



上海海融食品科技股份有限公司

2024 年年度报告

2025 年 4 月

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄海瑚、主管会计工作负责人金林泉及会计机构负责人(会计主管人员)徐尹娣声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的有关未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司的盈利预测，亦不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺。投资者及相关人士应当理解计划、预测与承诺之间的差异，树立必要的风险意识，审慎决策，理性投资。

公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析之十一、公司未来发展的展望”部分，对可能面临的风险进行详细描述，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 89,598,170 股（公司总股本 90,000,000 股，扣除公司回购专用账户上已回购的 401,830 股，最终以实施 2024 年度利润分配预案时股权登记日公司总股本扣除公司回购专用账户上已回购股份后的股数为准）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	38
第五节	环境和社会责任	53
第六节	重要事项	54
第七节	股份变动及股东情况	65
第八节	优先股相关情况	71
第九节	债券相关情况	72
第十节	财务报告	73

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 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。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (四) 经公司法定代表人签名且加盖公司公章的 2024 年年度报告文本原件。
- (五) 其他相关文件。

释义

释义项	指	释义内容
海融科技、公司、本公司	指	上海海融食品科技股份有限公司
上海一仆	指	上海一仆企业管理有限公司
海融香港	指	海融（香港）投资发展有限公司、Hi-Road Investment (Hong Kong) Limited
海融印度	指	Shineroad Foods (India) Private Limited
粤海融	指	粤海融食品（广东）有限公司
巧朵投资	指	上海巧朵投资管理合伙企业（有限合伙）
津彩投资	指	上海津彩投资管理合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	上海海融食品科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海海融食品科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海海融食品科技股份有限公司监事会
公司章程	指	上海海融食品科技股份有限公司公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
上市	指	首次公开发行股票并在深圳证券交易所上市交易的行为
保荐机构	指	东方证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	海融科技	股票代码	300915
公司的中文名称	上海海融食品科技股份有限公司		
公司的中文简称	海融科技		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Hi-Road Food Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hiroad		
公司的法定代表人	黄海瑚		
注册地址	上海市奉贤区金汇镇金斗路 666 号		
注册地址的邮政编码	201404		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	上海市奉贤区金汇镇金斗路 666 号		
办公地址的邮政编码	201404		
公司网址	www.hiroad.sh.cn		
电子信箱	hrkj@hiroad.sh.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	庄涛	王晓峰
联系地址	上海市奉贤区金汇镇金斗路 666 号	上海市奉贤区金汇镇金斗路 666 号
电话	021-37560135	021-37560135
传真	021-37560125	021-37560125
电子信箱	hrkj@hiroad.sh.cn	hrkj@hiroad.sh.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 17-18 楼
签字会计师姓名	王颀麟、刘璐

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	1,087,164,360.82	954,567,880.97	13.89%	868,163,477.37
归属于上市公司股东的净利润（元）	110,793,750.13	89,511,362.58	23.78%	93,311,771.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	94,401,060.97	72,625,642.73	29.98%	68,527,453.97
经营活动产生的现金流量净额（元）	172,318,791.88	120,871,122.70	42.56%	55,473,202.48
基本每股收益（元/股）	1.2410	0.9946	24.77%	1.0368
稀释每股收益（元/股）	1.2410	0.9946	24.77%	1.0368
加权平均净资产收益率	7.31%	6.06%	1.25%	6.56%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	1,863,924,935.23	1,771,168,831.63	5.24%	1,722,197,316.05
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,551,693,084.42	1,507,110,201.11	2.96%	1,453,184,900.08

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	254,231,727.87	264,218,310.49	247,501,929.67	321,212,392.79
归属于上市公司股东的净利润	35,970,313.09	33,346,855.61	18,182,903.82	23,293,677.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,844,060.64	29,108,680.24	14,461,049.18	19,987,270.91
经营活动产生的现金流量净额	-13,202,935.93	15,636,002.92	30,924,123.21	138,961,601.68

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	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）	23,070.05	-12,857.47	376,480.69	
计入当期损益的政府补助（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）	2,373,570.52	2,042,591.89	2,870,641.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,870,727.75	21,163,696.85	25,691,988.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-690,235.92	-3,906,402.41	199,449.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,604,267.91	545,317.35	30,357.82	
减：所得税影响额	2,788,696.09	2,946,620.42	4,384,581.72	
少数股东权益影响额（税后）	15.06	5.94	18.43	
合计	16,392,689.16	16,885,719.85	24,784,317.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

目前，烘焙食品已深度融入家庭日常生活，咖啡厅、蛋糕甜品店等成为消费者休闲放松的热门场所，“饮品+烘焙”组合更是成为下午茶的主流选择，烘焙食品消费场景的多元化推动了市场规模保持持续稳步增长。据欧睿国际数据显示，2024 年中国烘焙食品市场规模已达约 3360 亿元人民币，较 2023 年实现显著增长。消费者对烘焙食品的品质和精细化需求不断提升，对“品质”“健康”和“创意”的追求也日益增强，推动行业朝着产品多样化、健康化及跨界融合的方向发展。低糖、低脂、高纤维等健康烘焙产品备受青睐。与此同时，新式茶饮以新鲜、自然、健康、时尚的产品形象吸引了大量年轻消费者。据艾媒咨询数据，2024 年新式茶饮市场规模接近 3500 亿元人民币，预计 2025 年将达到 3749.3 亿元。烘焙、茶饮行业消费场景不断拓展，从线下门店到线上外卖私域运营，从日常消费到社交媒介情绪价值满足，品类创新层出不穷，如各种新中式烘焙、果茶、植物基茶饮等。品牌间在产品创新、供应链效率、终端降本增效等方面展开全方位竞争，对企业的研发能力和供应链管理提出了更高要求。烘焙和茶饮行业整体的发展态势，为供应链产业的持续增长提供了广阔的市场空间和机遇。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

（一）公司从事的主要业务

公司是中国烘焙食品、餐饮茶饮行业专业的原料供应商与服务提供商。公司自成立以来一直聚焦主业，始终致力于植物脂肪和乳脂肪研发创新，目前已发展成为一家集烘焙、餐饮等食品原料研发、生产、销售、服务于一体的专业公司。旗下产品包括含乳脂植脂奶油、UHT 淡奶油、稀奶油、植脂奶油、蛋白饮料、果酱、巧克力、冰淇淋、预混料、油脂、酱料、千层蛋糕皮、香精香料、冷冻烘焙等，产品广泛应用于烘焙食品、餐饮茶饮行业供应链。公司销售网络遍及全国绝大部分地区及印度、越南、马来西亚等南亚、东南亚地区，同时为不同客户提供全方位的服务。

（二）公司所处行业地位及竞争优势

公司坚持科技引领研发驱动的理念，凭借技术领先性、全渠道服务能力及品牌公信力，进一步夯实了行业地位。公司以创新驱动增长、以责任引领转型，不仅为合作伙伴创造价值，更为烘焙及新式茶饮行业的高质量发展注入持续动力。

1、行业地位

（1）技术研发的行业标杆

作为国内烘焙原料领域的科技先锋，海融科技始终坚持“科技引领、研发驱动”，公司拥有 60 多项专利技术，并荣获国家科学技术进步奖二等奖，技术实力获国家级认可。2024 年，公司被授予“全国五一劳动奖状”（中华全国总工会）、“中国烘焙行业发展领军企业”（中华全国工商业联合会烘焙业公会）等称号，彰显行业地位。

（2）多领域覆盖的全球化企业

经过 20 余年发展，公司从技术“跟随者”成长为“引领者”，业务逐步覆盖烘焙、餐饮、零售、工业等多类型客户，提供产品及解决方案，渠道网络正逐步向全球化迈进。产品线持续丰富，形成覆盖全品类供应链保障、产品定制化开发、健康化升级引领的完整链条，推动行业向标准化、健康化方向迈进。

（3）行业标准与可持续发展的倡导者

公司深度参与行业标准制定，以“上海市品牌引领示范企业”和“国家技能人才培养突出贡献单位”身份，推动行业规范化发展。通过绿色生产、环保包装等举措践行可持续发展理念，引领行业低碳转型。

2、竞争优势

（1）科技研发与创新能力

公司拥有的 60 余项专利覆盖奶油、巧克力、果酱等核心领域。报告期内积极推出低糖、低脂、植物基等创新产品，

契合消费者对健康、时尚的需求，如功能性奶油、定制化茶饮原料等，占据市场先机。结合烘焙与新式茶饮场景，开发“茶饮+烘焙”一体化解决方案，拓宽应用场景。

（2）全渠道服务与全球化布局

目前，在国内拥有 900 多家经销商，客户覆盖烘焙、餐饮、食品工业等多个渠道，同时不断开拓海外市场，截至目前已设立 4 个海外子公司，产品远销 10 多个国家。公司不仅在行业内注重品牌建设，在渠道服务力和市场影响力也日益增强。

（3）品牌公信力与客户粘性

公司获得的国家科技进步奖、全国五一劳动奖状等荣誉强化了品牌公信力，吸引头部客户与公司保持长期合作。与国内外知名烘焙品牌、茶饮连锁企业建立战略合作，通过建立全品类供应链保障、产品定制化开发、持续健康化升级增强客户粘性。

（4）供应链与数字化管理

公司加快产能布局建设，其中募投项目正在加快建设，华南生产基地——广东粤海融工厂以及海外印度工厂的第二条生产线均已实现投产，区域化服务能力得到了有效地提升，满足用户更深层次的需求。公司通过数字化改造提升供应链效率，实现原料采购、生产、物流全链条降本增效。以“质量为企业准则”的理念，建立严苛的质量管理体系，确保产品安全性与稳定性。

（三）公司经营情况

2024 年，中国在高质量发展轨道上稳健前行，呈现出总体平稳、稳中向好的发展态势。在此背景下，公司始终坚持“整合、创新、优化、执行”的八字方针，紧紧围绕“为顾客提供安全、时尚、美味的食品，做全球食品行业最卓越的合作伙伴”这一企业愿景，全面推进战略布局，各项重点工作取得积极进展。报告期内，公司实现营业收入 1,087,164,360.82 元，较上年同期增长 13.89%；实现归属于上市公司股东的净利润 110,793,750.13 元，较上年同期增长 23.78%。截至 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额 1,863,924,935.23 元，较上年同期增长 5.24%；归属于上市公司股东的净资产 1,551,693,084.42 元，较上年同期增长 2.96%。

（四）主要工作回顾

1、坚持研发驱动，产品创新升级

公司始终将研发创新作为驱动发展的核心动力。报告期内，公司面向市场积极引进高级人才和高素质技术人员，进一步增强研发团队，构建高水平研发梯队，致力于前沿技术的探索与应用。通过持续加大研发创新投入，构建完善创新体系，成功开发出多项具有自主知识产权的核心技术，并在多个领域实现突破性进展。同时，我们积极与科研机构及产业链上下游伙伴开展深度合作，推动产学研协同创新，确保技术的领先性与产品的市场竞争力，满足不同消费者对健康、时尚的需求，并进一步强化大客户定制能力，以开放的姿态与合作伙伴共享技术成果、共创市场机遇，全面解锁公司在烘焙、餐饮、食品工业等领域的无限可能。

报告期内，公司在稀奶油、淡奶油产品上不断研发创新，并结合市场需求，重磅推出新品：恋乳澳浓稀奶油 pro，38% 高乳脂肪含量，奶香浓醇，口感爽滑，可满足市场消费者对稀奶油口感的高品质追求。同时，该产品易打发、塑型稳定的优秀操作性能，大大方便了客户的实际操作应用。另外，公司深度洞察客户及市场需求，研发出一款慕斯专用稀奶油——恋乳慕醇稀奶油，该产品乳脂肪含量达 36%，其奶香浓郁兼具优异特性-抗酸、抗冻性能，可灵活用于各类不同风味的慕斯蛋糕制作。公司在传统植脂、混合脂产品上不断精进，并结合了市场需求，重磅推出新品：丝诺鲜牛乳淡奶油，该产品以高品质鲜牛乳为核心原料，淡奶油奶味醇正自然、无甜，符合当下市场对于健康、风味的需求，产品兼具了优秀的操作性、打发率及稳定性，是一款独具匠心的高品质产品。同时，公司对于市场人气产品-恋乳 70pro 稀奶油持续进行产品升级，以科学技术赋能客户“冻转鲜”应用产品。此外，公司新推出多款大规格产品，包含植脂、混合脂以及稀奶油，协助工厂端客户应用创新产品开发，致力于让海融产品满足不同客户的不同应用场景需求。

除奶油家族系列产品外，其他品类产品也不断推陈出新。餐饮的海融鲜醇厚乳，兼具耐酸性，拥有高达 4.2g/100g 的蛋白含量，乳制品添加量>80%，黄金奶源带鲜牛乳，纯动物脂肪，为产品增添独特的风味，也确保了产品的天然性和高品质。既满足了咖啡行业不断升级的品质需求，也提升了奶茶的口感与品质，且产品的中度耐酸性使其能够与多种水果搭配，为奶茶店提供了开发水果奶茶新品的可能性。酱料类升级推出了吉福特稀奶油蛋挞液，0 香精、0 植物油添加，以替代市场传统手调配方的繁复与出品不稳定。

（2）深耕“大”烘焙渠道，积极拓展餐饮赛道

公司通过强化各区域销售组织的功能，以产品品项、渠道和客户种类等不同维度扩大多种渠道和客户的覆盖度，进而实现存量市场挖掘和增量市场拓展。在维护好现有客户和经销商的同时不断开发销售渠道，在经销商渠道持续加大投入，优化渠道布局，做深做细。联合经销商在当地落地品牌、产品、服务、渠道、营销五个中心，继续巩固与拓展国内中大型连锁烘焙经营企业间的战略合作关系，保证既有渠道稳定增长。公司还积极开发烘焙类工业渠道，打造“烘焙生态链”。加快餐饮渠道的开发速度，积极开拓茶饮及餐饮大客户，提供个性化定制产品和服务，满足市场差异化需求。

在餐饮渠道，公司坚持贯彻 0 氢化植物油、0 植脂末、0 奶精、0 反式脂肪酸的理念，在今年的两次展会上都主要以此理念展开市场推广。在下半年，公司还重点推出了鲜牛奶奶基底，不人工添加香精，把更健康的原材料带向市场。坚持奶油大师、量身定制的销售策略，为一个个合作伙伴提供了专属的原料产品定制，如冷冻原味奶基、特醇厚乳、芝士奶盖、饮品浓缩奶油、鲜牛奶奶基底、稀奶油等等。公司也将不断抓取市场趋势变化，洞察消费者需求，自主创新，持续不断地推出各类创新产品，满足不同应用场景下的不同需求。

（3）品牌营销创新，铸就海融品牌

公司通过全球化布局与多元化品牌传播，进一步提升了海融品牌在行业的知名度。在国际舞台上，公司积极参与俄罗斯 MBM 展、土耳其 IBAKTECH 烘焙展、越南胡志明国际烘焙展览会（VIBS）等国际展会，展示全球化实力，吸引专业观众关注，进一步强化了品牌国际形象。同时，在国内市场，公司继续深耕行业，亮相中国国际焙烤展、中式糕点博览会、合肥烘焙博览会等，并赞助“海融杯”创意蛋糕大赛，推动中点文化传承与行业创新，积极响应“技能强国”号召，为烘焙行业培养新生力量。

在品牌传播与营销创新方面，公司构建了多元化的新媒体矩阵，整合抖音、小红书、视频号等平台，通过 KOL 合作、短视频及直播形式，强化 C 端产品的种草效应，形成“内容+电商”闭环。此外，公司还积极探索跨界合作，通过跨品类、跨领域联动，丰富品牌内涵，拓展营销场景，提升市场渗透率。在产品矩阵升级方面，公司不断推陈出新，推出植物基、混合脂、米乳系列（4 个 0 健康概念）等差异化产品线，覆盖烘焙与餐饮场景，满足消费者对轻负担、定制化产品的需求。同时，公司还针对餐饮渠道开发了稀奶油、奶基底、奶盖等产品，并通过上海酒店展、深圳酒店展等活动，强化餐饮客户的定制服务能力。在内容营销与渠道协同方面，公司与 Foodaily、全球烘焙指南等垂直媒体合作，定制“奶油家族”及餐饮系列深度内容，精准触达行业受众。同时，以自有 IP“大眼萌鹰”为核心，融合国潮、季节限定元素，打造 Z 世代青睐的产品应用方案，助力客户门店引流与黏性提升。

（4）加快产能布局，打造未来食品产业园

报告期内，海融科技未来食品产业园建设项目在有序地推进中。项目总建筑面积超过 9 万平方米，秉持低碳环保的设计理念，致力于打造奉贤区的标杆项目。其中包括未来食品研发中心，以大数据智能化为驱动的工业 4.0 智能工厂，食品原料、添加剂科普和教育基地，行业高技能人才培训基地，集休闲、餐饮、购物为一体的一站式体验中心。项目一期建成后，烘焙茶饮奶油、植物蛋白饮品新增产能 8 万吨，研发中心、冷库配套完备，生产线规模化和智能化得到显著提升。公司在华南的生产基地——广东粤海融工厂已于报告期内正式投产，工厂设计规划产能 6 万吨。未来将依托先进的生产技术设备，以及全面的市场服务体系，与华南区域的合作伙伴共同整合资源，提升服务价值和用户体验，满足用户更深层次的需求，为华南地区的合作伙伴提供优质的产品、快捷的服务。

（5）加快海外市场拓展步伐，推进国际化战略

公司进一步加快海外市场开拓的步伐。目前已在泰国、印度尼西亚、越南等地设立经销商，同时又在菲律宾、土耳其和马来西亚分别设立销售子公司，并加快周边如俄罗斯、菲律宾、韩国、新加坡以及欧洲等新外埠市场拓展步伐。公司参加了俄罗斯展（MBM）、土耳其伊斯坦布尔烘焙展览会（IBAKTECH）、越南胡志明国际烘焙展览会（VIBS）等国际展会，加快全球化布局的脚步。

同时，海融印度市场近年来保持良好发展势头，公司在印度工厂的第二条生产线建设项目已于报告期内正式投入生产。项目设计规划产能达到 2.2 万吨/年，总产能从 1.3 万吨/年提升至 3.5 万吨/年，能有效解决当前印度市场产能供应紧张的问题，并通过产线升级提升产品质量及工艺水平，而随着产能的逐步增加，公司将有更多的资源投入到产品研发和市场拓展中，为印度市场的未来发展奠定良好的基础。

（6）聚焦战略目标，经营管理体系优化升级

2024 年度，本公司围绕战略发展目标深入推进经营管理体系优化升级，构建起战略执行、长效激励与人文关怀三位

一体的现代化管理体系。在营销管理领域，通过建立“战略解码-目标承诺-过程督导-绩效评估”闭环管控机制，系统性推进年度战略目标向季度关键节点转化，各营销大区严格执行季度经营分析会议制度，管理层通过月度经营复盘与季度述职评审强化目标达成督导。针对高管及核心人才，公司重构三年战略增长指标体系，报告期内推出首期员工持股计划，并基于上海总部二期建设项目里程碑节点设计专项激励方案。营销绩效体系创新引入利润增量计提机制，将成本控制系数纳入考核维度，同步修订一线人员月度考核标准，强化客户质量评估与战略执行导向。

(五) 主要产品

报告期内，公司主要产品包括奶油、蛋白饮料、果酱、巧克力、冰淇淋、预混料、油脂、酱料、千层蛋糕皮、香精香料、冷冻烘焙等，具体情况如下图所示：

产品品类	产品系列	具有代表性产品图片	主要用途
奶油	含乳脂植脂奶油		蛋糕抹面、裱花装饰、慕斯、甜品和夹馅等 
	UHT 淡奶油		
	稀奶油		慕斯、甜品等 

			
	<p>植脂奶油</p>		<p>蛋糕抹面、表面装饰、甜品和夹馅等</p>  <p>“植物蛋白奶油”-“轻负担”：0 动物脂肪、0 乳糖、0 反式脂肪。适用蛋糕夹馅、慕斯、甜品制作</p> 
<p>蛋白饮料</p>	<p>植物蛋白饮料 /含乳饮料</p>		<p>“植物基坚果巴旦木奶”-直饮或茶饮、咖啡调味等</p>  <p>制作奶盖，提升产品层次感和附加值</p>  <p>调制奶茶、咖啡等饮品</p>   

			
果酱	饮品果酱		制作各类水果茶、花果茶、奶昔、冰沙、刨冰，甜品等系列产品 
	原料果酱		蛋糕夹馅、表面装饰、面包夹心等 
	佐餐果酱		可以直接食用；用作面包夹心，涂抹吐司等； 
	果胶类		用于水果表面涂抹，蛋糕慕斯淋面使用 
巧克力	代可可脂大块		用于烘焙、餐饮、快消零售企业不同的生产工艺加工生产不同的产品。 

	<p>代可可脂非 氢化巧克力 酱</p>		 <p>用于蛋糕表面的涂抹、淋面，蛋糕胚体的夹心。也可用于奶油、卡仕达酱等产品的调味，冰激凌调味或表面装饰。</p>
	<p>纯脂</p>		<p>用于烘焙、餐饮、快消零售企业不同的生产工艺加工生产不同的产品。</p> 
<p>冰淇淋</p>	<p>冰淇淋奶浆</p>		<p>制作圣代、脆皮甜筒、花式冰淇淋等产品</p> 
<p>预混料</p>	<p>芝士预拌 酱</p>		<p>重芝士类、半熟芝士类、轻芝士类等</p> 
	<p>蛋挞液</p>		<p>不同乳脂含量的蛋挞液，满足不同客户需求</p> 
<p>油脂</p>	<p>块油</p>		<p>适用于面包类（如甜面包、吐司面包、丹麦面包等产品使用），干点类（桃酥、蛋黄酥等）、饼干类产品使用。</p> 

			
	片油		适用于手撕包等起酥类面包产品使用 
酱料	西点酱	 西点酱口味：蛋奶味、柠檬味、奶酪味、太妃味、酸奶味、草莓味、提拉米苏味	各式面包、西点，夹心及装饰使用 
	奶油酱	 奶油酱口味：原味、水蜜桃味	冷加工类产品使用，各式蛋糕、西点，夹心及装饰使用 
千层蛋糕皮	千层皮	 千层蛋糕皮颜色：原色、桃粉色、巧克力色、抹茶色	冷加工用产品，适用于千层蛋糕等产品的制作。 
香精香料	食品用香精		适用于烘焙、饮料、乳品、冷饮、糖果甜食、坚果炒货、固体饮料等 

	酶解类香精		适用于烘焙、乳品、冷饮、固体饮料等	
	复配改良剂		各类面包、发酵面制品、糕点等	
	消泡剂		广泛用于含豆制品、含乳饮料、果冻、糖浆、薯片加工等食品加工中。	
冷冻烘焙	冷冻慕斯		慕斯蛋糕冷冻保存后延长保存的时间和改善口感，解冻可直接食用	
	冷冻切片蛋糕		8寸切片蛋糕预制后冷冻保存，门店解冻后可直接售卖，提升终端人员效率	
	冷冻西点		各类冷冻西点包含司康、泡芙、麻薯等，经过复烤或直接解冻即可食用	

（六）竞争格局

国内烘焙食品原料生产企业数量众多，以中小型企业为主，竞争格局呈现出多元化和激烈化的特点，市场份额分散，尚未形成垄断格局。虽然规模大、品牌力强的企业通过技术、资金和渠道优势逐步整合市场，但行业集中度（CR5）仍然较低。外资企业（如维益、雀巢、恒天然等）通过国际品牌背书、研发能力、高端产品占领市场。本土头部企业（如海融科技、立高食品、南侨食品）的优势是，更贴近本土市场需求、快速响应能力、差异化产品布局。部分中小企业在区域市场通过低价或本地化服务占据一定份额，但面临头部企业的全国化扩张压力。

目前，行业总体处于整合升级期。头部企业通过产品创新、数字化管理、供应链优化构建竞争壁垒。随着近年来烘焙原料行业的快速发展，通过不断地技术突破、自建产能、全品类持续衍伸以及持续的渠道拓展与下沉、增加研发实力与投入、实现 AI 驱动的生产线优化、数字化品控系统普及等智能制造升级，具备全产业链布局能力、持续创新能力及数字化运营效率的企业能够在未来占领更多市场份额，提升行业集中度。

（七）公司在行业中具备的竞争优势

公司在行业中具备的竞争优势可参见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“三、核心竞争力分析”。

主要销售模式

公司产品的最终客户主要是烘焙食品及餐饮连锁经营企业和加工销售企业。公司采取经销和直销两种模式进行销售。报告期内，经销模式是公司的主要销售模式。公司的经销模式是指公司与经销商签订经销协议，由经销商根据其客户需求及计划向公司采购（买断）协议约定的产品，并在协议约定的地域内通过其自有渠道向其下游客户如烘焙食品连锁经营企业或单体饼店等自行销售，经销商自负盈亏，自担风险。公司的直销模式指公司对最终客户直接销售，大部分为规模化的烘焙食品及茶饮连锁经营企业。

经销模式

适用 不适用

1、分产品的营业收入、营业成本、毛利情况

单位：万元

产品类别	2024 年			2023 年			营业收入同比变化	营业成本同比变化	毛利率同比变化
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率			
奶油	100,790.25	65,026.27	35.48%	86,702.15	55,140.42	36.40%	16.25%	17.93%	-0.92%
巧克力	3,798.99	3,094.84	18.54%	3,019.06	2,396.68	20.61%	25.83%	29.13%	-2.08%
果酱	2,608.29	1,735.62	33.46%	3,569.59	2,655.07	25.62%	-26.93%	-34.63%	7.84%
香精香料	1,262.93	564.03	55.34%	913.14	563.94	38.24%	38.31%	0.02%	17.10%
其他	255.98	211.70	17.30%	1,252.85	1,221.64	2.49%	-79.57%	-82.67%	14.81%
合计	108,716.44	70,632.46	35.03%	95,456.79	61,977.76	35.07%	13.89%	13.96%	-0.04%

注：奶油品类中包含含乳脂植脂奶油、植脂奶油、稀奶油等，其中：含乳脂植脂奶油销售额 41,507.14 万元，植脂奶油销售额 27,710.52 万元，稀奶油销售额 12,743.44 万元，占奶油收入比重分别为 41.18%、27.49%、12.64%；

其他业务收入及成本较去年同期分别减少 79.57%和 82.67%，主要系报告期内销售原材料等收入减少、成本减少导致。

2、分模式的营业收入、营业成本、毛利情况

单位：万元

销售模式	2024 年			2023 年			营业收入同比变化	营业成本同比变化	毛利率同比变化
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率			
经销	87,739.74	55,358.88	36.91%	82,772.34	52,881.23	36.11%	6.00%	4.69%	0.80%
直销	20,976.70	15,273.58	27.19%	12,684.45	9,096.53	28.29%	65.37%	67.91%	-1.10%
合计	108,716.44	70,632.46	35.03%	95,456.79	61,977.76	35.07%	13.89%	13.96%	-0.04%

注：直销营业收入及成本较去年同期分别增加 65.37%、67.91%，主要系报告期内随公司积极拓展茶饮、餐饮业务收入增加所致。

3、经销商分区域变动情况

单位：家

区域		2023年12月31日经销商数量	增加数	减少数	2024年12月31日经销商数量	增减变动比例
境内	华东	231	43	46	228	-1.30%
	华中	112	19	18	113	0.89%
	华南	68	16	13	71	4.41%
	西南	39	15	9	45	15.38%
	华北	68	15	11	72	5.88%
	东北	26	11	0	37	42.31%
	西北	49	10	8	51	4.08%
	小计	593	129	105	617	4.05%
境外	小计	272	81	39	314	15.44%
合计		865	210	144	931	7.63%

4、前五大经销客户情况

单位：万元

序号	客户名称	2024年全年营业收入	占全年营业收入比例	应收账款期末余额
1	客户一	3,416.21	3.14%	409.45
2	客户二	2,837.76	2.61%	0.00
3	客户三	1,848.70	1.70%	100.48
4	客户四	1,355.11	1.25%	393.20
5	客户五	1,020.86	0.94%	104.95
合计		10,478.64	9.64%	1,008.08

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

报告期内线上直接销售收入占公司营业收入比例较小。公司目前电子商务的主要合作平台是天猫，销售的主要产品是：奶油、巧克力、果酱等。

占当期营业收入总额 10%以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
自主采购	原辅料	462,125,006.32
自主采购	包装物	54,567,496.31
自主采购	能源	28,338,767.19

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，每年根据上一年度的销售情况，结合生产能力和市场需求，制定下一年度的销售计划，根据销售计划确定年度生产总量，并将生产总量计划分解到车间，制定月度生产计划。公司产品主要由自有工厂自主生产。

委托加工生产

适用 不适用

委托加工产品成本占营业成本比例低于 10%，未达到披露标准。

营业成本的主要构成项目

单位：元

产品分类	项目	2024 年 1-12 月		2023 年 1-12 月		同比增减
		金额（元）	占营业成本比重	金额（元）	占营业成本比重	
食品制造	直接材料	561,835,001.30	79.54%	471,820,763.91	76.13%	19.08%
食品制造	直接人工	34,382,496.17	4.87%	31,105,154.41	5.02%	10.54%
食品制造	折旧	16,586,027.17	2.35%	14,682,906.93	2.37%	12.96%
食品制造	能源及动力	20,736,066.50	2.94%	19,580,015.56	3.16%	5.90%
食品制造	其他	72,785,018.35	10.30%	82,588,778.94	13.33%	-11.87%

产量与库存量

项目		单位	2024 年	2023 年	同比增减	
奶油	销售量	吨	71,732	62,500	14.77%	
	生产量	吨	68,366	62,662	9.10%	
	库存量	吨	7,215	10,581	-31.81%	销量增长大于产量增长，库存减少。
巧克力	销售量	吨	1,185	1,088	8.92%	
	生产量	吨	1,152	1,088	5.88%	
	库存量	吨	182	215	-15.35%	
果酱	销售量	吨	2,149	2,045	5.09%	
	生产量	吨	2,131	2,029	5.03%	
	库存量	吨	216	234	-7.69%	
香精	销售量	吨	228	123	85.37%	主要系报告期内随销售增加而增加所致。
	生产量	吨	228	150	52.00%	主要系报告期内随销售增加而增加所致。
	库存量	吨	35	35	0.00%	

注：库存商品包含了已发出在途的商品数量。

三、核心竞争力分析

（一）品牌优势

公司高度重视品牌建设，经过多年发展，公司以质量保信誉，以信誉促品牌知名度和价值提升，成功塑造公司品牌形象和市场价值。目前，公司产品在众多经销商和最终客户中形成良好口碑，“海融”品牌已成为国内烘焙食品及餐饮原料市场上具有较高知名度和美誉度的烘焙食品原料品牌。

（二）产品质量优势

公司制定了严格的供应商管理制度，报告期内合作的主要供应商均是行业知名厂商并通过跟踪验证的合格供应商。公司按照食品安全管理体系要求进行硬件设施的配置，生产过程严格按照工艺规范和卫生标准进行操作和监控，设立关键控制点和监控限值。公司高度重视产品质量安全，对公司产品实行从原材料采购、制造工艺、包装材料以及最终产成

品等一系列完整的检验标准和检测技术。公司设立专门部门负责食品安全信息搜集和产品质量信息反馈，通过风险分析，提出改进措施，降低产品风险，同时通过提升服务质量，不断提高顾客的满意度。

（三）营销网络优势

公司自成立以来就重视营销网络的建设。目前，公司已构建了覆盖全国 31 个省、直辖市及自治区、印度大部分邦，以及部分东南亚国家的销售渠道。公司根据行业竞争格局及市场定位，采取经销和直销相结合的销售模式。一方面，持续优化传统经销渠道，通过组建专业营销团队，为经销商提供全方位的支持与培训，包括市场推广、销售技巧、客户服务等方面，提升经销商的运营能力和销售效率，形成了一支稳定、高效、覆盖面广的经销队伍，进一步巩固了市场基础。另一方面，销售渠道扩大到包括烘焙品工厂、餐饮茶饮、便利、商超等“大烘焙”领域，并加强与电商平台、社交媒体等的合作，实现线上线下融合发展。此外，公司还积极引入数字化管理工具，如客户关系管理系统（CRM）、数据分析平台等，对销售渠道和销售模式进行优化与升级。利用 CRM 系统对客户信息进行系统化管理，实现客户全生命周期的跟踪与服务，提升客户满意度和忠诚度，推动销售业绩的持续增长。

（四）技术及研发优势

公司高度重视烘焙、餐饮、以及食品工业领域所涉及的食品原料的研发和创新工作，积累了丰富的原料技术研发能力和产品多场景应用开发能力，从而满足 B 端用户多维度的多样化需求。同时，公司也是经国家认定的高新技术企业。近年来公司通过持续自主研发和创新，陆续向市场推出系列稀奶油、系列非氢化含乳脂植脂奶油、非氢化巧克力、非氢化奶基底、冰淇淋浆、芝士预拌酱、蛋挞液等新产品，满足市场多元化健康化的持续升级需求。此外，公司在产品生产制造过程中不断进行科技创新，实现了信息化控制、机械化操作，实现了集约化、标准化、自动化生产。

（五）烘焙产品研发和售前售后服务优势

公司为提升对烘焙食品加工销售企业的服务，于 2014 年成立子公司上海一仆，专门研究市场、调研客户、整合行业资源、为烘焙食品加工销售企业提供全面的跟踪服务。上海一仆一方面能够专门针对公司产品进行应用技术和烘焙产品研发，并向烘焙食品加工销售企业输出烘焙产品配方和技术培训，帮助完成产品上市推广；另一方面还能够协助烘焙食品加工销售企业进行品牌规划和营运管理培训。公司全方位客户服务体系已成为公司提升竞争优势的重要因素之一。公司通过烘焙食品新产品研发、主题活动策划、技术及人员培训等活动，为客户提供全面的跟踪服务，从而为公司建立了有效的服务体系，增强了客户黏性，提升了公司产品的市场占有率和客户忠诚度，有效降低了公司产品的替代风险。

四、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、二”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,087,164,360.82	100%	954,567,880.97	100%	13.89%
分行业					
食品制造	1,087,164,360.82	100.00%	954,567,880.97	100.00%	13.89%
分产品					
奶油	1,007,902,489.54	92.71%	867,021,489.86	90.83%	16.25%
巧克力	37,989,894.12	3.49%	30,190,566.68	3.16%	25.83%

果酱	26,082,870.80	2.40%	35,695,902.12	3.74%	-26.93%
香精香料	12,629,286.63	1.16%	9,131,373.44	0.96%	38.31%
其他	2,559,819.73	0.24%	12,528,548.87	1.31%	-79.57%
分地区					
境内	871,210,779.49	80.14%	769,646,184.11	80.63%	13.20%
境外	215,953,581.33	19.86%	184,921,696.86	19.37%	16.78%
分销售模式					
经销	877,397,376.49	80.71%	827,723,427.60	86.71%	6.00%
直销	209,766,984.33	19.29%	126,844,453.37	13.29%	65.37%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品制造	108,716.44	70,632.46	35.03%	13.89%	13.96%	-0.04%
分产品						
奶油	100,790.25	65,026.27	35.48%	16.25%	17.93%	-0.92%
分地区						
境内	87,121.08	56,691.03	34.93%	13.20%	15.68%	-1.40%
境外	21,595.36	13,941.43	35.44%	16.78%	7.47%	5.59%
分销售模式						
经销	87,739.74	55,358.88	36.91%	6.00%	4.69%	0.80%
直销	20,976.70	15,273.58	27.19%	65.37%	67.91%	-1.10%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
食品制造	销售量	吨	75,294	65,756	14.51%
	生产量	吨	71,877	65,929	9.02%
	库存量	吨	7,648	11,065	-30.88%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

库存量减少系报告期内销量增长大于产量增长，库存减少。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品	直接材料	561,835,001.30	79.54%	471,820,763.91	76.13%	19.08%
食品	直接人工	34,382,496.17	4.87%	31,105,154.41	5.02%	10.54%
食品	折旧	16,586,027.17	2.35%	14,682,906.93	2.37%	12.96%
食品	能源及动力	20,736,066.50	2.94%	19,580,015.56	3.16%	5.90%
食品	其他	72,785,018.35	10.30%	82,588,778.94	13.33%	-11.87%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、本公司子公司上海一仆企业管理有限公司于 2024 年 1 月 25 日，与自然人苗宁共同投资设立上海融气山商贸有限公司，其中，上海一仆企业管理有限公司以自有资金认缴出资 350 万元，占注册资本的 70%；自然人苗宁认缴出资 150 万元，占注册资本的 30%。本公司自上海融气山商贸有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围；

2、本公司于 2024 年 2 月 1 日投资设立全资子公司上海融心海商贸有限公司，股权比例为 100.00%，本公司自上海融心海商贸有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围；

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	144,802,613.15
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.31%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	36,688,619.38	3.37%
2	客户二	34,162,146.72	3.14%
3	客户三	28,377,617.63	2.61%
4	客户四	23,172,549.75	2.13%
5	客户五	22,401,679.67	2.06%
合计	--	144,802,613.15	13.31%

主要客户其他情况说明

□适用 □不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	122,554,657.15
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.59%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	3.89%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	31,319,341.95	5.26%
2	供应商二	28,878,010.05	4.85%
3	供应商三	22,969,884.87	3.86%
4	供应商四	23,180,454.02	3.89%
5	供应商五	16,206,966.26	2.72%
合计	--	122,554,657.15	20.58%

主要供应商其他情况说明

□适用 □不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	152,594,781.97	142,947,873.30	6.75%	
管理费用	80,482,998.65	73,819,393.62	9.03%	
财务费用	-4,455,905.41	-3,824,083.86	-16.52%	
研发费用	36,463,621.62	31,125,677.03	17.15%	

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

项目	本期发生额	上期发生额	增减幅度	备注
工资及津贴	84,571,022.51	81,713,032.60	3.50%	
运输费	1,176,289.11	1,117,079.72	5.30%	
差旅费	21,785,264.53	21,345,079.93	2.06%	
展会推广费	19,956,134.45	18,780,943.93	6.26%	
业务招待费	9,298,180.08	7,190,202.58	29.32%	
广告宣传费	5,862,470.81	4,872,137.07	20.33%	
冷藏仓管费	1,742,320.56	2,116,203.01	-17.67%	
办公租金	738,610.86	682,514.98	8.22%	
咨询服务费	5,461,728.68	4,703,922.86	16.11%	
其他	697,491.98	426,756.62	63.44%	主要系报告期内购买低值易耗品增加
股份支付	1,305,268.40		100.00%	主要系报告期内股权激励员工持股计划费用分摊
合计	152,594,781.97	142,947,873.30	6.75%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
基于酶切与多糖交联技术的新型植物奶油	研发出一种新型植物奶油，提升植物奶油的口感、稳定性和营养价值，该产品不仅在口感和稳定性上与传统动物奶油相媲美。	项目已完成	产品打发率可实现 3.0-3.4。奶油经搅打充气后的产品具有 30min 以上的星型稳定性。增强植物奶油的稳定性，确保在不同储存和使用条件下均能保持良好。提高了 200-300%植物蛋白的起泡性能和乳化性能。降低 25%植物奶油中的饱和脂肪酸含量。实现乳液体系中常见乳化剂酪蛋白酸钠替代。优化产品的口感，使其更加细腻、顺滑，产品口感与动物奶油接近甚至超越传统动物奶油。	该项目完成后将有助于提升奶油相关品类产品的市场竞争力。
稳定增强型冻融咖啡奶油	研发出一种新型稳定增强型冻融咖啡奶油，有效改善冻融咖啡奶油的物理稳定性，防止分层，保持细腻口感与浓郁风味。	项目已完成	在冻融过程中，具有良好的稳定性，在经过至少 5 次的冻融循环（冷冻后再解冻）之后，咖啡奶油的稳定性损失不超过 10%，且分层率不超过 5%。在正常室温下保质期不少于 6 个月。奶油打发率：4.3-4.4，水分含量：50-60%，脂肪球粒径：0.2-1 微米，脂肪含量：15-22%，具备浓郁的咖啡香气，且口感要顺滑。	该项目完成后将有助于提升奶油相关品类产品的市场竞争力。
基于生物酶解技术的风味果酱	通过配方复配、优化酶解工艺，研制一种低糖、营养丰富、色泽好、口感独特的新型风味果酱。	项目已完成	果酱可溶性固形物含量小于等于 60%，粘度为 5~15cm/30s，保质期可长达 12 个月。	该项目完成后将有助于提升果酱相关品类产品的市场竞争力。
超微细粒低脂动植奶油	研发一种超微细粒低脂动植奶油，该产品不仅具有较低的脂肪含量，还通过超微细粒技术提升了奶油的口感和稳定性。	项目已完成	粒径控制在 1 微米以下，脂肪含量： $< 15\%$ ，酸价： $\leq 1\text{mg/g}$ ，过氧化值： $\leq 0.13\text{g}/100\text{g}$ ，在 -18°C 冷冻保存 12 个月，无明显分层、变质现象 稳定性能佳，微生物指标符合 GB 15196 食用油脂制品规定要求。	该项目完成后将有助于提升奶油相关品类产品的市场竞争力。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	76	76	0.00%
研发人员数量占比	11.23%	11.66%	-0.43%
研发人员学历			
本科	17	16	6.25%
硕士	9	9	0.00%
博士	2	1	100.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	9	8	12.50%
30~40 岁	37	37	0.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额（元）	36,463,621.62	31,125,677.03	31,226,213.15
研发投入占营业收入比例	3.35%	3.26%	3.60%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,206,163,195.93	1,059,124,208.66	13.88%
经营活动现金流出小计	1,033,844,404.05	938,253,085.96	10.19%
经营活动产生的现金流量净额	172,318,791.88	120,871,122.70	42.56%
投资活动现金流入小计	2,602,420,131.58	2,970,382,661.69	-12.39%
投资活动现金流出小计	2,969,797,951.60	2,792,664,621.05	6.34%
投资活动产生的现金流量净额	-367,377,820.02	177,718,040.64	-306.72%
筹资活动现金流入小计	21,834,009.94	12,363,226.25	76.60%
筹资活动现金流出小计	85,508,431.71	54,333,356.52	57.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-63,674,421.77	-41,970,130.27	51.71%
现金及现金等价物净增加额	-258,184,618.19	255,813,201.36	-200.93%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减	变动 30%以上原因分析
经营活动产生的现金流量净额	172,318,791.88	120,871,122.70	42.56%	主要系报告期内公司收到政府补助所致
投资活动产生的现金流量净额	-367,377,820.02	177,718,040.64	-306.72%	主要系报告期内公司购买的结构性存款未到期增加所致
筹资活动现金流入小计	21,834,009.94	12,363,226.25	76.60%	主要系报告期内公司对员工股权激励
筹资活动现金流出小计	85,508,431.71	54,333,356.52	57.38%	主要系报告期内公司回购股份
筹资活动产生的现金流量净额	-63,674,421.77	-41,970,130.27	51.71%	主要系报告期内公司回购股份
现金及现金等价物净增加额	-258,184,618.19	255,813,201.36	-200.93%	主要系公司经营、投资、筹资活动综合运营所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要系公司本报告期收到 4850 万政府补助确认递延收益，致使本报告期经营性活动现金流增加。

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	17,720,228.45	13.98%	主要系报告期内公司现金管理购买理财产品、结构性存款到期利息收入	否
公允价值变动损益	-429,804.34	-0.34%	主要系报告期内公司购买结构性存款未到期减少所致	否
资产减值	-182,385.63	-0.14%	主要系报告期内公司计提存货跌价准备减少所致	否
营业外收入	1,467,316.04	1.16%	主要系报告期内公司处理非货币性资产所致	否
营业外支出	2,157,551.96	1.70%	主要系报告期内处置固定资产损失减少所致	否
信用减值损失	-2,955,628.98	-2.33%	主要系报告期内公司计提坏账准备增加所致	否
资产处置收益	23,070.05	0.02%	主要系报告期内公司出售固定资产取得收益增加所致	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	312,505,495.77	16.77%	570,690,113.96	32.22%	-15.45%	主要系报告期内募投项目建设投入增加及购买理财产品所致
应收账款	97,611,425.13	5.24%	41,964,004.04	2.37%	2.87%	
存货	115,868,657.01	6.22%	154,823,883.96	8.74%	-2.52%	
固定资产	183,263,200.92	9.83%	124,865,258.01	7.05%	2.78%	
在建工程	326,923,549.60	17.54%	106,040,082.33	5.99%	11.55%	主要系公司募投项目投入增加所致
使用权资产	41,358,387.00	2.22%	45,306,160.46	2.56%	-0.34%	
短期借款	10,000,000.00	0.54%	9,800,000.00	0.55%	-0.01%	
合同负债	20,891,501.30	1.12%	44,121,433.22	2.49%	-1.37%	
租赁负债	43,791,525.11	2.35%	45,662,746.47	2.58%	-0.23%	
交易性金融资产	650,565,647.56	34.90%	511,995,451.90	28.91%	5.99%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
220,797,951.60	214,575,853.93	2.90%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金	报告期末募集资金使用比例	报告期内变更用途的募集资金	累计变更用途的募	累计变更用途的募	尚未使用募集资金	尚未使用募集资金	闲置两年以上募集资金金额

						金总 额 (2)	(3) = (2) / (1)	金总额	集资金 总额	集资金 总额比 例	总额	用途 及去 向	
2020 年	首次 公开发 行	2020 年 12 月 02 日	96,7 74.6 2	96,77 4.62	31,704. 06	64,23 2.01	66.37%	- 15,081. 63	27,2 66.9	28.1 8%	40,39 1.56	闲置 尚未 使用	40,391. 56
合计	--	--	96,7 74.6 2	96,77 4.62	31,704. 06	64,23 2.01	66.37%	- 15,081. 63	27,2 66.9	28.1 8%	40,39 1.56	--	40,391. 56

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海海融食品科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2766号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）1,500万股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币70.03元/股，募集资金总额为人民币105,045万元，扣除发行费用人民币8,270.38万元（不含税）后的募集资金净额为人民币96,774.62万元。众华会计师事务所（特殊普通合伙）已于2020年11月26日对本公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具众会字[2020]第09037号《上海海融食品科技股份有限公司截止2020年11月25日验资报告》。

截至2024年12月31日止，公司已累计使用募集资金共计64,232.02万元（包含补充流动资金）、手续费支出累计0.84万元，累计利息收入及现金管理收益7,849.79万元，募集资金结余资金40,319.56万元；其中购买理财产品30,820.00万元，银行账户余额9,571.56万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目 名称	证券上市 日期	承诺投资 项目和超 募资金投 向	项目 性质	是否 已变更 项目 (含 部分 变更)	募集 资金 承诺 投资 总额	调整 后投 资总 额 (1)	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 期 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 期 末 投 资 进 度 (3) = (2)/ (1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期	本 报 告 期 实 现 的 效 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化
承诺投资项目														
首次 公开 发行 股票	2020 年 12 月 02 日	奶 油 扩 产 和 升 级 建 设	生 产 建 设	是	6,26 3	32,8 16	7,25 0.35	16,3 68.6 8	49.8 8%	2025 年 06 月 30 日			不 适 用	否
首次 公开 发行 股票	2020 年 12 月 02 日	冷 冻 烘 焙 工 厂 建 设	生 产 建 设	是	9,96 0	4,57 3.1	2,13 9.52	2,96 9.89	64.9 4%	2025 年 06 月 30 日			不 适 用	否
首次 公开 发行 股票	2020 年 12 月 02 日	科 技 研 发 中 心 建 设	研 发 项 目	是	5,02 6	11,9 02.4 3	2,13 3.06	2,96 8.67	24.9 4%	2025 年 06 月 30 日			不 适 用	否
首次 公开 发行 股票	2020 年 12 月 02 日	果 酱 扩 产 和 升 级 建 设	生 产 建 设	是	7,83 9	4,57 3.1	2,13 9.52	2,96 9.89	64.9 4%	2025 年 06 月 30 日			不 适 用	否

		目												
首次公开发行股票	2020年12月02日	冷藏库建设项目	生产建设	是	8,953	11,443.27	2,959.98	3,873.25	33.85%	2025年06月30日			不适用	否
首次公开发行股票	2020年12月02日	补充流动资金项目	补流	否	5,000	5,000		5,000	100.00%	2020年12月25日			不适用	否
承诺投资项目小计				--	43,041	70,307.9	16,622.43	34,150.38	--	--			--	--
超募资金投向														
不适用	2020年12月02日	不适用	不适用	否									不适用	否
补充流动资金（如有）				--			15,081.63	30,081.63	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--			15,081.63	30,081.63	--	--			--	--
合计				--	43,041	70,307.9	31,704.06	64,232.01	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		无												
项目可行性发生重大变化的情况说明		<p>随着烘焙、茶饮、餐饮行业快速发展以及消费者对食品健康意识和产品创新需求的不断加强，为顺应市场需求，发展并巩固核心业务优势，进一步增强市场竞争力，公司决定对原募投项目的部分建设内容进行升级、优化，丰富产品结构，提升产品品质，积极布局健康食品并抢占高端奶油市场。项目变更后，上海投资咨询集团有限公司于2022年9月28日出具了《上海海融食品科技股份有限公司未来食品智能工厂及研发中心建设项目可行性报告》。</p> <p>公司于2022年9月30日、2022年10月31日召开的第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议和2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额及使用剩余超募资金增加投资的议案》，同意变更部分募集资金用途、调整投资总额及使用剩余超募资金增加投资事项。本次募集资金投资项目调整后，项目投资金额为87,762万元，较原募集资金投资项目增加49,721万元。其中，拟使用募集资金80,389.53万元（其中超募资金40,602.44万元），剩余差额不足部分将通过自有资金补足。</p> <p>2024年，公司综合考虑宏观经济环境、行业发展状况、市场竞争情况以及公司未来发展规划等相关因素，本着科学规划、高效实施、厉行节约的原则，公司拟对部分在建募投项目作出进一步的调整。其中，“果酱扩产和升级建设项目”和“冷冻烘焙工厂建设项目”在完成土建建设后不再继续投入。同时合理降低“科技研发中心建设项目”“冷藏库建设项目”的建设投入。使整体募投项目发挥最大投资效益，进一步增加公司项目整体投资回报率。</p> <p>公司于2024年9月30日、2024年10月16日召开的董事会第十九次会议、第三届监事会第十六次会议和2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目变更的议案》。同意变更“果酱扩产和升级建设项目”“冷冻烘焙工厂建设项目”“科技研发中心建设项目”“冷藏库建设项目”的投资总额。本次部分募投项目变更后，公司募投项目建设投资总额为65,307.90万元，较变更前募投项目建设投资总额减少22,454.10万元。其中，使用募集资金65,307.90万元，较变更前减少15,081.63万元，上述减少</p>												

	的募集资金已划转回至公司超募资金专户。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>本公司超募资金总金额为 53,733.62 万元。</p> <p>1、公司于 2021 年 10 月 20 日、2021 年 11 月 5 日召开的第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十三次会议和 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分募集超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用部分超募资金 15,000.00 万元用于永久补充流动资金。</p> <p>2、公司于 2022 年 9 月 30 日、2022 年 10 月 31 日召开的第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议和 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额及使用剩余超募资金增加投资的议案》，同意变更部分募集资金用途、调整投资总额及使用剩余超募资金增加投资事项。本次募集资金投资项目调整后，公司拟使用超募资金 40,602.44 万元，补充募集资金建设投资。</p> <p>3、公司于 2024 年 9 月 30 日、2024 年 10 月 16 日召开的董事会第十九次会议、第三届监事会第十六次会议和 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目变更的议案》。同意变更“果酱扩产和升级建设项目”“冷冻烘焙工厂建设项目”“科技研发中心建设项目”“冷藏库建设项目”的投资总额。本次部分募投项目变更后，公司募投项目建设投资总额为 65,307.90 万元，较变更前募投项目建设投资总额减少 22,454.10 万元。其中，使用募集资金 65,307.90 万元，较变更前减少 15,081.63 万元，上述减少的募集资金已划转回至公司超募资金专户。</p> <p>4、公司于 2024 年 9 月 30 日、2024 年 10 月 16 日召开了第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十六次会议和 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》。同意公司使用超募资金及其现金管理收入共 15,902.68 万元（以实际转出日的金额为准）永久补充流动资金；截至 2024 年 12 月 31 日，公司实际转出超募资金 15,081.63 万元用于补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2020 年 12 月 21 日、2021 年 1 月 6 日召开的第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用的议案》，同意公司以募集资金置换已支付发行费用 12,531,336.67 元（不含税），该数据已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字（2020）第 09184 号《募集资金置换专项鉴证报告》鉴证确认，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，保荐机构东方证券承销保荐有限公司经核查也发表了同意的意见。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔发行费用已从募集资金专户中转入本公司自有资金账户。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2024 年 4 月 23 日召开了第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意在确保不影响公司募投项目建设及募集资金正常使用计划的情况下，结合公司生产经营需求，使用不超过 12,000 万元的闲置募集资金临时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过该议案次日起不超过 12 个月，到期前将按时归还至募集资金专户。</p> <p>2、根据公司目前募投项目进展及实际经营情况，公司于 2024 年 9 月 30 日召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于取消使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定取消上述使用闲置募集资金暂时补充流动资金的事项，自董事会审批通过之日起生效。公司实际未使用闲置募集资金暂时补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2024 年 12 月 31 日，本公司募集资金专户账户余额为 40,391.56 万元，将继续用于投入本公司承诺的募投项目。尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

(3) 募集资金变更项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
首次公开发行股票	首次公开发行	奶油扩产和升级建设项目	植脂奶油扩产建设	32,816	7,250.35	16,368.68	49.88%	2025年06月30日		不适用	否
首次公开发行股票	首次公开发行	冷冻烘焙工厂建设项目	冷冻甜点工厂建设	4,573.1	2,139.52	2,969.89	64.94%	2025年06月30日		不适用	否
首次公开发行股票	首次公开发行	科技研发中心建设项目	科技研发中心建设	11,902.43	2,133.06	2,968.67	24.94%	2025年06月30日		不适用	否
首次公开发行股票	首次公开发行	果酱扩产和升级建设项目	果酱巧克力扩产建设项目	4,573.1	2,139.52	2,969.89	64.94%	2025年06月30日		不适用	否
首次公开发行股票	首次公开发行	冷藏库建设项目	冷藏库建设项目	11,443.27	2,959.98	3,873.25	33.85%	2025年06月30日		不适用	否
合计	--	--	--	65,307.9	16,622.43	29,150.38	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>公司根据市场变化需求，将原募投项目中的植脂奶油项目调整为奶油项目，丰富了奶油产品品类，在原先植脂奶油产品基础上新增稀奶油、植物蛋白饮品等品类。针对近年来消费升级的加速，市场对代可可脂巧克力的需求有所变化，公司拟决定终止原募投项目果酱、巧克力扩产建设项目中的巧克力相关建设内容。同时，受宏观经济、国际形势及通货膨胀等因素影响，原材料价格持续上涨，生产设备也向数字化、智能化方向发展，导致公司募投项目的土建、人工等成本以及设备的购置成本均出现一定增长。</p> <p>公司于2022年9月30日、2022年10月31日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议和2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额及使用剩余超募资金增加投资的议案》同意公司变更部分募集资金用途、调整投资总额及使用剩余超募资金增加投资事项。</p> <p>公司于2022年9月30日在巨潮资讯网披露了《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额及使用剩余超募资金增加投资的公告》（公告编号：2022-053）。</p> <p>2024年，外部市场环境复杂性、不确定性明显上升，产业链上下游结构调整持续深化。公司综合考虑宏观经济环境、行业发展状况、市场竞争情况以及公司未来发展规划等相关因素，为提升公司募集资金使用效率，降低运营成本并优化资源配置，公司拟对部分在建募投项目作出进一步的调整。其中，“果酱扩产和升级建设项目”和“冷冻烘焙工厂建设项目”在完成土建建设后，上述项目在本次募投项目中不再继续投入。未来公司将根据市场情况及自身战略发展需要，作出适时调整。同时，公司本着科学规划、高效实施、厉行节约的原则，严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金，在保证项目建设质量的前提下，通过严格管控项目建设的成本支出、加强项目建设各环节的控制，合理降低“科技研发中心建设项目”“冷藏库建设项目”的建设投入，使整体募投项目发挥最大投资效益，进一步增加公司项目整体投资回报率。自募投项目实施以来，公司积极推进项目实施工作。因公司在建募投项目涉及的场所建设部分配套工程尚未完成建设，预计无法在原计划内达到预定可使用状态。基于谨慎性原则，经公司综合考虑项目当前的实施进度，决定将公司在建的募投项目达到预定可使用状态日期从2024年12月31日调整至2025年6月30日。</p> <p>公司于2024年9月30日召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司“奶油扩产和升级建设</p>								

	项目”在实施主体、实施地点及投资规模不发生变更的情况下，将该项目达到预定可使用状态时间进行延期。公司于 2024 年 9 月 30 日、2024 年 10 月 16 日召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十六次会议和 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目变更的议案》，同意变更“果酱扩产和升级建设项目”“冷冻烘焙工厂建设项目”“科技研发中心建设项目”“冷藏库建设项目”的投资总额及项目达到预定可使用状态时间。 公司于 2024 年 9 月 30 日在巨潮网披露了《关于部分募投项目延期、变更的公告》（公告编号：2024-076）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）未来展望

公司在烘焙行业精心耕耘二十多年，致力于为顾客提供安全、时尚、美味的食品，做全球食品行业最卓越的合作伙伴。公司将继续依托“海融”品牌知名度和美誉度，充分发挥技术研发优势、渠道网络优势以及长期规范的客户服务优势，不断精进产品、优化结构，积极布局健康食品和植物基战略，巩固并发展核心业务优势，增强市场竞争力。加快产能和营销体系建设，进一步发挥规模经济效应，降低生产成本。深化全球化品牌战略布局，奠定公司在行业的先进地位和知名品牌地位。

（二）2025 年度工作计划

1、强化研发能力

为不断提高公司整体研发实力和水平，公司所投资在建的科技研发中心将引进行业先进分析仪器以及研发实验设备，并配备不同品类产品的实验室小型生产线以及放大中试生产线，从而加快新产品从创意概念到量产上市的进程。研发团队将进一步加强人才队伍的建设，继续引进所在领域的资深研发人才，并通过与相关科研院校、上游供应商以及下游客户开展共创研发的方式，全面提升研发成果商业转化率以及新产品上市成功率。与此同时，研发将进一步整合已有的原

料、配方、工艺、产品以及市场数据等信息，构建公司所属的研发数据库，将研发过程从“经验驱动”向“数据驱动”进行转变，并探索借助 AI 人工智能进行创新产品储备开发，从而缩短研发周期和降低试错成本，进而提高研发效率，提升产品竞争力，夯实公司竞争优势。

2、优化产品结构

进一步优化产品线，紧跟市场发展趋势，丰富并优化产品结构，通过研发创新提升产品的品质、口感和风味。公司将重点发展飞青花系列、稀奶油系列、UHT 淡奶油系列、植物基系列等海融奶油产品群，积极拓展健康食品市场并占据高端奶油市场份额。基于烘焙及茶饮市场的实际需求，在满足这些需求的同时，我们致力于开发那些在口感、风味和性能上都能满足不同类型客户需求的高性价比产品。我们将加大蛋糕专用果酱、耐高温果酱、巧克力以及操作更简便、口味更丰富的预混酱、卡仕达酱系列产品的市场推广力度，为客户提供从油脂到酱料的更多口味选择，更全面的烘焙原料配套产品，并提供高品质、高性价比的冷冻烘焙产品。同时，在餐饮渠道，我们将重点打造餐饮稀奶油、奶盖、奶基底、软冰淇淋、餐饮果酱五大餐饮系列产品及冷冻烘焙产品，为餐饮和茶饮客户提供更多产品选择，以满足市场差异化需求。

3、渠道发展

在烘焙渠道持续深化经销商“五个中心落地”，加强渠道深度整合及模式创新，通过各级经销商体系下沉至县级市场，开辟新市场，加快反应速度。继续大力开发烘焙类工业客户，通过原料合作研发、设备配方联动等多种方式打造“烘焙生态链”。对于重点及典型客户利用研发、服务和渠道优势，提供个性化定制服务，增强客户粘性。餐饮渠道立体化开发，实施“金字塔”客户开发策略，针对不同规模的客户，提供从定制化产品开发到定制化菜单设计等多维度服务。针对零售、茶饮、快餐、酒店等细分场景开发产品矩阵，推出“场景化解决方案”。

4、产能布局

公司将积极调配一切资源，合理统筹安排，加快推进未来食品产业园项目建设。严格监督各项目进展情况，确保按计划、高标准完成项目建设任务。项目建成投产后，公司的全球化供应链服务能力将全面提升，从而增强公司持续盈利能力和风险抵御能力。

5、组织人才发展与激励

不断完善法人治理结构，健全内控制度，优化组织架构，建立科学高效的公司决策机制。公司将进一步健全完善绩效管理制度和绩效管理工具，并加强对员工的长期激励，搭好平台提升团队凝聚力和战斗力。着重关注关键人才的储备与培养，制定并实施组织人才储备培训发展计划和关键岗位员工发展计划。通过定向培训、内部轮岗培训和定岗培训等多层次的培训体系，持续培养具备专业技术知识、丰富管理经验并适应公司快速发展的骨干力量，为公司经营战略的实施提供强有力的支持。

（三）可能面临的风险因素

1、与食品安全相关的风险

公司的主营业务为奶油、巧克力、果酱等产品的研发、生产和销售，主要产品是烘焙食品原材料，直接关系到食品安全问题。若公司在原材料采购、生产过程中未严格执行公司的食品质量安全体系产生疏忽，或公司产品在流通至终端消费者的过程中出现食品安全的疏忽，将对公司产品的质量产生安全影响；同时，若同行业其他公司发生食品安全问题，可能将引发终端消费者对公司产品食品质量安全的担忧。

2、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为油脂、稀奶油、淀粉类糖、酪蛋白酸钠、内盒和外箱等，易受大宗商品价格波动影响。报告期内，公司主要原材料成本占主营业务成本的比例较高，主要原材料的采购价格对公司生产成本影响较大。若未来主要原材料价格波动幅度较大，公司未采取有效措施控制成本，将会对公司的盈利能力产生影响。

3、经销商管理风险

公司主要通过经销商对外销售产品。由于公司产品大部分需要冷链运输，各产品通过经销商的渠道，能够将产品及时推向最终客户，快速提高产品的市场占有率，扩大品牌影响，节省运输和储藏成本。若公司对经销商管理不善，可能造成经销商不能很好地理解公司品牌和发展目标，影响公司声誉，并且导致客户关系疏离，影响公司的销售和经营。

4、市场竞争风险

目前国内植脂奶油行业的主要生产厂商为维益食品（苏州）有限公司、海融科技、立高食品股份有限公司等，行业内规模化企业和小型生产企业并存。随着我国对食品安全要求越来越高，且消费者消费水平的逐步提高，规模企业逐渐占领市场，抢夺市场份额竞争态势趋于激烈。若公司不能持续创新，抓住机遇扩大业务规模，不断适应消费者需求的升级，将会在未来的市场竞争中处于不利地位。

5、境外市场经营风险

公司的产品出口至泰国、印度尼西亚、越南等东南亚国家，若进口国的政治经济环境变化或进口国对进口食品检验检疫及监督管理政策变化，若公司应对不当将会对公司产品的出口销售产生影响。

报告期内，控股子公司海融印度主要在印度当地进行生产和销售，若因为印度当地的政治经济环境、法律和税务政策发生变化，公司对当局政策风险把握不当，对相关法律法规和税务要求的了解不够全面，对境外子公司的管控不力，可能会面临境外生产、销售等环节不能满足当地监管政策要求的风险，影响海融印度的生产经营。

6、核心技术失密风险

公司在长期的自主创新中，通过不断摸索、研究和总结，不断开发新产品，目前已经掌握了植脂奶油、巧克力、果酱等一系列产品的核心配方，公司已制定了严格的保密制度和相关措施。公司存在相关保密制度和措施不能得到有效执行，而导致核心技术失密的风险。

7、募集资金使用的风险

在募集资金投资项目确定之前，公司对行业市场开展了充分的调研，此次投资项目经过了慎重的可行性研究论证，并对公司的市场份额、竞争优势、营销网络和管理能力等进行了深入分析。公司认为募集资金投资项目成功实施后，将大大提升公司研发和生产能力，从而提高公司综合竞争力。但不排除由于市场环境的变化，导致募集资金投资项目的实际效益与可行性研究预测的效益存在差异进而影响公司未来的盈利能力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年04月24日	电话会议	电话沟通	机构	华西证券股份有限公司，深圳市红筹投资有限公司，中信建投证券股份有限公司，长江证券股份有限公司，深圳市四海圆通投资有限公司，郑州市鑫宇投资管理有限公司，东兴证券股份有限公司，民生证券股份有限公司，华鑫证券有限责任公司，西藏长金投资管理有限公司，华创证券有限责任公司，佛山市东盈投资管理有限公司，国盛证券有限责任公司，中国国际金融股份有限公司，华福证券有限责任公司，国信证券股份有限公司，东吴证券股份有限公司，中信证券股份有限公司，山东国惠基金管理有限公司，海南羊角私募基金管理合伙企业(有限合伙)，兴合基金管理有限公司，财通证券股份有限公司，国华兴益保险资产管理有限公司，上	介绍公司基本情况与公司战略布局等	详见巨潮资讯网“公司公告”之“调研”300915海融科技投资者关系管理信息20240425

				海递归私募基金管理有限公司, 鸿运私募基金管理(海南)有限公司, 万家基金管理有限公司, 蒙牛产投, 华龙证券股份有限公司, 东方证券股份有限公司, 国投安信期货有限公司, 华金证券股份有限公司, 路博迈基金管理(中国)有限公司, 上海力骏投资管理有限公司, 国投证券股份有限公司, 华安证券股份有限公司, 汇丰前海证券有限责任公司, 光大证券股份有限公司, 北京中睿元同投资管理有限公司, 天治基金管理有限公司, 中邮证券有限责任公司, 浙商证券股份有限公司, 对外经济贸易大学, 上海申银万国证券研究所有限公司, 华泰证券股份有限公司, 东北证券股份有限公司, 郑州云杉投资管理有限公司, 杭州秉怀资产管理有限公司, 上海永唐盛世私募基金管理有限公司, 弘章大消费投资基金, 中银国际证券股份有限公司, 太平洋资产管理有限责任公司, 海通国际研究有限公司, 国都证券股份有限公司, 上海大笨资产管理有限公司, 北京泾谷私募基金管理有限公司, 上海信鱼私募基金管理有限公司, 金股证券投资咨询广东有限公司, 天风证券股份有限公司, 德邦证券股份有限公司, 瑞信证券(中国)有限公司, 弘康人寿保险股份有限公司, 润晖投资管理香港有限公司, 上海彤源投资发展有限公司, 青岛鸿竹资产管理有限公司		
2024年04月29日	深圳证券交易所“互动易平台” (http://irm.cninfo.com.cn)	网络平台线上交流	其他	参与海融科技 2023 年度网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网“公司公告”之“调研”2024年4月29日投资者关系活动记录表	详见巨潮资讯网“公司公告”之“调研”2024年4月29日投资者关系活动记录表
2024年08月30日	电话会议	电话沟通	机构	中信建投基金, 中庸资产, 农银汇理, 国泰君安资管, 域秀投资, 天治基金, 山西证券, 工银瑞信北京区, 拾贝投资, 汇添富, 泰信基金, 留仁资产, 睿亿投资, 聚鸣投资, 华富基金管理有限公司, 上海合远私募基金管理有限公司, 上海汐泰投资管理有限公司, 兴银基金管理有限责任公司, 深圳奇盛基金管理有限公司, 上海锦道投资有限公司, 上海大笨资产管理有限公司, 兴银基金管理有限责任公司, 上海东方证券资产管理有限公司, 招银理财有限责任公司, 中欧基金管理有限公司, 佛山市东盈投资管理有限公司, 万家基金管理有限公司, 兴银基金管理有限责任公司, 申万证券, 浙商证券, 广发证券, 东北证券, 熙华基金, 上海中道优创实业发展有限公司, 华西证券, 德邦证券	详见巨潮资讯网“公司公告”之“调研”300915海融科技投资者关系管理信息 20240902	详见巨潮资讯网“公司公告”之“调研”300915海融科技投资者关系管理信息 20240902

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求召集、召开股东大会，为方便中小股东参会，公司召开股东大会时同时开通网络投票平台，使股东能够充分表达自己的意见，并聘请律师进行现场见证，确保会议召集、召开及表决程序符合有关法律规定，维护了股东的合法权益。报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10% 以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于董事与董事会

公司董事会由 6 名董事组成，其中独立董事 2 名，职工代表董事 1 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事能够依据《公司法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关法律法规开展工作，能够按时出席董事会会议和股东大会会议，认真审议各项议案对公司重大事项做出科学、合理的决策，同时积极参加相关培训，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

（三）关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定召集、召开会议。对公司财务状况、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护了公司及股东的合法权益。

（四）关于信息披露与透明度

公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司章程》以及公司《信息披露制度》等相关规定，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。董事会秘书为信息披露主要责任人，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料等，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站，并在公司官方网站开办了“投资者关系”专栏。同时，公司定期回复投资者关心的重要问题，并及时将公告摘要、公司新闻等投资者所关注的信息发送给投资者，与广大投资者保持了良好的沟通关系。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定规范运作，建立、健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司实际控制人及其控制的其他企业互相独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）资产完整情况

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，该等资产权属清晰，不存在以资产、权益或信誉为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况，也不存在资产、资金被实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

（二）人员独立情况

公司的董事、监事均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生，履行了合法程序，不存在股东超越公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等人员专职在本公司工作，并在公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职的财务会计人员，独立进行会计核算和财务决策；公司制定了符合上市公司要求的、规范的内部控制制度，对分公司、子公司的财务管理也做出了明确规定。公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

（四）机构独立情况

公司根据相关法律法规建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、经理层严格按照《公司章程》规范运作，并履行各自职责。公司建立了符合自身业务经营需要的组织机构且运行良好，各部门均独立履行其职能，其履行职能不受实际控制人及其他关联方的干预。公司的组织机构独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权。

（五）业务独立情况

公司主要从事奶油、巧克力、果酱等烘焙食品原料的研发、生产和销售，目前公司已经形成了独立完整的研发、生产、采购和销售体系，具有面向市场独立开展业务的能力，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	74.01%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年年度股东大会决议公告》（公告

					编号：2024-048)
2024 年第一次临时股东会	临时股东大会	74.00%	2024 年 10 月 16 日	2024 年 10 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2024 年第一次临时股东会决议公告》 (公告编号：2024-085)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
黄海晓	男	53	董事长	现任	2015年11月10日	2027年10月15日	38,880,000	0	0	0	38,880,000	
黄海瑚	男	55	董事、总经理	现任	2015年11月10日	2027年10月15日	25,920,000	0	0	0	25,920,000	
庄涛	男	46	董事、董事会秘书	现任	2021年12月31日	2027年10月15日	0	0	0	0	0	
孙勇	女	41	副总经理、职工代表董事	现任	2024年10月16日	2027年10月15日	0	1,600	0	0	1,600	个人增持
孔爱国	男	57	独立董事	现任	2021年11月05日	2027年10月15日	0	0	0	0	0	
单志明	男	45	独立董事	现任	2021年11月05日	2027年10月15日	0	0	0	0	0	
于秀红	女	48	监事会主席	现任	2015年11月	2027年10月	150,000	0	0	0	150,000	

					月 10 日	月 15 日						
唐陈吉	女	46	监事	现任	2022 年 05 月 16 日	2027 年 10 月 15 日	0	0	0	0	0	
江雪莹	女	45	监事	现任	2015 年 11 月 10 日	2027 年 10 月 15 日	30,000	0	0	0	30,000	
赵钧铭	男	50	副总经理	现任	2023 年 12 月 15 日	2027 年 10 月 15 日	6,000	0	0	0	6,000	
金林泉	男	48	财务总监	现任	2022 年 09 月 30 日	2027 年 10 月 15 日	0	0	0	0	0	
沈正伟	男	57	副总经理	离任	2015 年 11 月 10 日	2024 年 04 月 24 日	90,000	0	1,100	0	88,900	个人 减持
曹建	男	64	副总经理	离任	2015 年 11 月 10 日	2024 年 10 月 29 日	180,000	0	0	0	180,000	
合计	--	--	--	--	--	--	65,256,000	1,600	1,100	0	65,256,500	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司原副总经理沈正伟因个人原因提请辞去副总经理职务，其辞职报告已生效；

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
沈正伟	副总经理	解聘	2024 年 04 月 24 日	个人原因
曹建	副总经理	任期满离任	2024 年 10 月 29 日	换届

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

黄海晓，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年出生，复旦大学工商管理硕士。现任上海欣融实业发展有限公司执行董事、上海欣融食品原料有限公司执行董事、北京申欣融食品配料有限公司执行董事、广州捷洋食品科技有限公司执行董事、田野创新股份有限公司董事等，2015 年 11 月至今任上海海融食品科技股份有限公司董事长。

黄海瑚，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，毕业于江南大学食品科学与工程（焙烤）专业。1988 年至 2005 年任温州市龙湾东方机械厂厂长、贵阳融基物资有限公司总经理、苏州欣融食品有限公司总经理；2003 年至 2015 年 11 月任上海海融食品工业有限公司总经理；2015 年 11 月至今任上海海融食品科技股份有限公司董事、总经理。

庄涛，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年出生，毕业于黑龙江大学会计专业。2008 年至 2018 年曾任上海美特斯邦威服饰股份有限公司董事、董事会秘书、资金管理部部长；2018 年至 2021 年曾任安信信托股份有限公司董事

长助理、董事会办公室主任；2021 年 11 月至今担任上海海融食品科技股份有限公司董事会秘书，2022 年 10 月至今担任上海海融食品科技股份有限公司董事。

孙勇，女，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年出生，浙江大学理学博士。2011-2018 年于杭州娃哈哈集团有限公司、2018-2021 年于嘉吉投资（中国）有限公司、2021-2024 年于上海妙可蓝多食品科技股份有限公司从事研发工作，2024 年 2 月至今任上海海融食品科技股份有限公司研发总监，2024 年 10 月至今任上海海融食品科技股份有限公司职工代表董事、副总经理。

孔爱国，男，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年出生，博士研究生学历，1998 年至今担任复旦大学管理学院教授。曾任无锡 721 厂助理工程师，复旦大学数学所博士后，泛海控股股份有限公司、天津富通信息科技股份有限公司、美医疗控股有限公司、中国通海金融有限公司、金轮蓝海股份有限公司独立董事；现任深圳宏禧互动科技股份有限公司董事；上海聚均科技有限公司独立董事；宝武碳业科技股份有限公司独立董事。2021 年 11 月至今任上海海融科技股份有限公司独立董事。

单志明，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年出生，专科学历。2002 年至 2019 年曾任《中国食品》杂志社编辑部副主任、全国工商联烘焙业公会《中国烘焙》主编、会刊部主任、副秘书长；2019 年至今担任全国工商联烘焙业公会常务副秘书长；2021 年 11 月至今任上海海融科技股份有限公司独立董事。

于秀红，女，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年出生，毕业于天津大学工商管理专业。1999 年-2001 年任职上海飞君实业有限公司人事专员；2001 年-2003 年任职宁波波导股份有限公司上海分公司人事主管；2003 年-2009 年任职上海欣融实业发展有限公司人事经理；2009 年 10 月-2015 年 12 月任上海海融食品科技股份有限公司人事行政总监；2016 年 1 月起任上海海融食品科技股份有限公司总经理办公室主任；2015 年 11 月至今任上海海融食品科技股份有限公司监事会主席。

唐陈吉，女，1978 年 11 月 8 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1998 年-2004 年曾任上海客登庸保健食品有限公司品控部 QA/QC；2004 年-2008 年曾任上海双华食品有限公司品控部主管、仓储部主管、生产部主管；2008 年-2010 年曾任上海麦宝食品有限公司品控部经理、仓储/计划部经理；2010 年-2011 年曾任上海荷仙菇生物科技股份有限公司生产/品控部经理；2011 年-至今在上海海融食品科技股份有限公司先后任职制造总监助理、生产办主任、技术管理部经理；2022 年 5 月至今担任上海海融食品科技股份有限公司监事。

江雪莹，女，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年出生，专科学历。2000 年至 2004 年曾任上海梦达广告公司平面设计、上海解放日报广告部平面设计、上海爱尔特激光科技有限公司设计部主管、上海阳光摄影器材有限公司设计部门主管；2004 年-2008 年任上海欣融实业发展有限公司市场部广告策划主管；2008 年-2015 年 1 月任上海海融食品工业有限公司市场中心市场部设计主管。2015 年至 2022 年曾任上海一仆企业管理有限公司市场部副经理、策划部经理、策划部副总监，2023 年曾担任上海一仆企业管理有限公司策划部总监；2024 年 8 月至今担任上海海融食品科技股份有限公司策划部总监；2015 年 11 月至今任上海海融食品科技股份有限公司监事。

赵钧铭，男，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年出生，1993 年毕业于河南工业大学工业企业管理专业，1998 年 12 月毕业于浙江财经大学会计学专业，2015 年 6 月毕业于浙江大学 EMBA。1993 年至 1995 年曾任杭州爱使口可食品有限公司秘书、采购员；1995 年至 2001 年曾任浙江太古可口可乐饮料有限公司区域销售经理；2001 年至 2016 年曾任上海太太乐食品有限公司分公司经理、江苏营销公司总经理、集团营销总监等；2017 年至 2022 年曾任上海东铨商贸有限公司总经理；2023 年 8 月至 11 月担任上海海融食品科技股份有限公司营销总经理；2023 年 12 月至今担任上海海融食品科技股份有限公司副总经理。

金林泉，男，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年出生，1999 年毕业于南昌大学会计与统计专业；历任东莞富和家具有限公司上海分公司会计，上海罗莱家用纺织品有限公司财务主管、财务经理、高级财务经理；2022 年 9 月至今担任上海海融食品科技股份有限公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄海晓	上海欣融实业发展有限公司	董事	1996年01月01日		是
黄海晓	上海欣融食品原料有限公司	董事	2011年01月01日		否
黄海晓	北京申欣融食品配料有限公司	董事	2011年07月01日		否
黄海晓	广州捷洋食品科技有限公司	董事	2010年11月01日		否
黄海晓	上海战融实业发展有限公司	董事	2023年01月13日		否
黄海晓	Shineroad Group Limited	董事	2015年11月01日		否
黄海晓	Shineroad International Holdings Limited	董事	2015年11月01日		否
黄海晓	Shineroad Holdings Limited	董事	2015年12月01日		否
黄海晓	Shineroad Food Holdings Limited	董事	2015年12月01日		否
黄海晓	Ocean Town Company Limited	董事	2016年04月01日		否
黄海晓	Ocean Wing Holdings Limited	董事	2012年08月01日		否
黄海晓	浙江顶亨生物科技有限公司	监事	2012年03月01日		否
黄海晓	杭州鹏程铝塑板业有限公司	监事	2015年07月01日		否
黄海晓	田野创新股份有限公司	董事	2022年02月28日		否
孔爱国	复旦大学管理学院	教授	1998年09月01日		是
孔爱国	深圳宏禧互动科技股份有限公司	董事	2020年05月01日		是
孔爱国	上海聚均科技有限公司	独立董事	2023年08月01日		是
孔爱国	宝武碳业科技股份有限公司	独立董事	2023年11月01日		是
单志明	全国工商联烘焙业公会	常务副秘书长	2019年07月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员报酬已按规定发放，2024年度实际支付董事、监事、高级管理人员报酬共计1130.7万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄海晓	男	53	董事长	现任	180	是
黄海瑚	男	55	董事、总经理	现任	312.4	否
庄涛	男	46	董事、董事会秘书	现任	110.7	否
孔爱国	男	57	独立董事	现任	15	否
单志明	男	45	独立董事	现任	15	否
孙勇	女	41	职工代表董事、副总经理	现任	52.2	否
于秀红	女	48	监事会主席	现任	65.6	否
唐陈吉	女	46	监事	现任	21.3	否
江雪莹	女	45	监事	现任	32.6	否
金林泉	男	48	财务总监	现任	89.9	否
赵钧铭	男	50	副总经理	现任	172.7	否
曹建	男	64	副总经理	离任	49.8	否

沈正伟	男	57	副总经理	离任	13.5	否
合计	--	--	--	--	1,130.7	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十五次会议	2024年02月19日	2024年02月20日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第三届董事会第十五次会议决议公告》 (公告编号: 2024-008)
第三届董事会第十六次会议	2024年04月23日	2024年04月23日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第三届董事会第十六次会议决议公告》 (公告编号: 2024-025)
第三届董事会第十七次会议	2024年04月23日	2024年04月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《董事会决议公告》 (公告编号: 2024-027)
第三届董事会第十八次会议	2024年08月28日	2024年08月29日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《董事会决议公告》 (公告编号: 2024-066)
第三届董事会第十九次会议	2024年09月30日	2024年10月01日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第三届董事会第十九次会议决议公告》 (公告编号: 2024-074)
第四届董事会第一次会议	2024年10月29日	2024年10月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第一次会议决议公告》 (公告编号: 2024-091)
第四届董事会第二次会议	2024年11月08日	2024年11月08日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第二次会议决议公告》 (公告编号: 2024-097)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
黄海晓	7	6	1	0	0	否	2
黄海瑚	7	6	1	0	0	否	2
庄涛	7	6	1	0	0	否	2
孔爱国	7	5	2	0	0	否	1
单志明	7	5	2	0	0	否	2
孙勇	2	2	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等法律法规及规章制度的相关规定，忠实勤勉地履行董事职责，积极出席报告期内公司召开的相关会议。实事求是认真审议董事会各项议案，也在公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了专业性建议，并被公司予以采纳，较好地发挥了董事的作用，切实维护了公司和股东尤其是中小股东的利益。报告期内，公司董事对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	孔爱国、单志明、黄海晓	3	2024 年 04 月 19 日	1、《关于〈2023 年度财务决算报告〉的议案》 2、《关于〈2023 年年度报告全文〉及其摘要的议案》 3、《关于〈2023 年度内部控制自我评价报告〉的议案》 4、《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》 5、《关于〈2024 年第一季度报告〉的议案》	审议通过	无	无
董事会审计委员会	孔爱国、单志明、黄海晓	3	2024 年 08 月 26 日	1、《关于〈2024 年半年度报告〉全文及其摘要的议案》	审议通过	无	无
董事会审计委员会	孔爱国、单志明、黄海晓	3	2024 年 10 月 28 日	1、《关于聘任公司财务总监的议案》 2、《关于〈2024 年第三季度报告〉的议案》	审议通过	无	无
董事会提名委员会	孔爱国、单志明、黄海瑚	2	2024 年 09 月 23 日	1、《关于公司董事会换届选举暨第四届董事会非独立董事候选人提名的议案》 2、《关于公司董事会换届选举暨第四届董事会独立董事候选人提名的议案》	审议通过	无	无
董事会提名委员会	孔爱国、单志明、黄海瑚	2	2024 年 10 月 28 日	1、《关于聘任公司总经理的议案》 2、《关于聘任公司副总经理的议案》 3、《关于聘任公司董事会秘书的议案》	审议通过	无	无
董事会薪酬和考核委员会	孔爱国、单志明、庄涛	3	2024 年 04 月 15 日	1、《关于〈上海海融食品科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》 2、《关于〈上海海融食品科技股份有限公司第一期员工持股计划管理办法〉的议案》	审议通过	无	无
董事会薪酬和考核委员会	孔爱国、单志明、庄涛	3	2024 年 04 月 19 日	1、《关于确认公司 2023 年度董事、监事及高级管理人员薪	审议通过	无	无

委员会				酬真实性的议案》 2、《关于 2024 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》 3、《关于 2024 年度监事薪酬的议案》			
董事会薪酬和考核委员会	孔爱国、单志明、庄涛	3	2024 年 09 月 23 日	1、《关于调整公司第一期员工持股计划业绩考核指标的议案》	审议通过	无	无
董事会战略委员会	黄海晓、黄海瑚、单志明	1	2024 年 04 月 19 日	1、《关于〈2023 年度总经理工作报告〉的议案》	审议通过	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	677
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	352
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,029
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,029
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	340
销售人员	430
技术人员	98
财务人员	21
行政人员	140
合计	1,029
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	74
本科	218
大专	223
中专及以下	512
合计	1,029

2、薪酬政策

2024 年度，本公司围绕战略发展目标深入推进经营管理体系优化升级，构建起战略执行、长效激励与人文关怀三位一体的现代化管理体系。在营销管理领域，通过建立“战略解码-目标承诺-过程督导-绩效评估”闭环管控机制，系统性推

进年度战略目标向季度关键节点转化，各营销大区严格执行季度经营分析会议制度，管理层通过月度经营复盘与季度述职评审强化目标达成督导。针对高管及核心人才，公司重构三年战略增长指标体系，优化实施分批次股权激励计划，并基于上海总部二期建设项目里程碑节点设计专项激励方案。营销绩效体系创新引入利润增量计提机制，将成本控制系数纳入考核维度，同步修订一线人员月度考核标准，强化客户质量评估与战略执行导向。员工关怀体系方面，在依法保障五险一金、带薪休假等法定权益基础上，创新设立家庭关怀假制度，完善涵盖健康管理、节日慰问及生活保障的多维福利体系，通过年度健康体检、商业补充保险、弹性福利平台及文化主题团建等措施，全面提升员工归属感与企业凝聚力。

3、培训计划

为全面支撑集团战略升级与组织效能跨越式发展，本年度正式启动战略性人才发展工程。计划以“专业化、系统化、实效化”为原则，构建三维赋能体系（专业能力精进、团队协同进化、创新思维突破），通过“战略解码-能力建模-项目设计-成果转化”四维联动机制，着力打造适配数字化转型的人才梯队。本计划确立“双九五”质量基准（培训目标达成率 $\geq 98\%$ ，学员满意度 $\geq 95\%$ ），重点实施四大核心举措：专业序列能力升级工程涵盖智能制造技术、工业大数据分析等技术序列提升，市场趋势研判、客户价值管理等业务序列强化，以及战略解码、组织效能优化等管理序列精进；团队协同进化计划通过敏捷项目管理沙盘、跨部门沟通实战模拟等场景化训练，目标实现团队协作效能提升 30%以上；创新加速实验室重点推进 AI+行业应用开发、流程再造实战及商业模式创新赛事，培育数字化解决方案能力；OMO 混合式培养体系整合“产业教授+实战专家+内部导师”三级智库资源，依托升级版“海融云课堂”3.0 平台实现学习数据智能追踪，并配套“星轨计划”新生代培养、“匠星工程”技术人才认证、“猎鹰训练营”营销精英锻造等专项人才工程。培训管理部门将实施月度效果评估、季度战略校准、年度体系升级的动态管理机制，确保人才发展与企业战略同频共振，为集团战略目标实现构建持续的人才竞争优势与组织智慧资本。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	56,864.5
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,640,690.00

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。在分配方案拟定和决策时，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司也听取中小股东的意见和诉求，相关的议案经由独立董事专门会议、董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，并由独立董事发表意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到	是

了充分保护：	
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4
每 10 股转增数（股）	4
分配预案的股本基数（股）	89,598,170
现金分红金额（元）（含税）	35,839,268.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	35,839,268.00
可分配利润（元）	482,746,640.46
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司母公司 2024 年度共实现净利润 110,920,331.43 元，合并报表 2024 年度归属于母公司股东的净利润为 110,793,750.13 元；依照《中华人民共和国公司法》和《上海海融食品科技股份有限公司章程》的有关规定，当法定盈余公积累计额达到股本的 50% 以上时，可不再提取。截至 2024 年 12 月 31 日，公司法定盈余公积金已达到股本的 50%，母公司累计未分配利润为 482,746,640.46 元，资本公积金余额为 945,730,195.10 元，合并报表累计未分配利润为 484,066,444.71 元。

公司拟以 89,598,170 股（公司总股本 90,000,000 股，扣除公司回购专用账户上已回购的 401,830 股，最终以实施 2024 年度利润分配预案时股权登记日公司总股本扣除公司回购专用账户上已回购股份后的股数为准）为基数，每 10 股派发现金股利 4 元人民币（含税），合计派发现金 35,839,268 元人民币（现金分红总额以实际实施的结果为准），同时以资本公积金每 10 股转增 4 股，合计转增股本 35,839,268 股（最终以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司实际登记确认的数量为准）。

本次利润分配预案公布后至实施前，因股份回购、新增股份上市等原因致使公司总股本（扣除回购专用账户中已回购股份）发生变动的，将按照“每股现金分红比例固定不变及每股转增比例固定不变”的原则对现金分红总额和转增股本总额进行调整。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

不适用

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员及核心骨干员工	17	813,770	无	0.90%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
赵钧铭	副总经理	0	92,000	0.10%
庄涛	董事、董事会秘书	0	74,000	0.08%
金林泉	财务总监	0	64,000	0.07%
于秀红	监事会主席	0	64,000	0.07%
孙勇	职工代表董事、副总经理	0	64,000	0.07%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

员工持股计划按照公司股东大会批准的定价规则确定的价格受让公司回购的股票，对于转让价格低于授予日公允价值部分，符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，作为股份支付费用，在员工持股计划所获标的股票锁定期内进行摊销，本员工持股计划费用的摊销对公司报告期净利润有所影响。

报告期内，公司当期计提员工持股计划费用 5,402,788.58 元，归属于上市公司股东净利润为 110,793,750.13 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

1、2024 年 6 月 4 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》，“上海海融食品科技股份有限公司回购专用证券账户”所持有的 813,770 股公司股票已于 2024 年 6 月 3 日非交易过户至“上海海融食品科技股份有限公司-第一期员工持股计划”，过户股份数量占公司目前总股本 90,000,000 股的 0.9042%，过户价格为 14.12 元/股。

2、公司于 2024 年 9 月 30 日召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十六次会议，会议审议通过了《关于调整公司第一期员工持股计划业绩考核指标的议案》，同意调整公司第一期员工持股计划业绩考核指标，并修订《上海海融食品科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》及摘要、《上海海融食品科技股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》相应条款，该事项于 2024 年 10 月 16 日召开的 2024 年第一次临时股东会审议通过，具体内容详见公司

于 2024 年 9 月 30 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于调整公司第一期员工持股计划业绩考核指标的公告》(公告编号: 2024-077)。

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司年度内对现有的内部控制制度进行了梳理和评估,针对发现的问题和不足,进行了相应的制度完善和优化。报告期内,公司对《募集资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会审计委员会工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外担保制度》等制度进行了修订。保障公司的资产安全,提高运营效率,促进公司健康、有序发展。

通过开展内部控制自我评价、各类专项审计、合规审计、制度培训等措施,保障内部控制制度有效实施。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,于内部控制评价报告基准日,不存在财务报告内部控制重大缺陷,公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况,于内部控制评价报告基准日,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。内部控制制度实施情况良好。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 重大缺陷 是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的,认定为重大缺陷: :	(1) 重大缺陷 A、缺乏内部控制,导致经营行为严重违反国家法律、法规的禁止性规定,受到重大经济处罚或产生重大财产损失; B、缺乏发展战略,或战略实施不到位导致发展方

	<p>A、董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；</p> <p>B、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错误；</p> <p>C、审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；</p> <p>D、对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷：</p> <p>A、为依据公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>B、未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>C、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>D、对于期末财务报告过程中的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>向严重偏离发展战略；</p> <p>C、缺乏人力资源体系保障，导致关键人才大量流失；</p> <p>D、社会责任履行不当，导致发生负面事件并持续引起国际、国家主流媒体关注；</p> <p>E、重要业务缺少制度控制或制度系统性失效；</p> <p>F、未建立风险评估机制或未对重大风险采取控制措施，产生重大财产损失或重大负面影响；</p> <p>G、内部控制评价确定的“重大缺陷”未得到整改；</p> <p>H、内部控制监督机构对内部控制监督无效。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>A、缺乏内部控制，导致经营行为违反国家法律、法规的禁止性规定，受到较大经济处罚或产生较大财产损失；</p> <p>B、发展战略未适时调整，或战略实施不到位导致发展方向与发展战略偏离较大；</p> <p>C、人力资源体系保障不足，导致关键人才部分流失；</p> <p>D、社会责任履行不当，导致发生负面事件并持续引起当地主流媒体关注；</p> <p>E、主要业务缺乏制度控制或重要制度失效；</p> <p>F、风险评估机制不健全，未对重要风险采取控制措施，产生较大财产损失或一定负面影响；</p> <p>G、内部控制评价确定的“重要缺陷”未得到整改；</p> <p>H、内部控制监督机构对内部控制监督明显不足。</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>一般缺陷为除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报金额\geq利润总额的 5%；重要缺陷：利润总额的 1%\leq错报金额$<$利润总额的 5%；</p> <p>一般缺陷：错报金额$<$利润总额的 1%</p>	<p>重大缺陷：错报金额\geq利润总额的 5%；重要缺陷：利润总额的 1%\leq错报金额$<$利润总额的 5%；</p> <p>一般缺陷：错报金额$<$利润总额的 1%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，海融科技公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司有较高的环境保护意识，公司长期倡导绿色环保，积极践行环境责任，提高资源利用效率，强化废弃物管理，充分利用网络电子工具，积极推行无纸化办公，在各项办公设备的选用中坚持选用能耗低的节能设备，降低办公环境辐射。

公司主要从事奶油、巧克力、果酱等产品的研发、生产和销售业务，不属于高风险、重污染行业。公司注重环境保护，在生产上严格遵守国家有关环境保护的相关规定，确保符合相关监管标准。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二、社会责任情况

公司在确保持续发展的同时，积极履行社会责任，不断完善法人治理结构，提高规范运作水平，保护股东合法权益；依法纳税，依据披露经营信息；不断完善公司规章制度，建立健全职业健康安全管理体系，保护员工权益；坚持与供应商和经销商诚信合作、平等互利、共同发展的原则，充分尊重并保护供应商、经销商和客户的合法权益；建立健全环境，不断完善生产环境综合治理，节能减排，推动环境保护与可持续发展；参加公益活动，社会责任履行方面取得了一定的成绩。详见同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2024 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

详见同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2024 年度社会责任报告》。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄海瑚、黄海晓	股份限售承诺	1、本人现所持有发行人股票自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。2、除本人减持通过证券交易所集中竞价交易买入的发行人股份外，本人在担任发行人董事、监事和高级管理人员任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，承诺遵守下列限制性规定：（1）每年转让的本人股份不超过所持有公司股份总数的25%；（2）离职后半年内，不转让所持公司股份；（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董监高股份转让的其他规定。3、本人在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的25%。4、发行人上市后6个月内如发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期自动延长6个月。	2020年12月02日	就任时确定的任期内和任期届满后6个月内	正常履行
	曹建、江雪莹、沈正伟、于秀红、袁斌	股份限售承诺	1、本人现所持有发行人股票自发行人首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。2、除本人减持通过证券交易所集中竞价交易买入的发行人股份外，本人在担任发行人董事、监事和高级管理人员任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，承诺遵守下列限制性规定：（1）每年转让的本人股份不超过所持有公司股份总数的25%；（2）离职后半年内，不转让所持公司股份；（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董监高股份转让的其他规定。3、本人在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的25%。4、发行人	2020年12月02日	就任时确定的任期内和任期届满后6个月内	正常履行

			上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。			
	黄海瑚、 黄海晓	股份减持承诺	<p>本人在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内，且在满足《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等有关法律、法规和规范性文件规定的减持条件的前提下，减持公司股份计划和安排如下：</p> <p>（1）减持数量限制：在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内，本人每年减持的股份数量不超过公司首次公开发行股票并上市时本人所持公司股票数量总数的 25%（如发行人在首次公开发行股票并上市后有送股、公积金或未分配利润转增股本等情形的，则减持股份数量作相应调整）。（2）减持比例限制：除本人减持通过证券交易所集中竞价交易买入的发行人股份外，①本人通过证券交易所采取集中竞价交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%；②采取大宗交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%；③采取协议转让方式的，单个受让方的受让比例不得低于公司股份总数的 5%，转让价格下限比照大宗交易的规定执行，法律、行政法规、部门规章、规范性文件及交易所业务规则另有规定的除外。计算前款第①项和第②项承诺的减持比例时，本人与一致行动人的持股合并计算。（3）减持价格限制：本人在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价作相应调整）且符合有关法律、法规规定。本人拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他规定的，本人将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。若本人拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，本人将严格遵守该规定，不得进行相关减持。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行前述承诺。如本人因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归发行人所有，本人将在获得收入的 5 日内将前述收入支付给发行人指定账户。</p>	2020 年 12 月 02 日	2020 年 12 月 02 日—2026 年 6 月 2 日	正常履行
	曹建、季德南、江雪莹、裘	股份减持承诺	本人在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内，且在满足《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高	2020 年 12 月 02 日	2020 年 12 月 02 日—2024	履行完毕

国伟、沈正伟、王玮华、于秀红、袁斌		<p>减持股份的若干规定》等有关法律、法规和规范性文件规定的减持条件的前提下，减持公司股份计划和安排如下：</p> <p>（1）减持公司股份计划：在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内，本人减持公司股份的，将通过合法方式减持；（2）减持比例限制：除本人减持通过证券交易所集中竞价交易买入的发行人股份外，①本人通过证券交易所采取集中竞价交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%；②采取大宗交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%；③采取协议转让方式的，单个受让方的受让比例不得低于公司股份总数的 5%，转让价格下限比照大宗交易的规定执行，法律、行政法规、部门规章、规范性文件及交易所业务规则另有规定的除外。计算前款第①项和第②项承诺的减持比例时，本人与一致行动人的持股合并计算。（3）减持价格限制：本人在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价作相应调整）且符合有关法律、法规规定。本人拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他规定的，本人将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。若本人拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，本人将严格遵守该规定，不得进行相关减持。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行前述承诺。如本人因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归发行人所有，本人将在获得收入的 5 日内将前述收入支付给发行人指定账户。</p>		年 6 月 2 日	
黄海瑚、黄海晓	股份回购承诺	<p>公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。如招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在相关证券监督管理部门对公司作出行政处罚决定之日起规定时间内，若发行人未按承诺履行回购义务，本人将回购公司首次公开发行的股份，回购价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）根据相关法律法规确定，且不低于首次公开发行股票的发行价格。如招股说明</p>	2020 年 12 月 02 日	长期	正常履行

			书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。			
黄海瑚、 黄海晓	股份回购承诺		(1) 保证发行人本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形；(2) 如不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，若发行人未按要求履行回购义务，本人将在中国证监会等有权部门确认相关违法情形后在规定时间内启动回购程序，依据相关法律法规的规定回购公司本次公开发行的全部新股。	2020年12月02日	长期	正常履行
海融科技	股份回购承诺		(1) 保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形；(2) 如不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认相关违法情形后在规定时间内启动回购程序，依据相关法律法规的规定回购公司本次公开发行的全部新股。	2020年12月02日	长期	正常履行
海融科技	股份回购承诺		公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。如招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在相关证券监督管理部门对公司作出行政处罚决定之日起规定时间内，公司将依法启动回购首次公开发行的全部新股的程序，回购价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）根据相关法律法规确定，且不低于首次公开发行股票的发行人价格。如招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或证券交易所对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，公司自愿无条件地遵从该等规定。若上述回购新股、收购股份、赔偿损失承诺未得到及时履行，公司将及时进行公告，并且本公司将在定期报告中披露公司、公司控股股东以及公司董事、监事及高级管理人员关于回购股份、收购股份以及赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。	2020年12月02日	长期	正常履行
海融科技	分红承诺		上海海融食品科技股份有限公司（以下简称“公司”）承诺将严格按照公司股东大会审议通过的《上海海融食品科技股份有限公司章程（草案）》、《上海海融食品科技股份有限公司上市后三年分红回报规划》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行公司利润分配决策程序，并实施利润分配。	2020年12月02日	长期	正常履行

	黄海晓、 黄海瑚、 于秀红、 江雪莹	分红承诺	作为上海海融食品科技股份有限公司（以下简称“公司”）的董事和监事承诺如下：本人将严格按照公司股东大会审议通过的《上海海融食品科技股份有限公司章程（草案）》、《上海海融食品科技股份有限公司上市后三年分红回报规划》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行公司利润分配决策程序，并实施利润分配。本人将根据《上海海融食品科技股份有限公司章程（草案）》及相关法律法规规定的利润分配政策（包括现金分红政策）在公司相关董事会/监事会大会会议上进行投票，并敦促公司根据股东大会决议实施利润分配。	2020年12月02日	长期	正常履行
	黄海晓、 黄海瑚	分红承诺	本人严格按照公司股东大会审议通过的《上海海融食品科技股份有限公司章程（草案）》、《上海海融食品科技股份有限公司上市后三年分红回报规划》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行公司利润分配决策程序，并实施利润分配。本人将根据《上海海融食品科技股份有限公司章程（草案）》及相关法律法规规定的利润分配政策（包括现金分红政策）在公司相关董事会/股东大会会议上进行投票，并敦促公司根据股东大会决议实施利润分配。	2020年12月02日	长期	正常履行
	黄海晓、 黄海瑚	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的承诺：公司实际控制人黄海晓、黄海瑚就避免同业竞争作出承诺：（1）截至本承诺函签署之日，本人、所控制的公司及拥有权益的公司均未生产、开发任何与海融科技产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与海融科技经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未参与投资任何与海融科技生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。 （2）自签署承诺函之日起，本人、所控制的公司及拥有权益的公司将不生产、开发任何与海融科技产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与海融科技经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与海融科技生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。（3）自签署承诺函之日起，如海融科技进一步开拓其产品和业务范围，本人、所控制的公司及拥有权益的公司将不与海融科技拓展后的产品和业务相竞争；若与海融科技拓展后的产品和业务相竞争，本人、所控制的公司及拥有权益的公司将以以下方式避免同业竞争：①停止生产或经营相竞争的产品和业务；②将相竞争的业务纳入海融科技经营；③向无关联关系的第三方转让该业务。（4）如承诺函被证明是不真实或未被遵守，将向海融科技赔偿一切直接或间接损失。	2020年12月02日	长期	正常履行
	津彩投	股份减持承诺	本合伙企业在锁定期（包括延长的锁定	2020年12	2020年	履行

资、巧朵投资		<p>期) 届满后两年内, 且在满足《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等有关法律、法规和规范性文件规定的减持条件的前提下, 减持公司股份计划和安排如下: (1) 减持公司股份计划: 在锁定期 (包括延长的锁定期) 届满后两年内, 本合伙企业减持公司股份的, 将通过合法方式减持; (2) 减持比例限制: 除本合伙企业减持通过证券交易所集中竞价交易买入的发行人股份外, ①本合伙企业通过证券交易所采取集中竞价交易方式的, 在任意连续 90 日内, 减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%; ②采取大宗交易方式的, 在任意连续 90 日内, 减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%; ③采取协议转让方式的, 单个受让方的受让比例不得低于公司股份总数的 5%, 转让价格下限比照大宗交易的规定执行, 法律、行政法规、部门规章、规范性文件及交易所业务规则另有规定的除外。计算前款第①项和第②项承诺的减持比例时, 本合伙企业与一致行动人的持股合并计算。(3) 减持价格限制: 本合伙企业在锁定期 (包括延长的锁定期) 届满后两年内减持的, 减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价 (若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的, 发行价作相应调整) 且符合有关法律、法规规定。本合伙企业拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他规定的, 本合伙企业将严格遵守该等规定, 并严格履行信息披露义务。若本合伙企业拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的, 本合伙企业将严格遵守该规定, 不得进行相关减持。如本合伙企业因未履行上述承诺事项而获得收入的, 所得的收入归发行人所有, 本合伙企业将在获得收入的 5 日内将前述收入支付给发行人指定账户。</p>	月 02 日	12 月 02 日—2024 年 6 月 2 日	完毕
承诺是否按时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明适用 不适用**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明适用 不适用**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**适用 不适用**六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**适用 不适用**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**适用 不适用

1、本公司子公司上海一仆企业管理有限公司于 2024 年 1 月 25 日，与自然人苗宁共同投资设立上海融气山商贸有限公司，其中，上海一仆企业管理有限公司以自有资金认缴出资 350 万元，占注册资本的 70%；自然人苗宁认缴出资 150 万元，占注册资本的 30%。本公司自上海融气山商贸有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围；

2、本公司于 2024 年 2 月 1 日投资设立全资子公司上海融心海商贸有限公司，股权比例为 100.00%，本公司自上海融心海商贸有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围；

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	王颀麟 刘璐
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	8

境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

子公司粤海融租赁厂房，租赁期为 13 年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	65,600	30,820	0	0
银行理财产品	自有资金	35,000	35,000	0	0
合计		100,600	65,820	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、上海海融食品科技股份有限公司同意全资子公司上海一仆企业管理有限公司与自然人苗宁共同投资设立上海融气山商贸有限公司。其中，上海一仆以自有资金认缴出资 350 万元，占融气山注册资本的 70%；自然人苗宁认缴出资 150 万元，占融气山注册资本的 30%。截止本报告披露日，上海融气山商贸有限公司完成了工商登记手续，并取得了上海市

市场监督管理局颁发的《营业执照》。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 31 日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司对外投资暨完成工商登记的公告》（公告编号：2024-006）。

2、上海海融食品科技股份有限公司以自有资金 1,000 万元投资设立全资子公司上海融心海商贸有限公司，公司持有融心海公司 100%的股份。截止本报告披露日，上海融心海商贸有限公司完成了工商登记手续，并取得了上海市奉贤区市场监督管理局颁发的《营业执照》。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于对外投资设立全资子公司暨完成工商登记的公告》（公告编号：2024-016）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,173,500	72.41%	0	0	0	-16,155,300	-16,155,300	49,018,200	54.46%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	65,173,500	72.41%	0	0	0	-16,155,300	-16,155,300	49,018,200	54.46%
其中：									
境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	65,173,500	72.41%	0	0	0	-16,155,300	-16,155,300	49,018,200	54.46%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：									
境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	24,826,500	27.59%	0	0	0	16,155,300	16,155,300	40,981,800	45.54%
1、人民币普通股	24,826,500	27.59%	0	0	0	16,155,300	16,155,300	40,981,800	45.54%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	90,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	90,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除限 售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄海晓	38,880,000	0	9,720,000	29,160,000	董监高限售股	按董监高解除限售规定
黄海瑚	25,920,000	0	6,480,000	19,440,000	董监高限售股	按董监高解除限售规定
江雪莹	22,500	0	0	22,500	董监高限售股	按董监高解除限售规定
曹建	135,000	45,000		180,000	董监高限售股	按董监高解除限售规定
孙勇	0	1,200	0	1,200	董监高限售股	按董监高解除限售规定
于秀红	112,500	0	0	112,500	董监高限售股	按董监高解除限售规定
袁斌	36,000	0	1,500	34,500	董监高限售股	按董监高解除限售规定
沈正伟	67,500	0	0	67,500	董监高限售股	按董监高解除限售规定
合计	65,173,500	46,200	16,201,500	49,018,200	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司股份总数未发生变化，股东结构发生了变化，具体变化情况详见本报告“第七节股份变动及股东情况”之“一、股份变动情况”；公司资产和负债结构的变动情况详见“第十节财务报告”相关部分。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,120	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,416	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
黄海晓	境内自然人	43.20%	38,880,000	0	29,160,000	9,720,000	不适用	0	
黄海瑚	境内自然人	28.80%	25,920,000	0	19,440,000	6,480,000	不适用	0	
上海海融食品科技股份有限公司第一期员工持股计划	其他	0.90%	813,770	813770	0	813,770	不适用	0	
#徐缓	境内自然人	0.52%	467,711	24582	0	467,711	不适用	0	
海南羊角私募基金管理合伙企业（有限合伙）-羊角零号私募证券投资基金	其他	0.45%	405,700	-125900	0	405,700	不适用	0	
中国太保集团股份有限公司-本级-集团自有资金-012G-ZY001 深	其他	0.45%	403,069	0	0	403,069	不适用	0	
中国太平洋人寿保险股份有限公司-分红-个人分红	其他	0.43%	382,800	0	0	382,800	不适用	0	
#李光明	境外自然人	0.35%	317,200	271700	0	317,200	不适用	0	
中国太平洋人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	其他	0.34%	310,376	0	0	310,376	不适用	0	
中国太平洋	其他	0.33%	298,850	0	0	298,850	不适用	0	

财产保险—传统—普通保险产品—013C-CT001 深								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	黄海晓和黄海瑚为兄弟关系；黄海晓和黄海瑚于 2015 年 12 月 16 日签署了一致行动协议，为一致行动人，该《一致行动协议》于 2023 年 12 月 1 日到期，经原一致行动人双方同意并确认，决定《一致行动协议》到期后不再续签；除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	公司前十名股东名册中，第七名为公司回购专户，专户账户名称“上海海融食品科技股份有限公司回购专用证券账户，持股数量 401,830 股”。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
黄海晓	9,720,000	人民币普通股	9,720,000					
黄海瑚	6,480,000	人民币普通股	6,480,000					
上海海融食品科技股份有限公司—第一期员工持股计划	813,770	人民币普通股	813,770					
#徐缓	467,711	人民币普通股	467,711					
海南羊角私募基金管理合伙企业（有限合伙）—羊角零号私募证券投资基金	405,700	人民币普通股	405,700					
中国太保集团股份有限公司—本级—集团自有资金—012G-ZY001 深	403,069	人民币普通股	403,069					
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	382,800	人民币普通股	382,800					
#李光明	317,200	人民币普通股	317,200					
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	310,376	人民币普通股	310,376					
中国太平洋财产保险—传统—普通保险产品—013C-CT001 深	298,850	人民币普通股	298,850					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	黄海晓和黄海瑚为兄弟关系；黄海晓和黄海瑚于 2015 年 12 月 16 日签署了一致行动协议，为一致行动人，该《一致行动协议》于 2023 年 12 月 1 日到期，经原一致行动人双方同意并确认，决定《一致行动协议》到期后不再续签；除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东徐缓通过信用交易担保证券账户持有 467,711 股，实际合计持有 467,711 股。公司股东李光明通过信用交易担保证券账户持有 317,200 股，实际合计持有 317,200 股。							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄海晓	中国大陆	否
主要职业及职务	黄海晓，现任公司董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	黄海晓通过 100%控股的 Ocean Town Company Limited 持有 Shineroad Group Limited 100% 股权，后者持有 Shineroad International Holdings Limited（2018 年 6 月 27 日于香港联合交易所上市交易，股份代号：01587）75.00% 的股份。 黄海晓通过 Shineroad International Holdings Limited 间接持有田野创新股份有限公司（2023 年 2 月 2 日于北京证券交易所上市交易，股份代号：832023）6.44% 股权。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄海晓	本人	中国大陆	否
主要职业及职务	黄海晓，现任公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	黄海晓先生为 Shineroad International Holdings Limited（2018 年 6 月 27 日于香港联合交易所上市交易，股份代号：01587）控股股东。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2024 年 02 月 20 日	710,000-1,420,000	0.79%-1.58%	2,500-5,000	2024 年 2 月 20 日-2025 年 2 月 19 日	用于实施股权激励或员工持股计划	1,215,600	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 23 日
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众会字（2025）第 04250 号
注册会计师姓名	王颀麟、刘璐

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了上海海融食品科技股份有限公司（以下简称“海融科技公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海融科技公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海融科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2024 年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项一：营业收入确认

关键审计事项二：存货减值准备计提

1、营业收入确认

（1）事项描述

海融科技公司的销售收入主要来源于向客户销售奶油产品。商品出库经客户确认收货后或境外销售完成报关手续后，海融科技公司认定商品控制权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入同时结转成本。2024 年度如财务报表“附注五、35”所述，海融科技公司营业收入为 108,716.44 万元。由于收入是公司的关键业务指标之一，因此，我们确定营业收入确认为关键审计事项。

（2）审计应对

我们了解、评估了海融科技公司管理层（以下简称管理层）对海融科技公司自销售合同审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评估海融科技公司产品销售收入的确认政策；检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同/订单、销售发票、销售出库单/报关单、客户签收的发货单/提货单等，针对资产负债表日前后确认的销售收入核对销售合同/订单、销售出库单、客户签收的发货单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；对营业收入及毛利率按月度、类别等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额，检查已确认的收入的真实性。

2、存货减值准备计提

（1）事项描述

海融科技公司的主要产品为含乳脂植脂奶油、稀奶油、植脂奶油等奶油类产品，该产品的销售收入占年度主营业务收入的 90%以上，海融科技公司存货余额如财务报表“附注五、7”所述，2024 年 12 月 31 日为 11,605.10 万元。奶油产品需要低温冷藏、冷链运输，同时，该产品是烘焙食品原材料，直接关系到食品安全问题，因此相关存货是否有过期、毁损、退货且是否已提足减值准备应作为关键审计事项。

（2）审计应对

我们了解、评估了管理层对海融科技公司自原材料采购至生产、储藏、运输流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；我们对海融科技公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品保质期分析；我们取得海融科技公司的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；我们取得相关营业外收支明细账，分析是否报告期内发生有重大的产品质量损失和赔偿事项。

四、其他信息

海融科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海融科技公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海融科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海融科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海融科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海融科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海融科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海融科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就海融科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海海融食品科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	312,505,495.77	570,690,113.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	650,565,647.56	511,995,451.90
衍生金融资产		
应收票据	20,766.33	
应收账款	97,611,425.13	41,964,004.04
应收款项融资		
预付款项	8,878,928.04	4,726,711.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,722,052.85	2,409,975.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	115,868,657.01	154,823,883.96
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	7,026,081.82	8,416,376.43
流动资产合计	1,195,199,054.51	1,295,026,517.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	25,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	183,263,200.92	124,865,258.01
在建工程	326,923,549.60	106,040,082.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	41,358,387.00	45,306,160.46
无形资产	25,068,727.39	24,985,003.25
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,590,266.50	5,749,946.22
递延所得税资产	5,859,569.51	4,656,963.13
其他非流动资产	54,662,179.80	164,538,900.67
非流动资产合计	668,725,880.72	476,142,314.07
资产总计	1,863,924,935.23	1,771,168,831.63
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	9,800,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	95,370,456.39	85,753,254.38
预收款项		
合同负债	20,891,501.30	44,121,433.22
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	38,358,629.73	32,098,066.13
应交税费	14,176,816.00	13,715,194.13
其他应付款	34,363,883.04	21,974,729.82
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	1,871,221.36	1,939,595.14
其他流动负债	1,928,788.29	5,231,182.47
流动负债合计	216,961,296.11	214,633,455.29
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	43,791,525.11	45,662,746.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	42,680.50	42,571.31
递延收益	51,139,284.43	3,460,990.31
递延所得税负债	413,223.07	254,106.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	95,386,713.11	49,420,414.36
负债合计	312,348,009.22	264,053,869.65
所有者权益：		
股本	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	959,616,754.69	967,193,149.77
减：库存股	22,838,511.95	
其他综合收益	-4,151,603.03	-4,337,791.24
专项储备		
盈余公积	45,000,000.00	45,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	484,066,444.71	409,254,842.58
归属于母公司所有者权益合计	1,551,693,084.42	1,507,110,201.11
少数股东权益	-116,158.41	4,760.87
所有者权益合计	1,551,576,926.01	1,507,114,961.98
负债和所有者权益总计	1,863,924,935.23	1,771,168,831.63

法定代表人：黄海珊 主管会计工作负责人：金林泉 会计机构负责人：徐尹娣

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	286,762,211.10	550,834,013.64
交易性金融资产	650,565,647.56	511,995,451.90
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	75,989,845.62	28,045,134.06
应收款项融资		

预付款项	6,085,011.23	3,868,776.15
其他应收款	100,003,869.64	69,629,484.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货	91,761,588.75	128,654,138.19
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		
流动资产合计	1,211,168,173.90	1,293,026,998.46
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	72,141,353.53	66,955,455.70
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	76,299,166.98	88,531,280.01
在建工程	323,580,458.83	56,776,873.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		159,218.90
无形资产	24,907,623.91	24,741,855.91
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	2,298,695.90	1,508,578.55
其他非流动资产	54,546,679.80	151,374,994.73
非流动资产合计	553,773,978.95	390,048,257.18
资产总计	1,764,942,152.85	1,683,075,255.64
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	9,800,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	73,984,153.16	71,008,656.08
预收款项		
合同负债	20,714,494.34	43,911,866.09

应付职工薪酬	32,351,100.79	26,742,658.24
应交税费	10,899,727.00	10,770,032.98
其他应付款	22,904,919.41	15,627,637.76
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		177,068.62
其他流动负债	1,896,927.04	5,205,679.21
流动负债合计	172,751,321.74	183,243,598.98
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	51,139,284.43	3,460,990.31
递延所得税负债	413,223.07	254,106.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,552,507.50	3,715,096.58
负债合计	224,303,829.24	186,958,695.56
所有者权益：		
股本	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	945,730,195.10	953,308,103.05
减：库存股	22,838,511.95	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,000,000.00	45,000,000.00
未分配利润	482,746,640.46	407,808,457.03
所有者权益合计	1,540,638,323.61	1,496,116,560.08
负债和所有者权益总计	1,764,942,152.85	1,683,075,255.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,087,164,360.82	954,567,880.97
其中：营业收入	1,087,164,360.82	954,567,880.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	976,450,472.72	869,322,593.30
其中：营业成本	706,324,609.49	619,777,619.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,040,366.40	5,476,113.46
销售费用	152,594,781.97	142,947,873.30
管理费用	80,482,998.65	73,819,393.62
研发费用	36,463,621.62	31,125,677.03
财务费用	-4,455,905.41	-3,824,083.86
其中：利息费用	2,598,456.76	2,587,787.76
利息收入	6,472,143.99	6,341,803.42
加：其他收益	2,558,142.07	2,274,132.42
投资收益（损失以“-”号填列）	17,720,228.45	20,482,021.77
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		
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）	-429,804.34	995,451.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,955,628.98	-572,776.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-182,385.63	-4,603,496.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,070.05	-12,857.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	127,447,509.72	103,807,763.21
加：营业外收入	1,467,316.04	293,194.03
减：营业外支出	2,157,551.96	4,199,596.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,757,273.80	99,901,360.80
减：所得税费用	16,084,461.57	10,389,643.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	110,672,812.23	89,511,717.10
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以	110,672,812.23	89,511,717.10

“—”号填列)		
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	110,793,750.13	89,511,362.58
2. 少数股东损益	-120,937.90	354.52
六、其他综合收益的税后净额	186,206.83	413,979.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	186,188.21	413,938.45
(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	186,188.21	413,938.45
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	186,188.21	413,938.45
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	18.62	41.40
七、综合收益总额	110,859,019.06	89,925,696.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	110,979,938.34	89,925,301.03
归属于少数股东的综合收益总额	-120,919.28	395.92
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	1.2410	0.9946
(二) 稀释每股收益	1.2410	0.9946

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

法定代表人：黄海瑚 主管会计工作负责人：金林泉 会计机构负责人：徐尹娣

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	975,362,538.26	833,413,680.11
减：营业成本	635,203,653.33	526,808,002.67
税金及附加	4,967,416.37	5,426,462.12
销售费用	131,373,814.31	129,425,311.07
管理费用	64,956,319.75	58,867,100.85
研发费用	36,463,621.62	31,125,677.03

财务费用	-5,579,316.32	-6,950,835.52
其中：利息费用	206,265.27	308,679.25
利息收入	5,593,708.70	6,003,642.55
加：其他收益	2,513,759.31	2,227,749.57
投资收益（损失以“-”号填列）	19,408,895.80	20,866,834.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-429,804.34	995,451.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,284,085.88	-396,677.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-182,385.63	-4,603,496.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,242.72	-60,696.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	127,004,651.18	107,741,128.22
加：营业外收入	1,056,929.50	8,505.98
减：营业外支出	2,041,607.98	3,658,971.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,019,972.70	104,090,662.77
减：所得税费用	15,099,641.27	11,464,890.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	110,920,331.43	92,625,772.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	110,920,331.43	92,625,772.42
（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	110,920,331.43	92,625,772.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,146,026,978.87	1,047,830,477.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		3,039,616.38
收到其他与经营活动有关的现金	60,136,217.06	8,254,114.96
经营活动现金流入小计	1,206,163,195.93	1,059,124,208.66
购买商品、接受劳务支付的现金	662,886,847.05	598,888,808.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	192,092,023.22	184,291,617.07
支付的各项税费	65,108,817.55	61,629,530.97
支付其他与经营活动有关的现金	113,756,716.23	93,443,129.10
经营活动现金流出小计	1,033,844,404.05	938,253,085.96
经营活动产生的现金流量净额	172,318,791.88	120,871,122.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,585,000,000.00	2,947,000,000.00
取得投资收益收到的现金	17,232,064.01	22,618,328.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	188,067.57	764,332.96
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	2,602,420,131.58	2,970,382,661.69
购建固定资产、无形资产和其他长	220,797,951.60	214,575,853.93

期资产支付的现金		
投资支付的现金	2,749,000,000.00	2,578,088,767.12
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	2,969,797,951.60	2,792,664,621.05
投资活动产生的现金流量净额	-367,377,820.02	177,718,040.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,490,432.40	
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	10,000,000.00	12,363,226.25
收到其他与筹资活动有关的现金	343,577.54	
筹资活动现金流入小计	21,834,009.94	12,363,226.25
偿还债务支付的现金	9,800,000.00	12,563,226.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,186,281.89	36,961,568.29
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	39,522,149.82	4,808,561.98
筹资活动现金流出小计	85,508,431.71	54,333,356.52
筹资活动产生的现金流量净额	-63,674,421.77	-41,970,130.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	548,831.72	-805,831.71
五、现金及现金等价物净增加额	-258,184,618.19	255,813,201.36
加：期初现金及现金等价物余额	570,690,113.96	314,876,912.60
六、期末现金及现金等价物余额	312,505,495.77	570,690,113.96

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,018,525,577.65	912,727,495.27
收到的税费返还		3,039,616.38
收到其他与经营活动有关的现金	56,997,641.76	7,418,192.22
经营活动现金流入小计	1,075,523,219.41	923,185,303.87
购买商品、接受劳务支付的现金	620,393,299.85	508,723,703.41
支付给职工以及为职工支付的现金	159,279,430.33	160,701,287.90
支付的各项税费	51,859,092.27	52,456,852.47
支付其他与经营活动有关的现金	101,554,580.91	81,664,848.96
经营活动现金流出小计	933,086,403.36	803,546,692.74
经营活动产生的现金流量净额	142,436,816.05	119,638,611.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,585,000,000.00	2,947,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,457,064.01	22,618,328.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	187,634.10	1,575,285.40
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	10,237,641.55	
投资活动现金流入小计	2,611,882,339.66	2,971,193,614.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,207,125.32	131,354,268.43

投资支付的现金	2,729,000,000.00	2,578,088,767.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	37,700,000.00	68,390,000.00
投资活动现金流出小计	2,958,907,125.32	2,799,833,035.55
投资活动产生的现金流量净额	-347,024,785.66	171,360,578.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,490,432.40	
取得借款收到的现金	10,000,000.00	9,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	343,577.54	
筹资活动现金流入小计	21,834,009.94	9,800,000.00
偿还债务支付的现金	9,800,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,186,281.89	36,289,446.11
支付其他与筹资活动有关的现金	35,566,436.34	526,640.00
筹资活动现金流出小计	81,552,718.23	46,816,086.11
筹资活动产生的现金流量净额	-59,718,708.29	-37,016,086.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	234,875.36	-369,473.32
五、现金及现金等价物净增加额	-264,071,802.54	253,613,630.28
加：期初现金及现金等价物余额	550,834,013.64	297,220,383.36
六、期末现金及现金等价物余额	286,762,211.10	550,834,013.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	90,000,000.00				967,193,149.77		-4,337,791.24		45,000,000.00		409,254,842.58		1,507,110,201.11	4,760.87	1,507,114,961.98
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	90,000,000.00				967,193,149.77		-4,337,791.24		45,000,000.00		409,254,842.58		1,507,110,201.11	4,760.87	1,507,114,961.98
三、					-	22,8	186,				74,8		44,5	-	44,4

本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,576.395.08	38,511.95	188.21				11,602.13		82,883.31	120,919.28	61,964.03
（一）综合收益总额							186,188.21				110,793,750.13		110,979,938.34	-120,919.28	110,859,019.06
（二）所有者投入和减少资本					-7,576.395.08	10,538,004.07							-18,114,399.15		-18,114,399.15
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,429.775.13								5,429,775.13		5,429,775.13
4. 其他					-13,006,170.21	10,538,004.07							-23,544,174.28		-23,544,174.28
（三）利润分配											-35,982,148.00		-35,982,148.00		-35,982,148.00
1.															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他						12,300,507.88							-12,300,507.88		-12,300,507.88
四、本期期末余额	90,000,000.00				959,616,754.69	22,838,511.95	-4,151,603.03		45,000,000.00		484,066,444.71		1,551,693,084.42	-116,158.41	1,551,576,926.01

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	90,000,000.00				967,193,149.77		-4,751,729.69		45,000,000.00		355,743,480.00		1,453,318,490.08	4,364.95	1,453,318,926.53
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、	90,000,000.00				967,193,149.77		-4,751,729.69		45,000,000.00		355,743,480.00		1,453,318,490.08	4,364.95	1,453,318,926.53

本年期初余额	00.00				149.77		1,729.69		00.00		480.00		4,900.08		9,265.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							413,938.45				53,511.362.58		53,925.301.03	395.92	53,925.696.95
（一）综合收益总额							413,938.45				89,511.362.58		89,925.301.03	395.92	89,925.696.95
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-36,000.000.00		-36,000.000.00		-36,000.000.00

1. 提取 盈余公 积																
2. 提取 一般 风险 准备																
3. 对所有者 (或 股东) 的分配											- 36,0 00,0 00.0 0			- 36,0 00,0 00.0 0		- 36,0 00,0 00.0 0
4. 其他																
(四) 所有者 权益 内部 结转																
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)																
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)																
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损																
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收																

益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	90,000.00				967,193.77		-4,337.79		45,000.00		409,254.84		1,507,110.20	1,507,110.20
							1.24		0		58		1.11	1.98

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000.00				953,308.10				45,000.00	407,808.45		1,496,116.56
加：会计政策变更												
期差错更正												

他												
二、 本年期初 余额	90,000,000.00				953,308,103.05				45,000,000.00	407,808,457.03		1,496,116,560.08
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “一”号 填列)					-7,577,907.95	22,838,511.95				74,938,183.43		44,521,763.53
(一) 综合收 益总额										110,920,331.43		110,920,331.43
(二) 所有者 投入和减 少资本					-7,577,907.95	10,538,004.07						-18,115,912.02
1. 所 有者 投入的 普通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额					5,428,262.26							5,428,262.26
4. 其 他					-13,006,170.21	10,538,004.07						-23,544,174.28
(三) 利润分										-35,982,148		-35,982,148

配										.00		.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 35,982,148.00		- 35,982,148.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结												

转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						12,300,507.88						-12,300,507.88
四、本期期末余额	90,000,000.00				945,730,195.10	22,838,511.95			45,000,000.00	482,746,640.46		1,540,638,323.61

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000,000.00				953,308,103.05				45,000,000.00	351,182,684.61		1,439,490,787.66
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				953,308,103.05				45,000,000.00	351,182,684.61		1,439,490,787.66
三、本期增减										56,625,772.42		56,625,772.42

变动金额 (减少以“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										92,625,772.42		92,625,772.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-36,000.00		-36,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或										-36,000.00		-36,000.00

股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益 内部结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈 余公积转 增资本 (或股本)												
3. 盈 余公积弥 补亏损												
4. 设 定受益计 划变动额 结转留存 收益												
5. 其 他综合收 益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	90,000,000.00				953,308,103.05				45,000,000.00	407,808,457.03		1,496,116,560.08

三、公司基本情况

上海海融食品科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳交易所上市的股份有限公司。是由上海海融食品工业有限公司整体变更而来。上海海融食品工业有限公司成立于 2003 年 10 月 14 日,取得注册号为 310226000495364 的企业法人营业执照。

根据本公司股东会决议和中国证券监督管理委员会《关于同意上海海融食品科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2020]2766号)的核准,同意本公司公开发行不超过 1,500 万股人民币普通股。本公司本次实际发行 1,500 万股人民币普通股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行价人民币 70.03 元,募集资金总额为人民币 1,050,450,000.00 元,增加注册资本人民币 15,000,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 60,000,000.00 元。众华会计师事务所(特殊普通合伙)2020 年 11 月 26 日出具“众会字(2020)第 09037 号”《验资报告》审验。

公司于 2021 年 5 月 19 日召开了 2020 年年度股东大会,审议通过了《关于 2020 年度利润分配方案的议案》,公司以截至 2020 年 12 月 31 日的股本总数 60,000,000 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股,本次转增股份数量为 30,000,000 股,转增后公司股本总数增加至 90,000,000 股

截止 2024 年 12 月 31 日,公司有限售条件股份为 49,018,200 股,占总股本的比例为 54.46%;无限售条件股份为 40,981,800 股,占总股本的比例为 45.54%。

本公司注册地址及总部地址:上海市奉贤区金汇镇金斗路 666 号。

公司主要的经营活动为:含乳脂植脂奶油、植脂奶油、稀奶油、植物基奶油、植物蛋白饮料、果酱、巧克力、油脂、香精香料等产品的生产与销售。

本财务报告的批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 23 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础,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——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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的 12 个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 100 万
本期重要的应收款项核销	金额 \geq 10 万
本期坏账准备收回或转回金额重要的应收款项	金额 \geq 100 万
重要的在建工程项目	金额 \geq 100 万

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方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。

合并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。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将其为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部

交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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收益，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收益。

4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，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损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留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）。

（2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- 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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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 本公司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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，本公司可以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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司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) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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企业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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

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。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该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确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 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同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。

（5）金融工具的重分类

本公司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。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

（6）金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司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，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司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时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司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，信用损失应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。
- ④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司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。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

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

4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

5) 其他应收款减值

按照五、11.（7）2）中的描述确认和计量减值。

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

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1 风险较低组合	根据业务性质认定为风险较低的款项，主要包括应收关联方款项、回收可能性较高的押金及保证金、员工备用金、代收代付社保金等。
其他应收款组合 2 账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款

本公司应收账款、其他应收款按账龄组合的预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	30
2 至 3 年	60
3 年以上	100

6) 合同资产减值

对于合同资产，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。

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该

金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司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的，当该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该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。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（9）报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为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，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

详见五、11. 金融工具

13、应收账款

详见五、11. 金融工具

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式详见五、11. 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15、其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、11. 金融工具

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司及其子公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、11. 金融工具

17、存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、发出商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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，即公司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。有关规定要求公司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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则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，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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。

公司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。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“五、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 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初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 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初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；投资方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；投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的会计处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

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本附注“五、11. 金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“五、11. 金融工具”的有关政策进行会计处理，其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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	3、5、10 年	5%	31.67%, 19.00%, 9.50%
运输工具	年限平均法	4 年	5%	23.75%
办公设备	年限平均法	3、5 年	5%	31.67%, 19.00%
仪器仪表	年限平均法	3、5 年	5%	31.67%, 19.00%
境外土地	年限平均法	无限期		

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。自主申请的专利权按法律规定的有效年限 20 年平均摊销，外购的专利权按法律规定的剩余有效年限内平均摊销。软件按使用年限平均摊销。

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并作适当调整。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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不在以后期间确认为资产。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。当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

30、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

32、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。

本公司及其子公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- ①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- ②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- ③确定应当计入当期损益的金额。
- ④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

34、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和

货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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商品或服务。
- ③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

本公司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以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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，本公司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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。合同中包含两项或多项履约义务的，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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

（3）收入确认的具体方法

内销：

1) 直销模式的零售收入，公司对大型烘焙食品生产企业等终端客户签订供销合同，进行直接销售。公司根据客户订单注明的产品名称、种类、规格、数量等内容，组织发货配送，委托第三方冷链物流将货物运送至指定地点，经电话、邮件等确认货物送达验收完好，发货单经客户签字确认带回，作为收入的确认依据。

2) 经销模式的销售收入，公司的经销模式为买断式经销，公司与经销商签订经销协议，由经销商在约定的期限和地域内销售指定的商品，经销商自行向公司采购商品（买断式），并通过其自有渠道向下游客户批发或销售商品。经销商按需向公司发出具体订单，并约定具体包装规格、数量、交货日期等。公司根据订单委托第三方冷链物流将货物运送至指定

地点，经电话、邮件等确认货物送达验收完好，发货单经客户签字确认带回，作为收入的确认依据。

3) 电商平台的销售收入，在天猫、微店等电商平台的销售收入，以客户确认收货作为收入确认的依据。

外销：

以完成报关手续取得报关单以及提货单或货代公司收货凭证后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

- (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

- (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

- (3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

- (4) 政府补助在利润表中的核算

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

- (5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：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。
财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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，视同可抵扣暂时性差异。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。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他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。对于前述单项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。

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。递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(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。

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

(2) 本公司作为承租人

1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1.1) 使用权资产的初始计量

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。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) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人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) 使用权资产的后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

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。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司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。

本公司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实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

租赁负债

1.2) 租赁负债的初始计量

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。

1) 租赁付款额

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：

- 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；
- ④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；
- ⑤根据本公司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，本公司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。本公司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。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；
- ②“借款”的期限，即租赁期；
- ③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- ⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司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。

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。周期性利率是指本公司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，本公司所采用的修订后的折现率。

4) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算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，本公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权的评估结果发生变化；
- 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。

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，本公司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；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司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。

1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司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。

本公司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。

本公司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。

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

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，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。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。

(4) 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

(5) 售后租回

本公司按照“五、37. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见“五、11. 金融工具”。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“五、41（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“五、11. 金融工具”。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披	注 1	0.00
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。	注 2	0.00

注 1. 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

注 2. 本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	见详细说明
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	见详细说明
教育费附加	当期实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	当期实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海海融食品科技股份有限公司	15%
上海一仆企业管理有限公司	20%
海融（香港）投资发展有限公司	8.25%
Shineroad Foods (India) Private Limited	25.17% (22%+3.17%)
粤海融食品（广东）有限公司	25%
HIROAD TURKEY GIDA İÇ VE DIŞ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ	25.168%
HI-ROAD PHILIPPINES IMPORT AND EXPORT INC.	25%
HIROAD MALAYSIA SDN. BHD.	15%
上海融气山商贸有限公司	20%

2、税收优惠

本公司 2024 年 12 月 4 日取得编号为 GR202431001969 的高新技术企业证书，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2024 年度执行 15% 的所得税税率。

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）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。

公司下属子公司上海一仆企业管理有限公司、上海一仆企业管理有限公司 2024 年度适用以上小型微利企业税收优惠，减按 5% (20%*25%) 缴纳企业所得税。

马来西亚实行分级税制，注册资本少于 250 万马来西亚林吉特，前 15 万的马币利润按照 15% 的税率缴纳所得税，15 万到 45 万马币利润按照 17% 缴纳所得税，超过 60 万马币利润按照 24% 缴纳所得税；注册资本大于 250 万马来西亚林吉特，按照 24% 税率缴纳所得税。公司下属子公司 HIROAD MALAYSIA SDN. BHD. 注册资本少于 250 万马币，本年利润少于 15 万马币，按 15% 税率缴纳所得税。

3、其他

存在不同企业增值税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	增值税税率
上海海融食品科技股份有限公司	13%、9%
上海一仆企业管理有限公司	6%
海融（香港）投资发展有限公司	-
Shineroad Foods (India) Private Limited	见详细说明
粤海融食品（广东）有限公司	13%，6%
HİROAD TURKEY GIDA İÇ VE DIŞ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ	20%
上海融气山商贸有限公司	13%，6%

注：本公司适用的增值税税率为 13%，9%；下属子公司上海一仆企业管理有限公司适用的增值税税率为 6%，下属子公司粤海融食品（广东）有限公司、上海融气山商贸有限公司适用的增值税税率为 13%，6%。

按《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司根据《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64 号）、《财政部国家税务总局关于调低部分商品出口退税率的通知》（财税[2007]90 号）以及《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88 号）的相关规定，免征出口销售环节的增值税，并对采购环节的增值额，按规定的退税率计算后予以退还。

Shineroad Foods (India) Private Limited GST 执行的主要税率为 18%、12%、5%。

HİROAD TURKEY GIDA İÇ VE DIŞ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ 执行的主要税率为 20%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,476.54	57,869.92
银行存款	308,855,799.58	570,439,142.80
其他货币资金	3,609,219.65	193,101.24
合计	312,505,495.77	570,690,113.96
其中：存放在境外的款项总额	14,087,784.08	17,163,023.05

其他说明：

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	650,565,647.56	511,995,451.90
其中：		
其中：债务工具投资	650,565,647.56	511,995,451.90
其中：		
合计	650,565,647.56	511,995,451.90

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	20,766.33	
合计	20,766.33	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	102,608,240.44	43,531,156.25
1 至 2 年		870,579.43
2 至 3 年	333,991.88	
3 年以上	62,632.00	62,632.00
3 至 4 年		62,632.00
4 至 5 年	62,632.00	
合计	103,004,864.32	44,464,367.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	103,004,864.32	100.00%	5,393,439.19	5.24%	97,611,425.13	44,464,367.68	100.00%	2,500,363.64	5.62%	41,964,004.04

的应收账款										
其中：										
组合 1 应收合并范围 内关联方款项										
组合 2 账龄组合	103,004,864.32	100.00%	5,393,439.19	5.24%	97,611,425.13	44,464,367.68	100.00%	2,500,363.64	5.62%	41,964,004.04
合计	103,004,864.32	100.00%	5,393,439.19	5.24%	97,611,425.13	44,464,367.68	100.00%	2,500,363.64	5.62%	41,964,004.04

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	102,608,240.44	5,130,412.06	5.00%
1 至 2 年			30.00%
2 至 3 年	333,991.88	200,395.13	60.00%
3 年以上	62,632.00	62,632.00	100.00%
合计	103,004,864.32	5,393,439.19	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,500,363.64	2,893,075.55				5,393,439.19
合计	2,500,363.64	2,893,075.55				5,393,439.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	4,742,680.00	0.00	4,742,680.00	4.60%	237,134.00
客户二	4,094,489.92	0.00	4,094,489.92	3.98%	204,724.50
客户三	3,931,997.40	0.00	3,931,997.40	3.82%	196,599.87
客户四	3,830,216.00	0.00	3,830,216.00	3.72%	191,510.80
客户五	2,402,950.00	0.00	2,402,950.00	2.33%	120,147.50
合计	19,002,333.32	0.00	19,002,333.32	18.45%	950,116.67

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,722,052.85	2,409,975.95
合计	2,722,052.85	2,409,975.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	3,209,875.41	2,835,245.08
合计	3,209,875.41	2,835,245.08

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,214,046.24	885,878.80
1至2年	165,676.18	1,085,167.63
2至3年	1,028,696.30	209,603.42
3年以上	801,456.69	654,595.23
3至4年	801,456.69	654,595.23
合计	3,209,875.41	2,835,245.08

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,209,875.41	100.00%	487,822.56	15.20%	2,722,052.85	2,835,245.08	100.00%	425,269.13	15.00%	2,409,975.95
其中：										
组合1风险较	2,311,200.13	72.00%				1,964,151.08	69.28%			1,964,151.08

低组合										
组合 2 账龄组 合	898,675 .28	28.00%	487,822 .56	54.28%	410,852 .72	871,094 .00	30.72%	425,269 .13	48.82%	445,824 .87
合计	3,209,8 75.41	100.00%	487,822 .56	15.20%	2,722,0 52.85	2,835,2 45.08	100.00%	425,269 .13	15.00%	2,409,9 75.95

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	273,390.42	13,669.52	5.00%
1 至 2 年	171,959.73	51,587.92	30.00%
2 至 3 年	76,900.02	46,140.01	60.00%
3 年以上	376,425.11	376,425.11	100.00%
合计	898,675.28	487,822.56	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2024 年 1 月 1 日余额		425,269.13		425,269.13
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		62,553.43		62,553.43
2024 年 12 月 31 日余 额		487,822.56		487,822.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
其他应收款坏 账准备	425,269.13	62,553.43				487,822.56
合计	425,269.13	62,553.43				487,822.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理 性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
客户一	押金及保证金	947,996.28	2-3年	29.53%	
客户二	代收代付款	524,308.51	1年以内 1-2年	16.33%	
客户三	押金及保证金	286,229.26	2-3年 3年以上	8.92%	265,135.53
客户四	押金及保证金	252,621.95	1-2年 2-3年 3年以上	7.87%	141,243.77
客户五	押金及保证金	142,000.00	3年以上	4.42%	
合计		2,153,156.00		67.07%	406,379.30

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,728,187.09	98.30%	4,439,536.04	93.91%
1至2年	17,720.64	0.20%	203,489.06	4.31%
2至3年	122,713.05	1.38%	25,770.73	0.55%
3年以上	10,307.26	0.12%	57,915.49	1.23%
合计	8,878,928.04		4,726,711.32	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例
------	------	------------

供应商一	1,461,192.92	16.46%
供应商二	1,183,805.31	13.33%
供应商三	1,100,628.93	12.40%
供应商四	500,000.00	5.63%
供应商五	308,905.93	3.48%
合计	4,554,533.09	51.30%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	53,629,996.88	182,385.63	53,447,611.25	68,457,690.66	4,603,496.80	63,854,193.86
库存商品	45,613,918.67		45,613,918.67	62,918,226.51		62,918,226.51
发出商品	16,807,127.09		16,807,127.09	28,051,463.59		28,051,463.59
合计	116,051,042.64	182,385.63	115,868,657.01	159,427,380.76	4,603,496.80	154,823,883.96

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,603,496.80	182,385.63		4,603,496.80		182,385.63
合计	4,603,496.80	182,385.63		4,603,496.80		182,385.63

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,111,640.73	6,907,978.73
预缴税款	914,441.09	1,508,397.70
合计	7,026,081.82	8,416,376.43

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
沪上阿姨（上海）实业股份有限公司	25,000,000.00						775,000.00	持有目的非交易性
合计	25,000,000.00						775,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
沪上阿姨（上海）实业股份有限公司	775,000.00	775,000.00			持有目的非交易性	

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	183,263,200.92	124,865,258.01
合计	183,263,200.92	124,865,258.01

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	仪器仪表	境外土地	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	55,627,965.93	5,643,762.40	5,719,013.69	167,839,597.73	1,478,762.04	3,956,532.88	240,265,634.67
2. 本期增加金额	13,727,718.52	1,585,367.21	465,716.96	67,449,281.12	128,725.80		83,356,809.61
（1）购置	13,727,718.52	1,585,367.21	465,716.96	5,035,037.69	128,725.80		20,942,566.18
（2）在建工程转入				62,414,243.43			62,414,243.43
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额	1,649,310.13	100,806.15	35,657.34	2,407,890.14	53,418.80		4,247,082.56
（1）处置或报废	1,649,310.13	100,806.15	35,657.34	2,407,890.14	53,418.80		4,247,082.56

4. 期末余额	67,706,374.32	7,128,323.46	6,149,073.31	232,880,988.71	1,554,069.04	3,956,532.88	319,375,361.72
二、累计折旧							
1. 期初余额	38,572,162.33	3,785,117.31	2,986,056.86	69,065,701.09	838,720.08		115,247,757.67
2. 本期增加金额	5,551,930.52	1,033,558.77	1,063,193.07	15,622,716.41	127,452.35		23,398,851.12
(1) 计提	5,551,930.52	1,033,558.77	1,063,193.07	15,622,716.41	127,452.35		23,398,851.12
3. 本期减少金额	441,741.95	93,903.69	19,033.19	2,081,640.29	50,747.86		2,687,066.98
(1) 处置或报废	441,741.95	93,903.69	19,033.19	2,081,640.29	50,747.86		2,687,066.98
4. 期末余额	43,682,350.90	4,724,772.39	4,030,216.74	82,606,777.21	915,424.57		135,959,541.81
三、减值准备							
1. 期初余额				152,618.99			152,618.99
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				152,618.99			152,618.99
四、账面价值							
1. 期末账面价值	24,024,023.42	2,403,551.07	2,118,856.57	150,121,592.51	638,644.47	3,956,532.88	183,263,200.92
2. 期初账面价值	17,055,803.60	1,858,645.09	2,732,956.83	98,621,277.65	640,041.96	3,956,532.88	124,865,258.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	326,923,549.60	106,040,082.33
合计	326,923,549.60	106,040,082.33

(1) 在建工程情况

单位：元

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
厂房工程	206,350,614.43		206,350,614.43	57,656,643.65		57,656,643.65
设备	120,572,935.17		120,572,935.17	48,383,438.68		48,383,438.68
合计	326,923,549.60		326,923,549.60	106,040,082.33		106,040,082.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-----------	----------	------

						例			化金 额		
厂房 工程	9,826 ,462. 66	20,15 7,764 .51	2,947 ,707. 77		27,03 6,519 .40						其他
厂房 工程 (二 期)	47,83 0,180 .99	131,4 83,91 4.04			179,3 14,09 5.03						募集 资金
设备	48,38 3,438 .68	12,06 7,721 .81	59,46 6,535 .66		984,6 24.83						其他
设备 (二 期)		119,5 88,31 0.34			119,5 88,31 0.34						募集 资金
合计	106,0 40,08 2.33	283,2 97,71 0.70	62,41 4,243 .43		326,9 23,54 9.60						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	50,684,178.36	50,684,178.36
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期	1,432,969.36	1,432,969.36
4. 期末余额	49,251,209.00	49,251,209.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,378,017.90	5,378,017.90
2. 本期增加金额	3,947,773.46	3,947,773.46
(1) 计提	3,947,773.46	3,947,773.46
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 租赁到期	1,432,969.36	1,432,969.36
4. 期末余额	7,892,822.00	7,892,822.00
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	41,358,387.00	41,358,387.00
2. 期初账面价值	45,306,160.46	45,306,160.46

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,282,860.32	3,712,243.91		3,436,964.39	35,432,068.62
2. 本期增加金额		1,290,820.67		268,494.62	1,559,315.29
(1) 购置		1,290,820.67		268,494.62	1,559,315.29
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	28,282,860.32	5,003,064.58		3,705,459.01	36,991,383.91
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,196,236.06	984,628.30		2,266,201.01	10,447,065.37
2. 本期增加金额	675,187.08	141,807.77		658,596.30	1,475,591.15
(1) 计提	675,187.08	141,807.77		658,596.30	1,475,591.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,871,423.14	1,126,436.07		2,924,797.30	11,922,656.52
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	20,411,437.18	3,876,628.51		780,661.71	25,068,727.39
2. 期初账面价值	21,086,624.26	2,727,615.61		1,170,763.38	24,985,003.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	5,419,562.74	1,714,791.47	662,081.77		6,472,272.44
其他	330,383.48	265,486.73	477,876.15		117,994.06
合计	5,749,946.22	1,980,278.20	1,139,957.92		6,590,266.50

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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	6,183,600.41	1,168,081.37	7,681,748.56	1,300,899.86
内部交易未实现利润	685,282.69	179,518.13	677,944.81	170,638.71
可抵扣亏损	7,661,825.28	1,694,317.23	8,131,749.04	2,032,937.27
合同负债	5,903,788.57	885,568.29	3,868,179.85	580,226.98
租赁负债	45,662,746.47	11,415,686.62	47,602,341.61	11,882,878.54
股份支付	5,578,664.60	855,994.62		
合计	71,675,908.02	16,199,166.26	67,961,963.87	15,967,581.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,754,820.44	413,223.07	1,694,041.78	254,106.27
使用权资产	41,358,387.00	10,339,596.75	45,306,160.46	11,310,618.23
合计	44,113,207.44	10,752,819.82	47,000,202.24	11,564,724.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,339,596.75	5,859,569.51	11,310,618.23	4,656,963.13
递延所得税负债	10,339,596.75	413,223.07	11,310,618.23	254,106.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

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
长期资产预付款	2,839,939.50		2,839,939.50	114,136,356.73		114,136,356.73
大额存单及利息	51,822,240.30		51,822,240.30	50,402,543.94		50,402,543.94
合计	54,662,179.80		54,662,179.80	164,538,900.67		164,538,900.67

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	9,800,000.00
合计	10,000,000.00	9,800,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	94,668,065.16	79,347,246.92
1-2年	341,275.74	5,885,477.85
2-3年	4,849.83	46,831.50

3 年以上	356,265.66	473,698.11
合计	95,370,456.39	85,753,254.38

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	34,363,883.04	21,974,729.82
合计	34,363,883.04	21,974,729.82

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	13,058,660.28	10,684,335.96
员工垫付款	15,123.28	22,962.00
业务往来	1,171,217.08	1,099,584.35
应付长期资产购置款	7,708,374.52	10,147,847.51
押金保证金	110,000.00	20,000.00
员工持股计划回购义务	12,300,507.88	
合计	34,363,883.04	21,974,729.82

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,586,277.65	43,386,681.44
1-2 年	85,230.01	575,151.79
2-3 年	60,720.92	158,668.04
3 年以上	159,272.72	931.95
合计	20,891,501.30	44,121,433.22

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,579,427.66	179,002,739.22	172,800,775.65	36,781,391.23
二、离职后福利-设定提存计划	1,518,638.47	19,282,047.68	19,223,447.65	1,577,238.50
合计	32,098,066.13	198,284,786.90	192,024,223.30	38,358,629.73

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	29,049,999.52	155,049,193.68	148,820,863.56	35,278,329.64
2、职工福利费	16,447.68	5,684,299.27	5,688,247.97	12,498.98
3、社会保险费	897,576.80	10,092,772.64	10,156,324.16	834,025.28
其中：医疗保险费	883,550.70	9,878,505.68	9,942,535.96	819,520.42
工伤保险费	14,026.10	214,266.96	213,788.20	14,504.86
4、住房公积金	595,863.00	7,533,019.00	7,510,496.00	618,386.00
5、工会经费和职工教育经费	19,540.66	643,454.63	624,843.96	38,151.33
合计	30,579,427.66	179,002,739.22	172,800,775.65	36,781,391.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,474,807.82	18,700,459.83	18,643,300.00	1,531,967.65
2、失业保险费	43,830.65	581,587.85	580,147.65	45,270.85
合计	1,518,638.47	19,282,047.68	19,223,447.65	1,577,238.50

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,545,676.37	6,865,041.45
企业所得税	5,359,986.06	4,573,538.64
个人所得税	558,468.31	495,409.50
城市维护建设税	248,743.70	280,517.60
土地使用税	19,162.76	19,162.76
房产税	891,619.05	886,664.92
教育费附加	248,743.70	280,517.60
其他税费	304,416.05	314,341.66
合计	14,176,816.00	13,715,194.13

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,871,221.36	1,939,595.14
合计	1,871,221.36	1,939,595.14

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,928,788.29	5,231,182.47
合计	1,928,788.29	5,231,182.47

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约

合计	---												

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	45,662,746.47	47,602,341.61
减：一年内到期的租赁负债	-1,871,221.36	-1,939,595.14
合计	43,791,525.11	45,662,746.47

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	42,680.50	42,571.31	诉讼预计赔偿
合计	42,680.50	42,571.31	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	3,460,990.31	48,500,000.00	821,705.88	51,139,284.43	收到的政府补助
合计	3,460,990.31	48,500,000.00	821,705.88	51,139,284.43	

其他说明：

(1) 涉及政府补助的项目：

负债项目	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	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
技改专项资金	3,460,990.31			821,705.88			2,639,284.43	与资产相关
未来食品智能工厂建设项目		48,500,000.00					48,500,000.00	与资产相关
合计	3,460,990.31	48,500,000.00		821,705.88			51,139,284.43	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,000,000.00						90,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	953,911,269.77	343,577.54	13,349,747.75	940,905,099.56
其他资本公积	13,281,880.00	5,429,775.13		18,711,655.13
合计	967,193,149.77	5,773,352.67	13,349,747.75	959,616,754.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度资本公积变动原因：本公司回购股份专用账户结息形成股本溢价 343,577.54 元；授予第一期员工持股计划减少股本溢价 13,349,747.75 元；实施第一期员工持股计划确认股份支付费用以及对递延所得税资产增加其他资本公积 5,429,775.13 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者		35,366,295.76	24,828,291.69	10,538,004.07

股权激励而收购的本公司股份				
员工持股计划或者股权激励的回购义务		12,300,507.88		12,300,507.88
合计		47,666,803.64	24,828,291.69	22,838,511.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度资本公积变动原因：本期以自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式进行股份回购增加未授予的库存股 35,366,295.76 元；实施第一期员工持股计划授予股份减少 24,828,291.69 元；确认回购义务增加 12,300,507.88 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 4,337,791.24	186,206.83				186,188.21	18.62	- 4,151,603.03
外币财务报表折算差额	- 4,337,791.24	186,206.83				186,188.21	18.62	- 4,151,603.03
其他综合收益合计	- 4,337,791.24	186,206.83				186,188.21	18.62	- 4,151,603.03

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,000,000.00			45,000,000.00
合计	45,000,000.00			45,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	409,254,842.58	355,743,480.00
调整后期初未分配利润	409,254,842.58	355,743,480.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,793,750.13	89,511,362.58
应付普通股股利	35,982,148.00	36,000,000.00
期末未分配利润	484,066,444.71	409,254,842.58

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,084,604,541.09	704,207,576.03	942,039,332.10	607,561,198.36
其他业务	2,559,819.73	2,117,033.46	12,528,548.87	12,216,421.39
合计	1,087,164,360.82	706,324,609.49	954,567,880.97	619,777,619.75

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		奶油		巧克力		果酱		香精香料		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					1,007,902,489.54	650,262.89	37,989,421.62	30,948,421.69	26,082,870.83	17,356,235.63	12,629,286.63	5,640,266.82	2,559,819.73	2,117,033.46	1,084,604,541.09	704,207,576.03
其中：																
按经营地区分类																

其中：																
市场或客户类型																
其中：																
合同类型																
其中：																
按商品转让的时间分类																
其中：																
按合同期限分类																
其中：																
按																

销售渠道分类																
其中：																
合计					1,007,902,489.54	650,262.65	37,989,894.12	30,948,421.69	26,082,870.80	17,356,235.63	12,629,286.63	5,640,266.82	2,559,819.73	2,117,033.46	1,087,164,360.82	706,324,609.49

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,057,052.31	2,308,033.38
教育费附加	2,057,051.97	2,308,033.38
房产税	241,009.89	247,643.29
土地使用税	77,613.44	77,613.44
车船使用税	6,706.88	6,546.33
印花税	592,533.78	520,928.36
其他税	8,398.13	7,315.28
合计	5,040,366.40	5,476,113.46

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及津贴	46,044,435.00	44,457,003.07
办公费	5,314,133.91	5,010,508.30
折旧费	5,171,820.00	4,872,545.09
中介费	1,766,785.49	944,416.64
物业、水电及修理费	3,029,511.91	3,198,804.61
检测费	1,966,925.38	2,109,019.82
会务费	1,576,705.84	1,961,882.03
业务招待费	3,179,015.89	2,655,893.07
车辆费用	1,241,847.63	1,193,569.33
差旅费	2,156,290.93	1,787,999.67
无形资产摊销	980,346.30	957,164.42
服务费	2,647,151.59	2,313,140.57
保险费	261,948.23	165,763.22
低值易耗品	536,228.53	1,215,453.15
通讯费	181,365.99	170,525.13
快递费	77,852.72	117,113.78
其他	1,381,778.54	688,591.72
股份支付	2,968,854.77	
合计	80,482,998.65	73,819,393.62

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及津贴	84,571,022.51	81,713,032.60
运输费	1,176,289.11	1,117,079.72
差旅费	21,785,264.53	21,345,079.93
展会推广费	19,956,134.45	18,780,943.93
业务招待费	9,298,180.08	7,190,202.58
广告宣传费	5,862,470.81	4,872,137.07
冷藏仓管费	1,742,320.56	2,116,203.01
办公租金	738,610.86	682,514.98
咨询服务费	5,461,728.68	4,703,922.86
其他	697,491.98	426,756.62
股份支付	1,305,268.40	
合计	152,594,781.97	142,947,873.30

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,544,165.90	22,339,456.35
直接投入	10,329,737.11	7,874,090.63
折旧与摊销	437,041.03	342,674.35
其他	209,910.00	569,455.70
股份支付	942,767.58	

合计	36,463,621.62	31,125,677.03
----	---------------	---------------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	591,505.91	485,098.01
加：租赁负债利息支出	2,006,950.86	2,102,689.75
利息费用小计	2,598,456.77	2,587,787.76
减：利息收入	6,472,143.99	6,341,803.42
利息净支出	-3,873,687.22	-3,754,015.66
汇兑净损失	-798,155.90	-282,520.14
银行手续费	215,937.71	212,451.94
合计	-4,455,905.41	-3,824,083.86

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
技改专项资金	821,705.88	821,705.88
零余额专户补贴	144,500.00	793,800.00
科技企业信贷利息补贴		259,000.00
个税手续费返还	184,571.55	231,540.53
残保金补贴	68,978.62	57,817.63
防疫补贴		50,000.00
就业补贴	616,263.04	14,000.00
进项税加计扣除		13,372.38
培训补贴	670,800.00	13,200.00
经济发展服务中心汇款		2,175.00
区财政局贴息	21,262.98	
技术引进创新补贴	8,400.00	
三个一百研发补贴	21,600.00	
其他	60.00	17,521.00

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-429,804.34	995,451.90
合计	-429,804.34	995,451.90

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,525,532.09	20,168,244.95
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	775,000.00	
大额存单利息	1,419,696.36	313,776.82
合计	17,720,228.45	20,482,021.77

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,893,075.55	-491,461.52
其他应收款坏账损失	-62,553.43	-81,314.76
合计	-2,955,628.98	-572,776.28

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-182,385.63	-4,603,496.80
合计	-182,385.63	-4,603,496.80

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	23,070.05	-18,654.12
租赁变更		5,796.65
合计	23,070.05	-12,857.47

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	18,830.00		18,830.00
废品收入	427,998.70	257,270.41	427,998.70
赔偿收入	4,300.00		4,300.00
其他	1,016,187.34	35,923.62	1,016,187.34
合计	1,467,316.04	293,194.03	1,467,316.04

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	707,525.49	377,581.93	707,525.49
非流动资产毁损报废损失	1,347,212.76	3,364,706.83	1,347,212.76
存货报废损失	27,185.73	381,548.93	27,185.73
其他	75,627.98	75,758.75	75,627.98
合计	2,157,551.96	4,199,596.44	2,157,551.96

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,100,964.60	12,399,411.07
递延所得税费用	-1,016,503.03	-2,009,767.37
合计	16,084,461.57	10,389,643.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	126,757,273.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,934,144.70
子公司适用不同税率的影响	218,009.11
调整以前期间所得税的影响	1,112,825.02
非应税收入的影响	-123,255.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,022,179.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	248,686.78
研发费用加计扣除	-5,328,128.11
所得税费用	16,084,461.57

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,472,143.99	6,341,803.42
政府补助	50,236,436.19	1,439,054.16
其他营业外收入	1,407,675.37	350,590.48
其他往来	2,019,961.51	122,666.90
合计	60,136,217.06	8,254,114.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	112,940,532.31	92,273,902.98
对外捐赠	707,525.49	377,581.93
其他营业外支出	75,049.53	449,980.99
押金保证金	33,608.90	341,663.20
合计	113,756,716.23	93,443,129.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

证券户结息	343,577.54	
合计	343,577.54	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁利息支出	4,143,965.60	4,808,561.98
回购股份	35,378,184.22	
合计	39,522,149.82	4,808,561.98

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	110,672,812.23	89,511,717.10
加：资产减值准备	3,138,014.61	5,176,273.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,399,237.64	16,879,161.30
使用权资产折旧	3,947,773.46	4,274,470.24
无形资产摊销	1,475,591.15	1,326,556.15
长期待摊费用摊销	1,139,957.92	173,969.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-23,070.05	12,857.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,347,212.76	3,364,706.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	429,804.34	-995,451.90
财务费用（收益以“－”号填列）	1,924,818.15	4,470,487.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,720,228.45	-20,954,961.32
递延所得税资产减少（增加以	-1,202,606.38	-1,672,985.75

“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	159,116.80	-113,406.30
存货的减少(增加以“－”号填列)	38,845,789.92	23,932,157.18
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-62,418,526.67	-8,928,384.56
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	61,773,319.32	4,413,956.50
其他	5,429,775.13	
经营活动产生的现金流量净额	172,318,791.88	120,871,122.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	312,505,495.77	570,690,113.96
减: 现金的期初余额	570,690,113.96	314,876,912.60
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	-258,184,618.19	255,813,201.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	312,505,495.77	570,690,113.96
其中：库存现金	40,476.54	57,869.92
可随时用于支付的银行存款	308,855,799.58	570,439,142.80
可随时用于支付的其他货币资金	3,609,219.65	193,101.24
三、期末现金及现金等价物余额	312,505,495.77	570,690,113.96

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,763,721.85	7.1884	19,866,738.14
欧元			
港币			
印度卢比	128,404,386.91	11.7150	10,960,681.77
日元	77,236.00	0.0462	3,570.85
加拿大加元	7.92	5.0492	39.99
土耳其里拉	767,834.95	4.8755	157,498.90
俄罗斯卢布	10,000.00	15.1387	660.56
应收账款			
其中：美元	738,546.28	7.1884	5,308,966.07
欧元			
港币			
印度卢比	340,909,519.80	11.7150	29,100,377.52
土耳其里拉	90,524.52	4.8755	18,566.58

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：印度卢比	10,527,937.61	11.7150	898,675.28
土耳其里拉	353,215.88	4.8755	72,447.11
应付账款			
其中：印度卢比	170,877,297.23	11.7150	14,586,196.95
其他应付款			
其中：印度卢比	44,910,462.78	11.7150	3,833,602.01
美元	26,795.79	7.1865	192,567.96
土耳其里拉	179,052.35	4.8755	36,724.92
马来西亚林吉特	2,273.20	0.6173	3,682.58

其他说明：

注：印度卢比、土耳其里拉、俄罗斯卢布按照原币/汇率形式计算。

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,544,165.90	22,339,456.35
直接投入	10,329,737.11	7,874,090.63
折旧与摊销	437,041.03	342,674.35
其他	209,910.00	569,455.70
股份支付	942,767.58	
合计	36,463,621.62	31,125,677.03
其中：费用化研发支出	36,463,621.62	31,125,677.03

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购	购买日至期末被购	购买日至期末被购

							买方的收入	买方的净利润	买方的现金流
--	--	--	--	--	--	--	-------	--------	--------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本公司子公司上海一仆企业管理有限公司于 2024 年 1 月 25 日，与自然人苗宁共同投资设立上海融气山商贸有限公司，其中，上海一仆企业管理有限公司以自有资金认缴出资 350 万元，占注册资本的 70%；自然人苗宁认缴出资 150 万元，占注册资本的 30%。本公司自上海融气山商贸有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围；

本公司于 2024 年 2 月 1 日投资设立全资子公司上海融心海商贸有限公司，股权比例为 100.00%，本公司自上海融心海商贸有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围；

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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	

上海一仆企业管理有限公司	10,000,000.00	上海	上海	饼店管理咨询	100.00%	0.00%	投资设立
海融（香港）投资发展有限公司	31,955,455.70	香港	香港	投资，贸易	100.00%	0.00%	投资设立
Shineroad Foods (India) Private Limited	9,020,508.28	印度	印度	植脂奶油、果酱等烘焙食品原料生产和销售	99.99%	0.00%	同一控制下企业合并
粤海融食品（广东）有限公司	30,000,000.00	广东	广东	植脂奶油等烘焙食品原料生产和销售	100.00%	0.00%	投资设立
HİROAD TURKEY GIDA İÇ VE DIŞ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ	467,935.20	土耳其	土耳其	植脂奶油等烘焙食品销售	100.00%	0.00%	投资设立
HIROAD MALAYSIA SDN. BHD.	1,566,312.00	马来西亚	马来西亚	从海外业务合作伙伴进口/出口/储存食品，食品原料、货物分销和应用服务	100.00%	0.00%	投资设立
HI-ROAD PHILIPPINE S IMPORT AND EXPORT INC.	1,459,019.34	菲律宾	菲律宾	烘焙类食品原料进出口，经销及零售，如奶油，巧克力，果酱等	99.99%	0.00%	投资设立
上海融气山商贸有限公司	5,000,000.00	上海	上海	植脂奶油等烘焙食品销售	70.00%	0.00%	投资设立
上海融心海商贸有限公司	10,000,000.00	上海	上海	植脂奶油等烘焙食品销售	100.00%	0.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Shineroad Foods (India) Private Limited	0.01%	161.78	0.00	4,941.27

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Shine road Foods (India) Private Limited	57,859,088.76	46,109,499.69	103,968,588.45	25,297,652.83	29,258,216.60	54,555,869.43	56,694,429.48	43,318,551.43	100,012,980.91	20,741,003.62	31,663,285.22	52,404,288.84

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Shineroad Foods (India) Private Limited	146,297,996.45	1,617,820.12	1,804,026.95	6,833,899.41	131,364,008.61	3,545,183.94	3,959,163.79	8,993,743.98

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	

差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策。本公司的主要金融工具包括应收账款及其他应收款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。本公司信用风险主要来自应收客户款项。控制上述相关风险，本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，不存在重大的信用集中风险。

(2) 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00			
应付账款	95,370,456.39	95,370,456.39	95,370,456.39			
其他应付款	34,363,883.04	34,363,883.04	34,363,883.04			
租赁负债	43,791,525.11	55,450,561.23		4,144,080.60	4,144,080.60	47,162,400.03
一年内到期的非流动负债	1,871,221.36	3,798,740.55	3,798,740.55			
合计	185,397,085.90	198,983,641.21	143,533,079.98	4,144,080.60	4,144,080.60	47,162,400.03

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险。

3.2 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		650,565,647.56		650,565,647.56
(1) 债务工具投资		650,565,647.56		650,565,647.56
(4) 其他权益工具投资			25,000,000.00	25,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		650,565,647.56	25,000,000.00	675,565,647.56

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其中以第二层次公允价值计量系结构性存款，公司采用预期收益率预测未来现金流。

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

本公司持有的其他权益工具投资，被投资单位在公司投资之后的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，故公司采用投资成本作为公允价值进行合理估计计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是黄海晓。

其他说明：

公司的控股股东及实际控制人为黄海晓，黄海晓直接持有公司 3,888 万股股份，占股本总额的 43.20%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海欣融食品原料有限公司	公司实际控制人控制的企业
上海欣融实业发展有限公司	公司实际控制人控制的企业
广州捷洋食品科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
北京申欣融食品配料有限公司	公司实际控制人控制的企业
浙江顶亨生物科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
郑州悦欣融食品科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
U Foods (India) Private Limited	公司实际控制人控制的企业
SHINEROAD FOOD TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	公司实际控制人控制的企业
上海欣淘淘科技发展有限公司	公司实际控制人控制的企业
田野创新股份有限公司及控股子公司	公司实际控制人施加重大影响的企业

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海欣融食品原料有限公司	采购原材料	23,422,354.41	59,835,000.00	否	18,411,767.46
浙江顶亨生物科技有限公司	采购原材料	49,381.52	200,000.00	否	61,546.47
田野创新股份有限公司	采购原材料	46,106.20	10,000,000.00	否	
U Foods (India) Private Limited	采购劳务		200,000.00	否	68,795.03

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海欣融食品原料有限公司	销售商品及服务	3,303,706.55	6,607,481.76
浙江顶亨生物科技有限公司	销售商品及服务	579.65	119,622.64
SHINEROAD FOOD TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	销售商品	721,971.90	831,309.70
上海欣淘淘科技发展有限公司	销售商品		617,362.84
U Foods (India) Private Limited	销售商品	289,117.07	127,568.81

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海欣融食品原料有限公司	房产租赁	161,010.12	161,010.12
广州捷洋食品科技有限公司	房产租赁	110,091.76	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

本公司本期无关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬合计 (不含股份支付)	11,307,000.00	10,450,273.21

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海欣融食品原料有限公司	420,139.50	21,006.98	1,161,230.00	58,061.50
应收账款	SHINEROAD FOOD TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	273,034.26	13,651.71	467,485.75	23,374.29
应收账款	U Foods (India) Pvt. Ltd.			166.88	8.34

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海欣融食品原料有限公司	1,032,171.00	1,658,439.39
应付账款	浙江顶享生物科技有限公司		15,597.85
预付账款	U Foods (India) Pvt. Ltd.		12,604,667.09

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员	28,000.00	885,640.00						
销售人员	196,600.00	2,909,960.00						
管理人员	447,170.00	3,226,260.00						
研发人员	142,000.00	2,024,320.00						
合计	813,770.00	9,046,180.00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票的市场价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	员工持股计划业绩考核目标达到后作出的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,402,788.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,402,788.58

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	185,897.83	
销售人员	1,305,268.40	
管理人员	2,968,854.77	
研发人员	942,767.58	
合计	5,402,788.58	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

解锁期	对应考核年度	调整前	调整后	
		目标	营业收入增长率或净利润增长率（A）	
			触发值（Am）	目标值（An）
第一个解锁期	2024 年度	公司 2024 年度经审计后的营业收入不低于 11.5 亿元	以 2023 年为基数，公司 2024 年营业收入增长率不低于 16.15% 或净利润增长率不低于 17.00%。	以 2023 年为基数，公司 2024 年营业收入增长率不低于 19.00% 或净利润增长率不低于 20.00%。
第二个解锁期	2025 年度	公司 2025 年经审计后的营业收入不低于 14.5 亿元	以 2024 年为基数，公司 2025 年营业收入增长率不低于 21.25% 或净利润增长率不低于 12.75%。	以 2024 年为基数，公司 2025 年营业收入增长率不低于 25.00% 或净利润增长率不低于 15.00%。
第三个解锁期	2026 年度	公司 2026 年经审计后的营业收入不低于 19 亿元	以 2025 年为基数，公司 2026 年营业收入增长率不低于 25.50% 或净利润增长率不低于 12.75%。	以 2025 年为基数，公司 2026 年营业收入增长率不低于 30.00% 或净利润增长率不低于 15.00%。
考核指标		无	业绩完成度	公司层面归属比例（X）
公司营业收入增长率或净利润增长率（A）			$A \geq A_n$	X=100%
			$A_m \leq A < A_n$	X=80%
			$A < A_m$	X=0%

公司根据实际经营情况，经审慎研究决定，调整本次员工持股计划公司层面考核指标，个人层面绩效考核要求保持不变，公司层面考核指标调整前后对比如上所述。

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	4
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	4
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	<p>公司拟以 89,598,170 股（公司总股本 90,000,000 股，扣除公司回购专用账户上已回购的 401,830 股，最终以实施 2024 年度利润分配预案时股权登记日公司总股本扣除公司回购专用账户上已回购股份后的股数为准）为基数，每 10 股派发现金股利 4 元人民币（含税），合计派发现金 35,839,268 元人民币（现金分红总额以实际实施的结果为准），同时以资本公积金每 10 股转增 4 股，合计转增股本 35,839,268 股（最终以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司实际登记确认的数量为准）。</p> <p>本次利润分配预案公布后至实施前，因股份回购、新增股份上市等原因致使公司总股本（扣除回购专用账户中已回购股份）发生变动的，将按照“每股现金分红比例固定不变及每股转增比例固定不变”的原则对现金分红总额和转增股本总额进行调整。</p>

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	79,444,971.59	28,679,586.60
1 至 2 年		870,579.43
2 至 3 年	333,991.88	
3 年以上	62,632.00	62,632.00
3 至 4 年		62,632.00
4 至 5 年	62,632.00	
合计	79,841,595.47	29,612,798.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	79,841,595.47	100.00%	3,851,749.85	4.82%	75,989,845.62	29,612,798.03	100.00%	1,567,663.97	5.29%	28,045,134.06
其中：										
组合 1 应收合并范围内关联方款项	7,670,517.79	9.61%			7,670,517.79	3,802,423.78	12.84%			3,802,423.78
组合 2	72,171,	90.39%	3,851,7	5.34%	68,319,	25,810,	87.16%	1,567,6	6.07%	24,242,

账龄组合	077.68		49.85		327.83	374.25		63.97		710.28
合计	79,841,595.47	100.00%	3,851,749.85	4.82%	75,989,845.62	29,612,798.03	100.00%	1,567,663.97	5.29%	28,045,134.06

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	71,774,453.80	3,588,722.72	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年	333,991.88	200,395.13	60.00%
3 年以上	62,632.00	62,632.00	100.00%
合计	72,171,077.68	3,851,749.85	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,567,663.97	2,284,085.88				3,851,749.85
合计	1,567,663.97	2,284,085.88				3,851,749.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

客户一	4,963,949.76	0.00	4,963,949.76	6.22%	
客户二	4,742,680.00	0.00	4,742,680.00	5.94%	237,134.00
客户三	4,094,489.92	0.00	4,094,489.92	5.13%	204,724.50
客户四	3,830,216.00	0.00	3,830,216.00	4.80%	191,510.80
客户五	2,402,950.00	0.00	2,402,950.00	3.01%	120,147.50
合计	20,034,285.68	0.00	20,034,285.68	25.10%	753,516.80

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	100,003,869.64	69,629,484.52
合计	100,003,869.64	69,629,484.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表内关联方	98,845,699.70	68,774,813.06
押金及保证金	480,295.58	550,001.58
代收代付款	617,874.36	304,669.88
其他往来款	60,000.00	
合计	100,003,869.64	69,629,484.52

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,827,418.75	69,106,947.94
1 至 2 年	59,747,619.31	33,800.00
2 至 3 年	3,800.00	207,560.00
3 年以上	425,031.58	281,176.58
3 至 4 年	425,031.58	281,176.58
合计	100,003,869.64	69,629,484.52

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
客户一	并表内关联方	52,000,000.00	1年以内、1-2年	52.00%	
客户二	并表内关联方	28,845,699.70	1年以内、1-2年	28.84%	
客户三	并表内关联方	16,000,000.00	1年以内	16.00%	
客户四	并表内关联方	2,000,000.00	1年以内	2.00%	
客户五	代收代付款	524,308.51	1年以内、1-2年	0.52%	
合计		99,370,008.21		99.36%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	72,141,353.53		72,141,353.53	66,955,455.70		66,955,455.70
合计	72,141,353.53		72,141,353.53	66,955,455.70		66,955,455.70

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
上海一仆 企业管理 有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00				10,000,000.00	
海融(香港)投资 发展有限公司	31,955,455.70						31,955,455.70	
粤海融食品(广东) 有限公司	30,000,000.00					185,897.83	30,185,897.83	
合计	66,955,455.70		5,000,000.00			185,897.83	72,141,353.53	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	964,816,279.16	625,177,525.50	823,393,601.63	516,821,301.25
其他业务	10,546,259.10	10,026,127.83	10,020,078.48	9,986,701.42
合计	975,362,538.26	635,203,653.33	833,413,680.11	526,808,002.67

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		奶油		巧克力		果酱		香精香料		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					889,262,770.36	572,214,464.55	37,948,202.4	30,895,578.1	24,976,012,286.6	16,427,216.0	12,629,286.6	5,640,266.82	10,546,259.1	10,026,127.8	975,362,538.26	635,203,653.33
其中：																
按经营地区分类																
其中：																
市场或客户类型																
其中：																
合同类型																
其中																

:																
按商品转让的时间分类																
其中:																
按合同期限分类																
其中:																
按销售渠道分类																
其中:																
合计					889,262,70.36	572,446.64.55	37,948,202.40	30,895,578.13	24,976,019.77	16,427,216.00	12,629,286.63	5,640,266.82	10,546,259.10	10,026,127.83	975,362,538.26	635,203,653.33

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,525,532.09	20,168,244.95
大额存单的投资收益	1,419,696.36	313,776.82
对子公司资金拆借的投资收益	2,463,667.35	384,813.06
合计	19,408,895.80	20,866,834.83

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	23,070.05	
计入当期损益的政府补助（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）	2,373,570.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,870,727.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-690,235.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,604,267.91	
减：所得税影响额	2,788,696.09	
少数股东权益影响额（税后）	15.06	
合计	16,392,689.16	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.31%	1.2410	1.2410
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.23%	1.0574	1.0574

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他