润	五、27	434,460,760.27	349,706,201.10
归属于母公司所有者权益合计		582,194,768.37	497,440,209.20
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		582,194,768.37	497,440,209.20
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,684,518,047.10	1,693,795,361.50

法定代表人：华怀余

主管会计工作负责人：胡昌龙

会计机构负责人：胡昌龙

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		342,641,518.08	528,085,209.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		317,777,483.30	304,046,107.97
应收款项融资			
预付款项		5,139,717.15	7,675,862.62
其他应收款		379,679.46	145,836.36
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		688,332,124.26	435,894,312.92
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		16,891,578.77	33,168,845.60
<b>流动资产合计</b>		<b>1,371,162,101.02</b>	<b>1,309,016,174.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		123,188,077.11	123,188,077.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,001,672.41	1,325,436.04
在建工程		1,577,990.25	1,552,563.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,300,217.30	3,785,405.56
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		777,494.76	886,043.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>130,845,451.83</b>	<b>130,737,526.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,502,007,552.85</b>	<b>1,439,753,701.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,081,944.44	125,119,409.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		212,126,013.48	334,609,077.29
应付账款		574,037,707.34	420,720,024.19
预收款项			
合同负债			83,808.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		872,125.23	912,170.38
应交税费		15,198,353.82	24,053,588.63
其他应付款		20,023,808.39	105,773,731.44
其中：应付利息			
应付股利			



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		964,460.09	725,669.89
其他流动负债			10,895.13
<b>流动负债合计</b>		<b>923,304,412.79</b>	<b>1,012,008,375.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,790,493.20	3,458,095.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,790,493.20</b>	<b>3,458,095.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>926,094,905.99</b>	<b>1,015,466,470.66</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		103,600,000	103,600,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,787,844.67	50,787,844.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,891,832.65	49,891,832.65
一般风险准备			
未分配利润		371,632,969.54	220,007,553.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>575,912,646.86</b>	<b>424,287,230.36</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,502,007,552.85</b>	<b>1,439,753,701.02</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		3,371,457,333.31	2,880,557,011.65
其中：营业收入		3,371,457,333.31	2,880,557,011.65
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,262,558,948.08	2,809,262,753.84
其中：营业成本		3,219,473,985.67	2,772,581,528.79
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		6,073,527.17	5,321,979.29
销售费用		11,890,620.29	12,004,684.02
管理费用		26,518,259.89	18,080,955.94
研发费用			
财务费用		-1,397,444.94	1,273,605.80
其中：利息费用		2,273,766.36	1,564,474.13
利息收入		4,846,765.28	1,188,268.87
加：其他收益		3,039,318.33	635,735.41
投资收益（损失以“-”号填列）		120,646.50	58,438.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,615,541.45	-2,022,043.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-33,293.39	55,301.46
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		113,640,598.12	70,021,689.30
加：营业外收入		61,127.07	8,791.81
减：营业外支出		4,117.15	126,087.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		113,697,608.04	69,904,393.53
减：所得税费用		28,943,048.87	18,157,018.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		84,754,559.17	51,747,375.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,754,559.17	51,747,375.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		84,754,559.17	51,747,375.47

以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		84,754,559.17	51,747,375.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		84,754,559.17	51,747,375.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.82	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.82	0.50

法定代表人：华怀余

主管会计工作负责人：胡昌龙

会计机构负责人：胡昌龙

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		2,594,008,192.34	2,247,334,206.27
减：营业成本		2,524,981,807.43	2,182,126,852.83
税金及附加		4,029,177.26	4,392,854.66
销售费用		4,818,757.31	4,819,785.80
管理费用		6,417,567.13	4,382,883.48
研发费用		-	-
财务费用		-1,619,564.73	862,874.50
其中：利息费用		1,757,457.87	1,071,120.02
利息收入		4,490,879.53	1,071,590.31

加：其他收益		254,500.00	295,328.98
投资收益（损失以“-”号填列）		109,634,580.32	573,729.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		543,120.22	-827,000.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		165,812,648.48	50,791,012.63
加：营业外收入		22,751.79	-
减：营业外支出		37.28	25,206.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		165,835,362.99	50,765,806.63
减：所得税费用		14,209,946.49	12,556,476.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		151,625,416.50	38,209,330.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,625,416.50	38,209,330.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		151,625,416.50	38,209,330.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,938,136,142.79	3,045,722,092.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,620.48	
收到其他与经营活动有关的现金		8,125,274.19	1,846,283.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,946,269,037.46</b>	<b>3,047,568,376.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,816,702,517.69	2,919,859,867.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,012,239.33	21,668,773.46
支付的各项税费		54,853,072.35	47,331,807.88
支付其他与经营活动有关的现金		11,455,464.40	7,105,378.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,910,023,293.77</b>	<b>2,995,965,827.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,245,743.69</b>	<b>51,602,549.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	15,450,000.00
取得投资收益收到的现金		120,646.50	58,438.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			74,889.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,120,646.50</b>	<b>15,583,327.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		9,547,091.00	14,141,971.13

付的现金			
投资支付的现金		20,000,000.00	-
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			15,450,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		29,547,091.00	29,591,971.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,426,444.50	-14,008,643.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	103,761,732.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		141,275,975.39	170,399,659.56
<b>筹资活动现金流入小计</b>		241,275,975.39	274,161,392.08
偿还债务支付的现金		125,000,000.00	98,761,732.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,700,117.57	1,174,045.73
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		141,772,946.88	147,377,530.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		268,473,064.45	247,313,309.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-27,197,089.06	26,848,082.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,622,210.13	64,441,988.91
加：期初现金及现金等价物余额		294,533,023.53	264,551,644.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		296,155,233.66	328,993,633.24

法定代表人：华怀余

主管会计工作负责人：胡昌龙

会计机构负责人：胡昌龙

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,812,346,109.67	2,321,856,327.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,768,059.53	1,371,855.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,817,114,169.20	2,323,228,182.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,819,311,366.76	2,271,265,442.69
支付给职工以及为职工支付的现金		6,712,625.25	7,502,708.38
支付的各项税费		28,954,565.10	35,469,860.77
支付其他与经营活动有关的现金		4,101,055.69	1,378,690.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,859,079,612.80	2,315,616,701.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-41,965,443.60	7,611,480.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		109,634,580.32	573,729.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		109,634,580.32	573,729.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,743,508.80	1,285,289.97
投资支付的现金			4,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,743,508.80	5,785,289.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		107,891,071.52	-5,211,560.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	103,761,732.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		181,275,599.44	180,399,659.56
<b>筹资活动现金流入小计</b>		281,275,599.44	284,161,392.08
偿还债务支付的现金		125,000,000.00	98,761,732.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,700,117.57	1,174,045.73
支付其他与筹资活动有关的现金		264,669,201.31	146,261,072.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>		391,369,318.88	246,196,850.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-110,093,719.44	37,964,541.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-44,168,091.52	40,364,461.59
加：期初现金及现金等价物余额		213,498,781.60	207,321,067.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		169,330,690.08	247,685,529.18

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

##### 六、合并范围的变更

##### 1、其他原因的合并范围变动

福州华莱士智能科技有限公司，成立于2022年10月24日，注册资本人民币100万，实收资本人民币100万。由本公司的全资子公司福州市华莱士电子商务有限公司投资设立，本公司间接持有其100%股权

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况



福建省华莱士食品股份有限公司前身为福建省华莱士食品有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2009年8月7日，系由自然人华怀余、张仰枝、陈一芬、陈正莅、朱如意、王瑛和廖绍斌共同出资设立，公司成立时注册资本人民币1,000万元，实收资本人民币1,000万元。

经过历次的增资和股权变动，截至2015年7月31日止，有限公司注册资本为人民币5000万元，股权结构如下：华怀余以货币出资人民币1,600万元，占注册资本32.00%；凌淑冰以货币出资人民币1,600万元，占注册资本32.00%；张仰枝以货币出资人民币600万元，占注册资本12.00%；陈正莅以货币出资人民币300万元，占注册资本6.00%；陈一芬以货币出资人民币300万元，占注册资本6.00%；朱如意以货币出资人民币225万元，占注册资本4.50%；王瑛以货币出资人民币225万元，占注册资本4.50%；廖绍斌以货币出资人民币150万元，占注册资本3.00%。

2015年9月30日公司召开临时股东会决议，决议通过有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，有限公司的全部债权债务由股份公司承继。截至2015年7月31日止，有限公司的净资产为人民币94,787,844.67元，将其中的50,000,000.00元折合为股份公司的注册资本50,000,000.00股，每股面值1元，剩余部分44,787,844.67元计入资本公积。

2017年5月15日公司股东大会决议通过，公司以已披露的2016年年度报告的财务数据进行权益分派，以2016年末总股本5,000万股为基数，向全体股东每10股送红股4.00股，增加注册资本人民币2,000万元，已经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成权益分派，登记在册。

2018年1月11日公司股东大会决议通过，增加注册资本人民币400万元，发行股票400万股，发行价格每股人民币2.50元，募集资金人民币1,000万元，由截至股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司登记注册的持有公司股份的股东优先认购，股权登记日为2018年1月5日，由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)进行验资，出具中兴财光华审验字(2018)第304007号验资报告。其中，计入股本人民币400万元，溢价部分人民币600万元计入资本公积。

2018年5月23日公司股东大会决议通过，公司以已披露的2017年年度报告的财务数据进行权益分派，以2017年6月6日总股本7,400万股为基数，向全体股东每10股送红股4.00股，增加注册资本人民币2,960万元，已经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成权益分派，登记在册。

截至2022年12月31日止，公司持有福州市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为913501006919359393的《营业执照》。公司住所：福建省福州市台江区同德路226号同德园13号楼南半部三层306-308室；法定代表人：华怀余；注册资本为人民币10,360万元整，公司类型：股份有限公司；经营范围：许可项目：食品销售。（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：食品销售（仅销售预包装食品）；日用品批发；商业、饮食、服务专用设备销售；包装材料及制品销售；市场营销策划；供应链管理服务；货物进出口。（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）

本公司的股票于2016年4月19日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：华士食品，证券代码：836475。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月24日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共17户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

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

合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余

转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的

净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、

（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用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，在资本化期间内予以资本化。

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

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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，

以及是否将其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以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损

益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、应付票据等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值



之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信息损失率，计算预期损失。
应收账款-关联方组合	关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信息损失率，计算预期损失。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

其他应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信息损失率，计算预期损失。
其他收账款-备用金、押金、保证金、员工借款、社保公积金组合	备用金、押金、保证金、员工借款、社保公积金款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信息损失率，计算预期损失。
其他收账款-关联方款项组合	关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信息损失率，计算预期损失。

C、应收账款整个存续期预期信息损失率及其他应收款未来 12 个月内预期信息损失率对照表。

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	35.00	35.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品、发出商品、合同履约成本等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以

核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损

失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 15、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
-----	------	-------------	------	-------

房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间



连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A. 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；B. 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；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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，是指本公司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：**A.**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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**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；**D.**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；E.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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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

## (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备

并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### ①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。公司为履约义务发生了仓储费、运输费，确认为合同履行成本，在确认收入时结转至营业成本。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间

很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、优惠税负及批文

2012年9月27日财政部发布了《国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）。政策如下，经国务院批准，自2012年10月1日起，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。现将有关事项通知如下：一、对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。免征增值税的鲜活肉产品，是指猪、牛、羊、鸡、鸭、鹅及其整块或者分割的鲜肉、冷藏或者冷冻肉，内脏、头、尾、骨、蹄、翅、爪等组织。二、从事农产品批发、零售的纳税人既销售本通知第一条规定的部分鲜活肉蛋产品又销售其他增值税应税货物的，应分别核算上述鲜活肉蛋产品和其他增值税应税货物的销售额；未分别核算的，不得享受部分鲜活肉蛋产品增值税免税政策，华莱士食品公司及其子公司均享受此政策。

2023年8月2日，国家税务总局发布了《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

### 1、货币资金



项 目	2022.6.30	2022.12.31
库存现金	141,467.82	194,837.27
银行存款	296,013,765.84	294,303,945.51
其他货币资金	179,538,428.00	320,848,644.14
合 计	475,693,661.66	615,347,426.92

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 179,538,428.00 元（2022 年 12 月 31 日 320,814,403.39 元），系本公司向银行申请银行承兑汇票的保证金存款。

## 2、交易性金融资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
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		2,000,000.00
其中：理财产品		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

## 3、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	73,957,694.21	3,697,884.71	70,259,809.50	106,268,523.06	5,313,426.16	100,955,096.90
合 计	73,957,694.21	3,697,884.71	70,259,809.50	106,268,523.06	5,313,426.16	100,955,096.90

### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：无

②2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	73,957,694.21	5.00	3,697,884.71
合 计	73,957,694.21		3,697,884.71

## (3) 坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,313,426.16	278,925.39	1,894,466.84		3,697,884.71

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(5) 报告期实际核销的应收账款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东榕厦贸易有限公司	12,794,523.89	1 年以内	17.30	639,726.19
上海沃进贸易有限公司	11,554,884.67	1 年以内	15.62	577,744.23
东莞华易食品贸易有限公司	1,157,618.06	1 年以内	1.57	57,880.90
郑州允代商贸有限公司	853,776.14	1 年以内	1.15	42,688.81
昆明市盘龙区华莱士餐汉堡店	257,364.12	1 年以内	0.35	12,868.21
合 计	26,618,166.88		35.99	1,330,908.34

## 4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	22,825,398.54	100.00	13,495,752.04	100.00
合 计	22,825,398.54	100.00	13,495,752.04	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
引力传媒股份有限公司	非关联方	11,937,106.96	52.30	1年以内	尚未收货
北京三快网络科技有限公司	非关联方	1,235,000.00	5.41	1年以内	尚未收货
山东美德商用厨具有限公司	非关联方	1,094,680.00	4.80	1年以内	尚未收货
福州住总装饰设计工程有限公司	非关联方	921,277.00	4.04	1年以内	尚未收货
艾德蒙科技（武汉）有限公司	非关联方	742,280.00	3.25	1年以内	尚未收货

合 计		15,930,343.96	69.80	
-----	--	---------------	-------	--

5、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,615,408.97	1,251,334.37
合 计	1,615,408.97	1,251,334.37

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况：

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,615,408.97		1,615,408.97	1,251,334.37		1,251,334.37
合计	1,615,408.97		1,615,408.97	1,251,334.37		1,251,334.37

① 坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提1				
备用金、押金、保证金、 员工借款、社保公积金组 合	1,615,408.97			回收可能性
合 计	1,615,408.97			

B. 2023年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

②坏账准备的变动：无

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

④报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
押金及保证金	1,127,487.88	772,637.09

备用金	162,794.14	200,153.08
代扣代缴款项	325,126.95	278,544.20
合 计	<b>1,615,408.97</b>	<b>1,251,334.37</b>

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江榕海食品有限公司	是	押金	252,485.71	1年以内	15.63	
社保公积金	否	代扣代缴	230,578.06	1年以内	14.27	
陕西智中云仓供应链有限公司	否	押金	118,950.00	1年以内	7.36	
临沂犇牛供应链管理有限公司	否	押金	116,060.00	1年以内	7.18	
台江区会计核算中心苍霞街道分中心自有限公司	否	押金	78,729.00	1年以内	4.87	
合 计			<b>796,802.77</b>		<b>49.31</b>	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	965,786,033.68		965,786,033.68
发出商品	11,665,430.67		11,665,430.67
合 计	<b>977,451,464.35</b>		<b>977,451,464.35</b>

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	800,607,298.54		800,607,298.54
合 计	<b>800,607,298.54</b>		<b>800,607,298.54</b>

## 7、其他流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待抵扣进项税	43,893,562.73	67,257,567.21
增值税留抵税额	480.00	480.00
预缴企业所得税	252,852.20	239,489.42
预缴附加税		25,642.17
待摊费用	11,437.43	36,312.01
<b>合 计</b>	<b>44,158,332.36</b>	<b>67,559,490.81</b>

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
<b>一、联营企业</b>						
福州百星聚脂有限公司	2,808,748.22					
悦生活信息技术股份有限公司	1,833,659.67					
<b>小 计</b>	<b>4,642,407.89</b>					
<b>合 计</b>	<b>4,642,407.89</b>					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、联营企业</b>					
福州百星聚脂有限公司				2,808,748.22	223,179.62
悦生活信息技术股份有限公司				1,833,659.67	1,276,000.06
<b>小 计</b>				<b>4,642,407.89</b>	<b>1,499,179.68</b>
<b>合 计</b>				<b>4,642,407.89</b>	<b>1,499,179.68</b>

## 9、固定资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	43,477,435.97	44,137,646.52
固定资产清理		
合 计	<b>43,477,435.97</b>	<b>44,137,646.52</b>

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	31,240,729.58	3,739,667.64	2,565,318.15	6,584,485.27	29,047,808.00	73,178,008.64
2、本年增加金额		72,846.90	378,348.82	103,817.62	2,336,836.05	2,891,849.39
(1) 购置		72,846.90	378,348.82	103,817.62	2,336,836.05	2,891,849.39
3、本年减少金额			106,082.95			106,082.95
(1) 处置子公司			106,082.95			106,082.95
4、年末余额						
二、累计折旧	31,240,729.58	3,812,514.54	2,837,584.02	6,688,302.89	31,384,644.05	75,963,775.08
1、年初余额	12,177,116.46	2,169,581.02	1,712,986.38	5,185,826.17	7,794,852.09	29,040,362.12
2、本年增加金额	785,314.92	278,478.72	230,879.34	519,730.47	1,704,363.10	3,518,766.55
(1) 计提	785,314.92	278,478.72	230,879.34	519,730.47	1,704,363.10	3,518,766.55
3、本年减少金额			72,789.56			72,789.56
(1) 处置子公司			72,789.56			72,789.56
4、年末余额	12,962,431.38	2,448,059.74	1,871,076.16	5,705,556.64	9,499,215.19	32,486,339.11
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	<b>18,278,298.20</b>	<b>1,364,454.80</b>	<b>966,507.86</b>	<b>982,746.25</b>	<b>21,885,428.86</b>	<b>43,477,435.97</b>
2、年初账面价值	<b>19,063,613.12</b>	<b>1,570,086.62</b>	<b>852,331.77</b>	<b>1,398,659.10</b>	<b>21,252,955.91</b>	<b>44,137,646.52</b>

B.经营租赁租出的固定资产：无

②暂时闲置的固定资产情况：无

② 未办妥产权证书的固定资产情况：无

10、在建工程

项 目	2023.6.30	2022.12.31
在建工程	1,577,990.25	1,552,563.92
合 计	1,577,990.25	1,552,563.92

## (1) 在建工程情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福州办公室装修	1,577,990.25		1,577,990.25	1,552,563.92		1,552,563.92
合 计	<b>1,577,990.25</b>		<b>1,577,990.25</b>	<b>1,552,563.92</b>		<b>1,552,563.92</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
福州办公室装修	<b>2,188,264.67</b>	自筹	72.11%	70.95%
合 计	<b>2,188,264.67</b>			

续:

工程名称	2023.01.01	本期增加		本期减少		2023.6.30	
		金额	其中: 利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中: 利息资本化金额
福州办公室装修	1,552,563.92	25,426.33				1,577,990.25	
合 计	<b>1,552,563.92</b>	<b>25,426.33</b>				<b>1,577,990.25</b>	

## 11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	29,673,223.67	29,673,223.67
2、本年增加金额	383,208.03	383,208.03
3、本年减少金额		
4、年末余额	30,056,431.70	30,056,431.70
二、累计折旧		
1、年初余额	4,182,818.17	4,182,818.17
2、本年增加金额	2,701,086.24	2,701,086.24
3、本年减少金额		
4、年末余额	6,883,904.41	6,883,904.41
三、减值准备		

项 目	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值		
1、年末账面价值	23,172,527.29	23,172,527.29
2、年初账面价值	25,490,405.50	25,490,405.50

12、无形资产

项 目	商标权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	169,924.52	524,652.78	694,577.30
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	169,924.52	524,652.78	694,577.30
二、累计摊销			
1、年初余额		119,669.35	119,669.35
2、本年增加金额		52,465.56	52,465.56
(1) 摊销		52,465.56	52,465.56
3、本年减少金额			
4、年末余额		172,134.91	172,134.91
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	169,924.52	352,517.87	522,442.39
2、年初账面价值	169,924.52	404,983.43	574,907.95

13、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.6.30	其他减少的原因
装修费	10,823,184.40	4,454,937.07	903,993.26		14,374,128.21	
租入固定资产改良支出	3,199,251.06		603,573.90		2,595,677.16	
合 计	<b>14,022,435.46</b>	<b>4,454,937.07</b>	<b>1,507,567.16</b>		<b>16,969,805.37</b>	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	864,411.39	3,610,386.72	1,008,936.14	5,284,308.07



可抵扣亏损	327,692.44	2,515,915.40	469,881.08	3,112,500.91
内部交易未实现利润	959,258.73	8,054,180.55	570,577.98	5,703,011.01
融资租赁			109,199.48	722,323.36
<b>合计</b>	<b>2,151,362.56</b>	<b>14,180,482.67</b>	<b>2,158,594.68</b>	<b>14,822,143.35</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	2023.6.30	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	1,584,783.97	1,528,297.77
可抵扣亏损	3,663,257.96	2,861,047.21
<b>合 计</b>	<b>5,248,041.93</b>	<b>4,389,344.98</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.6.30	2022.12.31	备注
2026年		61,758.58	
2027年	2,822,802.27	2,462,660.97	
2028年	840,455.69		
<b>合 计</b>	<b>3,663,257.96</b>	<b>2,524,419.55</b>	

#### 15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.6.30	2022.12.31
抵押+保证借款	100,000,000.00	125,000,000.00
未到期应付利息	81,944.44	119,409.67
<b>合 计</b>	<b>100,081,944.44</b>	<b>125,119,409.67</b>

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注九、5（3）。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

#### 16、应付票据

种 类	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	218,493,591.65	340,976,655.46
<b>合 计</b>	<b>218,493,591.65</b>	<b>340,976,655.46</b>

#### 17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付货款	676,118,076.46	631,651,250.02
应付工程款	534,000.00	357,866.20
应付服务费		7,471,616.05
其他	13,202.29	
<b>合 计</b>	<b>676,665,278.75</b>	<b>639,480,732.27</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

#### 18、合同负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
合同负债	35,995,021.15	1,978,140.89
<b>合 计</b>	<b>35,995,021.15</b>	<b>1,978,140.89</b>

(1) 分类

项 目	2023.6.30	2022.12.31
预收货款	12,109,017.30	1,978,140.89
预收品牌费	23,886,003.85	
<b>合 计</b>	<b>35,995,021.15</b>	<b>1,978,140.89</b>

#### 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,788,063.67	23,334,261.24	23,596,853.22	3,525,471.69
二、离职后福利-设定提存计划	317,665.06	3,374,099.36	3,415,386.11	276,378.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>4,105,728.73</b>	<b>26,708,360.60</b>	<b>27,012,239.33</b>	<b>3,801,850.00</b>

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,180,043.02	20,241,341.20	20,063,246.89	3,358,137.33
2、职工福利费	15,000.00	387,676.55	402,676.55	
3、社会保险费	578,634.69	2,024,587.24	2,435,603.41	167,618.52
其中：医疗保险费	570,141.47	1,868,608.17	2,280,210.54	158,539.10

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	3,706.02	65,975.41	65,147.71	4,533.72
生育保险费	4,787.20	90,003.66	90,245.16	4,545.70
4、住房公积金	6,851.76	651,502.44	644,447.96	13,906.24
5、工会经费和职工教育经费	7,534.20	29,153.81	50,878.41	-14,190.40
<b>合 计</b>	<b>3,968,364.48</b>	<b>23,334,261.24</b>	<b>23,596,853.22</b>	<b>3,525,471.69</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	310,691.36	3,265,653.89	3,308,884.41	267,460.84
2、失业保险费	6,973.70	108,445.47	106,501.70	8,917.47
<b>合 计</b>	<b>137,364.25</b>	<b>3,374,099.36</b>	<b>3,415,386.11</b>	<b>276,378.31</b>

20、应交税费

税 项	2023.6.30	2022.12.31
增值税	1,124,639.86	1,913,843.50
企业所得税	19,975,926.68	31,143,270.87
个人所得税	3,982.99	3,614.74
房产税	114,301.01	177,285.38
土地使用税	103,756.55	69,181.85
城市维护建设税	65,698.20	85,210.79
教育费附加	31,228.15	39,342.89
地方教育费附加	20,520.89	26,426.69
堤防费	451,780.58	643,300.28
水利基金	2,042,633.75	4,153,833.85
印花税	1,532,583.07	1,214,628.97
<b>合 计</b>	<b>25,467,051.73</b>	<b>39,469,939.81</b>

21、其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,598,770.62	18,295,253.00
<b>合 计</b>	<b>14,598,770.62</b>	<b>18,295,253.00</b>

(1) 应付利息情况：无

(2) 应付股利情况：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
押金及保证金	100,000.00	
代扣代缴款项	4,273.20	60,342.73
已报销未付款		4,048.00
往来款	1,501,957.89	1,486,369.65
代垫款		132,625.00
租赁费	1,675,409.84	1,702,704.05
水电费	98,031.07	117,532.60
运输费	11,219,098.62	14,791,630.97
合 计	<b>14,598,770.62</b>	<b>18,295,253.00</b>

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	5,045,562.24	4,735,874.66
合 计	<b>5,045,562.24</b>	<b>4,735,874.66</b>

23、其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税额	2,386,038.62	257,158.31
合 计	<b>2,386,038.62</b>	<b>257,158.31</b>

24、租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
租赁付款额	27,324,004.97	30,132,184.41
减：未确认融资费用	2,490,273.20	3,460,050.25
小计	24,833,731.77	26,672,134.16
减：一年内到期的租赁负债（附注24）	5,045,562.24	4,735,874.66
合 计	<b>19,788,169.53</b>	<b>21,936,259.50</b>

25、股本

项 目	2023.01.01	本期增减	2023.6.30
-----	------------	------	-----------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	103,600,000.00						103,600,000.00

26、盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	44,134,008.10			44,134,008.10
合计	44,134,008.10			44,134,008.10

27、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	349,706,201.10	
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	349,706,201.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,754,559.17	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	434,460,760.27	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,356,280,815.56	3,219,473,985.67	2,868,204,753.05	2,772,581,528.79
其他业务	15,176,517.75		12,352,258.60	
合计	3,371,457,333.31	3,219,473,985.67	2,880,557,011.65	2,772,581,528.79

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
干货	1,298,294,764.08	1,271,850,382.31	1,186,898,353.34	1,158,512,407.69
冻货	1,984,666,208.37	1,914,591,609.48	1,637,620,305.16	1,597,087,243.82
设备	8,128,630.87	7,924,716.09	4,066,620.91	3,619,786.31

品牌使用费	63,799,528.14	24,386,113.74	38,725,298.52	12,657,339.88
餐饮服务	1,391,684.10	721,164.05	894,175.12	704,751.09
<b>合计</b>	<b>3,356,280,815.56</b>	<b>3,219,473,985.67</b>	<b>2,868,204,753.05</b>	<b>2,772,581,528.79</b>

(3) 2023年1-6月主营业务收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品销售	品牌使用费	餐饮服务	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	3,291,089,603.32	63,799,528.14	1,391,684.10	3,356,280,815.56
<b>合计</b>	<b>3,291,089,603.32</b>	<b>63,799,528.14</b>	<b>1,391,684.10</b>	<b>3,356,280,815.56</b>

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、24。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

## 29、税金及附加

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
房产税	120,632.62	114,822.25
车船税	2,001.72	2,166.72
土地使用税	103,789.04	34,918.13
城市维护建设税	293,533.92	925,647.91
教育费附加	146,301.52	413,759.95
地方教育费附加	97,236.41	270,832.17
堤防费	451,780.57	
水利基金	2,042,631.04	1,840,611.17
印花税	2,814,516.33	1,719,220.99
其他	1,104.00	
<b>合计</b>	<b>6,073,527.17</b>	<b>5,321,979.29</b>

## 30、销售费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	8,504,132.35	9,872,308.45
折旧费	1,092,948.76	1,203,409.80
长期待摊费用摊销	490,182.19	192,210.34
租赁费		2,150.44

业务招待费	26,227.15	50,720.46
办公费	74,932.21	20,532.66
差旅费	358,080.68	164,288.85
水电费	333,496.16	446,718.58
会议费	26,404.00	
修理费	87,924.27	21,982.18
装修费		12,953.92
车辆费	18,757.27	
邮电通讯费	710.95	
低值易耗品摊销	776.59	16,198.34
广告费	837,118.87	1,000.00
其他	38,928.84	210.00
<b>合 计</b>	<b>11,890,620.29</b>	<b>12,004,684.02</b>

### 31、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	13,824,146.66	8,619,421.72
折旧费	2,324,306.41	2,033,589.88
无形资产摊销	24,163.68	24,163.68
长期待摊费用摊销	1,017,384.97	616,137.18
使用权资产折旧	1,572,226.34	1,187,015.71
租赁费	2,031,113.60	426,581.14
存货盘盈	-2,452.61	-2,892.86
业务招待费	994,535.53	49,722.88
办公费	884,618.93	672,690.28
差旅费	500,995.03	193,369.39
水电费	971,663.91	313,498.69
会议费	255,266.06	44,297.05
修理费	32,779.64	37,609.34
物业费	421,568.64	401,708.62
车辆费	48,631.23	17,930.98
邮电通讯费	225,016.60	57,316.02
残疾人保障金	89,261.00	93,652.48
财产保险费		40,711.46

咨询服务费	834,625.58	3,222,885.61
低值易耗品摊销	40,263.62	
聘请中介机构费	144,528.30	
培训费	244,721.94	25,879.40
开办费		1,830.00
其他	38,894.83	3,733.29
<b>合 计</b>	<b>26,518,259.89</b>	<b>18,080,955.94</b>

### 32、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	2,273,766.36	1,564,474.13
承兑汇票贴息	1,059,662.50	842,172.73
减：利息收入	4,846,765.28	1,188,268.87
手续费	115,891.48	47,517.87
其他		7,709.94
<b>合 计</b>	<b>-1,397,444.94</b>	<b>1,273,605.80</b>

### 33、其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	2,805,728.17	634,734.46
直接减免的增值税	4,228.81	
代扣个人所得税手续费返还	229,361.35	1,000.95
<b>合 计</b>	<b>3,039,318.33</b>	<b>635,735.41</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
与收益相关：		
稳岗补贴	26,400.00	114,253.58
2022-03-23 收 2020 年内贸流通统计建设样本 企业信息采集费补贴资金		5,000.00
福州市台江区财政局激励奖励资金	250,000.00	220,000.00
苍南县商贸服务企业财政奖励	60,000.00	180,000.00
上规企业奖励		100,000.00
留工补助		9,000.00
增值税减免		6,480.88
企业扶持资金	2,460,000.00	



扩岗补助	9,328.17	
<b>合 计</b>	<b>2,805,728.17</b>	<b>634,734.46</b>

#### 34、投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
银行理财产品的利息收入	120,646.50	58,438.30
<b>合 计</b>	<b>120,646.50</b>	<b>58,438.30</b>

#### 35、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	1,615,541.45	-2,022,043.68
<b>合 计</b>	<b>1,615,541.45</b>	<b>-2,022,043.68</b>

#### 36、资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失	-33,293.39	55,301.46	-33,293.39
其中：固定资产	-33,293.39	55,301.46	-33,293.39
<b>合 计</b>	<b>-33,293.39</b>	<b>55,301.46</b>	<b>-33,293.39</b>

#### 37、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	13,935.60	7,963.20	13,935.60
无法支付的款项	32,265.08	0.04	32,265.08
其他	14,926.39	828.57	14,926.39
<b>合 计</b>	<b>61,127.07</b>	<b>8,791.81</b>	<b>61,127.07</b>

#### 38、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	2,000.00	120,000.00	2,000.00
滞纳金、罚金、罚款	864.12	20.48	864.12
无法收回的应收款项	163.38	861.10	163.38
其他	1,089.65	5,206.00	1,089.65

合 计	4,117.15	126,087.58	4,117.15
-----	----------	------------	----------

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	28,935,816.75	18,924,984.14
递延所得税费用	7,232.12	-767,966.08
合 计	28,943,048.87	18,157,018.06

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	113,697,608.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,424,402.01
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-46,683.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,301.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98,954.40
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	1,098,988.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-179,719.73
所得税减免优惠的影响	-357,285.53
所得税费用	28,943,048.87

### 40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	179,538,428.00	票据保证金
固定资产	14,034,814.18	受限抵押
合 计	193,573,242.18	

### 41、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
福州市台江区财	250,000.00				250,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
政局激励奖励								
稳岗补贴	26,400.00				26,400.00			是
企业扶持资金	2,460,000.00				2,460,000.00			是
苍南县商贸服务企业财政奖励	60,000.00				60,000.00			是
扩岗补助	9,328.17				9,328.17			是
<b>合计</b>	<b>2,805,728.17</b>				<b>2,805,728.17</b>			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
福州市台江区财政局激励奖励	与收益相关	250,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	26,400.00		
企业扶持资金	与收益相关	2,460,000.00		
苍南县商贸服务企业财政奖励	与收益相关	60,000.00		
扩岗补助	与收益相关	9,328.17		
<b>合计</b>		<b>2,805,728.17</b>		

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

福州华莱士智能科技有限公司，成立于2022年10月24日，注册资本人民币100万，实收资本人民币100万。由本公司的全资子公司福州市华莱士电子商务有限公司投资设立，本公司间接持有其100%股权

## 七、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
福建省华莱士商贸有限公司	福建省福州市	福建省福州市台江区苍霞街道同德路 226 号同德园 13 号楼南半部三层 301-303 室	零售业	100.00		设立
济南华莱士商贸有限公司	山东省济南市	济南市天桥区济泺路 129 号院内房五层西三间	其他食品批发	100.00		设立
浙江华莱士食品有限公司	浙江省温州市	苍南县灵溪镇工业园区二路	快餐服务	100.00		同一控制合并
江苏悦尊贸易有限公司	江苏省苏州市	苏州市平泖路 251 号苏州市生活广场 A 幢 1219 室	食品、饮料及烟草制品批发		100.00	设立
温州悦尊贸易有限公司	浙江省温州市	苍南县灵溪镇工业园区二路	其他食品批发	100.00		设立
焦作市华莱士商贸有限公司	河南省焦作市	河南省焦作市武陟县乔庙镇前赵村鸿源路与五味路交叉口西 30 米路南 4 号	零售业	100.00		设立
海宁市华莱士食品有限公司	浙江省嘉兴市海宁市	浙江省嘉兴市海宁市海宁经济开发区施带路 32 号 1 号楼一层 102	食品制造业	100.00		设立
四川华莱士商贸有限公司	四川省成都市	成都市新津区普兴街道漆家西路 128 号 (工业园区)	零售业	100.00		设立
广西华莱士食品有限公司	广西壮族自治区玉林市	广西壮族自治区玉林市福绵区玉福大道东南侧 (周屋村口)	食品制造业	100.00		设立
上海华莱士贸易有限公司	上海市奉贤区	上海市奉贤区金闸公路 959 弄 58 号 2 幢 501 室	零售业	100.00		设立
福州市华莱士电子商务有限公司	福建省福州市	福建省福州高新区乌龙江中大道 7# 创新园二期 17 号楼 10 层 1043-3 室	零售业	100.00		设立
福州华莱士智能科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市台江区苍霞街道中平路 169 号苍霞新城嘉盛苑 2 号楼三层 303 室	其他技术推广服务		100.00	设立
贵州华莱士食品有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市观山湖区世纪城街道金阳南路 6 号贵阳世纪城写字楼 2 楼 24 层 2 号	食品制造业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海榕赢品牌管理有限公司	上海市	上海市闵行区恒南路 688 弄 35 号 1 层 01 室 A102 区	商务服务业	100.00		同一控制合并
上海华莱士管理咨询有限公司	上海市	上海市闵行区恒南路 688 弄 35 号 1 层 02 室 B103 室	商务服务业		100.00	同一控制合并
上海戎余餐饮管理有限公司	上海市	上海市松江区洞泾镇沈砖公路 5666 号 1 幢 1 层 114 室	其他未列明餐饮业		100.00	同一控制合并
上海永慈餐饮服务有限公司	上海市	上海市闵行区申长路 1209 弄 2 号 104 室	其他未列明餐饮业		100.00	同一控制合并

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	
福州百星聚脂有限公司	福州	福州	生产 PET 瓶产品及其他包装物	30.00		权益法
悦生活信息技术股份有限公司	长沙	长沙	信息电子技术服务	28.00		权益法

### (2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,642,407.89	4,642,407.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	113,773.51	113,773.51
—其他综合收益		
—综合收益总额	113,773.51	113,773.51

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。由于均为短期借款，利率风险影响较小。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### (3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币 140,000,000.00 元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 40,000,000.00 元。

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的主要所有者情况

关联方名称	与本公司关系
华怀余	持有公司 32% 股份
凌淑冰	持有公司 32% 股份
张仰枝	持有公司 12% 股份
陈正莅	持有公司 6% 股份
陈一芬	持有公司 6% 股份
王瑛	持有公司 4.5% 股份
朱如意	持有公司 4.5% 股份
廖绍斌	持有公司 3.0% 股份

本公司的实际控制人为股东华怀余、凌淑冰。

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
福州百星聚脂有限公司	公司持股 30%
悦生活信息技术股份有限公司	公司持股 28%

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
东莞尚享餐饮管理有限公司	股东华怀余控股 50%
湖北同一食品有限公司	股东华怀余、朱如意、张仰枝、陈正莅、陈一芬实际控制的公司
福建南王环保科技股份有限公司	股东陈正莅直接持股、凌淑冰、王瑛、廖绍斌、陈一芬间接持股
珠海市中粤纸杯容器有限公司	福建南王环保科技股份有限公司全资子公司
济南驿通冷链物流有限公司	股东间接持股 100%
福建麦王食品有限公司	股东直接或间接持股
山东麦王食品有限公司	福建麦王食品有限公司全资子公司
麦王食品（焦作）有限公司	福建麦王食品有限公司全资子公司
四川省麦王食品有限公司	福建麦王食品有限公司全资子公司
浙江麦王食品有限公司	福建麦王食品有限公司全资子公司
山东榕睿食品有限公司	股东间接持股 80%
湖北双盈食品有限公司	股东间接持股 40%
聊城七氏食品有限公司	股东华怀余持股 15%并担任其董事
浙江冠都新材料科技有限公司	股东实际控制的公司
浙江榕海食品有限公司	股东间接持股 72%
苍南昌怀企业管理服务部（有限合伙）	股东间接持股 100%
山东泰速实业有限公司	股东间接持股 70%
山东味库食品有限公司	股东间接持股 80%

嘉兴市榕晟农产品有限公司	股东间接持股 55%
德州华晟农业发展有限公司	股东间接持股 50%
麦王食品（焦作）有限公司	福建麦王食品有限公司全资子公司
四川榕海食品有限公司	股东间接持股 80%
浙江榕海食品有限公司	股东间接持股 72%
山东榕华企业管理有限公司	股东间接持股 100%
广西玉林市万利通商贸有限公司	股东间接持股 100%
上海弧酷科技有限公司	股东间接持股 62%
河南华莱士食品有限公司	股东间接持股 80%
上海榕大实业有限公司	股东直接持股 100%
上海咏榕投资有限公司	上海榕大实业有限公司全资子公司
黑龙江华莱士食品有限公司	股东间接持股 70%
焦作榕晟农业科技有限公司	股东间接持股 55%
上海泰速物流有限公司	股东间接持股 100%
山东新食州食品有限公司	股东间接持股 80%
苍南泰士食品有限公司	股东间接持股 100%
山东禾味奇食品有限公司	原为公司关联方，于 2023 年 4 月已发生股权变更
福建合盈食品有限公司	原为公司关联方，于 2023 年 4 月已发生股权变更
福建双盈食品科技有限公司	原为公司关联方，于 2023 年 4 月已发生股权变更
苍南泰速实业有限公司	股东间接持股 70%
贵州麦王食品有限公司	福建麦王食品有限公司全资子公司
山东榕厦贸易有限公司	原为公司关联方，于 2023 年 7 月已发生股权变更
山东上盈食品有限公司	股东朱如意间接持股 2.25%
玉林市榕晟农业有限公司	股东间接持股 55%
贵阳榕晟农产品有限公司	股东间接持股 55%

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年1-6月	2022年1-6月
湖北同一食品有限公司	采购商品	13,300,319.99	9,445,891.20
福建南王环保科技股份有限公司	采购商品	75,454,768.41	68,629,481.02
珠海市中粤纸杯容器有限公司	采购商品	19,044,851.01	15,055,994.20



福建麦王食品有限公司	采购商品	28,262,119.26	49,217,818.09
山东麦王食品有限公司	采购商品		1,516,187.20
四川省麦王食品有限公司	采购商品	12,641,248.29	9,193,870.00
浙江麦王食品有限公司	采购商品	11,796,269.56	20,280,449.26
济南驿通冷链物流有限公司	采购仓储及运输	4,024,747.90	5,228,528.90
湖北双盈食品有限公司	采购商品	25,842,889.87	21,835,464.86
聊城七氏食品有限公司	采购商品	47,764,443.95	49,306,105.10
山东味库食品有限公司	采购商品	310,304,254.48	282,954,748.64
山东禾味奇食品有限公司	采购商品	36,614,084.31	
嘉兴市榕晟农产品有限公司	采购商品	11,880,056.00	4,973,058.00
德州华晟农业发展有限公司	采购商品	9,146,016.00	3,324,760.00
麦王食品（焦作）有限公司	采购商品		847,398.40
山东上盈食品有限公司	采购商品	107,093,733.01	
福建双盈食品科技有限公司	采购商品	59,213,230.06	
福建合盈食品有限公司	采购商品	25,474,652.78	
贵州麦王食品有限公司	采购商品	6,047,914.52	
浙江冠都新材料科技有限公司	采购商品	48,819,109.68	39,082,912.45
上海泰速物流有限公司	采购运输服务	550,459.28	
苍南泰士食品有限公司	采购商品	20,824,853.18	
玉林市榕晟农业有限公司	采购商品	1,644,772.50	
焦作榕晟农业科技有限公司	采购商品	4,442,760.00	
山东新食州食品有限公司	采购商品	1,725,917.18	
悦生活信息技术股份有限公司	采购通讯服务	60,000.00	
<b>合 计</b>		<b>881,973,471.22</b>	<b>580,892,667.32</b>

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年1-6月	2022年1-6月
山东榕厦贸易有限公司	销售商品	27,863,464.66	
<b>合 计</b>		<b>27,863,464.66</b>	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
苍南昌怀企业管理服务部 (有限合伙)	房屋建筑物		4,285.72

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福州百星聚脂有限公司	房屋建筑物	944,000.00	944,000.00
山东榕华企业管理有限公司	房屋建筑物	144,000.00	144,000.00
四川榕海食品有限公司	房屋建筑物	1,082,427.84	722,209.69
河南华莱士食品有限公司	房屋建筑物	566,799.35	
苍南泰速实业有限公司	房屋建筑物	286,570.86	
广西玉林市万利通商贸有限公司	房屋建筑物	618,262.47	318,637.07
上海咏榕投资有限公司	房屋建筑物	903,223.44	918,598.44
浙江榕海食品有限公司	房屋建筑物	2,873,365.80	2,079,961.10
合计		7,418,649.76	5,127,406.30

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	备注
福州百星聚脂有限公司，华怀余	40,000,000.00	2022.6.10	2025.6.9	否	注 1、注 2
山东泰速实业有限公司	100,000,000.00	2020.12.22	2030.12.21	否	注 3

注 1：2022 年 6 月 10 日，抵押人福州百星聚脂有限公司与抵押权人招商银行股份有限公司福州五四支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：2022 年最高抵字第 G04-0014-1 号），抵押担保的主债权发生期间为 2022 年 6 月 10 日至 2025 年 6 月 9 日；抵押担保的主债权最高额度为等值人民币 4,000 万元。抵押物名称为厂房（编号候房权证 H 字第 0102656 号）、土地使用权候国用（2001）字第 157277 号。

注 2：2022 年 6 月 22 日，华怀余与债权人招商银行股份有限公司福州五四支行签订《最高额不可撤销担保书》（合同编号：2022 年最高保字第 G04-0014 号），保证担保的主债权发生期间为 2022 年 6 月 10 日至 2025 年 6 月 9 日；保证担保的主债权最高额度为人民币 4,000 万元。

注 3：2020 年 12 月 22 日，抵押人山东泰速实业有限公司与抵押权人中国民生银行股份有限公司泉州分行签订《最高额抵押合同》（合同编号：2020 年泉高抵 SX07729301 号），抵押担保的主债权发生期间为 2020 年 12 月 22 日至 2030 年 12 月 21 日；抵押担保的主债权最高额度为等值人民币 1 亿元。抵押物名称为工业厂房（编号鲁（2020）临邑县不动产权第 0000873、0000852、0000856、0000896、0000860-0000863 号）。

6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东榕厦贸易有限公司	12,794,523.89	639,726.19	5,043,233.82	252,161.69
预付账款	浙江榕海食品有限公司			442,630.51	
预付账款	浙江冠都新材料科技有限公司			522,270.00	
预付账款	山东榕华企业管理有限公司	144,000.00			
预付账款	河南华莱士食品有限公司	28,413.24			
预付账款	悦生活信息技术股份有限公司	6,289.32			
预付账款	上海咏榕投资有限公司	76,875.00			
预付账款	济南驿通冷链物流有限公司			83,590.31	
其他应收款	浙江榕海食品有限公司	252,907.85			
其他应收款	河南华莱士食品有限公司			109,190.08	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.6.30	2022.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	福建南王环保科技股份有限公司	13,619,424.05	21,457,277.10
应付账款	苍南泰士食品有限公司	9,058,683.70	
应付账款	德州华晟农业发展有限公司	1,702,944.00	
应付账款	湖北同一食品有限公司	1,064,140.00	888,305.00
应付账款	德州华晟农业发展有限公司		1,292,276.00
应付账款	山东麦王食品有限公司		
应付账款	四川省麦王食品有限公司	4,748,268.58	4,050,915.39
应付账款	焦作榕晟农业科技有限公司	862,859.00	608,598.00
应付账款	嘉兴市榕晟农产品有限公司	2,382,577.20	1,881,183.60
应付账款	湖北双盈食品有限公司	7,405,817.99	11,684,381.95
应付账款	浙江冠都新材料科技有限公司	20,272,376.63	12,512,044.24
应付账款	浙江麦王食品有限公司	6,067,241.03	1,248,990.00
应付账款	聊城七氏食品有限公司	5,426,103.02	3,525,182.01

应付账款	山东味库食品有限公司	101,267,557.02	49,364,962.73
应付账款	玉林市榕晟农业有限公司	1,098,531.00	
应付账款	山东禾味奇食品有限公司	2,753.84	
应付账款	山东上盈食品有限公司	38,664,355.51	
应付账款	山东新食州食品有限公司	1,573,034.88	
应付账款	珠海市中粤纸杯容器有限公司	4,227,107.86	7,152,221.60
应付账款	福建双盈食品科技有限公司	19,975,480.67	
应付账款	福建麦王食品有限公司	4,068,189.97	8,670,709.00
预收账款	苍南昌怀企业管理服务部（有限合伙）		
其他应付款	福州百星聚脂有限公司	268,000.00	35,000.00
其他应付款	苍南泰速实业有限公司	260,432.86	
其他应付款	广西玉林市万利通商贸有限公司	53,130.27	44,880.71
其他应付款	济南驿通冷链物流有限公司	1,317,664.42	834,650.94
其他应付款	上海咏榕投资有限公司		791,664.46
其他应付款	上海泰速物流有限公司		600,195.27
其他应付款	浙江榕海食品有限公司		117,532.60

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2023 年 5 月 18 日，公司召开股东大会，大会审议通过派发现金红利 103,600,000.00 元，权益分派登记日为 2023 年 7 月 11 日。

## 十二、其他重要事项

### 1. 租赁

#### (1) 本公司作为承租人

项 目	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,031,113.60

(2) 本公司作为出租人

1、资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：无

2、租赁活动的性质：

在约定的期间内，本公司将资产使用权让与承租人以获取租金的。租赁以出让资产的使用权为特征，在租赁期内，资产的所有权属于出租人，资产的使用权属于承租人。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	319,509,612.82	1,732,129.52	317,777,483.30	306,321,357.71	2,275,249.74	304,046,107.97
合 计	<b>319,509,612.82</b>	<b>1,732,129.52</b>	<b>317,777,483.30</b>	<b>306,321,357.71</b>	<b>2,275,249.74</b>	<b>304,046,107.97</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年6月30日，单项计提坏账准备：无

② 2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	34,642,590.41	5.00	1,732,129.52
合 计	<b>34,642,590.41</b>		<b>1,732,129.52</b>

组合——关联方组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方组合	284,867,022.41		
合 计	<b>284,867,022.41</b>		

## (3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,275,249.74	9,225.23	552,345.45		1,732,129.52

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

## 2、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	379,679.46	145,836.36
合计	379,679.46	145,836.36

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	379,679.46		379,679.46	145,836.36		145,836.36
合计	379,679.46		379,679.46	145,836.36		145,836.36

## ①坏账准备

A.2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
备用金、押金、保证金、员工借款、社保公积金组合	369,679.46			回收可能性
关联方款项	10,000.00			回收可能性
合计	379,679.46			

B. 2023年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

- ②坏账准备的变动：无
- ③ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无
- ④ 报告期实际核销的其他应收款情况：无
- ⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
关联方款项	10,000.00	10,000.00
代扣代缴款项	126,091.97	52,721.72
押金及保证金	243,587.49	78,729.00
备用金		4,385.64
<b>合 计</b>	<b>379,679.46</b>	<b>145,836.36</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	118,545,669.22		118,545,669.22	118,545,669.22		118,545,669.22
对联营、合营企业投资	6,141,587.57	1,499,179.68	4,642,407.89	6,141,587.57	1,499,179.68	4,642,407.89
<b>合 计</b>	<b>124,687,256.79</b>	<b>1,499,179.68</b>	<b>123,188,077.11</b>	<b>124,687,256.79</b>	<b>1,499,179.68</b>	<b>123,188,077.11</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建省华莱士商贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
济南华莱士商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
浙江华莱士食品有限公司	29,419,686.98			29,419,686.98
温州悦尊贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
焦作市华莱士商贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
海宁市华莱士食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
四川华莱士商贸有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
广西华莱士食品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
上海华莱士贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
福州市华莱士电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海榕赢品牌管理有限公司	62,125,982.24			62,125,982.24
贵州华莱士食品有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>118,545,669.22</b>			<b>118,545,669.22</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
福州百星聚脂有限公司	2,808,748.22					
悦生活信息技术股份有限公司	1,833,659.67					
小计	4,642,407.89					
<b>合计</b>	<b>4,642,407.89</b>					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
福州百星聚脂有限公司				2,808,748.22	223,179.62
悦生活信息技术股份有限公司				1,833,659.67	1,276,000.06
小计				4,642,407.89	1,499,179.68
<b>合计</b>				<b>4,642,407.89</b>	<b>1,499,179.68</b>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,579,952,339.47	2,524,981,807.43	2,235,978,177.01	2,182,126,852.83
其他业务	14,055,852.87		11,356,029.26	
<b>合计</b>	<b>2,594,008,192.34</b>	<b>2,524,981,807.43</b>	<b>2,247,334,206.27</b>	<b>2,182,126,852.83</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：



产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
干货	904,287,466.45	884,092,985.95	840,021,743.32	818,821,734.54
冻货	1,668,665,083.04	1,634,085,672.62	1,392,603,101.47	1,360,370,492.17
设备	6,999,789.98	6,803,148.86	3,353,332.22	2,934,626.12
合计	<b>2,579,952,339.47</b>	<b>2,524,981,807.43</b>	<b>2,235,978,177.01</b>	<b>2,182,126,852.83</b>

(3) 2023年1-6月主营业务收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	合计
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	2,579,952,339.47	2,579,952,339.47
合计	<b>2,579,952,339.47</b>	<b>2,579,952,339.47</b>

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、24。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

## 5、投资收益

被投资单位名称	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	109,634,580.32	
成本法核算的长期股权投资收益		573,729.32
合计	<b>109,634,580.32</b>	<b>573,729.32</b>

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-33,293.39	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,805,728.17	
委托他人投资或管理资产的损益	120,646.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,009.92	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,950,091.20	
减：非经常性损益的所得税影响数	737,306.78	
非经常性损益净额	2,212,784.42	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,212,784.42	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.70	0.82	0.82
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.29	0.80	0.80

福建省华莱士食品股份有限公司

2023年8月24日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-33,293.39
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,805,728.17
委托他人投资或管理资产的损益	120,646.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,009.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,950,091.20</b>
减：所得税影响数	737,306.78
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,212,784.42</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用