



味群食品

NEEQ : 830915

保定味群食品科技股份有限公司

Baoding Way Chein Food Industrial Co., Ltd



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人王纪翔、主管会计工作负责人何健满及会计机构负责人（会计主管人员）黄玉平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

无

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	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	保定味群食品科技股份有限公司董秘办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、味群食品	指	保定味群食品科技股份有限公司
第二分公司	指	保定味群食品科技股份有限公司第二分公司
报告期、本期、本半年度	指	2024年1月1日---2024年6月30日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
复合调味品	指	用两种或两种以上的调味品配制，经过特殊加工而成的调味料，包括固态复合调味品、液态复合调味品等。
HVP	指	HVP 即水解植物蛋白液 (hydrolyzed vegetable protein)，它是指植物性蛋白质在酸催化作用下，水解后的产物。其构成成分主要是氨基酸，故又称氨基酸液。在国内过去曾称“味液”。国际上特别是欧美，又将植物蛋白水解液及其产品称为“HVP”。
HACCP	指	Hazards Analysis Critical Control Points，即“危害分析和关键控制点”，是国际共同认可和接受的食物安全保证体系，主要是对食物中微生物、化学和物理危害的安全进行控制。
BRC	指	英国零售商协会 (BRC) 是一个重要的国际性贸易组织。BRC 制定了 BRC 食物技术标准 (BRC Food Technical Standard)，用以评估零售商自有品牌食物的安全性。
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会 (英文缩写为 CNAS) 是由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作。它是在原中国认证机构国家认可委员会 (CNAB) 和中国实验室国家认可委员会 (CNAL) 基础上合并组成的。
喷雾干燥	指	喷雾干燥是系统化技术应用于物料干燥的一种方法。于干燥室中将稀料经雾化后，在与热空气的接触中，水分迅速汽化，即得到干燥产品。该法能直接使溶液、乳浊液干燥成粉状或颗粒状制品，可省去蒸发、粉碎等工序。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	保定味群食品科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Baoding Way Chein Food Industrial Co.,Ltd		
	Way Chein Food		
法定代表人	王纪翔	成立时间	2007年4月3日
控股股东	控股股东为（香港味群股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王纪翔、周文枝），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-14-69-其他调味品、发酵制品制造		
主要产品与服务项目	水解植物蛋白粉、发酵酱油粉、复合调味粉、番茄		
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	味群食品	证券代码	830915
挂牌时间	2014年8月6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）	81,500,000
主办券商（报告期内）	长江证券承销保荐有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邹俊敏	联系地址	河北省保定市天鹅中路178号
电话	0312-3107356	电子邮箱	zq@waycheinfood.com
传真	0312-3107358		
公司办公地址	河北省保定市天鹅中路178号	邮政编码	071000
公司网址	http://www.waycheinfood.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130000601200016R		
注册地址	河北省保定市竞秀区天鹅中路178号		
注册资本（元）	81,500,000	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

公司是国内领先的复合调味品生产企业，拥有经验丰富的研发团队，自主知识产权的核心技术，良好合作关系的客户资源，在调味品行业具有独特的技术优势和行业地位。

公司主营业务为复合调味品和固体饮品的研发、生产和销售。主要产品包括水解植物蛋白粉、发酵酱油粉、复合调味粉、番茄粉，广泛应用于厨房调味品、方便休闲食品、肉制品加工、腌制品、香精香料、基础配料等领域；烘焙预拌粉、茶饮料、果汁饮料粉等，主要应用于中央厨房、快餐连锁、甜品站。

公司经营模式为“以销定产”，即以各销售部门的订单为核心，通过制造管理系统衔接销售、制造和采购，拟定制造和原料采购计划，按时、保质、保量完成销售订单。公司采取“直销+经销”相结合的销售模式，对集团客户、连锁客户、重要客户采取专人直销服务，对小规模、特定区域客户通过经销商进行销售，签订《年度购销合同》，约定产品的质量标准和交货方式、结算方式、年度购销数量等，在合同期内由客户按需向公司发出具体订单。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

(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	207,179,574.53	172,330,810.01	20.22%
毛利率%	22.78%	22.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,912,231.95	6,844,446.09	59.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,266,189.79	6,950,679.48	62.09%
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）	8.20%	5.65%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	8.47%	5.73%	-
基本每股收益	0.13	0.08	62.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	283,351,809.66	276,155,880.18	2.61%
负债总计	161,125,872.58	148,542,175.05	8.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,225,937.08	127,613,705.13	-4.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.57	-4.46%
资产负债率%（母公司）	56.30%	53.27%	-

资产负债率%（合并）	56.86%	53.79%	-
流动比率	1.14	1.18	-
利息保障倍数	8.85	6.15	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,402,888.21	12,719,564.96	13.23%
应收账款周转率	2.82	2.45	-
存货周转率	2.35	2.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.61%	-0.47%	-
营业收入增长率%	20.22%	-0.73%	-
净利润增长率%	59.43%	48.28%	-

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	33,545,971.39	11.84%	25,784,993.34	9.34%	30.10%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	65,762,248.96	23.21%	72,421,501.80	26.22%	-9.20%
应收款项融资	-	-	975,709.40	0.35%	-
预付账款	6,334,422.20	2.24%	3,975,957.16	1.44%	59.32%
其他应收款	328,755.04	0.12%	39,501.00	0.01%	732.77%
存货	67,573,352.75	23.85%	68,393,532.69	24.77%	-1.20%
其他流动资产	1,354,363.94	0.48%	924,088.52	0.33%	46.56%
投资性房地产					-
固定资产	91,994,052.95	32.47%	95,079,342.23	34.43%	-3.24%
在建工程	9,703,613.39	3.42%	146,698.12	0.05%	6,514.68%
使用权资产	80,861.15	0.03%	242,583.41	0.09%	-66.67%
无形资产	3,840,243.55	1.36%	3,922,253.65	1.42%	-2.09%
长期待摊费用	296,949.17	0.10%	401,333.69	0.15%	-26.01%
递延所得税资产	1,393,085.17	0.49%	1,393,085.17	0.50%	0.00%
其他非流动资产	1,143,890.00	0.40%	2,455,300.00	0.89%	-53.41%
短期借款	85,504,939.18	30.18%	79,994,834.27	28.97%	6.89%
长期借款	5,779,127.39	2.04%	1,510,670.00	0.55%	282.55%
应付账款	36,340,342.36	12.83%	42,010,040.73	15.21%	-13.50%
合同负债	937,624.89	0.33%	1,134,599.63	0.41%	-17.36%
应付职工薪酬	8,603,307.80	3.04%	12,500,186.85	4.53%	-31.17%
应交税费	1,862,786.48	0.66%	2,108,774.88	0.76%	-11.66%
其他应付款	17,214,295.69	6.08%	800,031.74	0.29%	2,051.70%

一年内到期的非流动负债	3,438,396.03	1.21%	7,005,595.87	2.54%	-50.92%
其他流动负债	106,052.06	0.04%	60,716.80	0.02%	74.67%
递延收益	1,290,308.44	0.46%	1,368,032.02	0.50%	-5.68%

项目重大变动原因

1. 货币资金：因及时催收货款，加快资金回笼。
2. 应收账款：因及时催收货款，减少逾期账款。
3. 预付账款：预付贸易产品采购款增加。
4. 其他应收款：员工日常暂支款、备用金增加。
5. 其他流动资产：期末增值税留抵税额增加。
6. 在建工程：本年新增二分仓库项目、一分公司一、二楼生产车间改扩建项目，工程支出增加。
7. 使用权资产：计提使用权资产累计折旧所致。
8. 长期待摊费用：长期待摊费用摊销所致。
9. 其他非流动资产：取得预付工程设备发票，安装完成。
10. 应付账款：支付供应商到期款项，应付账款减少。
11. 长期借款：应公司发展需求，新增长期借款金额。
12. 合同负债：完成产品发货并开具发票，合同负债金额减少。
13. 应付职工薪酬：发放2023年计提的年终奖金，应付职工薪酬减少。
14. 应交税费：已提各项税金减少。
15. 其他应付款：计提2023年应付股利1630万元。
16. 一年内到期的非流动负债：一年内到期的长期借款到期还款。
17. 其他流动负债：预收产品销售款产生的待转销项税额。

（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	207,179,574.53	-	172,330,810.01	-	20.22%
营业成本	159,976,472.15	77.22%	133,586,868.71	77.52%	19.75%
毛利率	22.78%	-	22.48%	-	-
销售费用	8,108,613.57	3.91%	6,790,461.16	3.94%	19.41%
管理费用	18,167,268.22	8.77%	16,683,653.52	9.68%	8.89%
研发费用	3,129,831.86	1.51%	2,965,451.24	1.72%	5.54%
财务费用	1,126,336.65	0.54%	1,292,889.28	0.75%	-12.88%
其他收益	323,349.55	0.16%	277,828.67	0.16%	16.38%
营业利润	15,290,581.32	7.38%	9,559,100.18	5.55%	59.96%
营业外收入	92,297.18	0.04%	64,096.98	0.04%	44.00%
营业外支出	775,379.33	0.37%	435,922.73	0.25%	77.87%
净利润	10,912,231.95	5.27%	6,844,446.09	3.97%	59.43%
经营活动产生的现金流量净额	14,402,888.21	-	12,719,564.96	-	13.23%
投资活动产生的现金流量净额	-11,671,188.87	-	-1,298,780.00	-	-798.63%
筹资活动产生的现金流量净额	4,362,966.81	-	-6,708,986.27	-	165.03%

项目重大变动原因

1. 营业收入：因本年销售订单、销售量增加，销售额增加。
2. 营业成本：因销售量增加，销售成本相应增加。
3. 销售费用：为扩大销售市场，参加各项展会，差旅费、展览费增加。
4. 财务费用：因汇率变化，汇兑收益增加。
5. 其他收益：本报告期收到稳岗补贴。
6. 营业利润、净利润：本年销售量增加，销售收入增加，主要原物料价格下降，毛利率上升，销售毛利增加，营业利润、净利润增加。
7. 营业外收入：非流动资产处置利得增加。
8. 营业外支出：非流动资产处置损失增加。
9. 经营活动产生的现金流量净额：本年销售额增加，资金回收额增加。
10. 投资活动产生的现金流量净额：本年资本支出项目增加。新增固体饮料生产设备、酶解膏项目、新建仓库项目支出。
11. 筹资活动产生的现金流量净额：因公司发展需求，借款额增加。

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
保定群笙贸易有限公司	子公司	货物或技术进出口、预包装食品、散装食品的销售	100万元	6,237.21	-1,818,458.89	-	-189,892.90

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(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

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
行业食品安全风险	随着我国对食品安全的日趋重视和消费者食品安全意识以及权益保护意识的增强，食品质量安全控制成为食品加工企业的重中之重。
原材料价格波动风险	大豆、白糖等农产品是公司产品的主要原材料，农产品价格主要受当年的种植规模、气候条件、市场供求以及国际期货市场价格等因素的影响。如果原材料价格上涨较大，将有可能对产品毛利率水平带来一

	定影响。
市场风险	虽然调味品是属于一个刚性需求较强的产品，但受宏观经济不景气，高端餐饮下滑等因素的影响，大众消费品的增速也有可能面临下行的风险，但也有利于行业整合。
汇率风险	本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。
出口退税风险	本公司外销产品按规定执行国家有关出口退税政策，因此国家出口退税政策对公司经营业绩具有较大影响。
短期偿债能力风险	本公司需要增强变现能力从而降低短期偿债能力的风险。
土地使用权及房产抵押风险	本公司报告期内现金流正常，流动比率有所下降，能够按借款合同约定履行。若今后公司不能按照借款合同如期还款，则存在银行依据抵押合同处置抵押的土地使用权和地上房产抵偿借款的风险。
信用风险	本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。
流动性风险	流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。
利率风险	本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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. (三)
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. (四)
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) 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) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年8月6日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2014年8月6日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关联交易）	2014年8月6日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、为避免日后发生潜在同业竞争，公司直接控股股东香港味群、间接控股股东宏笙开发及实际控制人王纪翔、周文枝夫妇，在《公开转让说明书》中出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

(1) 本人/本公司目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；

(2) 在持有公司股权的相关期间内，本人/本公司将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人/本公司控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；

(3) 如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人/本公司将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人/本公司控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；

(4) 如本人/本公司违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人/本公司履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人/本公司因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

2、控股股东和实际控制人、董事、监事、高级管理人员自愿锁定股份承诺公司控股股东香港味群、实际控制人王纪翔、周文枝夫妇在股权转让说明书中作出承诺：自愿将直接或间接持有的公司股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入全国中小企业股份转让系统转让的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。同时，在本人（或本人亲属）担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人遵守《公司法》的规定，向公司申报本人直接或间接所持有的公司的股份及其变动情况，在本人（或本人亲属）任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

3、公司持股 5%以上的股东均出具了《关于减少并规范关联交易承诺函》，承诺现有（如有）及将来与保定味群食品科技股份有限公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。

以上承诺，均履行。

（四） 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
固定资产	房屋建筑物	抵押	24,793,433.80	8.75%	抵押借款
无形资产	土地使用权	抵押	3,835,588.40	1.35%	抵押借款
总计	-	-	28,629,022.20	10.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响

因公司经营状况良好，有足够偿还借款的能力，债信良好，故资产抵押对本公司经营运作无不利影响。

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	80,971,700	99.35%	0	80,971,700	99.35%
	其中：控股股东、实际控制人	78,613,599	96.46%	0	78,613,599	96.46%
	董事、监事、高管	146,700	0.18%	0	146,700	0.18%
	核心员工	426,350	0.52%	0	426,350	0.52%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	528,300	0.65%	0	528,300	0.65%
	其中：控股股东、实际控制人	160,800	0.20%	0	160,800	0.20%
	董事、监事、高管	528,300	0.65%	0	528,300	0.65%
	核心员工	198,750	0.24%	0	198,750	0.24%
总股本		81,500,000	-	0	81,500,000	-
普通股股东人数						37

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	香港味群股份有限公司	78,560,000	0	78,560,000	96.39%	0	78,560,000	0	0
2	富拉凯咨询(上海)有限公司	800,000	0	800,000	0.98%	0	800,000	0	0
3	北京三利德投资有限公司	400,000	0	400,000	0.49%	0	400,000	0	0
4	北京南海阳光大成科技发展有限公司	240,000	0	240,000	0.29%	0	240,000	0	0

5	王纪翔	214,399	0	214,399	0.26%	160,800	53,599	0	0
6	卢黎慎	198,500	0	198,500	0.24%	0	198,500	0	0
7	唐志伟	185,000	0	185,000	0.23%	0	185,000	0	0
8	曹维扬	160,000	0	160,000	0.20%	120,000	40,000	0	0
9	邹俊敏	140,000	0	140,000	0.17%	105,000	35,000	0	0
10	何庆辉	125,000	0	125,000	0.15%	93,750	31,250	0	0
	合计	81,022,899	-	81,022,899	99.40%	479,550	80,543,349	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系。

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
王纪翔	董事长	男	1949年7月	2023年9月1日	2026年8月31日	214,399	0	214,399	0.26%
李佳颖	副董事长	女	1978年2月	2023年9月1日	2026年8月31日	0	0	0	0%
王翊帆	董事	男	1982年12月	2023年9月1日	2026年8月31日	0	0	0	0%
陈建良	董事	男	1978年10月	2023年9月1日	2026年8月31日	0	0	0	0%
曹维扬	董事、总经理	男	1961年1月	2023年9月1日	2026年8月31日	160,000	0	160,000	0.2%
曾慧华	监事会主席	女	1968年3月	2023年9月1日	2026年8月31日	0	0	0	0%
翁筠乔	监事	女	1978年1月	2023年9月1日	2026年8月31日	0	0	0	0%
朱思源	职工监事	男	1959年4月	2023年9月1日	2026年8月31日	25,000	0	25,000	0.03%
邹俊敏	董事会秘书、副总经理	女	1963年3月	2023年9月1日	2026年8月31日	140,000	0	140,000	0.17%
何健满	财务负责人、副总经理	男	1955年10月	2023年9月1日	2026年8月31日	40,000	0	40,000	0.05%
何庆辉	副总经理	男	1969年12月	2023年9月1日	2026年8月31日	125,000	0	125,000	0.15%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事王纪翔与王翊帆为父子关系。除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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
管理人员	87	88
生产人员	347	339
销售人员	55	54
技术人员	57	63
财务人员	12	12
行政人员	16	16
员工总计	574	572

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	33,545,971.39	25,784,993.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	65,762,248.96	72,421,501.80
应收款项融资	注释 3		975,709.40
预付款项	注释 4	6,334,422.20	3,975,957.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	328,755.04	39,501.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	67,573,352.75	68,393,532.69
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	注释 7	1,354,363.94	924,088.52
流动资产合计		174,899,114.28	172,515,283.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释 8		
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	注释 9	91,994,052.95	95,079,342.23
在建工程	注释 10	9,703,613.39	146,698.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11	80,861.15	242,583.41
无形资产	注释 12	3,840,243.55	3,922,253.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 13	296,949.17	401,333.69
递延所得税资产	注释 14	1,393,085.17	1,393,085.17
其他非流动资产	注释 15	1,143,890.00	2,455,300.00
非流动资产合计		108,452,695.38	103,640,596.27
资产总计		283,351,809.66	276,155,880.18
流动负债：			
短期借款	注释 16	85,504,939.18	79,994,834.27
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	注释 17	36,340,342.36	42,010,040.73
预收款项			
合同负债	注释 18	937,624.89	1,134,599.63
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	注释 19	8,603,307.80	12,500,186.85
应交税费	注释 20	1,862,786.48	2,108,774.88
其他应付款	注释 21	17,214,295.69	800,031.74
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	注释 22	3,438,396.03	7,005,595.87
其他流动负债	注释 23	106,052.06	60,716.80
流动负债合计		154,007,744.49	145,614,780.77
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	注释 24	5,779,127.39	1,510,670.00
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	注释 25	1,290,308.44	1,368,032.02
递延所得税负债		48,692.26	48,692.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,118,128.09	2,927,394.28
负债合计		161,125,872.58	148,542,175.05
所有者权益：			
股本	注释 26	81500000.00	81,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	856,783.40	856,783.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	17,908,179.84	17,908,179.84
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	21,960,973.84	27,348,741.89
归属于母公司所有者权益合计		122,225,937.08	127,613,705.13
少数股东权益			
所有者权益合计		122,225,937.08	127,613,705.13
负债和所有者权益总计		283,351,809.66	276,155,880.18

法定代表人：王纪翔

主管会计工作负责人：何健满

会计机构负责人：黄玉平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		33,539,734.18	25,782,260.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	65,762,248.96	72,421,501.80
应收款项融资			975,709.40
预付款项		6,334,422.20	3,975,957.16

其他应收款	注释 2	2,122,577.44	1,609,099.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		67,573,352.75	68,393,532.69
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		1,354,363.94	917,388.94
流动资产合计		176,686,699.47	174,075,450.26
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	注释 3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		91,994,052.95	95,079,342.23
在建工程		9,703,613.39	146,698.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		80,861.15	242,583.41
无形资产		3,840,243.55	3,922,253.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		296,949.17	401,333.69
递延所得税资产		1,393,085.17	1,393,085.17
其他非流动资产		1,143,890.00	2,455,300.00
非流动资产合计		109,452,695.38	104,640,596.27
资产总计		286,139,394.85	278,716,046.53
流动负债：			
短期借款		85,504,939.18	79,994,834.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,340,342.36	42,010,040.73
预收款项		937,624.89	1,134,599.63
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		8,565,727.47	12,431,787.21
应交税费		1,869,493.11	2,108,774.88
其他应付款		17,214,295.69	800,031.74
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		3,438,396.03	7,005,595.87
其他流动负债		106,052.06	60,716.80
流动负债合计		153,976,870.79	145,546,381.13
非流动负债：			
长期借款		5,779,127.39	1,510,670.00
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		1,290,308.44	1,368,032.02
递延所得税负债		48,692.26	48,692.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,118,128.09	2,927,394.28
负债合计		161,094,998.88	148,473,775.41
所有者权益：			
股本		81,500,000.00	81,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		856,783.40	856,783.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,908,179.84	17,908,179.84
一般风险准备			
未分配利润		24,779,432.73	29,977,307.88
所有者权益合计		125,044,395.97	130,242,271.12
负债和所有者权益合计		286,139,394.85	278,716,046.53

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	注释 30	207,179,574.53	172,330,810.01
其中：营业收入		207,179,574.53	172,330,810.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		192,214,971.76	163,054,483.50
其中：营业成本	注释 30	159,976,472.15	133,586,868.71
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	注释 31	1,706,449.31	1,735,159.59
销售费用	注释 32	8,108,613.57	6,790,461.16
管理费用	注释 33	18,167,268.22	16,683,653.52
研发费用	注释 34	3,129,831.86	2,965,451.24
财务费用	注释 35	1,126,336.65	1,292,889.28
其中：利息费用		1,859,864.80	1,782,310.49
利息收入		-18,094.34	-19,992.56
加：其他收益	注释 36	323,349.55	277,828.67
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	注释 37	2,629.00	4,945.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,290,581.32	9,559,100.18
加：营业外收入	注释 38	92,297.18	64,096.98
减：营业外支出	注释 39	775,379.33	435,922.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,607,499.17	9,187,274.43
减：所得税费用	注释 40	3,695,267.22	2,342,828.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,912,231.95	6,844,446.09
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）		10,912,231.95	6,844,446.09
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（净亏损以“-”号填列）		10,912,231.95	6,844,446.09
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		10,912,231.95	6,844,446.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.09

法定代表人：王纪翔

主管会计工作负责人：何健满

会计机构负责人：黄玉平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	注释4	207,179,574.53	172,330,810.01
减：营业成本	注释4	159,992,795.36	133,586,868.71
税金及附加		1,706,442.93	1,722,859.01

销售费用		7,959,240.74	6,653,947.75
管理费用		18,165,374.70	16,680,448.44
研发费用		3,129,831.86	2,965,451.24
财务费用		1,087,707.73	1,262,223.24
其中：利息费用		1,866,296.63	1,782,310.49
利息收入		-62,771.17	-50,278.96
加：其他收益		323,340.80	277,817.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		2,629.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,464,151.01	9,736,828.85
加：营业外收入		92,297.18	64,096.95
减：营业外支出		775,379.33	429,612.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,781,068.86	9,371,313.37
减：所得税费用		3,695,267.22	2,342,828.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,085,801.64	7,028,485.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
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			

六、综合收益总额		11,085,801.64	7,028,485.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.09

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		228,293,318.84	197,706,159.39
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		3,466,809.92	1,812,942.23
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	384,218.23	358,846.76
经营活动现金流入小计		232,144,346.99	199,877,948.38
购买商品、接受劳务支付的现金		159,401,777.01	132,668,651.92
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		38,468,908.08	34,828,036.75
支付的各项税费		10,070,996.45	9,992,325.98
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	9,799,777.24	9,669,368.77
经营活动现金流出小计		217,741,458.78	187,158,383.42
经营活动产生的现金流量净额		14,402,888.21	12,719,564.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		173,050.00	15,140.00

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			
投资活动现金流入小计		173,050.00	15,140.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,844,238.87	1,313,920.00
投资支付的现金			
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		11,844,238.87	1,313,920.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,671,188.87	-1,298,780.00
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		108,108,713.62	80,922,344.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		108,108,713.62	80,922,344.56
偿还债务支付的现金		101,912,020.67	85,865,081.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,833,726.14	1,766,249.61
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			
筹资活动现金流出小计		103,745,746.81	87,631,330.83
筹资活动产生的现金流量净额		4,362,966.81	-6,708,986.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		666,311.90	34,971.30
五、现金及现金等价物净增加额		7,760,978.05	4,746,769.99
加：期初现金及现金等价物余额		25,784,993.34	19,901,735.56
六、期末现金及现金等价物余额		33,545,971.39	24,648,505.55

法定代表人：王纪翔

主管会计工作负责人：何健满

会计机构负责人：黄玉平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		228,293,318.84	197,706,159.39
收到的税费返还		3,466,809.92	1,812,942.23
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	384,148.54	358,701.12
经营活动现金流入小计		232,144,277.30	199,877,802.74
购买商品、接受劳务支付的现金		159,401,777.01	132,668,651.92
支付给职工以及为职工支付的现金		38,235,056.68	34,693,109.32

支付的各项税费		10,070,990.07	9,973,715.10
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	9,799,385.74	9,678,052.07
经营活动现金流出小计		217,507,209.50	187,013,528.41
经营活动产生的现金流量净额	五、44	14,637,067.80	12,864,274.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,050.00	15,140.00
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		62,316.26	25,537.60
投资活动现金流入小计		235,366.26	40,677.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,844,238.87	1,313,920.00
投资支付的现金			
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		300,000.00	200,000.00
投资活动现金流出小计		12,144,238.87	1,513,920.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,908,872.61	-1,473,242.40
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		108,108,713.62	80,922,344.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		108,108,713.62	80,922,344.56
偿还债务支付的现金		101,912,020.67	85,865,081.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,833,726.14	1,766,249.61
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43		
筹资活动现金流出小计		103,745,746.81	87,631,330.83
筹资活动产生的现金流量净额		4,362,966.81	-6,708,986.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		666,311.90	34,971.30
五、现金及现金等价物净增加额		7,757,473.90	4,717,016.96
加：期初现金及现金等价物余额		25,782,260.28	19,883,977.43
六、期末现金及现金等价物余额		33,539,734.18	24,600,994.39

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

依本公司 2024 年 5 月 25 召开 2023 年年度股东大会决议，本公司以截止 2023 年 12 月 31 日总股本 8150 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），合计派发现金股利 1630 万元（含税）。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

- 1、注册地址：河北省保定市天鹅中路 178 号
- 2、组织形式：股份有限公司(台港澳与境内合资、未上市)
- 3、法定代表人：王纪翔
- 4、公司设立情况

保定味群食品科技股份有限公司（原：保定味群食品工业有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”），系经保定市对外经济贸易局于1991年6月26日以（1991）保市外经字第23号《关于中外合资企业“保定味群食品工业有限公司”公司章程的批复》批准设立的中外合资经营有限公司，公司成立时注册资本为468万美元，本次出资业经保定会计师事务所审验，并于1993年1月15日出具了“（1993）保会外验字第03号”验资报告，其股权结构如下：

股东名称	认缴出资 (万美元)	实缴出资 (万美元)	出资方式	持股比例
保定市副食品公司	168.00	168.00	货币、土地使用权	35.90%
台湾味群工业股份有限公司	243.40	243.40	机器设备	52.00%
台湾华业开发有限公司	56.60	56.60	机器社保、交通工具、办公用品、通讯设施	12.10%
合计	468.00	468.00		100.00%

2007年1月26日，中华人民共和国商务部以商资批[2007]9号《商务部关于同意保定味群食品工业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，同意保定味群食品工业有限公司改制为外商投资股份有限公司，并更名为保定味群食品科技股份有限公司；本公司股本总额为8000万股，每股面值1元人民币，注册资本为8000万元人民币，本次变更业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司审验，并于2007年3月22日出具了“天健华证中洲验(2007)GF字第010001号”验资报告，其股权结构如下：

股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资方式	持股比例
香港味群股份有限公司	7,856.00	7,856.00	净资产折股	98.20%
北京三利德投资有限公司	40.00	40.00	净资产折股	0.50%
唐志伟	40.00	40.00	净资产折股	0.50%
北京南海阳光大成科技发展有限公司	24.00	24.00	净资产折股	0.30%
昆山易明商务顾问有限公司	20.00	20.00	净资产折股	0.25%
上海翔钢贸易有限公司	20.00	20.00	净资产折股	0.25%
合计	8,000.00	8,000.00		100.00%

2007年2月1日，本公司取得中华人民共和国商务部商外资资审A字[2007]0017号中华人民共和国台港

澳侨投资企业批准证书。

2007年7月26日，本公司2007年第一次临时股东大会决议批准，同意富兰德林咨询（上海）有限公司向本公司增资80万元人民币，增资股份数量为80万股，每股人民币1元，增资后本公司注册资本变更为人民币8,080万元，业经河北省商务厅于2007年10月23日以冀商外资字[2007]184号文批准，于2007年11月5日取得河北省人民政府商外资冀字[2007]0072号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。本次变更业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司审验，并于2007年11月22日出具了“天健华证中洲验(2007)GF字第010026号”验资报告，其股权结构如下：

股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资方式	持股比例
香港味群股份有限公司	7,856.00	7,856.00	净资产折股	97.2279%
富兰德林咨询（上海）有限公司	80.00	80.00	货币	0.9901%
北京三利德投资有限公司	40.00	40.00	净资产折股	0.495%
唐志伟	40.00	40.00	净资产折股	0.495%
北京南海阳光大成科技发展有限公司	24.00	24.00	净资产折股	0.297%
昆山易明商务顾问有限公司	20.00	20.00	净资产折股	0.2475%
上海翔钢贸易有限公司	20.00	20.00	净资产折股	0.2475%
合 计	8,080.00	8,080.00		100.00%

2007年12月3日，本公司在河北省工商行政管理局换领了注册号为企股冀总字第130000100212号企业法人营业执照。

2008年5月16日，本公司企业法人营业执照注册号变更为130000400002718号。

2014年7月17日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意保定味群食品科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]905号）批准，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：830915

根据本公司2015年1月5日召开的2014年第三次临时股东大会决议：向29名本公司核心员工定向发行50万股股票，发行价格为每股2元。截止2015年2月6日，实际认购股份的员工共26名，实际认购股份数量为50万股，各员工已缴付全部的出资款，本次增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）以中兴财光华审验字（2015）第07020号验资报告予以验证。发行后本公司注册资本变更为8,130万元。

根据本公司2017年8月5日召开的2017年第三次临时股东大会决议：公司拟进行股票发行，向2名本公司核心员工定向发行20万股股票，发行价格为每股2.5元。截止2017年8月21日，实际认购股份的员工共2名，实际认购股份数量为20万股，各员工已缴付全部的出资款，本次增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）以中兴财光华审验字（2017）第102019号验资报告予以验证。发行后本公司注册资本变更为8150万元。

2017年10月31日，本公司领取了变更后的企业法人营业执照，统一社会信用代码：

91130000601200016R。

截至2024年6月30日止，公司在中国证券登记结算有限责任公司登记的股东出资明细如下：

股东名称	持有数量	持有比例(%)
香港味群股份有限公司	78,560,000.00	96.3926
富拉凯咨询（上海）有限公司	800,000.00	0.9816
北京三利德投资有限公司	400,000.00	0.4908
北京南海阳光大成科技发展有限公司	240,000.00	0.2945
王纪翔	214,399.00	0.2631
其余 32 名自然人股东	1,285,601.00	1.5774
合 计	81,500,000.00	100.00

5、公司营业期限

公司注册经营期限为长期。

6、公司主要经营范围

本公司及分公司主要从事生产销售水解蛋白质粉末、固体饮料、发酵酱油粉末、复合调味粉、琥珀酸二钠、酸水解植物蛋白调味液、方便食品、淀粉及淀粉制品等食品；货物的进出口。

7、财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注于2024年8月15日经公司董事会批准报出。

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，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起至少 12 个月具备持续经营能力，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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年上半年度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. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 50 万元
账龄超过 1 年的重要应付款项	金额 \geq 50 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上）
重要的或有事项	金额 \geq 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 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

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、7（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、16“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）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。

子公司的所有者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所有权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、16“长期股权投资”或本附注三、11“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、16（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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（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。

9. 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。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日月初即期汇率折合本位币入账。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。

11. 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股权投资。

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、长期借款。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。

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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括预期开展的远期合同、期货合同、互换合同等。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。

12. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等应收款项，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

组合名称	确定组合的依据	计提信用损失的方法
银行承兑汇票	应收的银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
商业承兑汇票	应收的商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

(2) 应收账款组合

组合名称	确定组合的依据	计提信用损失的方法
低风险组合	应收关联方款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	账龄相同的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款账龄组合按账龄与整个存续期预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年	30
2至3年	50
3年及以上	100

(3) 其他应收款组合

组合名称	确定组合的依据	计提信用损失的方法
低风险组合	应收关联方款项、代扣代缴款项等	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	账龄相同的其他应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款项账龄组合按账龄与整个存续期预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年	30
2至3年	50
3年及以上	100

(4) 应收款项融资组合

组合名称	确定组合的依据	计提信用损失的方法
银行承兑汇票	应收的银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
商业承兑汇票	应收的商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(5) 长期应收款组合

组合名称	确定组合的依据	计提信用损失的方法
应收设备款	分期收回的设备销售款	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 100%

13. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

(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；低值易耗品和周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

(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。

14. 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。

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。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（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，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

16. 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、11“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上

新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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、7（2）“控制的判断标准和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。

17. 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：

资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	25	10	3.6
机器设备	年限平均法	15	10	6
运输工具	年限平均法	5	10	18
电子设备及其他	年限平均法	5	10	18

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。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18. 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。

19. 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。

20. 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系房屋建筑物。

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不超过50,000.00元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。

21. 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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用年限	摊销方法	年摊销率(%)
土地使用权	50	直线法	2
软件	2-5	直线法	20-50
商标权	5	直线法	20

22. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

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，将购买方签收时点或验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。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28. 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。

29. 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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于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。

30. 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。

31. 其他重要的会计政策和会计估计

无

32. 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	销售货物和应税劳务收入，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	9%、13%、6%、出口“免、抵、退”

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
土地使用税	实际占用的土地面积	3-4.5 元/平方米
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按现行税法与有关规定所确定的应纳税所得额	25%、20%
房产税	按照房产原值的 70% 为计税基础	1.2%
环境保护税	固体废物计税依据为固体废物排放量；应税大气污染物、税污染物计税依据为污染物排放量折合的污染当量数	4.8、9.6

根据《中华人民共和国环境保护税法》《中华人民共和国环境保护税法实施条例》的规定，本公司自 2018 年 1 月 1 日起，根据应税固体废物、大气污染物、水污染物的计税依据计提缴纳环境保护税；其中应税固体废物的计税依据为固体废物的排放量，应纳税额按照计税依据乘以税法规定的不同税源编号的单位税额计算；应税大气污染物、水污染物的计税依据为污染物排放量折合的污染当量数，应纳税额按照计税依据乘以税法规定的不同税源编号的单位税额计算；本公司主要征收品目为氮氧化物、二氧化硫等大气污染物，单位税额主要为 4.8 和 9.6。

2. 优惠税负及批文

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）的规定，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。

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 12 月 31 日】，期末指【2024 年 6 月 30 日】，本期指 2024 年上半年度，上期指 2023 年上半年度。

1、货币资金

项目	2024.06.30	2023.12.31
库存现金		
银行存款	33,545,971.39	25,784,993.34
其他货币资金		
合计	33,545,971.39	25,784,993.34
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

说明：货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	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	70,185,204.63	4,422,955.67	65,762,248.96	76,844,457.47	4,422,955.67	72,421,501.80
合计	70,185,204.63	4,422,955.67	65,762,248.96	76,844,457.47	4,422,955.67	72,421,501.80

(2) 坏账准备

2024年6月30日，组合计提坏账准备—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	69,545,620.63	5.44	3,783,371.67
3年以上	639,584.00	100	639,584.00
合计	70,185,204.63		4,422,955.67

(3) 坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,422,955.67				4,422,955.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
联合利华（中国）有限公司从化分公司	7,204,968.53	10.27	360,248.43
上海源宏贸易有限公司	6,112,023.68	8.71	305,601.18
墨西哥 Unilever	4,984,412.65	7.10	249,220.63
菲律宾 CONCORD	3,609,581.66	5.14	180,479.08
联合利华（天津）有限公司	3,480,099.45	4.96	174,004.97
合计	25,391,085.97	36.18	1,269,554.29

3、应收款项融资

项目	2024.06.30	2023.12.31
银行承兑汇票		975,709.40
合计		975,709.40

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2024.06.30		2023.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	6,334,422.20	100.00	3,975,957.16	100.00
1 至 2 年				
合 计	6,334,422.20	100.00	3,975,957.16	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
上海黍沅贸易有限公司	非关联方	4,056,770.25	64.04	1年以内	合同约定
国网河北省电力有限公司保定市清苑区供电分公司	非关联方	782,184.04	12.35	1年以内	合同约定
保定富瑞康天然气有限公司	非关联方	734,613.71	11.60	1年以内	合同约定
保定新奥燃气有限公司	非关联方	188,000.00	2.97	1年以内	合同约定
浙江天联机械有限公司	非关联方	68,400.00	1.08	1年以内	合同约定
合 计		5,829,968.00	92.04		

5、其他应收款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	328,755.04	39,501.00
合 计	328,755.04	39,501.00

其他应收款情况

项 目	2024.06.30			2023.12.31		
	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	346,005.04	17,250.00	328,755.04	59,380.00	19,879.00	39,501.00
合 计	346,005.04	17,250.00	328,755.04	59,380.00	19,879.00	39,501.00

(1) 坏账准备

2024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个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
低风险组合				
账龄组合	346,005.04	4.99	17,250.00	回收可能性
其他				
合计	346,005.04	4.99	17,250.00	

(2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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01月01日余额	19,879.00			19,879.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销	2,629.00			2,629.00
本期核销				
其他变动				
2024年6月30余额	17,250.00			17,250.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2023.12.31
押金、保证金	346,005.04	17,800.00
保险赔款		41,580.00
合计	346,005.04	59,380.00

(4) 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
个人备用金、暂支款	否	备用金	328,755.04	1年以内	95.02	
河北佳篷楼律师事务所	否	租房押金	17,000.00	3年以上	4.91	17,000.00

保定市安吉尔纯净水有限公司分公司	否	押金	250.00	3年以上	0.07	250.00
合计			346,005.04		100.00	17,250.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2024.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,189,507.20	76,234.11	23,113,273.09
周转材料	680,471.72		680,471.72
库存商品	30,998,182.24	135,239.87	30,862,942.37
发出商品	4,778,031.06		4,778,031.06
在产品	8,138,634.51		8,138,634.51
合计	67,784,826.73	211,473.98	67,573,352.75

(续)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,864,137.59	76,234.11	26,787,903.48
周转材料	580,433.83		580,433.83
库存商品	25,062,070.52	135,239.87	24,926,830.65
发出商品	7,200,385.66		7,200,385.66
在产品	8,897,979.07		8,897,979.07
合计	68,605,006.67	211,473.98	68,393,532.69

(2) 存货跌价准备

项 目	2024.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2024.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	76,234.11					76,234.11
库存商品	135,239.87					135,239.87
合计	211,473.98					211,473.98

7、其他流动资产

项 目	2024.06.30	2023.12.31
增值税留抵、待认证税额	1,354,363.94	924,088.52
合计	1,354,363.94	924,088.52

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2024.06.30			2023.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售固定资产	140,000.00	140,000.00		140,000.00	140,000.00		
减：一年内到期的长期应 收款							
合 计	140,000.00	140,000.00		140,000.00	140,000.00		

(2) 坏账准备

①2024年6月30日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信 用损失率(%)	坏账准备	理由
保定五味盃食品制造有 限公司	140,000.00	100.00	140,000.00	回收可能性
合 计	140,000.00		140,000.00	

② 2024年6月30日，组合计提坏账准备：

组合1——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			
1至2年			
2至3年			
3年以上	140,000.00	100.00	140,000.00
合 计	140,000.00	100.00	140,000.00

组合2——预期信用组合

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期 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			140,000.00	140,000.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			140,000.00	140,000.00

9、固定资产

项目	2024.06.30	2023.12.31
固定资产	91,905,544.88	95,079,342.23
固定资产清理	88,508.07	
合计	91,994,052.95	95,079,342.23

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

持有自用的固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	96,786,744.93	106,122,070.03	5,727,649.08	33,147,175.00	241,783,639.04
2、本年增加金额		2,235,440.15	537,646.01	253,013.53	3,026,099.69
(1) 购置		2,235,440.15	537,646.01	253,013.53	3,026,099.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额		3,026,419.84	400,978.05	204,583.10	3,631,980.99
(1) 处置或报废		3,026,419.84	400,978.05	204,583.10	3,631,980.99
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	96,786,744.93	105,331,090.34	5,864,317.04	33,195,605.43	241,177,757.74

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
二、累计折旧					
1、年初余额	54,904,104.65	61,503,949.47	4,595,853.04	25,700,389.65	146,704,296.81
2、本年增加金额	1,594,301.21	2,416,460.09	165,768.04	1,043,922.01	5,220,451.35
（1）计提	1,594,301.21	2,416,460.09	165,768.04	1,043,922.01	5,220,451.35
（2）企业合并增加					
（3）经营租赁转为自用					
3、本年减少金额		2,107,530.27	360,880.25	184,124.78	2,652,535.30
（1）处置或报废		2,107,530.27	360,880.25	184,124.78	2,652,535.30
（2）合并范围减少					
（3）自用转为经营租赁					
4、年末余额	56,498,405.86	61,812,879.29	4,400,740.83	26,560,186.88	149,272,212.86
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
（3）经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
（3）自用转为经营租赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	40,288,339.07	43,518,211.05	1,463,576.21	6,635,418.55	91,905,544.88
2、年初账面价值	41,882,640.28	44,618,120.56	1,131,796.04	7,446,785.35	95,079,342.23

②资产负债表日，无经营租赁租出的固定资产

③资产负债表日，无暂时闲置的固定资产

④资产负债表日，无未办妥产权证书的固定资产

（2）资产负债表日，固定资产未发现账面价值低于可收回金额的情况，故未计提减值准备

(3) 资产负债表日，固定资产中已抵押的净值为 24,793,433.80 元，见本附注五、16 短期借款和五、24 长期借款中关于抵押情况的说明。

10、在建工程

项 目	2024.06.30	2023.12.31
在建工程	9,703,613.39	146,698.12
合 计	9,703,613.39	146,698.12

(1) 在建工程情况

项 目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	9,703,613.39		9,703,613.39	146,698.12		146,698.12
合 计	9,703,613.39		9,703,613.39	146,698.12		146,698.12

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.06.30
		金额	转入固定资 产	其他 减少	余额
二分公司在建仓库	146,698.12	6,046,227.22		34,340.00	6,158,585.34
二分公司酶解车间项目		1,818,676.14			1,818,676.14
一分公司一二楼固体饮料扩产项目		1,738,645.26		12,293.35	1,726,351.91
二分其他支出					
合 计	146,698.12	9,603,548.62		46,633.35	9,703,613.39

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	1,212,917.27	1,212,917.27
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,212,917.27	1,212,917.27
二、累计折旧		
1、年初余额	970,333.86	970,333.86

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额	161,722.26	161,722.26
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,132,056.12	1,132,056.12
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	80,861.15	80,861.15
2、年初账面价值	242,583.41	242,583.41

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	7,547,000.00	2,320,517.78	69,830.19	9,937,347.97
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	7,547,000.00	2,320,517.78	69,830.19	9,937,347.97
二、累计摊销				
1、年初余额	3,636,384.54	2,320,517.78	58,192.00	6,015,094.32
2、本年增加金额	75,027.06		6,983.04	82,010.10
(1) 摊销	75,027.06		6,983.04	82,010.10
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				

项 目	土地使用权	软件	商标	合 计
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	3,711,411.60	2,320,517.78	65,175.04	6,097,104.42
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,835,588.40		4,655.15	3,840,243.55
2、年初账面价值	3,910,615.46		11,638.19	3,922,253.65

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：资产负债表日，无未办妥产权证书情况。

(3) 其他说明：资产负债表日，无形资产中已抵押的账面价值为 3,835,588.40 元，见本附注五、16 短期借款和五、24 长期借款中关于抵押情况的说明

13、长期待摊费用

项 目	2024.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.06.30	其他减少的原因
管制添加物室改造	113,444.25		56,722.26		56,721.99	
机修间改造	175,348.12		16,969.20		158,378.92	
一分厂区大门改造工程	112,541.32		30,693.06		81,848.26	
合 计	401,333.69		104,384.52		296,949.17	

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	2024.06.30		2023.12.31	
	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	998,208.67	3,990,205.67	998,208.67	3,992,834.67
资产减值准备	52,868.49	211,473.98	52,868.49	211,473.98
递延收益	342,008.01	1,290,308.44	342,008.01	1,368,032.02
合 计	1,393,085.17	5,491,988.09	1,393,085.17	5,572,340.67

注:截止 2024 年 6 月 30 日, 本公司全资子公司保定群笙贸易有限公司因短期内盈利具有不确定性, 未对可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024.06.30		2023.12.31	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
使用权资产	48,692.26	194,769.05	48,692.26	194,769.05
合 计	48,692.26	194,769.05	48,692.26	194,769.05

15、其他非流动资产

项 目	2024.06.30	2023.12.31
预付工程设备款	1,143,890.00	2,455,300.00
合 计	1,143,890.00	2,455,300.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2024.06.30	2023.12.31
抵押借款	85,169,734.25	79,697,695.37
未到期应付利息	335,204.93	297,138.90
合 计	85,504,939.18	79,994,834.27

(2) 短期借款明细:

借款单位	金额	利率	借款日期	到期日期	抵押说明
台湾土地银行天津分行	2,000,000.00	4.4700%	2024-2-5	2024-8-2	说明 1
台湾土地银行天津分行	3,000,000.00	4.4700%	2024-2-18	2024-8-15	说明 1
台湾土地银行天津分行	3,352,706.50	4.4700%	2024-2-29	2024-8-26	说明 1
台湾土地银行天津分行	4,045,812.93	4.4700%	2024-2-29	2024-8-26	说明 1
台湾土地银行天津分行	4,274,689.51	4.4700%	2024-2-29	2024-8-26	说明 1
台湾土地银行天津分行	3,000,000.00	4.4700%	2024-3-5	2024-8-30	说明 1
台湾土地银行天津分行	2,000,000.00	4.4700%	2024-3-15	2024-9-10	说明 1
台湾土地银行天津分行	5,000,000.00	4.4700%	2024-3-20	2024-9-14	说明 1
台湾土地银行天津分行	4,999,902.25	4.4700%	2024-3-20	2024-9-14	说明 1
台湾土地银行天津分行	3,646,924.75	4.4700%	2024-3-29	2024-9-24	说明 1

借款单位	金额	利率	借款日期	到期日期	抵押说明
台湾土地银行天津分行	1,111,818.67	4.4700%	2024-3-29	2024-9-24	说明 1
台湾土地银行天津分行	3,000,000.00	4.4700%	2024-4-7	2024-9-30	说明 1
台湾土地银行天津分行	2,000,000.00	4.4700%	2024-4-15	2024-10-11	说明 1
台湾土地银行天津分行	2,000,000.00	4.4700%	2024-4-24	2024-10-18	说明 1
台湾土地银行天津分行	3,162,221.88	4.4700%	2024-4-25	2024-10-21	说明 1
台湾土地银行天津分行	4,799,520.32	4.4700%	2024-4-29	2024-10-25	说明 1
台湾土地银行天津分行	3,204,505.60	4.4700%	2024-4-29	2024-10-25	说明 1
台湾土地银行天津分行	2,000,000.00	4.4700%	2024-5-6	2024-11-1	说明 1
台湾土地银行天津分行	3,000,000.00	4.4700%	2024-5-15	2024-11-8	说明 1
台湾土地银行天津分行	2,000,000.00	4.4700%	2024-5-24	2024-11-19	说明 1
台湾土地银行天津分行	4,496,788.88	4.4700%	2024-5-31	2024-11-26	说明 1
台湾土地银行天津分行	3,414,280.00	4.4700%	2024-5-31	2024-11-26	说明 1
台湾土地银行天津分行	3,833,760.90	4.4700%	2024-5-31	2024-11-26	说明 1
台湾土地银行天津分行	2,000,000.00	4.4700%	2024-6-5	2024-11-29	说明 1
台湾土地银行天津分行	3,000,000.00	4.4700%	2024-6-17	2024-12-13	说明 1
台湾土地银行天津分行	2,000,000.00	4.4700%	2024-6-21	2024-12-17	说明 1
台湾土地银行天津分行	1,641,680.06	4.4700%	2024-6-28	2024-12-24	说明 1
台湾土地银行天津分行	3,185,122.00	4.4700%	2024-6-28	2024-12-24	说明 1
合计	85,169,734.25				

说明 1：2020 年 9 月 4 日，本公司与台湾土地银行股份有限公司天津分行签订编号为 LB5072020031012 的综合授信协议，综合授信总额为 12,000 万元。其中，可循环流动资金贷款额度为 10,000 万元，有效使用期限为 1.5 年，自 2020 年 9 月 10 日始至 2022 年 3 月 7 日，提款期自 2020 年 9 月 10 日始至 2021 年 9 月 9 日；固定资产贷款额度为 2,000 万元（包含 2019 年 5 月 7 日签订的《固定资产借款合同》中约定且全额发放的 1,000 万元），有效使用期限为 4 年，自 2020 年 9 月 10 日始至 2024 年 9 月 9 日，提款期自 2020 年 9 月 10 日始至 2021 年 9 月 9 日。

2023 年 9 月 18 日，本公司与台湾土地银行股份有限公司天津分行签订编号为 LB5072017031008-0390102 号借款抵押合同延期协议，双方约定将上述综合授信协议的最高授信额度的有效使用期限变更为 11 年，自 2017 年 06 月 22 日至 2028 年 12 月 31 日。

2022 年 9 月和 2023 年 9 月，本公司与台湾土地银行股份有限公司天津分行分别签订编号为 LB5072022034008 和 LB5072023034010 的流动资金借款合同。借款合同利率采取浮动利率，按照每笔借款提款日前一个营业日一年期 LPR 加码 1.02% 执行。借款每三个月结一次利息，结息日为每笔借款发放

后第三个月（贷款发放后的次月为第一个月）的 25 日，每一结息日当日付息。流动资产借款合同以 2019 年 5 月 27 日双方签订编号：LB5072019031001-03901 号的最高额抵押合同作为抵押：本公司以（1）河北省保定市莲池南大街 1630 号的厂房及土地使用权（保定市房权证字第 U200800071 号、冀（2017）保定市不动产权第 0000461 号、冀（2017）保定市不动产权第 0000462 号、保定市国用（2014）第 130600006745 号）（2）河北省保定市清苑区新华东街 167 号的厂房及土地（冀（2017）保定市清苑区不动产权第 0000470 号）作为抵押物提供抵押担保；

2023 年 9 月，本公司与台湾土地银行股份有限公司天津分行签订了编号为 LB5072019031001-0390101 号的最高额抵押变更协议，将河北省保定市清苑区新华东街 167 号的厂房及土地（冀（2017）保定市清苑区不动产权第 0000470 号）他项权证登记证明上的“债权确定期间为 2019 年 5 月 27 日起 2026 年 1 月 3 日止”变更为“债权确定期间为 2019 年 5 月 27 日起 2028 年 12 月 31 日止”。

截止 2024 年 6 月 30 日，该授信协议下流动资金短期借款金额为 85,169,734.25 元。

（3）已逾期未偿还的短期借款情况：

资产负债表日，无逾期未偿还的短期借款。

17、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2024.06.30	2023.12.31
应付采购货款	30,075,197.54	34,542,475.42
应付运费	6,261,250.95	7,465,646.39
其他	3,893.87	1,918.92
合 计	36,340,342.36	42,010,040.73

18、合同负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
合同负债	937,624.89	1,134,599.63
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	937,624.89	1,134,599.63

（1）分类

项 目	2024.06.30	2023.12.31
预收制造产品销售款	937,624.89	1,134,599.63
合 计	937,624.89	1,134,599.63

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	11,997,432.42	32,204,800.79	36,102,561.72	8,099,671.49
二、离职后福利-设定提存计划	502,754.43	3,028,115.49	3,027,233.61	503,636.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	12,500,186.85	35,232,916.28	39,129,795.33	8,603,307.80

(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	10,929,873.72	26,679,848.67	30,093,717.48	7,516,004.91
2、职工福利费	429,141.00	2,356,180.21	2,785,321.21	
3、社会保险费	230,115.88	1,353,865.38	1,371,845.39	212,135.87
其中：医疗保险费	214,471.92	1,143,299.52	1,167,339.08	190,432.36
工伤保险费	15,643.96	210,565.86	204,506.31	21,703.51
生育保险费				
4、住房公积金	220,160.00	1,314,954.00	1,317,413.00	217,701.00
5、工会经费和职工教育经费	188,141.82	499,952.53	534,264.64	153,829.71
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	11,997,432.42	32,204,800.79	36,102,561.72	8,099,671.49

(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	406,758.73	2,445,618.65	2,445,779.88	406,597.50
2、失业保险费	17,795.70	106,996.84	107,003.73	17,788.81
3、企业年金缴费	78,200.00	475,500.00	474,450.00	79,250.00
合 计	502,754.43	3,028,115.49	3,027,233.61	503,636.31

20、应交税费

税 项	2024.06.30	2023.12.31
增值税	559,996.00	907,246.01

税 项	2024.06.30	2023.12.31
城市维护建设税	39,669.18	109,356.57
教育费附加	28,335.13	77,697.37
代扣代缴个人所得税	167,239.33	108,917.24
环境保护税	63,010.12	68,428.37
所得税	1,004,536.72	837,129.32
合 计	1,862,786.48	2,108,774.88

21、其他应付款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
应付利息		
应付股利	16,300,000.00	
其他应付款	914,295.69	800,031.74
合 计	17,214,295.69	800,031.74

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024.06.30	2023.12.31
应付股利	16,300,000.00	
押金及保证金	414,213.02	275,335.02
代扣代缴个人承担的社保	500,082.67	524,696.72
合 计	17,214,295.69	800,031.74

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、24）	3,409,291.98	6,953,095.30
一年内到期的长期借款未到期应付利息	29,104.05	52,500.57
合 计	3,438,396.03	7,005,595.87

23、其他流动负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
待转销项税	106,052.06	60,716.80
合 计	106,052.06	60,716.80

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2024.06.30	2023.12.31
抵押借款	9,188,419.37	8,463,765.30
未到期应付利息	29,104.05	52,500.57
小 计	9,217,523.42	8,516,265.87
减：一年内到期的长期借款及利息（附注五、22）	3,438,396.03	7,005,595.87
合 计	5,779,127.39	1,510,670.00

(2) 长期借款明细

借款单位	金额	利率	借款日期	到期日期	一年内到期金额	抵押说明
台湾土地银行天津分行	494,410.00	4.8000%	2020-09-10	2024-09-09	494,410.00	说明 1
台湾土地银行天津分行	711,235.00	4.8000%	2020-09-10	2024-09-09	711,235.00	说明 1
台湾土地银行天津分行	294,000.00	4.8000%	2020-09-28	2024-09-09	294,000.00	说明 1
台湾土地银行天津分行	150,675.00	4.8000%	2020-10-14	2024-09-09	150,675.00	说明 1
台湾土地银行天津分行	523,320.00	4.8000%	2020-10-14	2024-09-09	523,320.00	说明 1
台湾土地银行天津分行	137,322.50	4.8000%	2020-11-13	2024-09-09	137,322.50	说明 1
台湾土地银行天津分行	124,692.75	4.8000%	2020-11-20	2024-09-09	124,692.75	说明 1
台湾土地银行天津分行	83,081.46	4.8000%	2020-12-28	2024-09-09	83,081.46	说明 1
台湾土地银行天津分行	119,070.00	4.8000%	2020-12-28	2024-09-09	119,070.00	说明 1
台湾土地银行天津分行	129,360.00	4.8000%	2021-07-14	2024-09-09	129,360.00	说明 1
台湾土地银行天津分行	243,600.00	4.8000%	2023-10-08	2028-10-08	24,360.00	说明 2
台湾土地银行天津分行	237,300.00	4.8000%	2023-10-11	2028-10-08	23,730.00	说明 2
台湾土地银行天津分行	527,800.00	4.8000%	2023-12-01	2028-10-08	52,780.00	说明 2
台湾土地银行天津分行	101,430.00	4.8000%	2023-12-05	2028-10-08	10,143.00	说明 2
台湾土地银行天津分行	208,950.00	4.8000%	2023-12-05	2028-10-08	20,895.00	说明 2
台湾土地银行天津分行	138,390.00	4.8000%	2023-12-15	2028-10-08	13,839.00	说明 2
台湾土地银行天津分行	53,200.00	4.8000%	2023-12-28	2028-10-08	5,320.00	说明 2
台湾土地银行天津分行	211,365.00	4.8000%	2024-1-25	2028-10-08	21,136.50	说明 2
台湾土地银行天津分行	550,116.00	4.8000%	2024-2-26	2028-10-08	55,011.60	说明 2
台湾土地银行天津分行	107,100.00	4.8000%	2024-3-15	2028-10-08	10,710.00	说明 2
台湾土地银行天津分行	179,256.00	4.8000%	2024-4-9	2028-10-08	17,925.60	说明 2
台湾土地银行天津分行	1,123,500.00	4.8000%	2024-5-30	2028-10-08	112,350.00	说明 2

借款单位	金额	利率	借款日期	到期日期	一年内到期 金额	抵押 说明
台湾土地银行天津分行	178,500.00	4.8000%	2024-6-5	2028-10-08	17,850.00	说明 2
台湾土地银行天津分行	103,950.00	4.8000%	2024-6-14	2028-10-08	10,395.00	说明 2
台湾土地银行天津分行	2,456,795.66	4.8000%	2024-6-21	2028-10-08	245,679.57	说明 2
合 计	9,188,419.37				3,409,291.98	

说明 1：如附注六、16 短期借款所述，本公司在与台湾土地银行股份有限公司天津分行签订编号为 LB5072020031012 综合授信协议、编号 LB5072019031001-03901 的最高额抵押合同的基础上，于 2020 年 9 月 4 日与其签订编号为 LB5072020033002 的固定资产贷款合同，借款期限 4 年，自 2020 年 9 月 10 日始至 2024 年 9 月 9 日。按还款计划分期偿还。

以 2019 年 5 月 27 日双方签订编号：LB5072019031001-03901 号的最高额抵押合同作为抵押：本公司以(1)河北省保定市莲池南大街 1630 号的厂房及土地使用权(保定市房权证字第 U200800071 号、冀(2017)保定市不动产权第 0000461 号、冀(2017)保定市不动产权第 0000462 号、保定市国用(2014)第 130600006745 号)(2)河北省保定市清苑区新华东街 167 号的厂房及土地(冀(2017)保定市清苑区不动产权第 0000470 号)作为抵押物提供抵押担保。截止 2024 年 6 月 30 日，该授信协议下固定资产贷款即长期借款金额为 2,767,166.71 元，全部为一年内到期。

说明 2：2023 年 9 月 18 日，本公司在与台湾土地银行股份有限公司天津分行签订编号为 LB5072023031011 综合授信协议，并签订编号为 LB5072023033001 的固定资产贷款合同，借款期限 5 年，自 2023 年 10 月 08 日始至 2028 年 10 月 08 日，贷款合同利率采取浮动利率，按照每笔借款提款日前一个营业日五年期 LPR 加码 0.85% 执行，按还款计划分期偿还。该固定资产贷款合同以 2023 年 9 月 18 日双方签订编号：LB5072023031011-03901 的最高额抵押合同作为抵押：本公司以河北省保定市清苑区新华东街 167 号的厂房及土地(冀(2017)保定市清苑区不动产权第 0000470 号)作为抵押物提供抵押担保。截止 2024 年 6 月 30 日，该授信协议下固定资产贷款即长期借款金额为 6,421,252.66 元，其中 642,125.27 元为一年内到期的长期借款金额。

25、递延收益

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30	形成原因
与资产相关政府补助	1,368,032.02		77,723.58	1,290,308.44	
合 计	1,368,032.02		77,723.58	1,290,308.44	

注：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

26、股本

项 目	2024.01.01	本期增减					2024.06.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

项 目	2024.01.01	本期增减					2024.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
香港味群股份有限公司	78,560,000.00						78,560,000.00
富拉凯咨询（上海）有限公司	800,000.00						800,000.00
北京三利德投资有限公司	400,000.00						400,000.00
北京南海阳光大成科技发展有限公司	240,000.00						240,000.00
王纪翔	214,399.00						214,399.00
唐志伟	185,000.00						185,000.00
其余 31 名自然人股东	1,100,601.00						1,100,601.00
股份总数	81,500,000.00						81,500,000.00

27、资本公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
股本溢价	856,783.40			856,783.40
其他资本公积				
合 计	856,783.40			856,783.40

28、盈余公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
法定盈余公积	17,908,179.84			17,908,179.84
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	17,908,179.84			17,908,179.84

29、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	27,348,741.89	
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	27,348,741.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,912,231.95	
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		

项 目	金 额	提取或分配比例
应付普通股股利	16,300,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,960,973.84	

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2024 年上半年度		2023 年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,144,082.29	159,843,821.55	172,299,977.51	133,535,220.05
其他业务	35,492.24	148,973.81	30,832.50	51,648.66
合 计	207,179,574.53	159,992,795.36	172,330,810.01	133,586,868.71

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年上半年度		2023 年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
水解蛋白质粉	85,123,246.63	60,511,282.13	60,580,250.87	45,532,984.50
固体饮料	53,947,625.10	48,247,773.95	54,412,377.96	45,889,275.31
发酵酱油粉	32,911,876.35	21,860,137.70	31,559,163.05	20,969,247.19
复合调味粉	21,045,831.47	16,801,620.67	17,318,441.68	14,726,674.44
其他	14,115,502.74	12,423,007.10	8,429,743.95	6,417,038.61
合 计	207,144,082.29	159,843,821.55	172,299,977.51	133,535,220.05

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	提供劳务	其它
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	207,144,082.29		
合 计	207,144,082.29		

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27。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。国内销售收入确认时点为发出商品经客户签收后。国际销售收入确认时点为办理完报关手续、货物已装船离港，取得提单。

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。

31、税金及附加

项 目	2024 年上半年度	2023 年上半年度
城市维护建设税	492,249.67	508,251.45
教育费附加	351,606.92	363,036.75
房产税	394,945.00	395,012.38
城镇土地使用税	221,844.24	221,844.24
环保税	128,461.68	101,457.39
印花税	113,605.80	142,101.38
车船使用税	3,736.00	3,456.00
合 计	1,706,449.31	1,735,159.59

32、销售费用

项 目	2024 年上半年度	2023 年上半年度
职工薪酬、福利、年金	3,317,687.51	4,103,870.08
外包服务费	1,832,307.54	
差旅费	726,073.33	492,077.87
社会保险费、公积金	675,171.92	827,814.35
销售佣金	125,155.61	217,391.33
邮电费	137,817.85	132,710.94
业务推广、展销费	347,955.88	54,450.48
其他	946,443.93	962,146.11
合 计	8,108,613.57	6,790,461.16

33、管理费用

项 目	2024 年上半年度	2023 年上半年度
职工薪酬、福利、年金	8,873,534.59	7,687,233.92
招待费	2,114,522.53	1,431,027.16
办公费	95,109.88	110,927.69
维修保养费	1,076,707.27	1,132,708.41
社保、公积金及工会教育经费	1,921,654.34	1,755,953.18
折旧费、摊销费	593,028.15	698,164.78
劳动保护费	198,490.79	401,405.73
差旅费	238,934.84	231,973.72
残保金		5,118.54
其他	3,055,285.83	3,229,140.39
合 计	18,167,268.22	16,683,653.52

34、研发费用

项 目	2024 年上半年度	2023 年上半年度
-----	------------	------------

职工薪酬、福利、年金	1,828,881.88	1,620,227.75
直接投入	424,329.03	484,791.20
社保、公积金及工会教育经费	397,480.91	403,236.25
折旧费、摊销费	171,772.37	213,245.85
维修保养费	29,850.57	34.70
差旅费	121,558.33	139,925.85
办公费	3,721.95	808.43
其他	152,236.82	103,181.21
合 计	3,129,831.86	2,965,451.24

注：具体情况详见附注六、研发支出

35、财务费用

项 目	2024 年上半年度	2023 年上半年度
利息费用	1,866,296.63	1,782,310.49
减：利息收入	24,526.17	19,992.56
汇兑损益	-798,611.88	-526,662.56
手续费	83,178.07	57,233.91
合 计	1,126,336.65	1,292,889.28

36、其他收益

项 目	2024 年上半年度	2023 年上半年度
政府补助	288,861.94	230,181.26
代扣代缴个人所得税手续费	34,487.61	47,635.97
合 计	323,349.55	277,817.23

注：政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

37、信用减值损失

项 目	2024 年上半年度	2023 年上半年度
应收账款信用减值损失		
其他应收款信用减值损失	2,629.00	4,945.00
合 计	2,629.00	4,945.00

38、营业外收入

项 目	2024 年上半年度	2023 年上半年度	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	30,701.43	57,818.41	
赔偿款			
固定资产报废利得	11,495.13	1,916.69	

其他	50,100.62	4,361.85	
合 计	92,297.18	64,096.95	

39、营业外支出

项 目	2024 年上半年度	2023 年上半年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	771,369.72	420,900.92	
对外捐赠			
罚款支出	900.00	800.00	
滞纳金	3,109.61	14,221.81	
其他			
合 计	775,379.33	435,922.73	

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2024年上半年度	2023年上半年度
当期所得税费用	3,695,267.22	2,342,828.34
递延所得税费用		
合 计	3,695,267.22	2,342,828.34

(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	14,607,499.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,695,267.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,695,267.22

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年上半年度	2023年上半年度
政府补助	211,138.36	152,720.26
代扣代缴手续费返还	36,556.87	50,506.26
利息收入	26,694.40	21,714.57
其他收入	109,828.60	133,905.67
合 计	384,218.23	358,846.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年上半年度	2023年上半年度
银行手续费	41,238.65	28,666.55
维修保养费	696,711.15	78,931.59
差旅费	1,981,096.13	971,885.01
销售佣金、市场维护、推广费	308,267.00	271,841.81
交际应酬费	2,148,802.58	1,509,538.16
其他	4,603,661.73	6,808,505.65
合 计	9,779,777.24	9,669,368.77

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年上半年度	2023年上半年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,912,231.95	6,844,446.09
加：信用减值损失		
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,220,451.35	5,193,864.96
使用权资产折旧	161,722.26	161,722.32
无形资产摊销	82,010.10	183,984.42
长期待摊费用摊销	104,384.52	341,277.65
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	750,047.94	420,900.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2024年上半年度	2023年上半年度
财务费用（收益以“-”号填列）	1,866,296.63	1,782,310.49
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	820,179.94	-12,597,703.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,556,967.74	13,492,986.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,071,404.22	-3,104,225.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,402,888.21	12,719,564.96
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		
确认使用权资产的租赁		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,545,971.39	24,648,505.55
减：现金的期初余额	25,784,993.34	19,901,735.56
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	7,760,978.05	4,746,769.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2024年上半年度	2023年上半年度
一、现金	33,545,971.39	24,648,505.55
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	33,545,971.39	24,648,505.55
可随时用于支付的其他货币资金		
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	33,545,971.39	24,648,505.55
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		

(3) 筹资活动产生的负债本期变动情况

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
短期借款-借款本金	78,679,152.63	176,023,870.23	175,005,327.49	79,697,695.37
短期借款-借款利息	309,022.07	2,942,151.96	2,954,035.13	297,138.90
一年内到期的长期借款-借款本金	4,371,857.18	6,953,095.30	4,371,857.18	6,953,095.30
一年内到期的长期借款-借款利息	67,532.65	553,506.32	568,538.40	52,500.57
一年内到期的租赁负债	354,129.20	14,878.43	369,007.63	
长期借款	6,953,095.30	1,510,670.00	6,953,095.30	1,510,670.00
合 计	90,734,789.03	187,998,172.24	190,221,861.13	88,511,100.14

43、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
固定资产	24,793,433.80	用于银行借款抵押
无形资产	3,835,588.40	用于银行借款抵押
合 计	28,629,022.20	

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	57,926.04	7.1268	412,827.31
应收账款			
其中：美元	3,677,768.43	7.1268	26,210,720.06
应付账款			
其中：美元	90,842.21	7.1268	647,414.27

六、 合并范围的变更

本公司 2024 年上半年度合并范围无变化，合并范围包括控股子公司 1 家，系 2018 年设立的保定群笙贸易有限公司。

七、在其他主体中的权益

45、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2024 年上半年度纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
保定群笙贸易有	100 万元	河北保定	河北保定	贸易	100		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
限公司							

八、政府补助

46、涉及政府补助的递延收益

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锅炉氮氧化物改造补贴	351,292.54			21,238.02			330,054.52	与资产相关
煤改气补贴	1,016,739.48			56,485.56			960,253.92	与资产相关
合计	1,368,032.02			77,723.58			1,290,308.44	

47、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
录用高校毕业生补贴及社保补贴	25,785.76	44,920.26	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	185,352.60	58,000.00	其他收益	与收益相关
锅炉煤改气补贴	56,485.56	56,222.98	其他收益	与资产相关
锅炉氮氧化物改造补贴	21,238.02	21,238.02	其他收益	与资产相关
企业以工代训补贴		49,800.00	其他收益	与收益相关
合计	288,861.94	230,181.26		

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

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）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以美元外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面

临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款和长期银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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、应收票据等金融资产。

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。

十、关联方及其交易

48、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
香港味群股份有限公司	香港	投资	2 万元港币	96.3926%	96.3926%

本公司最终控制方是王纪翔、周文枝夫妇，通过宏笙开发股份有限公司及其控股子公司香港味群股份有限公司实际控制本公司，为本公司实际控制人。

49、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”。

50、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
王纪翔	本公司实际控制人

51、关联方交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(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

报告期内无从关联方购买商品或接受劳务的业务发生。

②出售商品/提供劳务情况

报告期内无向关联方出售商品或接受劳务的业务发生。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

报告期内无关联方租赁业务发生。

(4) 关联担保情况：

报告期内无关联方担保业务发生。

(5) 关联方资金拆借：

报告期内无关联方资金拆借情况。

52、关联方承诺

报告期内，无关联方承诺业务发生。

十一、承诺及或有事项

53、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

54、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、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	2024.06.30			2023.12.31		
	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	69,595,204.63	3,832,955.67	65,762,248.96	76,254,457.47	3,832,955.67	72,421,501.80
合计	69,595,204.63	3,832,955.67	65,762,248.96	76,254,457.47	3,832,955.67	72,421,501.80

(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。

2024年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	69,545,620.63	5.44	3,783,371.67
1至2年		30	
2至3年		50	
3年以上	49,584.00	100	49,584.00
合计	69,595,204.63	5.51	3,832,955.67

(3) 坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,832,955.67				3,832,955.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款、期末总额合计数的比例(%)	计算坏账准备期末余额
联合利华（中国）有限公司从化分公司	7,204,968.53	10.35	360,248.43
上海源宏贸易有限公司	6,112,023.68	8.78	305,601.18
墨西哥 Unilever	4,984,412.65	7.16	249,220.63
菲律宾 CONCORD	3,609,581.66	5.19	180,479.08
联合利华（天津）有限公司	3,480,099.45	5.00	174,004.97
合计	25,391,085.97	36.48	1,269,554.29

2、其他应收款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,122,577.44	1,609,099.99
合 计	2,122,577.44	1,609,099.99

其他应收款情况

项 目	2024.06.30			2023.12.31		
	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	2,139,827.44	17,250.00	2,122,577.44	1,628,978.99	19,879.00	1,609,099.99
合 计	2,139,827.44	17,250.00	2,122,577.44	1,628,978.99	19,879.00	1,609,099.99

(1) 坏账准备

2024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个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
低风险组合	1,793,822.40			
账龄组合	346,005.04	4.99	17,250.00	回收可能性
其他				
合 计	2,139,827.44	4.99	17,250.00	

(2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	19,879.00			19,879.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	2,629.00			2,629.00
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2024年6月30余额	17,250.00			17,250.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2023.12.31
押金、保证金	346,005.04	17,800.00
保险赔偿		41,580.00
集团合并范围内往来	1,793,822.40	1,569,598.99
合 计	2,139,827.44	1,628,978.99

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额	账龄
保定群笙贸易有限公司	1,793,822.40	83.83		1年以内
暂支款、备用金	328,755.04	15.36		1年以内
河北佳篷律师事务所	17,000.00	0.79	17,000.00	3年以上
保定市安吉尔纯净水有限公司分公司	250.00	0.01	250.00	3年以上
合 计	2,139,827.44	100.00	17,250.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(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
保定群笙贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2024 年上半年度		2023 年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,144,082.29	159,843,821.55	172,299,977.51	133,535,220.05
其他业务	35,492.24	148,973.81	30,832.50	51,648.66
合 计	207,179,574.53	159,976,472.15	172,330,810.01	133,586,868.71

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2024 年上半年度		2023 年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
食品行业	207,144,082.29	159,843,821.55	172,299,977.51	133,535,220.05

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年上半年度		2023 年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
水解蛋白质粉末	85,123,246.63	60,511,282.13	60,580,250.87	45,532,984.50
固体饮料	53,947,625.10	48,247,773.95	54,412,377.96	45,889,275.31
发酵酱油粉末	32,911,876.35	21,860,137.70	31,559,163.05	20,969,247.19
复合调味粉	21,045,831.47	16,801,620.67	17,318,441.68	14,726,674.44
其他	14,115,502.74	12,423,007.10	8,429,743.95	6,417,038.61
合 计	207,144,082.29	159,843,821.55	172,299,977.51	133,535,220.05

(7) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	207,144,082.29			
合 计	207,144,082.29			

(8) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27。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；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，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。

十五、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-738,552.81	
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	211,138.36	
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		
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	55,470.66	
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	-471,943.79	
减：非经常性损益的所得税影响数	-117,985.95	

项 目	金 额	说 明
非经常性损益净额	-353,957.84	
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	-353,957.84	

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	8.20%	0.1339	0.1339
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.47%	0.1382	0.1382

保定味群食品科技股份有限公司

2024年08月15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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-738,552.81
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	211,138.36
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	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,470.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-471,943.79
减：所得税影响数	-117,985.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-353,957.84

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