



巨龙科技

NEEQ : 870157

成都巨龙生物科技股份有限公司



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、公司负责人刘继勇、主管会计工作负责人向晓斌及会计机构负责人（会计主管人员）向晓斌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	13
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	101
附件 II	融资情况	101

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	成都巨龙生物科技股份有限公司资料室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	成都巨龙生物科技股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《成都巨龙生物科技股份有限公司章程》
股东大会	指	成都巨龙生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都巨龙生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都巨龙生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	成都巨龙生物科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师、各部门总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
宏华鑫盛	指	成都宏华鑫盛股权投资基金管理中心（有限合伙）
盛世同鑫	指	成都盛世同鑫股权投资基金管理中心（有限合伙）
博纳共赢	指	成都博纳共赢科技合伙企业（有限合伙）
生大投资	指	深圳市生大投资有限公司
巨龙食品	指	四川巨龙食品有限公司
金诚诺一	指	四川金诚诺一科技有限公司
巨龙汇金	指	成都巨龙汇金科服务有限责任公司
窝窝米酒	指	成都窝窝米酒有限责任公司
花吟清酿	指	成都花吟清酿米酒有限责任公司
悦食屋	指	成都悦食屋餐饮管理有限公司
甜窝窝	指	成都甜窝窝食品有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都巨龙生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ChengduJulong Biological Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	刘继勇	成立时间	2007 年 11 月 28 日
控股股东	控股股东为（刘继勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘继勇、唐敏、刘晓忆），一致行动人为（成都宏华鑫盛股权投资基金管理中心（有限合伙）、成都盛世同鑫股权投资基金管理中心（有限合伙）、成都博纳共赢科技合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（c）-酒、饮料和精制茶制造业（C15）-酒的制造（C151）-其他酒制造（C1519）		
主要产品与服务项目	米酒、料酒及其他调味品的研发、生产和销售		
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	巨龙科技	证券代码	870157
挂牌时间	2016 年 12 月 28 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）	41,800,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王在生	联系地址	成都市温江区成都海峡科技产业开发园西区永科路 786 号
电话	028-82620898	电子邮箱	wangzs@julongfood.com
传真	028-82620898		
公司办公地址	成都市温江区成都海峡科技产业开发园西区永科路 786 号	邮政编码	611131
公司网址	www.julongfood.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	91510115669650080W		
注册地址	四川省成都市温江区成都海峡科技园区西区永科路 786 号		
注册资本（元）	41,800,000	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

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2023 年新版），公司所属行业为“酒、饮料和精制茶制造业 C15”，根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2017）；公司所处行业为“其他酒制造 C1519”和“其他调味品、发酵品制造 C1469”；

根据全国中小企业股份转让系统 2023 年颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“其他酒制造 C1519”。

公司的主营业务为米酒、调味品的研发、生产和销售。公司自成立以来，竭诚为广大消费者提供安全健康、营养丰富的产品，形成了以米酒、料酒为主，酱腌菜、方便食品为辅的产品线。

公司采取线下、线上并行的经营模式。线下销售分为经销、商超、直销等三种销售模式，主要采取经销模式销售商品，与一批经销商建立了稳定的合作关系，公司对全国各地的经销商实施划片区管理，并在销售过程中为经销商提供服务和支持。线上销售以天猫旗舰店、天猫专营店、天猫超市、拼多多、京东超市等作为销售平台。

公司研发部门在 2019 年成功申报为“四川省级企业技术中心”，经过多年的发展和积累，在保留传统产品特色的基础上对生产工艺进行研究和技术改造，形成了一系列核心技术，并取得了多项专利，公司“直装发酵成型醪糟自动化生产关键技术的研究与应用”于 2020 年 9 月 10 日通过行业专家评价处于“国内领先水平”，部分技术属于“国内首创”，公司的创新水平、科技成果转化能力得到了政府、同行的高度认可。截止报告期末，公司及其子公司作为专利权人拥有 33 项专利，其中发明 10 件，实用新型专利 10 件，外观专利 13 件。公司拥有软件著作权 6 项。公司现拥有 ISO9001 认证证书、HACCP 认证证书，商标“窝窝”为“四川省著名商标”和“成都市著名商标”；“窝窝”醪糟系列产品为“四川省名牌产品”；商标“巨龙”为“成都市著名商标”和“四川省著名商标”。

公司建立了科技创新平台“巨龙生物—食品发酵研究院产学研联合实验室”、“成都市市级工业设计中心”，企业还被评为“国家知识产权优势企业”、“四川省农业产业化示范龙头企业”、“成都市农业产业化示范龙头企业”。

报告期内，公司的收入来源为来自于醪糟米酒、调味品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 11 月 2 日被四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为“高新技术企业”，证书编号：GR202251002293，有效期三年。

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	40,582,874.36	34,887,823.68	16.32%
毛利率%	43.07%	48.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	380,976.42	106,268.95	258.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	162,788.93	-210,688.51	177.27%
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）	0.57%	0.16%	-
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）	0.25%	-0.31%	-
基本每股收益	0.0091	0.0025	264.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,581,384.32	112,656,590.62	-13.38%
负债总计	31,105,167.79	46,561,350.51	-33.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,476,216.53	66,095,240.11	0.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.58	0.63%
资产负债率%（母公司）	31.79%	41.17%	-
资产负债率%（合并）	31.88%	41.33%	-
流动比率	1.5628	1.3351	-
利息保障倍数	2.56	1.41	-
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	2,721,885.22	-2,008,007.45	235.55%

应收账款周转率	3.99	3.57	-
存货周转率	1.11	0.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.38%	8.24%	-
营业收入增长率%	16.32%	-1.36%	-
净利润增长率%	258.50%	-33.74%	-

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	14,642,419.72	15.01%	21,713,284.51	19.27%	-32.56%
应收票据	10,323.00	0.01%			
应收账款	9,730,449.72	9.97%	10,628,551.93	9.43%	-8.45%
存货	17,268,577.67	17.70%	24,315,020.53	21.58%	-28.98%
固定资产	20,252,649.63	20.75%	21,513,284.62	19.10%	-5.86%
在建工程	21,348,933.14	21.88%	21,001,816.89	18.64%	1.65%
无形资产	6,890,098.49	7.06%	7,005,906.64	6.22%	-1.65%
应付账款	5,267,357.49	5.40%	8,452,481.15	7.50%	-37.68%
短期借款	12,000,000.00	12.30%	21,021,434.78	18.66%	-42.92%

项目重大变动原因

1、货币资金

报告期末余额较上年期末降低 32.56%，主要原因是向银行归还短期借款。

2、应收账款

报告期末余额较上年期末降低 8.45%，主要原因是采取严格的信用控制措施，加强催收。

3、存货

报告期末余额较上年期末降低 28.98%，主要原因是根据销售情况，市场需求备货减少。

4、固定资产

报告期末余额较上年期末降低 5.86%，主要原因是固定资产折旧、报废造成。

5、在建工程

报告期末余额较上年期末增加 1.65%，主要原因是我公司新建厂房工程款支出。

6、无形资产

报告期末余额较上年期末降低 1.65%，主要原因是无形资产折旧造成。

7、应付账款

报告期末余额较上年期末降低 37.68%，主要原因是支付上期末应付款项，以及本期货款支付及时。

8、短期借款

报告期末余额较上年期末降低 42.92%，主要原因是报告期内减少银行贷款所致。

(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	40,582,874.36	—	34,887,823.68	—	16.32%
营业成本	23,103,100.34	56.93%	17,983,176.60	51.55%	28.47%
毛利率	43.07%	—	48.45%	—	—
销售费用	9,826,961.80	24.21%	9,637,155.92	27.62%	1.97%
管理费用	4,501,443.83	11.09%	4,219,533.49	12.09%	6.68%
研发费用	2,671,912.58	6.58%	2,401,626.74	6.88%	11.25%
财务费用	245,592.33	0.61%	254,021.85	0.73%	-3.32%
营业利润	475,270.28	1.17%	74,148.12	0.21%	540.97%
营业外收入	1,108.62	0.00%	48,036.84	0.14%	-97.69%
营业外支出	15,131.93	0.04%	4,703.15	0.01%	221.74%
净利润	380,976.42	0.94%	106,268.95	0.30%	258.50%
经营活动产生的现金流量净额	2,721,885.22	—	-2,008,007.45	—	235.55%
投资活动产生的现金流量净额	-491,732.67	—	-2,928,783.98	—	83.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,301,017.34	—	10,210,130.57	—	-191.10%

项目重大变动原因

1、毛利率

报告期毛利率较上年同期降低，主要原因是申报期内车间设备检查维修，车间环境更新改造，人力成本社保每年持续上涨。

2、营业利润

报告期毛利率较上年同期增加 540.97%，主要原因是报告期内其他收益增加，以及信用减值损失的转回。

3、营业外收入

报告期内营业外收入较上年同期下降 97.69%，主要原因是本期增值税减免收入归类至其他收益所致。

4、营业外支出

报告期内营业外支出较上年同期增加 221.74%，主要原因是报告期内滞纳金、罚款支出。

5、净利润

报告期内净利润较上年同期增加 258.5%，主要原因是多渠道拓展新业务市场和客户，扩大销售，另政府项目补助收益增加。

6、经营活动现金流量净额

报告期发生额较上年同期增加 235.55%，主要原因是公司采取积极有效的策略，加大应收账款回款，从而进一步改善现金流结构所致。

7、投资活动产生的现金流量净额

报告期发生额较上年同期增加 83.21%，主要原因为购建固定资产的支出减少。

8、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内筹集活动产生的现金流量减少主要是本期向银行取得借款收到的现金流入减少，偿还债务支付的现金流出增加。

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
四川巨龙食品有限公司	子公司	批发兼零售预包装食品	1,000,000.00	1,563,531.83	-3,677,427.63	2,748,106.86	240,694.14
四川金诚诺一科技有限公司	子公司	信息系统集成服务	1,000,000.00	7,091,350.53	2,910,885.68	8,286,938.52	-398,264.27
成都巨龙汇金科技服务有限责任公司	子公司	科技中介服务	100,000.00	1,820,593.72	1,123,369.01	2,103,967.55	103,034.77
成都窝窝米酒有限责任公司	子公司	批发兼零售预包装食品	100,000.00	1,580,984.13	499,536.88	41,534.45	-237,540.86
成都花吟清酿米酒有限责任公司	子公司	批发兼零售预包装食品	100,000.00	2,522,376.74	1,797,675.17	2,662,789.94	116,026.10

公司		食品					
成都悦食屋餐饮管理有限公司	子公司	餐饮	100,000.00	62,796.38	-136,373.02	0	33.42
成都甜窝窝食品有限责任公司	子公司	批发兼零售预包装食品	100,000.00	985,536.07	-126,422.55	1,529,699.14	-226,422.55

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
存货余额较高的风险	2024年06月30日公司存货余额1,726.86万元，占总资产比重为17.70%，2023年06月30日公司存货余额2,068.66万元，占总资产比重为18.17%。公司报告期内存货余额占比较上年同期下降0.47%。 应对措施：公司预计今年严格控制生产、销售计划，降低库存风险。
原材料价格波动风险	公司米酒、调味品生产的主要原材料是农副产品，其价格受市场供需状况、气候、环境条件、政府政策变动、自然灾害的影响，价格波动较大，这增加了公司采购决策和成本管理的难度。 应对措施：公司预计跟合作社签订长期订购合同，稳定价格。
食品安全控制风险	与其他消费品类类似，公司销售的产品可能出现被发现不宜食用、引致疾病或者不能通过第三方测试的风险。食品受到污染或者在采购、生产、运输及储存多个环节出现问题，可能会招致客户投诉或负面宣传，以致严重损害公司的声誉及品牌。根据过往经营记录，公司并没有因产品质量问题收到任何重大客户投诉或重大退货要求或产品召回，然而公司不能保证未来不会面临产品责任申索，这会对公司的业务、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。 应对措施：公司预计加大食品安全方面的监管，减少食品安全隐患。

公司所处行业竞争的风险	我国的米酒、调味品（包括料酒）行业竞争激烈、高度分散。公司的竞争对手可能较公司拥有更悠久的行业经营历史，其生产、财务、研发以及营销能力亦可能超越我们；公司目前或潜在的竞争对手可能会提供与公司产品媲美，甚至超越公司产品，以更具竞争力的价格供应产品或较公司更迅速地适应日新月异的行业趋势以及不断改变的市场状况；公司的竞争对手之间可能出现整合、联盟，该等整合或联盟或会迅速抢占大部分市场份额。此外，公司的竞争对手或会大幅增加广告开支及促销活动，或开展掠夺式的定价行动。竞争加剧或会导致公司产品价格下跌、利润率下降以及市场份额损失。 应对措施：公司预计增加广告投入，多渠道宣传公司产品。
公司推出的新产品未必能获得市场认可的风险	公司经营的成功部分取决于能否成功推出新产品、新口味以及新包装的能力，而这取决于公司预测消费者喜好（包括消费者的消费习惯）的能力以及迎合消费者喜好推出公司产品的能力。若公司未能对消费者的喜好及其变化进行预测、识别或作出及时反应，可能导致公司无法收回开发、生产以及市场推广成本。若发生这种情况，则会对公司的业务、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。 应对措施：公司预计加大新产品研发，以适应更多的消费者。
公司未能吸引及挽留所需人才的风险	公司的高级管理人员、研发人员以及一线销售人员均具有丰富的行业经验，公司的成功部分取决于能否吸引及挽留人才。如果公司不能吸引及挽留主要人员，或者为挽留该等人才而导致人力成本大幅增加，这可能会对公司保持竞争力以及发展业务的能力造成负面影响。 应对措施：公司预计增加员工福利，确保留住优秀人才。
公司销售区域集中的风险	报告期内，公司约 86.95%的商品销售收入来自少数几个地区市场（西南区域、华南区域）。该等地区的销售在未来将继续在公司的商品销售额中占较大的比重，公司将继续依赖该等地区的整体经济状况及消费者偏好。如果该等地区的经济及社会状况出现任何重大不利变动或者消费者偏好突然出现转变，若公司无法及时将销售转向其他区域，公司的业务、财务状况及经营业绩会受到不利影响。 应对措施：公司预计增加销售人才，扩大销售市场。
供应商集中风险	报告期内，公司向前五大供应商采购额占当期采购总额的比重为 71.85%，上年同期为 62.49%，占比比上年增加 9.36%。采购集中度较高，公司存在供应商集中风险。 应对措施：公司预计采用分散采购政策，不再集中到几家供应商进行采购。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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	2016年8月25日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(关联交易)	2016年8月25日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月25日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月25日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(对外投资)	2016年8月25日		正在履行中

公开转让说明书	董监高	其他承诺（诚信）	2016年8月25日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（房产产权承诺）	2016年8月25日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（社保）	2016年8月25日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司挂牌时，持有公司 5%以上股份的关联股东、公司董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“截止本承诺书出具之日，本人未投资任何与本公司生产产品或经营业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。截止本承诺书出具之日，本人在今后担任本公司的相关职务期间，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

2、股份公司控股股东、实际控制人已出具关于减少和避免关联交易的承诺，承诺如下：

“（1）本人将尽力减少本人或本人所控制的企业与公司之间的关联交易，对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按照市场合理的价格确定。（2）本人严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统等相关主管部门的规定公司章程、公司关联交易管理制度等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等行使股东权利，履行股东义务，不利用股东\董事\高级管理人员的地位谋取不当利益，不损害公司及其他股东的合法权益。（3）公司董事会如认为公司与本人或本人所实际控制企业之间的关联交易损害了公司或其他股东的利益，本人愿意就上述关联交易对公司或公司其他股东所造成的损失依法承担赔偿责任。”

3、公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《董事、监事、高级管理人员对外投资情况声明》，承诺本人的对外投资行为不存在与公司存在利益冲突的情况。

4、公司董事、监事、高级管理人员作出了《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺。

报告期内，上述承诺均得到有效执行。

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	8,466,666	20.26%	0	8,466,666	20.26%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,333,334	79.74%	0	33,333,334	79.74%
	其中：控股股东、实际控制人	26,132,100	62.52%	0	26,132,100	62.52%
	董事、监事、高管	3,636,600	8.70%	0	3,636,600	8.70%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		41,800,000	—	0	41,800,000	—
普通股股东人数		14				

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	刘继勇	25,532,100	0	25,532,100	61.08%	25,532,100	0	0	0
2	成都宏鑫盛股权投资管理中心（有	4,500,000	0	4,500,000	10.77%	1,666,667	2,833,333	0	0

	限 合 伙)								
3	成 都 盛 世 同 鑫 股 权 投 资 基 金 管 理 中 心 (有 限 合 伙	4,499,900	50,000	4,549,900	10.88%	1,666,667	2,883,233	0	0
4	成 都 博 纳 共 赢 科 技 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	2,050,000	0	2,050,000	4.90%	0	2,050,000	0	0
5	付 发 宝	1,398,000	0	1,398,000	3.34%	1,398,000	0	0	0
6	刘波	999,400	0	999,400	2.39%	999,400	0	0	0
7	许 洪 霖	939,200	0	939,200	2.25%	939,200	0	0	0
8	深 圳 市 生 大 投 资 管 理 有 限 公 司	500,000	0	500,000	1.20%	0	500,000	0	0
9	唐敏	400,000	0	400,000	0.96%	400,000	0	0	0
10	赵 定 锡	300,000	0	300,000	0.72%	300,000	0	0	0
合计		41,118,600	-	41,168,600	98.49%	32,902,034	8,266,566	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、股东刘继勇、唐敏系公司机构股东宏华鑫盛、盛世同鑫的执行事务合伙人成都同心源商务信息咨询有限责任公司的股东；同时，刘继勇系机构股东宏华鑫盛、盛世同鑫的有限合伙人，许洪霖、赵定锡系宏华鑫盛的有限合伙人。

2、股东刘继勇、刘波系兄弟关系。

3、股东刘继勇、唐敏为夫妻关系。

4、股东许洪霖系公司机构股东博纳共赢的执行事务合伙人成都蒂莱赛斯科技有限公司的股东。

除此之外，公司前十大股东之间不存在其他关联关系。

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

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				
刘继勇	董事长、总经理	男	1967年5月	2022年9月29日	2025年9月28日	25,532,100	0	25,532,100	61.08%
王在生	董事、副总经理、董事会秘书	男	1971年12月	2022年9月29日	2025年9月28日	0	0	0	0%
许洪霖	董事、副总经理	男	1967年9月	2022年9月29日	2025年9月28日	939,200	0	939,200	2.25%
赵定锡	董事、总工程师	男	1967年1月	2022年9月29日	2025年9月28日	300,000	0	300,000	0.72%
唐敏	董事、采购总监	女	1970年11月	2022年9月29日	2025年9月28日	400,000	0	400,000	0.96%
刘波	董事	男	1973年2月	2022年9月29日	2025年9月28日	999,400	0	999,400	2.39%
付发宝	董事	男	1957年5月	2022年9月29日	2025年9月28日	1,398,000	0	1,398,000	3.34%
李敏	监事会主席、	男	1972年10月	2022年9月29日	2025年9月28日	0	0	0	0%

	职工代表监事								
刘世飞	监事	女	1985年10月	2022年9月29日	2025年9月28日	0	0	0	0%
胡玉菊	职工代表监事	女	1977年1月	2022年9月29日	2025年9月28日	0	0	0	0%
向晓斌	财务总监	男	1979年8月	2022年9月29日	2025年9月28日	0	0	0	0%
李晓风	综合事业部销售总监	男	1979年12月	2022年9月29日	2025年9月28日	0	0	0	0%
李新	新零售事业部总监	女	1988年1月	2022年9月29日	2025年9月28日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、刘继勇与唐敏为夫妻关系。
- 2、刘继勇与刘波为兄弟关系。

（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
行政人员	17	17
生产人员	98	60
销售人员	80	80

技术人员	21	21
财务人员	8	8
采购物流人员	8	8
员工总计	232	194

(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	六、1	14,642,419.72	21,713,284.51
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	六、2	10,323.00	
应收账款	六、3	9,730,449.72	10,628,551.93
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,752,339.83	2,263,283.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,272,108.91	803,731.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	17,268,577.67	24,315,020.53
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	六、7	50,278.51	82,236.34
流动资产合计		46,726,497.36	59,806,107.94
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			
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	六、8	20,252,649.63	21,513,284.62
在建工程	六、9	21,348,933.14	21,001,816.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	1,045,911.05	1,376,662.61
无形资产	六、11	6,890,098.49	7,005,906.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	926,474.65	979,253.12
其他非流动资产	六、13	390,820.00	973,558.80
非流动资产合计		50,854,886.96	52,850,482.68
资产总计		97,581,384.32	112,656,590.62
流动负债：			
短期借款	六、14	12,000,000.00	21,021,434.78
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	六、15	5,267,357.49	8,452,481.15
预收款项			
合同负债	六、16	7,088,287.02	9,406,409.58
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	六、17	2,316,051.45	2,183,869.61
应交税费	六、18	668,850.56	937,550.07
其他应付款	六、19	1,074,655.86	1,137,614.49
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	六、20	686,659.68	686,659.68
其他流动负债	六、21	797,163.62	969,997.44
流动负债合计		29,899,025.68	44,796,016.80
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	373,067.08	700,047.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	798,658.46	1,030,869.26
递延所得税负债		34,416.57	34,416.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,206,142.11	1,765,333.71
负债合计		31,105,167.79	46,561,350.51
所有者权益：			
股本	六、24	41,800,000.00	41,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	17,646,881.25	17,646,881.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	981,220.22	981,220.22
一般风险准备			
未分配利润	六、27	6,048,115.06	5,667,138.64
归属于母公司所有者权益合计		66,476,216.53	66,095,240.11
少数股东权益			
所有者权益合计		66,476,216.53	66,095,240.11
负债和所有者权益总计		97,581,384.32	112,656,590.62

法定代表人：刘继勇

主管会计工作负责人：向晓斌

会计机构负责人：向晓斌

（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		14,056,367.48	19,238,214.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,323.00	
应收账款	十七、1	10,098,928.75	12,971,619.36
应收款项融资			

预付款项		3,358,473.76	2,080,232.21
其他应收款	十七、2	1,325,129.64	1,410,608.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,951,280.65	23,339,043.92
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		13,135.18	
流动资产合计		45,813,638.46	59,039,719.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,500,000.00	2,400,000.00
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		20,216,197.86	21,477,229.67
在建工程		21,348,933.14	21,001,816.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,403,556.41	7,569,068.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		786,453.27	786,453.27
其他非流动资产		390,820.00	973,558.80
非流动资产合计		52,645,960.68	54,208,126.65
资产总计		98,459,599.14	113,247,845.87
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	21,021,434.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,267,357.42	8,048,456.88
预收款项			
合同负债		5,093,595.94	5,388,900.77

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,011,591.32	1,435,177.25
应交税费		618,640.97	858,460.19
其他应付款		5,849,925.05	8,142,718.49
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			
其他流动负债		662,167.47	700,557.10
流动负债合计		30,503,278.17	45,595,705.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		798,658.46	1,030,869.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		798,658.46	1,030,869.26
负债合计		31,301,936.63	46,626,574.72
所有者权益：			
股本		41,800,000.00	41,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,817,360.42	17,817,360.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		981,220.22	981,220.22
一般风险准备			
未分配利润		6,559,081.87	6,022,690.51
所有者权益合计		67,157,662.51	66,621,271.15
负债和所有者权益合计		98,459,599.14	113,247,845.87

（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		40,582,874.36	34,887,823.68
其中：营业收入	六、28	40,582,874.36	34,887,823.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,078,410.07	35,136,893.78
其中：营业成本	六、28	23,103,100.34	17,983,176.60
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	六、29	729,399.19	641,379.18
销售费用	六、30	9,826,961.80	9,637,155.92
管理费用	六、31	4,501,443.83	4,219,533.49
研发费用	六、32	2,671,912.58	2,401,626.74
财务费用	六、33	245,592.33	254,021.85
其中：利息费用		295,884.87	283,114.13
利息收入		50,292.54	29,092.28
加：其他收益	六、34	696,115.45	115,057.44
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	200,333.33	214,500.00
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）	六、36	74,357.21	-6,339.22
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）		475,270.28	74,148.12
加：营业外收入	六、37	1,108.62	48,036.84
减：营业外支出	六、38	15,131.93	4,703.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		461,246.97	117,481.81
减：所得税费用	六、39	80,270.55	11,212.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		380,976.42	106,268.95
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）		380,976.42	106,268.95
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)		380,976.42	106,268.95
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		380,976.42	106,268.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		380,976.42	106,268.95
(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)		0.0091	0.0025
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0091	0.0025

法定代表人: 刘继勇

主管会计工作负责人: 向晓斌

会计机构负责人: 向晓斌

(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	十七、4	33,584,397.00	30,277,543.53
减: 营业成本	十七、4	22,940,906.40	19,434,845.76
税金及附加		693,033.76	613,447.94
销售费用		3,673,635.29	4,438,368.46
管理费用		3,871,078.07	3,644,076.00
研发费用	十七、5	2,721,616.04	2,451,055.23

财务费用		241,827.69	250,662.22
其中：利息费用		290,978.50	278,614.70
利息收入		49,150.81	27,952.48
加：其他收益		702,335.63	109,889.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	200,333.33	214,500.00
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）		203,840.63	1,389.41
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）		548,809.34	-229,132.97
加：营业外收入		1,106.04	40,885.78
减：营业外支出		13,524.02	4,702.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		536,391.36	-192,949.84
减：所得税费用			208.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		536,391.36	-193,158.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		536,391.36	-193,158.25
（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		536,391.36	-193,158.25
七、每股收益：			

(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	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		43,063,531.53	40,948,856.81
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		1,017.14	2,235.74
收到其他与经营活动有关的现金	六.40	1,269,985.65	270,079.62
经营活动现金流入小计		44,334,534.32	41,221,172.17
购买商品、接受劳务支付的现金		20,431,240.37	20,409,276.65
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		10,890,449.82	11,336,587.25
支付的各项税费		3,927,980.36	4,246,070.39
支付其他与经营活动有关的现金	六.40	6,362,978.55	7,237,245.33
经营活动现金流出小计		41,612,649.10	43,229,179.62
经营活动产生的现金流量净额		2,721,885.22	-2,008,007.45
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		200,333.33	214,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		200,333.33	214,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		692,066.00	3,143,283.98
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		692,066.00	3,143,283.98
投资活动产生的现金流量净额		-491,732.67	-2,928,783.98
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		12,000,000.00	18,500,000.00
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		12,000,000.00	18,500,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	8,005,069.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,017.34	284,799.99
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		21,301,017.34	8,289,869.43
筹资活动产生的现金流量净额		-9,301,017.34	10,210,130.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,070,864.79	5,273,339.14
加：期初现金及现金等价物余额		21,713,284.51	19,099,730.43
六、期末现金及现金等价物余额		14,642,419.72	24,373,069.57

法定代表人：刘继勇

主管会计工作负责人：向晓斌

会计机构负责人：向晓斌

（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		46,438,497.96	35,797,055.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,424,807.29	851,143.60
经营活动现金流入小计		67,863,305.25	36,648,199.33
购买商品、接受劳务支付的现金		20,419,924.37	20,271,816.99
支付给职工以及为职工支付的现金		7,151,743.31	7,027,668.72
支付的各项税费		3,289,641.35	3,691,713.29
支付其他与经营活动有关的现金		32,291,093.57	6,721,993.60
经营活动现金流出小计		63,152,402.60	37,713,192.60
经营活动产生的现金流量净额		4,710,902.65	-1,064,993.27

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		200,333.33	214,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		200,333.33	214,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		692,066.00	3,113,151.93
投资支付的现金		100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		792,066.00	3,113,151.93
投资活动产生的现金流量净额		-591,732.67	-2,898,651.93
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		12,000,000.00	18,500,000.00
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		12,000,000.00	18,500,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	8,005,069.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,017.34	284,799.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,301,017.34	8,289,869.43
筹资活动产生的现金流量净额		-9,301,017.34	10,210,130.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,181,847.36	6,246,485.37
加：期初现金及现金等价物余额		19,238,214.84	17,902,553.18
六、期末现金及现金等价物余额		14,056,367.48	24,149,038.55

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

成都巨龙生物科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

公司的基本情况

成都巨龙生物科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2007 年 11 月 28 日，于 2019 年 12 月 30 日取得成都市市场监督管理局换发的营业执照，统一社会信用代码为 91510115669650080W，注册资本为 4,180.00 万元，法定代表人为刘继勇，住所为成都市温江区成都海峡科技产业开发园西区永科路 786 号，总部办公地址为成都市温江区成都海峡科技产业开发园西区永科路 786 号。

本公司原名为成都巨龙生物科技有限公司，2007 年 11 月 28 日成立，注册资本为 1,000.00 万元，实收资本为 200.00 万元。此次出资业经四川中一会计师事务所有限公司出具川中会验（2007）第 253 号验资报告予以验证。成立时本公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	认缴出资比例 (%)
刘继勇	货币	845.66	156.00	84.57
付发宝	货币	46.60	10.00	4.66
刘波	货币	33.34	10.00	3.33
许洪霖	货币	31.32	2.00	3.13
杨刚	货币	25.35	10.00	2.54
赵定锡	货币	10.00	5.00	1.00
刘强	货币	7.73	7.00	0.77
合计	—	1,000.00	200.00	100.00

2009 年 4 月 14 日，本公司召开股东会并形成决议，全体股东一致同意杨刚将所持 25.35 万元出资（认缴 25.35 万元，实缴 10.00 万元）全部以货币形式转让给刘继勇；并一致同意实收资本由 200.00 万元增加到 700.00 万元，其中，刘继勇出资 472.50 万元，刘波出资 10.00 万元，许洪霖出资 10.00 万元，付发宝出资 4.00 万元，赵定锡出资 3.00 万元，刘强出资 0.50 万元，以上均为货币出资。此次股东变更及出资业经四川中一会计师事务所有限公司出具川中会验（2009）第 067 号验资报告予以验证。变更后本公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	认缴出资比例 (%)
刘继勇	货币	871.01	638.50	87.10
付发宝	货币	46.60	14.00	4.66
刘波	货币	33.34	20.00	3.34
许洪霖	货币	31.32	12.00	3.13
赵定锡	货币	10.00	8.00	1.00
刘强	货币	7.73	7.50	0.77
合计	—	1,000.00	700.00	100.00

2009 年 5 月 19 日，本公司召开股东会并形成决议，全体股东一致同意补足实收资本，实收资本由 700.00 万元增加到 1,000.00 万元，其中，刘继勇出资 232.51 万元，付发宝出资 32.60 万元，许洪霖出资 19.32 万元，刘波出资 13.34 万元，赵定锡出资 2.00 万元，刘强出资 0.23 万元，以上均为货币出资。此次出资业经四川中一会计师事务所有限公司出具川中会验（2009）第 112 号验资报告予以验证。变更后本公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	认缴出资比例 (%)
刘继勇	货币	871.01	871.01	87.10
付发宝	货币	46.60	46.60	4.66
刘波	货币	33.34	33.34	3.34
许洪霖	货币	31.32	31.32	3.13
赵定锡	货币	10.00	10.00	1.00
刘强	货币	7.73	7.73	0.77
合计	—	1,000.00	1,000.00	100.00

2013年11月2日，本公司召开股东会并形成决议，全体股东一致同意注册资本由1,000.00万元增加至3,000.00万元，其中，刘继勇认缴1,742.20万元，付发宝认缴93.20万元，刘波认缴66.60万元，许洪霖认缴62.60万元，赵定锡认缴20.00万元，刘强认缴15.40万元；并一致同意实收资本由1,000.00万元增加至1,600.00万元，其中，刘继勇出资522.66万元，付发宝出资27.96万元，刘波出资19.98万元，许洪霖出资18.78万元，赵定锡出资6.00万元，刘强出资4.62万元，以上均为货币出资。此次出资业经四川天堃会计师事务所有限公司出具验字（2013）第002号验资报告予以验证。变更后本公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	认缴出资比例 (%)
刘继勇	货币	2,613.21	1,393.67	87.11
付发宝	货币	139.80	74.56	4.66
刘波	货币	99.94	53.32	3.33
许洪霖	货币	93.92	50.10	3.13
赵定锡	货币	30.00	16.00	1.00
刘强	货币	23.13	12.35	0.77
合计	—	3,000.00	1,600.00	100.00

2013年12月1日，本公司召开股东会并形成决议，全体股东一致同意实收资本由1,600.00万元增加至2,200.00万元，其中，刘继勇出资522.66万元，付发宝出资27.96万元，刘波出资19.98万元，许洪霖出资18.78万元，赵定锡出资6.00万元，刘强出资4.62万元，以上均为货币出资。此次出资业经四川天堃会计师事务所有限公司出具川天堃验（2013）第003号验资报告予以验证。变更后本公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	认缴出资比例 (%)
刘继勇	货币	2,613.21	1,916.33	87.11
付发宝	货币	139.80	102.52	4.66

股东姓名	出资方式	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	认缴出资比例 (%)
刘波	货币	99.94	73.30	3.33
许洪霖	货币	93.92	68.88	3.13
赵定锡	货币	30.00	22.00	1.00
刘强	货币	23.13	16.97	0.77
合计	—	3,000.00	2,200.00	100.00

2013年12月15日，本公司召开股东会并形成决议，全体股东一致同意实收资本由2,200.00万元增加至3,000.00万元，其中，刘继勇出资696.88万元，付发宝出资37.28万元，刘波出资26.64万元，许洪霖出资25.04万元，赵定锡出资8.00万元，刘强出资6.16万元，以上均为货币出资。此次出资业经四川天堃会计师事务所有限公司出具川天堃验（2013）第004号验资报告予以验证。变更后本公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	认缴出资比例 (%)
刘继勇	货币	2,613.21	2,613.21	87.11
付发宝	货币	139.80	139.80	4.66
刘波	货币	99.94	99.94	3.33
许洪霖	货币	93.92	93.92	3.13
赵定锡	货币	30.00	30.00	1.00
刘强	货币	23.13	23.13	0.77
合计	—	3,000.00	3,000.00	100.00

2015年12月18日，本公司召开股东会并形成决议，全体股东一致同意吸收唐敏、刘晓忆、成都盛世同鑫股权投资基金管理中心（有限合伙）、成都宏华鑫盛股权投资基金管理中心（有限合伙）为本公司新股东；并一致同意注册资本由3,000.00万元增加至4,000.00万元，其中，成都盛世同鑫股权投资基金管理中心（有限合伙）认缴500.00万元，成都宏华鑫盛股权投资基金管理中心（有限合伙）认缴500.00万元，出资方式均为货币；并一致同意刘继勇将所持40.00万元股权（占注册资本的1.00%）转让给唐敏，将所持20.00万元股权（占注册资本的0.50%）转让给刘晓忆。此次出资业经四川博锐会计师事务所有限责任公司出具川博锐验字（2015）第010号验资报告予以验证，其中，成都盛世同鑫股权投资基金管理中心（有限合伙）、成都宏华鑫盛股权投资基金管理中心（有限合伙）增资的价格为2.00元/股。变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	认缴出资比例 (%)
刘继勇	货币	2,553.21	2,553.21	63.83
成都盛世同鑫股权投资基金管理中心（有限合伙）	货币	500.00	500.00	12.50

股东名称	出资方式	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	认缴出资 比例 (%)
成都宏华鑫盛股权投资基金管理中心(有限合伙)	货币	500.00	500.00	12.50
付发宝	货币	139.80	139.80	3.50
刘波	货币	99.94	99.94	2.49
许洪霖	货币	93.92	93.92	2.35
唐敏	货币	40.00	40.00	1.00
赵定锡	货币	30.00	30.00	0.75
刘强	货币	23.13	23.13	0.58
刘晓忆	货币	20.00	20.00	0.50
合计	—	4,000.00	4,000.00	100.00

2016年5月18日,本公司召开股东会并形成决议,全体股东一致同意将本公司的企业类型从有限责任公司整体变更为股份有限公司,本公司名称变更为成都巨龙生物科技股份有限公司;同时,确认审计评估基准日为2015年12月31日,以截至2015年12月31日经审计的净资产47,229,624.57元进行折股,按照1.1807:1折合为4,000.00万股股份,每股面值为人民币1.00元,由全体股东按出资比例认购,本公司注册资本为40,000,000.00元,其余7,229,624.57元计入本公司的资本公积。2016年6月6日,本公司召开创立大会暨首次股东大会,审议通过了设立股份公司的决议。此次出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2016]48100007号验资报告予以验证。变更后本公司股权结构如下:

股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
刘继勇	2,553.21	63.83
成都盛世同鑫股权投资基金管理中心(有限合伙)	500.00	12.50
成都宏华鑫盛股权投资基金管理中心(有限合伙)	500.00	12.50
付发宝	139.80	3.50
刘波	99.94	2.49
许洪霖	93.92	2.35
唐敏	40.00	1.00
赵定锡	30.00	0.75
刘强	23.13	0.58
刘晓忆	20.00	0.50
合计	4,000.00	100.00

2016年12月28日,本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称为巨龙科技,证券代码为870157,转让方式为协议转让。

2017年11月4日,本公司召开2017年第四次临时股东大会,决议通过《关于公司股票发行方案的

议案》，截至 2017 年 11 月 10 日，本公司向深圳市生大投资管理有限公司、谢洪才、杨明康、郭崇华共计 4 名投资者非公开发行人民币普通股股票 180.00 万股，每股面值为 1.00 元，每股发行价格为 7.00 元，募集资金总额为人民币 12,600,000.00 元，扣除保荐费、律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 212,264.15 元后，募集资金净额为 12,387,735.85 元，其中：计入实收资本 1,800,000.00 元，计入资本公积 10,587,735.85 元，本公司注册资本由 4,000.00 万元增加至 4,180.00 万元。此次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健验[2017]11-37 号验资报告予以验证。变更后本公司股权结构如下：

股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
刘继勇	2,553.21	61.08
成都盛世同鑫股权投资基金管理中心（有限合伙）	500.00	11.96
成都宏华鑫盛股权投资基金管理中心（有限合伙）	500.00	11.96
深圳市生大投资管理有限公司	140.00	3.35
付发宝	139.80	3.34
刘波	99.94	2.39
许洪霖	93.92	2.25
唐敏	40.00	0.96
赵定锡	30.00	0.72
刘强	23.13	0.55
刘晓忆	20.00	0.48
谢洪才	20.00	0.48
杨明康	15.00	0.36
郭崇华	5.00	0.12
合计	4,180.00	100.00

2018 年 1 月 31 日，本公司股票解除限售，本批次股票解除限售数量总额为 6,666,666 股，其中，成都盛世同鑫股权投资基金管理中心（有限合伙）解除限售数量为 3,333,333 股，成都宏华鑫盛股权投资基金管理中心（有限合伙）解除限售数量为 3,333,333 股。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司股本总额为 4,180.00 万元，股份总额为 4,180.00 万股，其中，有限售条件的流通股份：33,333,334 股；无限售条件的流通股份 8,466,666 股；本公司股权结构如下：

股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
刘继勇	2,553.21	61.08
成都盛世同鑫股权投资基金管理中心（有限合伙）	454.99	10.88
成都宏华鑫盛股权投资基金管理中心（有限合伙）	450	10.77
成都博纳共赢科技合伙企业（有限合伙）	205	4.9
付发宝	139.8	3.34

股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
刘波	99.94	2.39
许洪霖	93.92	2.25
深圳市生大投资管理有限公司	50	1.2
唐敏	40	0.96
赵定锡	30	0.72
刘强	23.13	0.55
刘晓忆	20	0.48
谢洪才	20	0.48
刘晓熙	0.01	0.0002
合计	4,180.00	100.00

本公司属酒、饮料和精制茶制造业，主要从事米酒、料酒及其他调味品的研发、生产和销售业务。经营范围为：生产、销售及网上销售：调味料（固态、液态、半液态）、其他酒（配制酒、其他发酵酒）、黄酒、蔬菜制品（酱腌菜）、方便食品（其他方便食品）、糖果制品、饮料；销售及网上销售：焙烤食品、乳制品、发酵制品、冷冻饮品、预包装食品；货物进出口及技术进出口业务；普通货运，发酵制品研发，蔬菜保鲜。（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）。主要产品为：米酒、料酒、方便川菜等。

合并财务报表范围

本集团本期纳入合并财务报表范围的子公司如下：

序号	子公司名称
1	四川巨龙食品有限公司
2	四川金诚诺一科技有限公司
3	成都窝窝米酒有限责任公司
4	成都巨龙汇金科技服务有限责任公司
5	成都花吟清酿米酒有限责任公司
6	成都悦食屋餐饮管理有限公司
7	成都甜窝窝食品有限责任公司

与上年相比，本期合并财务报表范围没有发生变化。

财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

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

重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少

数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份

额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

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

（2）外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该

金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金

（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2） 金融负债终止确认条件

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

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同

资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计

存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团基于客户性质、历史信用损失经验、账龄等信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

组合	预期信用损失计量方法
合并范围内应收账款	本组合应收账款以本集团合并范围内公司为信用风险特征划分组合，公司根据信用风险特征，作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。
单项认定的应收账款	将单项金额超过 100.00 万元的应收账款视为重大应收账款，或者单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款，作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。

组合	预期信用损失计量方法
账龄组合	本集团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基础上，根据客户的信用风险特征以账龄组合为基础评估应收账款的信用风险并确认预期信用损失。

本集团根据以前年度的实际信用损失，复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，账龄组合信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	账龄					
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于其他应收款预期信用损失的计量，比照前述应收账款的预期信用损失计量方法处理。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、其他周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的

其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2） 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，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，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取

得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处

置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输工具	5	5.00	19.00
4	其他设备	5	5.00	19.00

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

17. 在建工程

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

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计

算确定。

19. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：1）租赁负债的初始计量金额；2）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；3）发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团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。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专利权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生

改变，则作为会计估计变更处理。

本集团研究开发阶段支出形成的无形资产由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

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

出现减值的迹象如下：

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 合同负债

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

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定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产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险利率折现率折现后计入当期损益。

本集团向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理。

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：1）确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；2）支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；3）因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。1）实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；2）保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；3）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；4）购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；5）续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

27. 收入确认原则和计量方法

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户

支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务。

具体原则：本集团的营业收入主要包括销售商品收入，即醪糟、米酒、料酒、方便川菜等产品销售收入。

线下销售业务收入确认方法：（1）经销商：以客户签收发货单时点确认收入；（2）商业超市：以客户签收发货单并提供销售量清单时点确认收入。线上销售业务收入确认方法：以集团各线上平台账户收到相关平台转入款项时点确认收入。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本集团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，确认递延所得税资产。

30. 租赁

（1）租赁的识别

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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“19. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权

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

1) 融资租赁会计处理

①初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：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，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. 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出租人提供的担保余值。

②后续计量

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

③租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

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

③初始直接费用

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

④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

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

⑥经营租赁的变更

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

31. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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。

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

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

32. 终止经营

终止经营，是指本集团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。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团本期未发生需要披露的重大会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本集团本期未发生需要披露的重大会计估计变更事项。

税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税 1	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
增值税 2	小规模纳税人，简易征收	3%
消费税	应纳税销售额（量）	10%、240 元/吨
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
四川巨龙食品有限公司	20%
四川金诚诺一科技有限公司	20%
成都窝窝米酒有限责任公司	20%
成都巨龙汇金科技服务有限责任公司	20%
成都花吟清酿米酒有限责任公司	20%
成都甜窝窝食品有限责任公司	20%

2. 税收优惠

（1）小规模纳税人增值税优惠

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）规定的税收优惠政策，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税，适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税；有效期执行至 2027 年 12 月 31 日。

成都窝窝米酒有限责任公司、成都巨龙汇金科技服务有限责任公司、成都花吟清酿米酒有限责任公司和成都甜窝窝食品有限责任公司是小规模纳税人，2024 年度适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

（2）小规模纳税人、小型微利企业附加税费优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)第二条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模

纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

成都窝窝米酒有限责任公司、成都巨龙汇金科技服务有限责任公司、成都花吟清酿米酒有限责任公司和成都甜窝窝食品有限责任公司是小型微利企业，四川巨龙食品有限公司和四川金诚诺一科技有限公司是小型微利企业，2024 年度减半计缴附加税费。

（3）高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2022 年 11 月 2 日本公司被四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR2022510051002293，认定有效期三年，本公司 2024 年度按高新技术企业 15% 的税率计缴企业所得税。

（4）小型微利企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，对符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。

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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)第三条规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

四川巨龙食品有限公司、四川金诚诺一科技有限公司、成都窝窝米酒有限责任公司、成都巨龙汇金科技服务有限责任公司、成都花吟清酿米酒有限责任公司和成都甜窝窝食品有限责任公司是符合条件的小型微利企业，2024 年度享受小型微利企业税收优惠政策，按 20% 的税率计缴企业所得税。

（5）企业研究开发费用税前加计扣除优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条的规定，企业开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；

形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）等文件相关规定执行。经自行判别，本公司 2024 年符合条件享受企业研究开发费用 100%税前加计扣除优惠政策。

（6）安置残疾人就业的企业残疾人工资加计扣除优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条的规定，安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资，可以在计算应纳税所得额时加计扣除。

根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。本公司和四川金诚诺一科技有限公司 2024 年度符合条件享受残疾人工资 100%税前加计扣除优惠政策。

合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	7,368,156.51	5,295,419.88
其他货币资金	7,274,263.21	16,417,864.63
合计	14,642,419.72	21,713,284.51
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金期末余额为 7,274,263.21 元，主要为支付宝账户和拼多多账户的资金等。本集团不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2.应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,323.00	
商业承兑汇票		
合计	10,323.00	

3.应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,248,355.91	23.46	3,248,355.91	100.00	-
其中：单项金额重大并 单项计提坏账准备的 应收账款	1,619,582.88	11.70	1,619,582.88	100.00	-
单项金额不重大 但单项计提坏账准备 的应收账款	1,628,773.03	11.76	1,628,773.03	100.00	-
按组合计提坏账准备	10,597,734.60	76.54	867,284.88	8.18	9,730,449.72
其中：账龄组合	10,597,734.60	76.54	867,284.88	8.18	9,730,449.72
合计	13,846,090.51	100.00	4,115,640.79	29.72	9,730,449.72

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,268,807.00	22.20	3,268,807.00	100.00	
其中：单项金额重大并 单项计提坏账准备的 应收账款	1,518,068.59	10.31	1,518,068.59	100.00	
单项金额不重大 但单项计提坏账准备 的应收账款	1,750,738.41	11.89	1,750,738.41	100.00	
按组合计提坏账准备	11,453,155.57	77.80	824,603.64	7.20	10,628,551.93
其中：账龄组合	11,453,155.57	77.80	824,603.64	7.20	10,628,551.93
合计	14,721,962.57	100.00	4,093,410.64	27.80	10,628,551.93

1) 期末按单项计提应收账款坏账准备

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京双莲元食品商贸有限责任公司	1,518,068.59	1,518,068.59	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
成都好家乡超市有限公司	101,514.29	101,514.29	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
合计	1,619,582.88	1,619,582.88	—	—

②单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京佳牌商贸有限公司	259,648.70	259,648.70	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
上海禾煜贸易有限公司	258,964.00	258,964.00	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
乐山市利康園商贸有限公司	149,830.12	149,830.12	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
北京龙海嘉华商贸有限公司	98,722.04	98,722.04	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
西安十星商贸有限公司	97,477.03	97,477.03	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
广州星扬贸易有限公司	84,276.71	84,276.71	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
重庆蓝天食品开发有限公司	80,969.60	80,969.60	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
湖南展翔食品有限公司 (原名展豪)	69,634.40	69,634.40	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
南充天翊商贸有限公司	58,740.00	58,740.00	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
宁夏吴忠云新商贸有限公司	49,109.20	49,109.20	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
其他零星单位共 63 家	421,401.23	421,401.23	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
合计	1,628,773.03	1,628,773.03	—	—

2) 期末按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	9,293,490.67	464,674.55	5.00
1-2年	558,191.78	55,819.18	10.00
2-3年	463,782.18	139,134.66	30.00
3-4年	116,675.44	58,337.72	50.00
4-5年	81,378.80	65,103.04	80.00
5年以上	84,215.73	84,215.73	100.00
合计	10,597,734.60	867,284.88	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	9,293,490.67
1-2年	558,191.78
2-3年	463,782.18
3-4年	116,675.44
4-5年	81,378.80
5年以上	3,332,571.64
合计	13,846,090.51

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	3,268,807.00		20,451.09		3,248,355.91
按组合计提坏账准备	824,603.64	42,681.24			867,284.88
合计	4,093,410.64	42,681.24	20,451.09	0.00	4,115,640.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本期实际核销的应收账款：无。

(5) 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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京双莲元食品商贸有限责任公司	1,518,068.59	1 年以内	10.96	1,518,068.59
绵阳友成商贸有限公司	1,305,749.15	1 年以内	9.43	65,287.46
重庆野山珍商贸有限公司	760,896.53	1 年以内	5.50	38,044.83
广州市白云沪苏贸易经营部	660,075.11	1 年以内	4.77	33,003.76
遵义市弘灵商贸有限公司	597,227.83	1 年以内	4.31	29,861.39
合计	4,842,017.21	—	34.97	1,684,266.03

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,722,368.29	99.2	1,748,337.83	77.25
1-2 年	29,971.54	0.8	364,795.45	16.12
2-3 年			150,150.00	6.63
3 年以上				
合计	3,752,339.83	100	2,263,283.28	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都绿新生态农业开发有限公司	1,499,691.00	1 年以内	39.97
安徽惠利达包装有限公司	367,519.11	1 年以内	9.79
成都朴实网络科技有限公司	178,000.00	1 年以内	4.74
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	161,954.56	1 年以内	4.32
成都首创水务有限公司	151,187.31	1 年以内	4.03
合计	2,358,351.98	—	62.85

5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,272,108.91	803,731.35
合计	1,272,108.91	803,731.35

4.1 应收利息：无。

4.2 应收股利：无。

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,407,179.91	956,412.75
员工个人借支	298,115.89	335,908.89
代扣代缴费用	122,459.56	137,676.52
无法收回的预付款	5,579.76	5,579.76
合计	1,833,335.12	1,435,577.92

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,301,775.36
1-2 年	140,000.00
2-3 年	144,459.76
3-4 年	50,000.00
4-5 年	56,000.00
5 年以上	141,100.00
合计	1,833,335.12

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	6,878.70					6,878.70
按组合计提坏账准备	624,967.87		70,620.36			554,347.51
合计	631,846.57		70,620.36			561,226.21

本期不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 本期度实际核销的其他应收款：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
成都市温江区兴能天然气有限责任公司	押金 保证金	100,000.00	5 年以上	5.45	100,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金 保证金	100,000.00	3-4 年 4-5 年	5.45	65,000.00
北京京东世纪信息技术有限公司	押金 保证金	100,000.00	4-5 年	5.45	80,000.00
成都青羊工业建设发展有限公司	押金 保证金	100,000.00	5 年以上	5.45	100,000.00
北京京东世纪信息技术有限公司	押金 保证金	100,000.00	2-3 年	5.45	30,000.00

单位名称	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
合计	—	500,000.00	—	34.85	375,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,048,718.5		4,048,718.5
在产品	36,884.68		36,884.68
库存商品	10,639,130.55		10,639,130.55
发出商品	1,899,677.25		1,899,677.25
其他周转材料	644,166.69		644,166.69
合计	17,268,577.67		17,268,577.67

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,802,755.61		6,802,755.61
在产品	43,942.43		43,942.43
库存商品	15,202,307.05		15,202,307.05
发出商品	2,249,062.44		2,249,062.44
其他周转材料	16,953.00		16,953.00
合计	24,315,020.53		24,315,020.53

(2) 存货跌价准备：无。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证增值税	50,278.51	82,236.34
预缴企业所得税		
合计	50,278.51	82,236.34

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	20,252,649.63	21,513,284.62
固定资产清理		
合计	20,252,649.63	21,513,284.62

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	33,079,179.90	14,944,293.84	2,452,963.26	1,309,741.44	51,786,178.44
2. 本期增加金额		28,231.86		34,364.60	62,596.46
(1) 购置		28,231.86		34,364.60	62,596.46
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 调整					
3. 本期减少金额			90,420.19		90,420.19
(1) 处置或报废			90,420.19		90,420.19
4. 期末余额	33,079,179.9	14,972,525.70	2,362,543.07	1,344,106.04	51,758,354.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,436,604.59	9,699,422.61	1,991,190.26	1,145,676.36	30,272,893.82
2. 本期增加金额	793,900.32	456,161.90	50,894.40	17,753.82	1,318,710.44
(1) 计提	793,900.32	456,161.90	50,894.40	17,753.82	1,318,710.44
3. 本期减少金额			85,899.18		85,899.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 处置或报废			85,899.18		85,899.18
4.期末余额	18,230,504.91	10,155,584.51	1,956,185.48	1,163,430.18	31,505,705.08
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,848,674.99	4,816,941.19	406,357.59	180,675.86	20,252,649.63
2.期初账面价值	15,642,575.31	5,244,871.23	461,773.00	164,065.08	21,513,284.62

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产：无。

7.2 固定资产清理：无。

9.在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,348,933.14	21,001,816.89
工程物资		
合计	21,348,933.14	21,001,816.89

8.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
醪糟生产线扩建项目	21,324,242.87		21,001,816.89	21,001,816.89		21,001,816.89
BIB双头盒中袋灌装机	24,690.27		24,690.27			
合计	21,348,933.14		21,348,933.14	21,001,816.89		21,001,816.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
醪糟生产线扩建项目	21,001,816.89	322,425.98			21,324,242.87
BIB 双头盒中袋灌装机		24,690.27			24,690.27
合计	21,001,816.89	347,116.25			21,348,933.14

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
醪糟生产线扩建项目	42,000,000.00	50.00					自筹
合计	42,000,000.00	—	—				—

(3) 本期计提在建工程减值准备：无。

8.2 工程物资：无。

10.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,718,924.22	2,718,924.22
2.本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 企业合并增加		
(3) 调整		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,718,924.22	2,718,924.22
二、累计折旧		
1.期初余额	1,342,261.61	1,342,261.61
2.本期增加金额		
(1) 计提	330,751.66	330,751.66
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,673,013.17	1,673,013.17
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值	1,045,911.05	1,045,911.05
1.期末账面价值	1,045,911.05	1,045,911.05
2.期初账面价值	1,376,662.61	1,376,662.61

11.无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,011,541.21	236,342.86	180,000.00	9,427,884.07
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	9,011,541.21	236,342.86	180,000.00	9,427,884.07
二、累计摊销				
1.期初余额	2,084,302.01	215,333.23	122,342.19	2,421,977.43
2.本期增加金额				
(1) 计提	91,954.50	18,061.92	5,791.73	115,808.15
3.本期减少金额	91,954.50	18,061.92	5,791.73	115,808.15
(1) 处置				
4.期末余额	2,176,256.51	233,395.15	128,133.92	2,537,785.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,835,284.70	2,947.71	51,866.08	6,890,098.49
2.期初账面价值	6,927,239.20	21,009.63	57,657.81	7,005,906.64

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

12.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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,676,867.00	634,836.13	4,725,257.21	641,404.60
内部交易未实现利润	792,356.07	118,853.41	990,336.22	148,550.44
递延收益	798,658.46	119,798.77	1,030,869.26	154,630.39
租赁负债	1,059,726.76	52,986.34	1,386,707.56	34,667.69
合计	7,327,608.29	926,474.65	8,133,170.25	979,253.12

13.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	390,820.00	973,558.80
合计	390,820.00	973,558.80

14.短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		11,012,268.10
信用借款	12,000,000.00	10,009,166.68
合计	12,000,000.00	21,021,434.78

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

注 1：本公司于 2024 年 3 月 7 日向成都银行股份有限公司温江支行借款 350.00 万元，到期日为 2025 年 3 月 6 日，借款用于支付货款，借款利率为 3.45%，合同号为 H600101240307560;刘继勇、唐作为担保人，提供最高额担保。

注 2：本公司于 2024 年 6 月 14 日向成都银行股份有限公司温江支行借款 650.00 万元，到期日为 2025 年 6 月 13 日，借款用于支付货款，借款利率为 2.8%，合同号为 H600101240614880;刘继勇、唐敏作为担保人，提供最高额担保。

注 3：本公司于 2024 年 6 月 28 日向中国工商银行股份有限公司成都温江支行借款 200.00 万元(合同金额 800 万，仅提取 200 万)，到期日为 2025 年 6 月 27 日，借款用于支付货款，借款利率为 2.6%，合同号为 0440200110-2024 年(温江)字 00404 号;刘继勇、唐敏作为担保人，提供最高额担保。

15.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	4,681,704.58	7,164,271.77
运费	503,331.47	798,298.39
燃料动力费		385,921.81
设备款	50,522.55	64,588.37
其他	31,798.82	39,400.81
合计	5,267,357.42	8,452,481.15

注：其他期末余额 31,798.82 元，主要为快递费等。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

16.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,088,287.02	9,406,409.58
合计	7,088,287.02	9,406,409.58

17.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,183,869.61	11,347,692.74	11,215,510.90	2,316,051.45
离职后福利-设定提存计划	-	210,042.32	210,042.32	
辞退福利		2,901.40	2,901.40	
一年内到期的其他福利				
合计	2,183,869.61	11,560,636.46	11,428,454.62	2,316,051.45

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,110,660.56	9,088,674.35	8,982,002.37	2,217,332.54
职工福利费		612,404.17	612,404.17	
社会保险费		502,325.49	502,325.49	
其中：医疗保险费		443,101.32	443,101.32	
工伤保险费		24,443.97	24,443.97	
生育保险费		34,780.20	34,780.20	
住房公积金		221,660.00	221,660.00	
工会经费和教育经费	73,209.05	172,678.97	147,169.11	98,718.91
合计	2,183,869.61	10,597,742.98	10,465,561.14	2,316,051.45

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		925,288.32	925,288.32	
失业保险费		34,703.76	34,703.76	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		959,992.08	959,992.08	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	329,286.21	546,126.69
消费税	16,138.85	30,317.14
企业所得税	265,353.80	266,281.40
个人所得税	6,273.19	5,748.75
城市维护建设税	21,834.05	40,334.40
教育费附加	9,321.79	17,286.16
地方教育附加	6,214.52	11,524.10
印花税	6,660.06	14,160.45
其他	7,768.09	5,770.98
合计	668,850.56	937,550.07

注：其他期末余额 7,768.09 元，主要为资源税、环保税等。

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,074,655.86	1,137,614.49
合计	1,074,655.86	1,137,614.49

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类：无。

(2) 重要的已逾期未支付的利息：无。

19.2 应付股利：无。

19.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	213,315.71	511,055.10
外部往来及个人往来款	403,919.37	344,347.01
员工风险及福利基金	398,385.78	57,210.00
其他	59,035.00	225,002.38

款项性质	期末余额	期初余额
合计	1,074,655.86	1,137,614.49

注：其他期末余额 59,035.00 元，主要为代收款等。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
成都太平包装有限责任公司	80,000.00	质保金暂未退还
成都六维包装有限公司	70,000.00	质保金暂未退还
成都现代印务有限公司	70,000.00	质保金暂未退还
合计	220,000.00	—

20. 一年内到期的其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注六、21）	686,659.68	686,659.68
合计	686,659.68	686,659.68

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	797,163.62	969,997.44
合计	797,163.62	969,997.44

22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,059,726.76	1,386,707.56
减：一年内到期部分（附注六、18）	686,659.68	686,659.68
合计	373,067.08	700,047.88

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,030,869.26		232,210.80	798,658.46	与资产/收益相关补助
合计	1,030,869.26		232,210.80	798,658.46	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额
调味品生产线 3#车间	644,155.56			31,168.86
调味品生产线项目	49,052.34			14,252.76
2016 年生产性工业项目建 设奖励资金（报建费返还）	187,661.36			36,789.18
成都市温江区新经济和科 技局科技项目补贴	150,000.00			150,000.00
合计	1,030,869.26			232,210.80

(续表)

政府补助项目	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
调味品生产线 3#车间			612,986.70	与资产相关
调味品生产线项目			34,799.60	与资产相关
2016 年生产性工业项 目建设奖励资金（报建 费返还）			150,872.20	与资产相关
合计			798,658.46	

注 1：本公司的调味品生产线项目于 2014 年收到成都市政府补贴 120.00 万元，根据《成都市价格调节基金项目补贴实施方案》（温江区价调委会议议题处理通知 1-3 号），资金用于本公司 3#车间及道路、管网建设。该项目于 2014 年 4 月竣工，按照 20 年计提折旧，本公司从收到补助之日起按资产剩余使用年限摊销。

注 2：本公司根据《成都市人民政府办公厅关于进一步支持工业项目加快建设的通知》（成办函〔2015〕178 号），于 2017 年取得 2016 年生产性工业项目建设奖励资金（报建费返还）补助资金 38.72 万元。该项目已验收，按照取得补助之日起剩余使用年限 14 年摊销。

注 3：本公司的调味品生产线项目根据成都市财政局成都市经济和信息化委员会《关于拨付 2014 年成都市中小（微型）企业发展成长工程项目补助资金的通知》（成财企〔2014〕117 号），于 2014 年收到成都市财政局拨款 68.06 万元。该项目于 2014 年 8 月验收，摊销期限为 10 年，本公司从收到补助之日起按资产剩余使用年限摊销。

注 4：根据公司向成都市温江区新经济和科技局提交的《成都市科技项目申报书》，公司与四川省食品发酵工业研究设计院有限公司、四川东方主食产业技术研究院共同合作研发“精品预制醪糟大单品及功能醪糟产品开发与应用”项目，项目研发周期 2023 年 7 月至 2025 年 6 月，申请研发经费 100.00 万元，

经费预算分摊比例为公司占 60%、四川省食品发酵工业研究设计院有限公司占 21%、四川东方主食产业技术研究院占 19%。2023 年 7 月公司收到成都市温江区新经济和科技局拨款 50.00 万元，归属于公司的经费为 30 万元，本公司自收到经费之日起按研发计划年限 2 年进行摊销。

24.股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	41,800,000.00						41,800,000.00

25.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,646,881.25			17,646,881.25
合计	17,646,881.25			17,646,881.25

26.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	981,220.22			981,220.22
合计	981,220.22			981,220.22

27.未分配利润

项目	本期数	上年同期数
上年期末余额	5,667,138.64	7,579,703.16
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	5,667,138.64	7,579,703.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	380,976.42	106,268.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	6,048,115.06	7,685,972.11

28.营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,365,870.71	23,067,250.72	34,700,209.72	17,856,219.99
其他业务	217,003.65	35,849.62	187,613.96	126,956.61
合计	40,582,874.36	23,103,100.34	34,887,823.68	17,983,176.60

29.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	109,887.74	177,696.74
城市维护建设税	189,213.22	119,439.13
教育费附加	81,025.82	51,188.20
地方教育附加	54,017.20	34,125.46
房产税	169,932.11	141,153.72
土地使用税	88,102.42	88,102.42
印花税	18,076.83	17,653.14
其他	19,143.85	12,020.37
合计	729,399.19	641,379.18

30.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,406,216.30	4,199,507.97
运输费	1,884,286.90	1,588,650.68
促销费	770,087.56	1,459,061.11
宣传服务	158,580.08	25,840.92
办公及差旅费	1,863,839.30	1,273,440.61
业务招待费	107,457.70	65,328.49
商超费用	293,014.78	598,205.64
样品	3,529.36	887.96
折旧费	39,528.14	40,223.71
其他	300,421.68	386,008.83
合计	9,826,961.80	9,637,155.92

31.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,913,279.99	1,765,338.51
库存报废	979,579.49	919,160.78
固定资产折旧	256,465.26	355,677.41
中介机构费	236,900.74	225,765.49
无形资产摊销	114,837.71	114,888.78
办公费及差旅费	110,291.39	263,518.93
业务招待费	211,457.37	74,357.66
租赁费	330,751.56	306,471.73
其他费用	347,880.32	194,354.20
合计	4,501,443.83	4,219,533.49

32.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,598,083.73	1,195,243.00
折旧费	445,953.20	439,292.00
材料、燃料、动力	195,180.21	157,619.08
设备费	1,769.91	
服务费	223,584.91	149,233.71
检验费	47,636.80	50,956.62
无形资产摊销	5,516.76	5,791.73
其他费用	154,187.06	403,490.60
合计	2,671,912.58	2,401,626.74

33.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	284,488.93	272,147.21
减：利息收入	50,292.54	29,092.28
加：汇兑损失		
其他支出	11,395.94	1,165.96
合计	245,592.33	254,021.85

34.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	82,210.80	82,210.80
其中：递延收益直接转入	82,210.80	82,210.80

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	613,904.65	32,846.64
其中：高新企业认定奖	50,000.00	
税金减免	-39,250.00	
企业扶持资金	350,000.00	
稳岗补贴		13,452.00
加计抵减额	97,238.31	
贫困人口建档立卡税金减免	32,500.00	
个税手续费返还	3,716.34	2,991.86
政策降息	119,700.00	16,402.78
合计	696,115.45	115,057.44

35.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有理财产品取得的投资收益	200,333.33	214,500.00
合计	200,333.33	214,500.00

36.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,868.91	-4,588.35
其他应收款坏账损失	-66,488.30	10,927.57
合计	-74,357.21	6,339.22

37.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
已超过诉讼时效不能支付的逾期应付款项			
无法退回的预收款项			
非流动资产损毁报废收益			
贫困人口建档立卡税金减免		46,570.00	
其他	1,108.62	1,466.84	
合计	1,108.62	48,036.84	

38.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		4,574.45	
非流动资产毁损报废损失	-2,328.63		
罚款支出	12,737.56	128.20	
其他	4,723.00	0.5	
合计	15,131.93	4,703.15	

39.所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	8,738.80	4,352.33
递延所得税费用	71,531.75	6,860.53
合计	80,270.55	11,212.86

40.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回单位或个人往来款	865,224.29	208,832.60
除税费返还外的其他政府补助收入	180,388.65	30,721.43
持有理财产品取得的投资收益		
利息收入	50,296.01	28,828.52
其他	174,076.70	1,697.07
合计	1,269,985.65	270,079.62

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	228,370.92	627,632.94
支付单位或个人往来款	649,270.93	1,189,742.93
商超及促销费	959,195.44	382,245.27
材料、燃料、动力	1,419,822.85	2,034,252.85
办公及差旅费	1,721,725.33	2,046,277.20
宣传服务费	106,800.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	149,649.39	275,950.23
租赁费	343,329.84	
招待费	108,119.55	112,487.29
中介机构费用	624,928.08	564,162.00
其他费用	51,766.22	4,494.62
合计	6,362,978.55	7,237,245.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	14,642,419.72	21,713,284.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,368,156.51	5,295,419.88
可随时用于支付的其他货币资金	7,274,263.21	16,417,864.63
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	14,642,419.72	21,713,284.51
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		

41.所有权或使用权受到限制的资产：无。

42.政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
银行政策降息	119,700.00	其他收益	119,700.00
高新企业认定奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
个税返还	3,716.34	其他收益	3,716.34
税金减免	-39,250.00	其他收益	-39,250.00
加计抵减额	97,238.31	其他收益	97,238.31

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
生产性工业项目建设奖励	14252.76	其他收益	14252.76
土建项目和技术改造	67958.04	其他收益	67958.04
贫困人口建档立卡税金减免	32,500.00	其他收益	32,500.00
合计	696,115.45		696,115.45

(2) 政府补助退回情况：无。

合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无。
2. 同一控制下企业合并：无。
3. 新设子公司：无
4. 反向收购：无。
5. 处置子公司：无。
6. 其他原因的合并范围变动：无。

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	
四川巨龙食品有限公司	成都	成都	贸易	100.00		同一控制下企业合并
四川金诚诺一科技有限公司	成都	成都	贸易	100.00		投资设立
成都窝窝米酒有限责任公司	成都	成都	贸易	100.00		投资设立
成都巨龙汇金科技服务有限公司	成都	成都	贸易	100.00		投资设立
成都花吟清酿米酒有限责任公司	成都	成都	贸易	100.00		投资设立
成都悦食屋餐饮管理有限公司	成都	成都	餐饮	100.00		投资设立
成都甜窝窝食品有限责任公司	成都	成都	食品制造	100.00		投资设立

注 1：四川巨龙食品有限公司（以下简称巨龙食品公司）成立于 1997 年 9 月 13 日，系本公司的全

资子公司，于 2022 年 10 月 18 日取得成都市青羊区行政审批局换发的营业执照，统一社会信用代码为 91510000209996064J，注册资本为 100.00 万，法定代表人为许洪霖，住所为成都市青羊区文家乡马厂村三社，经营范围为：一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；（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）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；酒类经营（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）。

注 2：四川金诚诺一科技有限公司（以下简称金诚诺一公司）成立于 2017 年 6 月 21 日，系本公司的全资子公司，于 2022 年 10 月 8 日取得成都市青羊区行政审批局换发的营业执照，统一社会信用代码为 91510105MA6CRX5J39，注册资本为 100.00 万，法定代表人为刘强，住所为成都市青羊区广富路 218 号 7 栋 2 层 2 号，经营范围为：一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；包装服务。（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）许可项目：酒类经营。（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）

注 3：成都窝窝米酒有限责任公司（以下简称窝窝米酒公司）成立于 2020 年 5 月 28 日，系本公司的全资子公司，于 2020 年 5 月 28 日取得成都市温江区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 91510115MA69F59B98，注册资本为 10.00 万，法定代表人为许洪霖，住所为成都市温江区金马街道永科路 472 号附 43 号，经营范围为：销售及网上销售：酒类、调味料、食品、糖果、饮料、乳制品、冷冻饮品、化妆品、卫生用品；普通货物道路运输；发酵制品研发、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）

注 4：成都巨龙汇金科技服务有限责任公司（以下简称巨龙汇金公司）成立于 2020 年 5 月 28 日，系本公司的全资子公司，于 2020 年 5 月 28 日取得成都市温江区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 91510115MA69F7CP81，注册资本为 10.00 万，法定代表人为许洪霖，住所为成都市温江区金马街道永科路 472 号附 41 号，经营范围为：销售及网上销售：酒类、调味料、食品、糖果、饮料、乳制品、冷冻饮品；普通货物道路运输；发酵制品研发、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）

注 5：成都花吟清酿米酒有限责任公司（以下简称花吟清酿公司）成立于 2020 年 5 月 28 日，系本公司的全资子公司，于 2020 年 5 月 28 日取得成都市温江区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 91510115MA69F7971R，注册资本为 10.00 万，法定代表人为许洪霖，住所为成都市温江区金马街道永科路 472 号附 40 号，经营范围为：销售及网上销售：酒类、调味料、食品、饮料、冷冻饮品、化妆品；普通货物道路运输；发酵制品研发、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）

注 6：成都悦食屋餐饮管理有限公司（以下简称悦食屋公司）成立于 2023 年 4 月 6 日，系本公司的全资子公司，于 2023 年 4 月 6 日取得成都市温江区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 91510115MACE10W19B，注册资本为 10.00 万，法定代表人为许洪霖，住所为成都市温江区金马街道永科路 786 号，经营范围为：餐饮管理；外卖递送服务；食品销售（仅销售预包装食品）。餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）。（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)

注 7：成都甜窝窝食品有限责任公司（以下简称甜窝窝公司）成立于 2023 年 12 月 19 日，系本公司的全资子公司，于 2023 年 12 月 19 日取得成都市温江区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 91510115MAD8NBOK7H，注册资本为 10.00 万，法定代表人为唐敏，住所为成都市温江区永盛镇永科路 786 号 2 栋 1 层 1 号，经营范围为：食品销售；食品互联网销售；酒类经营。(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)；食品销售(仅销售预包装食品)；食品互联网销售(仅销售预包装食品)；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)。(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)。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团于中国内地经营，且主要业务活动以人民币计价结算。因此，本集团所承担的汇率风险不重大。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险，浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。本集团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。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 12,000,000.00 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售醪糟等产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2024年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果，本集团选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有客户均具有良好的信用记录。由于本集团仅与经认可的且信用良好的客户进行交易，所以无需担保物。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析：无。

(2) 利率风险敏感性分析：无。

公允价值的披露：无。

关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
刘继勇	61.08	61.08

注：刘继勇、唐敏、刘晓忆于2015年12月签署了《一致行动协议》，为本公司最终控制方。

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
刘继勇	2,553.21	2,553.21	61.08	61.08

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业：无。

4. 其他关联方：无。

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
3. 关联租赁情况：无。
4. 关联担保情况：无。
5. 关联方资金拆借：无。
6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。
7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	555,897.58	719,621.75

8. 其他关联交易：无。

(三) 关联方往来余额

- 1. 应收项目：无。
- 2. 应付项目：无。

股份支付：无。

或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的重大承诺事项。

资产负债表日后事项

截至财务报告日，本集团不存在需要说明的重大资产负债表日后事项。

其他重要事项

- 1. 分部信息

本集团不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

母公司财务报表主要项目注释

- 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,146,841.62	22.79	3,146,841.62	100	
其中：单项金额重大并 单项计提坏账准备的 应收账款	1,518,068.59	10.99	1,518,068.59	100	
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应 收账款	1,628,773.03	11.8	1,628,773.03	100	
按组合计提坏账准备	10,661,100.59	77.21	562,171.84	5.27	10,098,928.75
其中：账龄组合	5,956,740.76	43.14	562,171.84	9.44	5,394,568.92

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
关联方组合	4,704,359.83	34.07			4,704,359.83
合计	13,807,942.21	100	3,709,013.46	26.86	10,098,928.75

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,294,774.00	19.59	3,294,774.00	100.00	
其中：单项金额重大并 单项计提坏账准备的 应收账款	1,518,068.59	9.03	1,518,068.59	100.00	
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应 收账款	1,776,705.41	10.57	1,776,705.41	100.00	
按组合计提坏账准备	13,521,001.22	80.41	549,381.86	4.06	12,971,619.36
其中：账龄组合	7,014,462.29	41.71	549,381.86	7.83	6,465,080.43
关联方组合	6,506,538.93	38.69			6,506,538.93
合计	16,815,775.22	100.00	3,844,155.86	22.86	12,971,619.36

1) 按单项计提应收账款坏账准备

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京双莲元食品商贸有限责任公司	1,518,068.59	1,518,068.59	100.00	已终止合作，预计无法收回。
合计	1,518,068.59	1,518,068.59	—	—

②单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京佳牌商贸有限公司	259,648.70	259,648.70	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
上海禾煜贸易有限公司	258,964.00	258,964.00	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
乐山市利康園商贸有限公司	149,830.12	149,830.12	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
北京龙海嘉华商贸有限公司	98,722.04	98,722.04	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
西安十星商贸有限公司	97,477.03	97,477.03	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
广州星扬贸易有限公司	84,276.71	84,276.71	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
重庆蓝天食品开发有限公司	80,969.60	80,969.60	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
湖南展翔食品有限公司 (原名展豪)	69,634.40	69,634.40	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
南充天翊商贸有限公司	58,740.00	58,740.00	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
宁夏吴忠云新商贸有限公司	49,109.20	49,109.20	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
其他零星单位共 63 家	421,401.23	421,401.23	100.00	已终止合作, 预计无法收回。
合计	1,628,773.03	1,628,773.03	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

① 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,850,119.37	242,505.97	5.00
1-2 年	462,135.41	46,213.54	10.00
2-3 年	426,934.39	128,080.32	30.00
3-4 年	111,807.64	55,903.82	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年	81,378.80	65,103.04	80.00
5 年以上	24,365.15	24,365.15	100.00
合计	5,956,740.76	562,171.84	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,554,479.20
1-2 年	462,135.41
2-3 年	426,934.39
3-4 年	111,807.64
4-5 年	81,378.80
5 年以上	3,171,206.77
合计	13,807,942.21

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	3,294,774.00		147,932.38		3,146,841.62
按组合计提坏账准备	549,381.86		-12,789.98		562,171.84
合计	3,844,155.86		135,142.40		3,709,013.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本期实际核销的应收账款：无。

(5) 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	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川巨龙食品有限公司	3,609,416.82	1 年以内	26.14	
北京双莲元食品商贸有限责任公司	1,518,068.59	1 年以内	10.99	1,518,068.59
四川金诚诺一科技有限公司	872,320.29	1 年以内	6.32	

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
广州市白云沪苏贸易经营部	660,075.11	1 年以内	4.78	33,003.76
天猫-巨龙食品专营店	571,962.91	1 年以内	4.14	28,598.15
合计	7,231,843.72	—	52.37	1,579,670.50

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,325,129.64	1,410,608.89
合计	1,325,129.64	1,410,608.89

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利：无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部单位往来	669,549.53	1,010,527.09
押金保证金	653,248.61	573,172.19
员工个人借支	205,050.90	86,802.24
代扣代缴费用	90,999.26	102,524.26
无法收回的预付款	5,579.76	5,579.76
合计	1,624,428.06	1,778,605.54

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,092,868.30
1-2 年	140,000.00
2-3 年	144,459.76
3-4 年	50,000.00
4-5 年	56,000.00
5 年以上	141,100.00
合计	1,624,428.06

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	6,878.70			5,579.76		1,298.94
按组合计提坏账准备	361,117.95		63,118.47			297,999.48
合计	367,996.65		63,118.47	5,579.76		299,298.42

本期不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 本期度实际核销的其他应收款：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川巨龙食品有限公司	内部往来	669,549.53	1 年以内	41.42	
成都悦食屋餐饮管理有限公司	内部往来	199,169.40	1 年以内	12.26	
成都市温江区兴能天然气有限责任公司	押金保证金	100,000.00	5 年以上	6.16	100,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	100,000.00	3-4 年 4-5 年	6.16	65,000.00

单位名称	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
代扣社保费用	代扣代缴费用	72,225.26	1 年以内	4.45	3,611.26
合计	—	1,140,944.19	—	70.24	168,611.26

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,500,000.00		2,500,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	2,500,000.00		2,500,000.00

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,400,000.00		2,400,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	2,400,000.00		2,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川巨龙食品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
四川金诚诺一科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	期末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都窝窝米酒有限责任公司	100,000.00			100,000.00		
成都巨龙汇金科技服务有限责任公司	100,000.00			100,000.00		
成都花吟清酿米酒有限责任公司	100,000.00			100,000.00		
成都悦食屋餐饮管理有限公司	100,000.00			100,000.00		
成都甜窝窝食品有限责任公司		100,000.00		100,000.00		
合计	2,400,000.00	100,000.00		2,500,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资：无。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,481,256.41	22,905,056.78	29,942,977.53	19,308,167.77
其他业务	103,140.59	35,849.62	334,566.00	126,677.99
合计	33,584,397.00	22,940,906.40	30,277,543.53	19,434,845.76

5. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,598,083.73	1,195,243.00
折旧费	445,953.20	439,292.00
材料、燃料、动力	195,180.21	157,619.08
设备费	1,769.91	
服务费	223,584.91	149,233.71
检验费	47,636.80	50,956.62
无形资产摊销	55,220.22	55,220.22
其他费用	154,187.06	403,490.60
合计	2,721,616.04	2,451,055.23

6. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有理财产品取得的投资收益	200,333.33	214,500.00
合计	200,333.33	214,500.00

财务报表补充资料

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	2,328.63	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	232,210.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		

项目	本期金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,351.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	218,187.49	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	218,187.49	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.57%	0.0091	0.0091
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.25%	0.0039	0.0039

成都巨龙生物科技股份有限公司
2024 年 8 月 29 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	2,328.63
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	232,210.80
除上述各项之外的营业外收入和支出	-16,351.94
非经常性损益合计	218,187.49
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	218,187.49

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