



旺峰肉业

NEEQ: 871308

重庆旺峰肉业股份有限公司

Chongqing Wangfeng Meat Industry Co.,LTD



年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人朱康艳、主管会计工作负责人王德良及会计机构负责人（会计主管人员）龚书保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	行业信息 .....	26
第六节	公司治理 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况 .....	113

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、旺峰肉业	指	重庆旺峰肉业股份有限公司
齐思商贸	指	重庆齐思商贸有限公司
喜瑞宝商贸	指	重庆喜瑞宝商贸有限公司
诚至峰科技	指	重庆诚至峰科技有限公司
渝棋媛商贸	指	重庆渝棋媛商贸有限公司
臻利岚商贸	指	重庆臻利岚商贸有限公司
亦能科技	指	重庆亦能科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	重庆旺峰肉业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
海领实业	指	重庆海领实业有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆旺峰肉业股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Wangfeng Meat Industry Co.,LTD		
	-		
法定代表人	朱康艳	成立时间	2003年4月24日
控股股东	控股股东为（重庆齐思商贸有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡朝海和朱康艳夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-屠宰及肉类加工（C135）-牲畜屠宰（C1351）		
主要产品与服务项目	生猪屠宰、猪肉制品销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	旺峰肉业	证券代码	871308
挂牌时间	2017年4月17日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	108,198,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王德良	联系地址	重庆市渝北区回兴长河6社
电话	13320268099	电子邮箱	wandere@163.com
传真	023-88167068		
公司办公地址	重庆市渝北区回兴长河6社	邮政编码	401120
公司网址	www.cqwfy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915001127474992092		
注册地址	重庆市渝北区回兴街道长河6社		
注册资本（元）	108,198,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是重庆市最大的猪鲜肉供应商，拥有长期稳定的生猪供应渠道和自有的生猪定点屠宰资格，建立了完善的原料采购、生产、产品销售和质量保障体系，为重庆广大市民提供了安全、放心的肉品。主要采用的是单一屠宰加工模式，从生猪养殖企业、个体工商户或经纪人收购生猪，经公司标准化屠宰、分割后再将猪肉产品对外销售的方式获取收入。目前，公司销售模式主要有三种，分别为商超销售模式、零售模式及批发模式。其中商超销售模式主要面向大型商场超市销售白条肉，零售销售模式主要面向个人客户销售生猪肉及猪副产品；批发销售模式主要是面向法人客户及自然人客户批量销售白条肉及猪副产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

公司在报告期内的主营业务收入 14.91 亿元，比上年度增加了 1.32 亿元，增幅 9.69%；归属于母公司的净利润为 1388.46 万元，比上年度增加了 1208.99 万元，增幅 673.62%。

#### (二) 行业情况

我国是生猪生产和消费大国，屠宰行业一头连着养殖，一头连着消费，是生猪产业的重要一环。屠宰行业因其在我国居民生活、社会经济、食品安全中的特殊地位而备受关注。

我国实行生猪定点屠宰、集中检疫制度。这是为了加强生猪屠宰管理，保证生猪产品质量安全，保障人民身体健康。

生猪屠宰加工行业属于产业链的中下游行业，其下游主要包括直接购买热鲜肉、冷鲜肉等用来食用的终端消费者，以及各种猪肉零售企业与肉制品深加工企业。一般而言，随着收入水平的提高，肉类消费会呈现多元化趋势，但受到消费偏好、饮食文化等因素影响，我国居民肉类消费结构中猪肉份额会在较长时期内保持在 50% 以上。因此，猪肉是我国居民生活必需品，屠宰行业受经济周期等影响很少。

2024 年，受整个市场消费降级的影响，给屠宰企业经营带来了阶段性的冲击，对企业的营收和利润水平有一定的影响。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用  不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,490,865,800.10	1,359,210,035.57	9.69%
毛利率%	2.38%	2.22%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	13,884,617.36	1,794,763.03	673.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,265,717.10	1,734,140.82	607.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.92%	1.30%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.76%	1.26%	-
基本每股收益	0.1283	0.0166	673.62%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	539,757,487.21	606,979,822.27	-11.07%
负债总计	392,831,165.60	473,938,118.02	-17.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,926,321.61	133,041,704.25	10.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.23	10.44%
资产负债率%（母公司）	73.04%	78.15%	-
资产负债率%（合并）	72.78%	78.08%	-
流动比率	1.54	1.61	-
利息保障倍数	1.99	1.14	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-14,605,744.31	-13,602,895.97	-7.37%
应收账款周转率	3.08	3.03	-
存货周转率	7,081.21	7,175.10	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-11.07%	6.41%	-
营业收入增长率%	9.69%	-9.75%	-
净利润增长率%	673.62%	-81.86%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,526,888.46	0.47%	2,094,968.58	0.35%	20.62%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	495,445,699.56	91.79%	473,220,133.71	77.96%	4.70%
应收款项融资	1,758,964.34	0.33%	1,768,108.99	0.29%	-0.52%
交易性金融资产	-	0.00%	220,000.00	0.04%	-100.00%
预付款项	10,854,061.31	2.01%	64,821,585.25	10.68%	-83.26%

其他应收款	2,497,257.54	0.46%	2,053,494.79	0.34%	21.61%
存货	105,859.72	0.02%	305,211.52	0.05%	-65.32%
其他流动资产	3,936,485.45	0.73%	9,081,649.07	1.50%	-56.65%
固定资产	20,988,568.05	3.89%	21,236,082.21	3.50%	-1.17%
在建工程	347,557.62	0.06%	3,163,164.26	0.52%	-89.01%
使用权资产	953,005.45	0.18%	1,342,208.51	0.22%	-29.00%
无形资产	143,139.71	0.03%	4,025,870.34	0.66%	-96.44%
其他非流动资产	200,000.00	0.04%	23,647,345.04	3.90%	-99.15%
短期借款	20,024,979.17	3.71%	25,032,236.11	4.12%	-20.00%
应付账款	113,257,523.36	20.98%	171,386,613.63	28.24%	-33.92%
合同负债	7,976,878.11	1.48%	24,664,378.12	4.06%	-67.66%
应付职工薪酬	1,247,739.52	0.23%	1,317,652.92	0.22%	-5.31%
应交税费	285,572.06	0.05%	141,196.70	0.02%	102.25%
其他应付款	12,764,096.10	2.36%	10,509,660.86	1.73%	21.45%
一年内到期的非流动负债	179,001,620.36	33.16%	108,814,157.31	17.93%	64.50%
其他流动负债	717,919.03	0.13%	2,219,794.03	0.37%	-67.66%
长期借款	57,100,000.00	10.58%	129,000,000.00	21.25%	-55.74%
租赁负债	454,837.89	0.08%	852,428.34	0.14%	-46.64%

### 项目重大变动原因

#### 1、交易性金融资产

2024 年末交易性金融资产余额 0 万元，相对 2023 年末减少了 22 万元，降幅 100%，变动原因为银行理财产品全部赎回。

#### 2、预付款项

2024 年末预付款项余额 1085.41 万元，相对 2023 年末减少了 5396.75 万元，降幅 83.26%，变动原因为上年末的预付款项绝大多数在本期进行了结算，期末余额主要为一年内未到结算期的预付采购款。

#### 3、存货

2024 年末存货余额 10.59 万元，相对 2023 年末减少了 19.94 万元，降幅 65.32%，主要为库存商品减少 17.95 万元、低值易耗品减少 1.99 万元。

#### 4、其他流动资产

2024 年末其他流动资产余额 393.65 万元，相对 2023 年末减少了 514.52 万元，降幅 56.65%，主要是增值税进项税留抵额减少。

#### 5、在建工程

2024 年末在建工程余额为 34.76 万元，相对 2023 年末减少了 281.56 万元，降幅 89.01%，余额全部为食品科技园项目筹备期支出。

#### 6、无形资产

2024 年末无形资产余额为 14.31 万元，相对 2023 年末减少了 388.27 万元，降幅 96.44%，减少原因为子公司旺鸿康全部股权转让后，其所有的无形资产也随之减少。

#### 7、其他非流动资产

2024 年末其他非流动资产余额为 20 万元，相对 2023 年末减少了 2344.73 万元，降幅 99.15%，减少

原因为子公司旺鸿康全部股权转让后，其所有的其他非流动资产也随之减少。

#### 8、应付账款

2024 年末应付账款余额为 11325.75 万元，相对 2023 年末减少了 5812.91 万元，降幅 33.92%，减少的原因因为上年末的应付账款到期当期进行付款结清。

#### 9、合同负债

2024 年末合同负债余额 797.69 万元，相对 2023 年末减少了 1668.75 万元，降幅 67.66%，为预收的货款。

#### 10、应交税费

2024 年末应交税费余额 28.56 万元，相对 2023 年末增加了 14.44 万元，增幅 102.25%，主要是印花税增加了 14.14 万元。

#### 11、一年内到期的非流动负债

2024 年末一年内到期的非流动负债余额 17900.16 万元，相对 2023 年末增加了 7018.75 万元，增幅 64.50%，变动原因主要为一年内到期的长期借款转入本科目。

#### 12、其他流动负债

2024 年末其他流动负债余额 71.79 万元，相对 2023 年末减少了 150.19 万元，降幅 67.66%，为待转销的销项税。

#### 13、长期借款

2024 年末长期借款余额 5710 万元，比 2023 年末减少了 71900 万元，降幅 55.74%，变动原因为长期借款调整到一年内到期的非流动负债科目列示。

#### 14、租赁负债

2024 年末租赁负债余额 45.48 万元，比 2023 年末减少了 39.76 万元，降幅 46.64%，变动原因为 2024 年末应付租金余额减少。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,490,865,800.10	-	1,359,210,035.57	-	9.69%
营业成本	1,455,440,626.65	97.62%	1,329,001,894.26	97.78%	9.51%
毛利率%	2.38%	-	2.22%	-	-
税金及附加	2,082,570.58	0.14%	430,179.23	0.03%	384.12%
销售费用	5,146,893.95	0.35%	8,198,498.13	0.60%	-37.22%
管理费用	4,729,693.12	0.32%	5,286,961.94	0.39%	-10.54%
财务费用	14,513,712.20	0.97%	13,109,033.61	0.96%	10.72%
其他收益	1,167,149.40	0.08%	1,352,031.00	0.10%	-13.67%
投资收益	339,462.23	0.02%	0.00	0.00%	
信用减值损失	3,494,320.49	0.23%	-2,710,903.07	-0.20%	228.90%
资产处置收益	267,091.45	0.02%	0.00	0.00%	
营业利润	14,220,327.17	0.95%	1,824,596.33	0.13%	679.37%

营业外收入	27,024.42	0.00%	4,871.02	0.00%	454.80%
营业外支出	181,827.24	0.01%	2,317.57	0.00%	7,745.60%
所得税费用	180,906.99	0.01%	32,386.75	0.00%	458.58%
净利润	13,884,617.36	0.93%	1,794,763.03	0.13%	673.62%

### 项目重大变动原因

#### 1、税金及附加

2024 年全年税金及附加 208.26 万元，比 2023 年增加了 165.24 万元，增幅 384.12%，主要是印花税增加了 165.23 万元。

#### 2、销售费用

2024 年全年销售费用 514.69 万元，比 2023 年减少了 305.16 万元，降幅 37.22%，主要是销售员工薪酬减少 155.92 万元、装卸费减少 117.07 万元、办公费用减少 18.16 万元。

#### 3、投资收益

2024 年投资收益为 33.95 万元，为处置全资子公司旺鸿康全部股权产生的投资收益。

#### 4、信用资产减值损失

2024 年信用资产减值损失发生额 349.43 万元，因应收账款和其他应收款变化导致坏账准备余额变化，其中冲减前期已计提的应收账款坏账准备 385.45 万元、其他应收款坏账准备金计提 36.02 万元。

#### 5、资产处置收益

2024 年产生资产处置收益 26.71 万元，为处置土地使用权产生的收益。

#### 6、营业外收入

2024 年营业外收入 2.70 万元，比 2023 年增加了 2.22 万元，增幅 454.80%，其中罚没利得 1.25 万元、税收减免 1.45 万元。

#### 7、营业外支出

2024 年营业外支出 18.18 万元，比 2023 年增加了 17.95 万元，增幅 7745.60%，其中违约金及赔偿 2.02 万元、滞纳金 16.16 万元。

#### 8、所得税费用

2024 年所得税费用 18.09 万元，比 2023 年增加了 14.85 万元，增幅 458.58%，全部为企业所得税。

#### 9、净利润

2024 年实现净利润 1388.46 万元，比 2023 年增加了 1208.99 万元，增幅 673.62%，2024 年公司加大市场开拓收入增长 9.69%，同时加强成本费用控制，提高毛利率，导致净利润增加。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,489,034,772.43	1,357,663,581.31	9.68%
其他业务收入	1,831,027.67	1,546,454.26	18.40%
主营业务成本	1,455,214,138.59	1,329,001,894.26	9.50%
其他业务成本	226,488.06		

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减

				增减%	期 增减%	百分比
白条肉及猪副产品	1,485,543,544.85	1,453,240,071.54	2.17%	9.70%	9.60%	0.09%
其他农产品	3,491,227.58	1,974,067.05	43.46%	-1.25%	-34.80%	29.09%
其他业务收入	1,831,027.67	226,488.06	87.63%	18.40%		-12.37%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

2024 年主营业务收入占比为 99.88%，与 2023 年基本一致,收入构成没有明显变化。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆禄久祥物资有限公司	580,343,448.69	35.88%	否
2	重庆汇之惠商贸有限公司	230,267,048.03	14.23%	否
3	重庆兴新惠物资有限公司	107,043,167.75	6.62%	否
4	重庆牛财飞商贸有限公司	67,842,575.50	4.19%	否
5	重庆永辉超市有限公司	70,627,636.72	4.37%	否
合计		1,056,123,876.69	65.29%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	潼南温氏畜牧有限公司	165,385,820.15	10.50%	否
2	重庆齐力实业有限公司	60,362,360.23	3.83%	否
3	重庆市合川区德康生猪养殖有限公司	75,501,637.01	4.80%	否
4	重庆长寿温氏畜牧有限公司	68,243,073.76	4.33%	否
5	重庆正大猪业有限公司	57,472,650.04	3.65%	否
合计		426,965,541.19	27.12%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,605,744.31	-13,602,895.97	-7.37%
投资活动产生的现金流量净额	27,779,283.34	-6,497,327.34	527.55%

筹资活动产生的现金流量净额	-12,741,802.34	13,107,052.11	-197.21%
---------------	----------------	---------------	----------

### 现金流量分析

#### 1、经营活动产生的现金流量

2024年经营活动产生的现金流量净额为-1460.57万元，比2023年减少了100.28万元，降幅7.37%，2024年经营现金流入增加15084.50万元，经营活动现金流出增加15184.78万元。

#### 2、投资活动产生的现金流量

2024年投资活动产生的现金流量净额为2777.93万元，主要为转让子公司旺鸿康收回资金2570.08万元。

#### 3、筹资活动产生的现金流量

2024年筹资活动产生的现金流量净额为-1274.18万元，主要为金融机构借款净额（借款金额减还款金额）-670万元，支付利息1419.82万元，其他方式借入资金净额（借入金额减还款金额）815.64万元。

## 四、投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆神赋实业有限公司	控股子公司	肉制品批发零售	10,000,000	19,867,738.21	8,678,033.80	12,237,485.69	-903,052.64
重庆晴之峰物业管理有限公司	控股子公司	物业管理	100,000	661,374.13	563,337.38	723,721.50	563,337.38

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆旺鸿康食品有限公司	转让子公司全部股权	本次交易有利于公司资产优化，符合公司未来经营发展战略，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。
重庆晴之峰物业管理有限公司	新设成立全资子公司	将公司厂区内物业管理等非主营业务剥离至此子公司进行统

		一管理，对公司本期和未来财务状况和经营成果无影响。
--	--	---------------------------

注：新设成立重庆晴之峰物业管理有限公司投资总额 10 万元，未达到信息披露标准。依据公司章程，董事长有权决定单笔金额占最近一期公司经审计总资产 5%以下对外投资。此项投资，依据公司章程已由公司董事长批准，符合相关规定。

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 研发情况**

**(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0%	0%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	5	5
公司拥有的发明专利数量		

#### (四) 研发项目情况

无。

### 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 收入确认事项

相关信息披露详见财务报表附注三、(二十六)和附注五、注释 29。

##### 1. 事项描述

旺峰肉业公司主要经营活动为生猪屠宰、分割及销售等。2024 年度，旺峰肉业公司营业收入为 1,490,865,800.10 元，收入额较上年上升 9.69%。鉴于营业收入为旺峰肉业公司关键业绩指标，且收入规模较大，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

- (1) 评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 检查旺峰肉业公司主要的销售合同，以评价旺峰肉业公司有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求；
- (3) 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较；
- (4) 就本年的销售收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收记录，以评价收入确认是否与旺峰肉业公司的收入确认政策相符；
- (5) 就本年的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证 2024 年度销售额以及截至 2024 年 12 月 31 日的应收账款余额；
- (6) 就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收记录，以评价相关收入是否记录在正确的会计期间；
- (7) 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

### 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，尽到一个企业对社会的责任，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工购买保险，提供晋升空间和舒适的工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。

### 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、 动物疫病爆发风险	<p>公司作为生猪屠宰及粗加工企业，主要产品为白条肉及猪副产品。近年来，我国一些地方先后发生高致病性禽流感、高致病性猪蓝耳病、A型口蹄疫等重大动物疫病，有的是新传入发生的，有的是病毒变异、致病力增强所致。生猪疫病的不断爆发，加大了公司的经营风险。虽然在公司生猪采购到厂后，由动检部门统一检疫，并出具合格的检疫票，但在实际操作中，仍然会存在疫病复杂难以检疫或者检疫不到位等造成的已被疫病感染后的生猪混入的风险。如果公司原材料生猪中存在疫病感染后的生猪，将会影响公司信誉，对公司经营活动造成打击。另外，大规模的疫病发生，会严重影响消费者心理，并导致市场需求减少，从而对公司经营造成不利影响。应对措施：公司根据食品安全管理体系标准（GB/T22000-2006/ISO22000：2005）和质量管理体系标准（ISO9001：2008/GB/T19001-2008）要求，结合公司屠宰管理经验，建立并实施了从源头到终端的结构化质量管理体系，并制定了相应的质量管理体系文件。</p>
2、 食品安全的风险	<p>伴随食品安全问题的频频爆发，近年来食品安全问题成为社会和大众关注的焦点。随着社交网络、实时通讯软件等新媒体应用逐步普及，食品安全事件的消息传播速度大大加快，影响的深度、广度和持续性均明显加强，关于食品安全的耸人听闻、以偏概全的不实谣言时有出现。在目前市场及舆论环境下，如行业内企业出现食品安全问题，甚至是出现短期内难以澄清的不实谣言，都有可能对整个行业的生产经营造成不利影响。如果公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故，将会导致公司品牌声誉受到极大影响，公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉、诉讼，上述事项均会对公司业务发展造成不利影响。应对措施：公司实施高标准的质量控制，通过宰前检验、宰后检验、产品追溯、无害化处理等措施，保障产品从采购、加工到销售均处于最优质量状态。公司实行源头管理、全程控制，实现公司产品的全程有效可溯，确保终端产品的食品质量安全，为社会提供高品质的无公害猪肉。</p>
3、 税收政策变化的风险	<p>公司主营业务为生猪屠宰及加工。根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26号）及《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），公司享受农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策，免征农产品初加工及销售所得的所得税。若未来公司所在行业所得税免征的相关税收政策发生变化，将对公司利润造成不利影响。应对措施：针对上述风险，一方面，公司抓住发</p>

	<p>展机遇，加快发展速度，提升盈利能力，减少对政府税收优惠的依赖。另一方面，发展现代农业是我国的大政方针，短期看政策出现重大变化的可能性较小。</p>
4、现金收款的风险	<p>公司下游客户极为分散，总客户数达 1300 多名，其中企业客户极少，核心客户主要为农贸市场猪肉销售的摊贩。农贸市场猪肉销售摊贩直接面对终端客户，结算全部以现金方式。由于公司供应商对付款及时性要求极高，为了减少公司资金压力，降低流动资金投入，公司安排专门的收款员每月不定期并高频率方式前往客户处收款。较短的收款周期使得客户并无充足的时间将所收的零散资金存入银行，所以大多数客户以现金方式与公司结算，公司较大的流动资金压力使得公司不得不接受客户的结算方式。大规模的现金收款通常会削弱公司的资金管控能力，如果收款人员或银行卡持卡人存在恶意挪用或侵占公司款项的情形，将会给公司造成损失。应对措施：公司已与区域内重庆银行、重庆农村商业银行沟通，上述银行考虑公司生产经营特点，愿意为公司开设专门的付款渠道，以实现公司在周末、节假日、夜间公转私、公转公的实时到账。公司已在上述银行重新开立了一般账户，并已通知财务部所有生猪采购款项均通过新开立的公一般账户付款。公司已与重庆农商行、重庆银行协商合作，为收款人员配置银行 pos 机，逐步消除现金收款。公司通过每日进行销售统计、开票、收款及记账的核对一致，防止收款员收款后挪用或者侵吞公司款项，并保证收款入账的及时性与完整性。</p>
5、生产经营场所租赁土地的风险	<p>目前，公司生产场地为租赁的农村土地。经核查，公司所租赁土地性质为农用地，按照《中华人民共和国农村土地承包法》等法律、法规的规定，公司与当地村民委员会签订了土地租赁合同，并履行了相应的村民委员会决策程序，但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，存在出租方违约的风险。另公司所租赁土地规划用途为机场建设用地，由于土地规划用途的特殊性，公司在所租赁土地上修建的厂房无法取得产权证，所修建厂房为临时建筑，存在被拆迁风险。综上所述，公司的生产经营场所非自身所有，若以后发生违约、纠纷或拆迁，将会对公司的正常生产经营造成一定影响。应对措施：针对可能存在的潜在土地收回及拆迁风险，公司实际控制人胡朝海、朱康艳已出具《承诺函》，承诺公司如因相关房地产未取得房地产权属证书而被强制拆除、收回或受到行政主管部门处罚的，实际控制人承诺全力寻找新的土地用于公司生猪屠宰及日常运营，并将承担公司因此遭受的损失。</p>
6、产品价格波动的风险	<p>公司所在产业链的最上游为生猪养殖行业，生猪养殖行业具有极强的周期性，这种周期性的特点沿产业链传导到下游，并对生猪出栏价格和白条肉批发价格产生较大影响，从而影响公司原材料生猪的购进价格和白条肉产品的销售价格。针对猪肉价格的大幅波动，如果公司没有有效的价格风险管理措施，将会造成公司产品毛利率的波动，从而影响公司利润的稳定性。应</p>

	<p>对措施：为了避免价格波动的风险，公司在与供应商及客户签订供销协议时，均未约定具体的结算价格，在结算时，公司与供应商及客户按照交易发生日重庆地区的市场价格结算，这种结算方式保证了公司产品毛利率的稳定，降低了价格波动对公司利润的影响。</p>
7、产品结构单一导致的风险	<p>报告期内，公司产品为白条肉和猪副产品，产品结构极为单一，如果猪肉行业因猪肉疫情、食品安全等出现系统性风险，将给公司生产经营造成重大打击。单一的产品结构也使得公司融资能力受到一定程度的限制，从而影响公司的发展。应对措施：公司通过多年的积累和发展，已经形成了一套成熟的收购、屠宰、销售体系。拥有稳定的生猪供应渠道和销售渠道。下一步，公司计划利用地处我国首个内陆保税港区 and 唯一的“水港+空港”一区双核的保税港区——重庆两路寸滩保税港区的先天优势，打造进口肉制品西南分拨中心，实现业务转型及产业升级。</p>
8、高额负债导致的风险	<p>2022 年末、2023 年末和 2024 年末，公司的资产负债率分别为 75.09%、78.08%、72.78%。公司在生产经营过程中所需要流动资金额度较大，为最大化股东权益，提高权益净利率，公司主要通过银行渠道融资以满足生产经营流动资金的需要。虽然通过银行渠道融资是公司基于行业经营特点及公司实际经营状况的主动选择，但仍需提醒投资者关注由于高额的负债所导致公司财务风险和偿债压力较大的风险。应对措施：未来，公司将积极开拓市场业务，保持良好的经营业绩，以保证较强的偿债能力和充足的现金流。同时，通过资本市场引进战略投资者为公司提供资金和资源支持，降低负债率。</p>
9、应收账款余额较高及可能产生的坏账风险	<p>报告期内，公司应收账款金额较大，坏账准备计提政策虽然合理但计提比例偏小，尽管应收账款的运营效率较高，从谨慎性原则的角度考虑，需提醒投资者关注公司应收账款坏账余额较高可能导致的坏账风险。应对措施：公司为降低应收账款余额较高可能导致的坏账风险，制定了以下措施：1、对购货单位进行资信调查，重新制定信用政策，控制赊销风险。结合“5C”客户信用评价系统，对客户资信状况进行全面评价，根据评价结果，制定信用等级，并建立赊销客户信用等级档案；2、实行严格的货款回收责任制和清查制度。公司将滞期超过 15 天、30 天和 60 天的应收账款列出明细，制成表格转给销售负责人。销售负责人对应收账款滞期的原因进行解释，并提供相应的催款计划。如果一定期限内计划没有完成，按涉及金额的一定比例对相关负责人进行处罚；3、建立信用报告制度。公司将定期召开不同层次的信用报告会议，相互沟通，以便及时掌握情况，将信用风险减至最低。</p>
10、现金收款的持续性所导致的内控风险	<p>公司报告期内存在现金收款的情况，虽然公司采取了各方面措施以减少现金收款，但由于公司所处的行业特性及下游客户的经营特点，仍然无法完全避免现金收款的情况。针对现金收款，虽然公司制定了一些列的内控措施，以减少现金收款所导致的风险，但仍需提醒投资者关注现金收款的持续性所导致的内控</p>

	风险。应对措施：公司在后续生产经营中，将采取多方面措施逐步降低现金收款的比例，针对存在的现金收款，公司将严格执行所制定的各项内控管理制度，尽力避免持续的现金收款为公司生产经营带来的风险。
11、个人客户及个人供应商导致的风险	报告期内，公司客户主要为菜市场的个人摊贩，公司供应商均为生猪养殖户及经纪人，公司上下游基本为个人客户或个人供应商。个人客户、个人供应商使得公司在结算方式、商业信用、管理的规范程度等各方面产生较大的风险因素，虽然公司已建立了较为完善的管理制度以减少上述风险的发生，但仍需提醒投资者关注个人客户、个人供应商所导致的各项风险。应对措施：未来，公司将开发部分企业客户和企业供应商，以减少公司个人客户及个人供应商在销售和采购中的占比，同时，公司将严格执行所制定的各项内控管理制度，以尽力避免个人客户及个人供应商所导致的各项风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,763,605	1.20%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	1,763,605	1.20%

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 4、 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
四川省金盛食品有限公司	公司业务合作伙伴	否	2021年1月1日	2024年12月31日	2,400,000			2,400,000	已事前及时履行	否
吴跃芳	公司客户	否	2024年5月1日	2025年4月30日	110,000	250,000	230,000	130,000	已事前及时履行	是
郑子富	公司客户	否	2022年8月5日	2024年8月4日	270,000		270,000	0	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	2,780,000	250,000	500,000	2,530,000	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

依据公司章程,董事长有权决定单笔金额占最近一期公司经审计总资产 5%以下对外借款。上述借款,全部依据公司章程由公司董事长批准对外借出,符合相关规定。

##### 1、借款的原因及归还情况

(1) 四川省金盛食品有限公司系公司长期业务合作伙伴,2020 年业务合作结束,公司向其支付的业务保证金 300 万元转为无息借款,经双方协商该款项由金盛公司在 2024 年 12 月 31 日前分期还给公司,2021 年已归还 50 万元,2023 年归还 10 万元。

(2) 郑子富、吴跃芳系公司长期客户,其因经营需要向公司申请借款。

##### 2、对外借款对公司的影响

(1) 由于四川省金盛食品有限公司经营出现困难,陷入债务危机,公司对其的借款可能无法足额收回,公司财务上已经全额计提了坏账准备。

(2) 郑子富借款在 2024 年已经归还;吴跃芳与公司业务合作多年,信誉一直良好,报告期内一直按约定还款付息。

综上,上述借款对公司经营不会造成重大不利影响。

#### 5、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## 6、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	50,000,000	1,786,584.50
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000	38,985.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	400,000,000	255,300,000
接受财务资助	0	5,515,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，控股股东、实控人及实控人控制的其他企业、主要股东为公司融资提供无偿担保具有可持续性，向公司提供财务资助，有利于公司生产经营。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

## 7、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月24日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
董监高	2017年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年1月24日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

## 8、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	保证金	2,050.96	0.0004%	保证金利息
应收账款	应收账款	质押	289,180,000.00	53.5759%	应收账款质押
<b>总计</b>	-	-	289,182,050.96	53.5763%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

- 1、银行存款中的 2050.96 为浙商银行合作开展产业链快贷保证金产生的利息，未对公司经营造成不利影响。
- 2、应收账款中的 289180000 元（其中禄久样 22668 万元、汇之惠 6250 万元）为公司向中国光大银行借款提供的质押物，通过质押应收账款获得流动资金公司经营有积极的促进作用。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	107,388,000	99.25%		107,388,000	99.25%
	其中：控股股东、实际控制人	56,237,400	51.98%		56,237,400	51.98%
	董事、监事、高管	270,000	0.25%		270,000	0.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	810,000	0.75%		810,000	0.75%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	810,000	0.75%		810,000	0.75%
	核心员工					
<b>总股本</b>		108,198,000	-	0	108,198,000	-
<b>普通股股东人数</b>						135

### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	重庆齐思商贸有限公司	56,237,400	0	56,237,400	51.9764%		56,237,400	56,000,000	
2	重庆臻利岚商贸有限公司	11,907,000	0	11,907,000	11.0048%		11,907,000		
3	重庆渝棋媛商贸有限公司	11,907,000	0	11,907,000	11.0048%		11,907,000		
4	重庆诚至峰科技有限公司	11,907,000	0	11,907,000	11.0048%		11,907,000		
5	重庆喜瑞宝商贸有限公司	9,407,000		9,407,000	8.6942%		9,407,000		
6	胡朝海	1,080,000	0	1,080,000	0.9982%	810,000	270,000		
7	重庆亦能科技有限公司	542,000		542,000	0.5009%		542,000		
8	马洪敏	471,000		471,000	0.4353%		471,000		
9	李晨怡	300,000		300,000	0.2773%		300,000		
10	周长刚	285,100		285,100	0.2635%		285,100		
	合计	104,043,500	0	104,043,500	96.1602%	810,000	103,233,500	56,000,000	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

胡朝海、朱康艳分别持有齐思商贸 80%、20%的股权，胡朝海任执行董事、朱康艳任经理；胡朝海直接持有公司 0.9982%的股份，胡朝海、朱康艳系夫妻关系。雷云、雷栋林分别持有诚至峰科技 80%、20%的股权（诚至峰科技持有旺峰肉业 11.0048%的股份），雷林持有渝棋媛商贸 80%的股权（渝棋媛商贸持有旺峰肉业 11.0048%的股份），雷云、雷林系兄弟关系，雷云、雷栋林系父子关系。除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

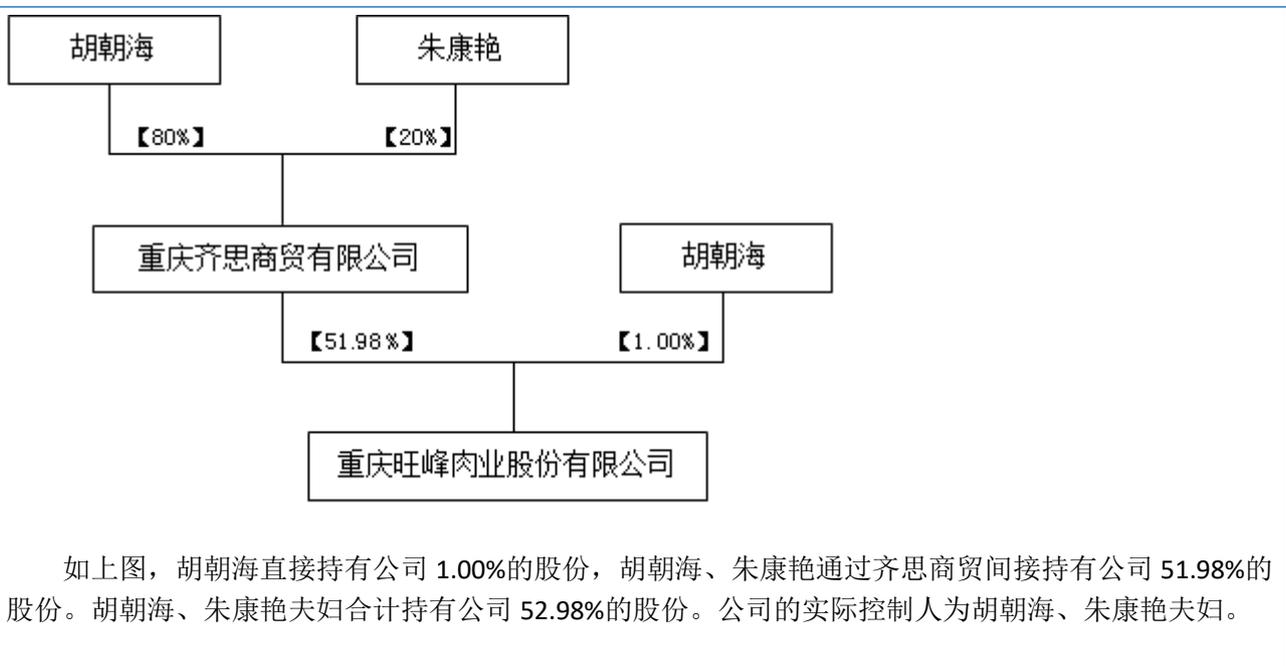
是否合并披露

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为重庆齐思商贸有限公司，法定代表人为胡朝海，成立日期为 2016 年 1 月 27 日，组织机构代码 91500000MA5U4K616T，注册资本为 3000 万元。  
报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

是 否

详细情况

无

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.2	0	0

## 第五节 行业信息

### 是否自愿披露

√是 否

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于：C 制造业-13 农副食品加工业-135 屠宰及肉类加工-1351 牲畜屠宰，即生猪屠宰行业。

我国是生猪生产和消费大国，屠宰行业一头连着养殖，一头连着消费，是生猪产业的重要一环。屠宰行业因其在我国居民生活、社会经济、食品安全中的特殊地位而备受关注。

我国实行生猪定点屠宰、集中检疫制度。这是为了加强生猪屠宰管理，保证生猪产品质量安全，保障人民身体健康。

生猪屠宰加工行业属于产业链的中下游行业，其下游主要包括直接购买热鲜肉、冷鲜肉等用来食用的终端消费者，以及各种猪肉零售企业与肉制品深加工企业。一般而言，随着收入水平的提高，肉类消费会呈现多元化趋势，但受到消费偏好、饮食文化等因素影响，我国居民肉类消费结构中猪肉份额会在较长时期内保持在 50%以上。因此，猪肉是我国居民生活必需品，屠宰行业受经济周期等影响很少。

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱康艳	董事长	女	1973年12月	2022年11月24日	2025年11月23日	0	0	0	0%
胡朝海	董事	男	1972年11月	2022年11月24日	2025年11月23日	1,080,000	0	1,080,000	0.9982%
雷云	董事、总经理	男	1973年10月	2022年11月24日	2025年11月23日	0	0	0	0%
王德良	董事、董秘、财务总监	男	1975年9月	2022年11月24日	2025年11月23日	0	0	0	0%
王中友	董事、副总经理	男	1972年8月	2022年11月24日	2025年11月23日	0	0	0	0%
冯兰	监事	女	1982年12月	2022年11月24日	2025年11月23日	0	0	0	0%
黄成梅	监事	女	1986年2月	2022年11月24日	2025年11月23日	0	0	0	0%
陈兴蓉	职工代表监事、监事	女	1983年4月	2022年11月24日	2025年11月23日	0	0	0	0%

	会 主 席								
胡月 晴	副 总 经 理	女	1974 年 5 月	2022 年 11 月 24 日	2025 年 11 月 23 日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事长朱康艳与董事胡朝海为夫妻关系，为公司的实际控制人；胡朝海、朱康艳齐分别持有控股股东重庆齐思商贸有限公司 80%、20%的股权；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	12	1		13
生产人员	119	29	30	118
销售人员	64	8	24	48
采购人员	5			5
财务人员	9			9
<b>员工总计</b>	<b>209</b>	<b>38</b>	<b>54</b>	<b>193</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	6	5
专科	22	15
专科以下	181	173
<b>员工总计</b>	<b>209</b>	<b>193</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

**1、人员薪酬政策**

2024年，公司在薪酬设计方面坚持“效率、效益优先，兼顾公平”的原则，强化和加大激励因素，月度绩效考核指标以目标产量为主，年度绩效考核以目标利润为主，较好的激发了全体员工积极向上主观能力性，促进了公司年度目标任务的圆满完成。

#### 2、培训计划

2024年，公司全面开展内控制度建设及培训考核工作。全年分别组织行政人事、安全环保、销售、采购、财务等进行系统培训，并组织测评和考核。对考核优秀、工作业绩较好的员工给予奖励，对考核不合格、表现欠佳员工进行了处罚，不断提升员工的业务技能水平和综合能力。

#### 3、公司无承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人严格分开，具有完整的业务系统，具有面向市场的自主经营能力。

1 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

##### (一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

##### (二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天衡审字（2025）00766号	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区江东中路106号1907室	
审计报告日期	2025年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢栋清	刘畅
	3年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

### 审计报告

天衡审字（2025）00766号

重庆旺峰肉业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了重庆旺峰肉业股份有限公司（以下简称旺峰肉业公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了旺峰肉业公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母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，我们独立于旺峰肉业公司，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，认为对本期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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一） 收入确认事项

相关信息披露详见财务报表附注三、(二十六)和附注五、注释29。

##### 1. 事项描述

旺峰肉业公司主要经营活动为生猪屠宰、分割及销售等。2024年度，旺峰肉业公司营业收入为

1,490,865,800.10 元，收入额较上年上升 9.69%。鉴于营业收入为旺峰肉业公司关键业绩指标，且收入规模较大，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性；

(2) 检查旺峰肉业公司主要的销售合同，以评价旺峰肉业公司有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求；

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较；

(4) 就本年的销售收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收记录，以评价收入确认是否与旺峰肉业公司的收入确认政策相符；

(5) 就本年的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证 2024 年度销售额以及截至 2024 年 12 月 31 日的应收账款余额；

(6) 就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收记录，以评价相关收入是否记录在正确的会计期间；

(7) 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

## 四、其他信息

旺峰肉业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括旺峰肉业公司 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

旺峰肉业公司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，旺峰肉业公司管理层负责评估旺峰肉业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算旺峰肉业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旺峰肉业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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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，就可能导致对旺峰肉业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告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旺峰肉业公司不能持续经营。

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

6. 就旺峰肉业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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（如适用）。

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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国·南京

中国注册会计师:谢栋清

2025年4月25日

中国注册会计师:刘畅

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,526,888.46	2,094,968.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	-	220,000.00
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	五、3	495,445,699.56	473,220,133.71
应收款项融资	五、4	1,758,964.34	1,768,108.99
预付款项	五、5	10,854,061.31	64,821,585.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,497,257.54	2,053,494.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	105,859.72	305,211.52
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	五、8	3,936,485.45	9,081,649.07
<b>流动资产合计</b>		<b>517,125,216.38</b>	<b>553,565,151.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	20,988,568.05	21,236,082.21
在建工程	五、10	347,557.62	3,163,164.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	953,005.45	1,342,208.51
无形资产	五、12	143,139.71	4,025,870.34
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			
其他非流动资产	五、13	200,000.00	23,647,345.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,632,270.83</b>	<b>53,414,670.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>539,757,487.21</b>	<b>606,979,822.27</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	五、15	20,024,979.17	25,032,236.11
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	五、16	113,257,523.36	171,386,613.63
预收款项			
合同负债	五、17	7,976,878.11	24,664,378.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,247,739.52	1,317,652.92
应交税费	五、19	285,572.06	141,196.70
其他应付款	五、20	12,764,096.10	10,509,660.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	179,001,620.36	108,814,157.31
其他流动负债	五、22	717,919.03	2,219,794.03
<b>流动负债合计</b>		<b>335,276,327.71</b>	<b>344,085,689.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	57,100,000.00	129,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	454,837.89	852,428.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>57,554,837.89</b>	<b>129,852,428.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>392,831,165.60</b>	<b>473,938,118.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	108,198,000.00	108,198,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、26	7,098,997.91	7,098,997.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	17,251,352.92	15,862,865.88
一般风险准备			
未分配利润	五、28	14,377,970.78	1,881,840.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		146,926,321.61	133,041,704.25
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>146,926,321.61</b>	<b>133,041,704.25</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>539,757,487.21</b>	<b>606,979,822.27</b>

法定代表人：朱康艳

主管会计工作负责人：王德良

会计机构负责人：龚书

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,907,324.39	1,393,512.87
交易性金融资产		-	220,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	494,924,054.97	473,531,556.56
应收款项融资		1,758,964.34	1,768,108.99
预付款项		10,509,001.31	64,564,185.25
其他应收款	十五、2	2,374,986.95	10,312,542.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		105,859.72	305,211.52
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		4,747,283.04	8,899,467.00
<b>流动资产合计</b>		<b>516,327,474.72</b>	<b>560,994,585.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	10,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,848,338.78	21,060,865.53
在建工程		347,557.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		143,139.71	154,312.91
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			
其他非流动资产		200,000.00	200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,539,036.11</b>	<b>51,415,178.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>547,866,510.83</b>	<b>612,409,763.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,024,979.17	25,032,236.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		113,148,225.97	170,950,172.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,136,143.13	1,132,282.83
应交税费		1,084,655.72	140,360.11
其他应付款		30,341,960.94	17,108,835.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,896,731.32	24,664,378.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		178,338,158.33	108,361,625.00
其他流动负债		710,705.82	2,219,794.03
<b>流动负债合计</b>		<b>352,681,560.40</b>	<b>349,609,683.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		47,500,000.00	129,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		47,500,000.00	129,000,000.00
<b>负债合计</b>		400,181,560.40	478,609,683.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		108,198,000.00	108,198,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,098,997.91	7,098,997.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,251,352.92	15,862,865.88
一般风险准备			
未分配利润		15,136,599.60	2,640,216.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		147,684,950.43	133,800,080.04
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		547,866,510.83	612,409,763.56

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>	五、29	1,490,865,800.10	1,359,210,035.57
其中：营业收入		1,490,865,800.10	1,359,210,035.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,481,913,496.50	1,356,026,567.17
其中：营业成本	五、29	1,455,440,626.65	1,329,001,894.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	2,082,570.58	430,179.23
销售费用	五、31	5,146,893.95	8,198,498.13
管理费用	五、32	4,729,693.12	5,286,961.94
研发费用			
财务费用	五、33	14,513,712.20	13,109,033.61
其中：利息费用		14,253,139.23	12,853,271.68
利息收入		29,472.97	24,226.95
加：其他收益	五、34	1,167,149.40	1,352,031.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	339,462.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	3,494,320.49	-2,710,903.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	267,091.45	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,220,327.17</b>	<b>1,824,596.33</b>
加：营业外收入	五、38	27,024.42	4,871.02
减：营业外支出	五、39	181,827.24	2,317.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,065,524.35</b>	<b>1,827,149.78</b>
减：所得税费用	五、40	180,906.99	32,386.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,884,617.36</b>	<b>1,794,763.03</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,884,617.36	1,794,763.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,884,617.36	1,794,763.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>13,884,617.36</b>	<b>1,794,763.03</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>13,884,617.36</b>	<b>1,794,763.03</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.1283</b>	<b>0.0166</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.1283</b>	<b>0.0166</b>

法定代表人：朱康艳

主管会计工作负责人：王德良

会计机构负责人：龚书

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>1,487,566,537.91</b>	<b>1,356,417,928.79</b>
减：营业成本	十五、4	1,454,705,153.57	1,328,646,261.36
税金及附加		2,075,634.12	428,454.26
销售费用		2,968,313.12	5,623,134.13
管理费用		4,477,887.17	4,629,121.35
研发费用			
财务费用		14,039,690.80	13,008,211.77
其中：利息费用		13,814,306.44	12,778,888.97
利息收入		28,575.01	21,715.60
加：其他收益		1,159,644.80	1,344,060.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,514,922.55	-2,695,580.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		267,091.45	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,241,517.93</b>	<b>2,731,225.98</b>
加：营业外收入		2,550.00	4,871.02
减：营业外支出		181,095.85	2,317.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,062,972.08</b>	<b>2,733,779.43</b>
减：所得税费用		178,101.69	32,386.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,884,870.39</b>	<b>2,701,392.68</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,884,870.39	2,701,392.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>13,884,870.39</b>	<b>2,701,392.68</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		1,594,348,205.26	1,442,052,756.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	20,951,826.44	22,402,285.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,615,300,031.70</b>	<b>1,464,455,042.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,591,946,645.27	1,444,765,464.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,914,201.44	16,203,073.54
支付的各项税费		2,185,262.28	1,164,593.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	19,859,667.02	15,924,807.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,629,905,776.01</b>	<b>1,478,057,938.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、42	<b>-14,605,744.31</b>	<b>-13,602,895.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		220,220.00	50,933.92
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,715,241.15	6,440.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,985,579.95	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、41	3,545,000.00	768,980.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>29,466,041.10</b>	<b>826,353.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,436,757.76	6,397,481.26
投资支付的现金			220,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、41	250,000.00	706,200.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,686,757.76</b>	<b>7,323,681.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,779,283.34</b>	<b>-6,497,327.34</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		169,000,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	33,148,990.71	8,607,926.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		202,148,990.71	83,607,926.78
偿还债务支付的现金		175,700,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,198,197.37	23,599,911.18
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	五、41	24,992,595.68	13,900,963.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		214,890,793.05	70,500,874.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,741,802.34	13,107,052.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		431,736.69	-6,993,171.20
加：期初现金及现金等价物余额		2,093,100.81	9,086,272.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,524,837.50	2,093,100.81

法定代表人：朱康艳

主管会计工作负责人：王德良

会计机构负责人：龚书

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,591,776,254.17	1,440,206,086.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,374,846.71	16,668,011.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,622,151,100.88	1,456,874,098.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,591,151,750.09	1,444,359,754.62
支付给职工以及为职工支付的现金		14,182,870.18	14,010,365.81
支付的各项税费		2,178,660.53	1,141,805.87
支付其他与经营活动有关的现金		20,298,708.70	18,391,039.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,627,811,989.50	1,477,902,965.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,660,888.62	-21,028,867.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,220,220.00	50,933.92
取得投资收益收到的现金		-	1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,715,241.15	6,440.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		3,545,000.00	768,980.00

<b>投资活动现金流入小计</b>		29,480,461.15	2,326,353.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,436,757.76	756,586.40
投资支付的现金		140,000.00	220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		250,000.00	706,200.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,826,757.76	1,682,786.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		27,653,703.39	643,567.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		159,000,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,148,990.71	8,607,926.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		192,148,990.71	83,607,926.78
偿还债务支付的现金		175,500,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,814,306.44	23,599,911.18
支付其他与筹资活动有关的现金		24,453,870.71	13,300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		213,768,177.15	69,899,911.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,619,186.44	13,708,015.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		373,628.33	-6,677,284.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,391,645.10	8,068,929.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,765,273.43	1,391,645.10

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	108,198,000.00	-	-	-	7,098,997.91	-	-	-	15,862,865.88		1,881,840.46		133,041,704.25
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	108,198,000.00	-	-	-	7,098,997.91	-	-	-	15,862,865.88		1,881,840.46	-	133,041,704.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,388,487.04		12,496,130.32	-	13,884,617.36
（一）综合收益总额											13,884,617.36		13,884,617.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-



6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>108,198,000.00</b>	-	-	-	<b>7,098,997.91</b>	-	-	-	<b>17,251,352.92</b>		<b>14,377,970.78</b>	-	<b>146,926,321.61</b>

项目	2023 年												
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	108,198,000.00				7,098,997.91				15,592,726.61		11,177,016.70		142,066,741.22
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	108,198,000.00	-	-	-	7,098,997.91	-	-	-	15,592,726.61		11,177,016.70	-	142,066,741.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	270,139.27		-9,295,176.24	-	-9,025,036.97
（一）综合收益总额											1,794,763.03		1,794,763.03

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	270,139.27	-11,089,939.27	-	-10,819,800.00
1. 提取盈余公积									270,139.27	-270,139.27		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,819,800.00		-10,819,800.00
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													
<b>四、本年期未余额</b>	<b>108,198,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,098,997.91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,862,865.88</b>		<b>1,881,840.46</b>	<b>-</b>	<b>133,041,704.25</b>

法定代表人：朱康艳

主管会计工作负责人：王德良

会计机构负责人：龚书

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	108,198,000.00	-	-	-	7,098,997.91	-	-	-	15,862,865.88		2,640,216.25	133,800,080.04
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	108,198,000.00	-	-	-	7,098,997.91	-	-	-	15,862,865.88		2,640,216.25	133,800,080.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,388,487.04		12,496,383.35	13,884,870.39
（一）综合收益总额											13,884,870.39	13,884,870.39
（二）所有者投入和减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

资本												
1. 股东投入的普通股												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,388,487.04		-1,388,487.04	-
1. 提取盈余公积									1,388,487.04		-1,388,487.04	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>108,198,000.00</b>	-	-	-	<b>7,098,997.91</b>	-	-	-	<b>17,251,352.92</b>		<b>15,136,599.60</b>	<b>147,684,950.43</b>	

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	108,198,000.00				7,098,997.91				15,592,726.61		11,028,762.84	141,918,487.36
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	108,198,000.00	-	-	-	7,098,997.91	-	-	-	15,592,726.61		11,028,762.84	141,918,487.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	270,139.27		-8,388,546.59	-8,118,407.32
（一）综合收益总额											2,701,392.68	2,701,392.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	270,139.27		-11,089,939.27	-10,819,800.00
1. 提取盈余公积									270,139.27		-270,139.27	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,819,800.00	-10,819,800.00
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												-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>108,198,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,098,997.91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,862,865.88</b>		<b>2,640,216.25</b>	<b>133,800,080.04</b>

# 重庆旺峰肉业股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆旺峰肉业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2003 年 4 月 24 日成立，取得了统一社会信用代码为 915001127474992092 的营业执照，公司注册地址为重庆市渝北区回兴长河 6 社，股本为人民币 10,819.80 万元，法定代表人为朱康艳。

2016 年 7 月 8 日，本公司创立大会暨首届股东大会决议，以经审计后的截止 2016 年 4 月 30 日账面净资产折股，整体改制变更为股份有限公司。

2017 年 3 月 23 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司在其官网发布的《关于同意重庆旺峰肉业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2017]1659 号)，本公司符合相关法律法规，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。本公司自 2017 年 4 月 17 日挂牌新三板。

2020 年 5 月 22 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司在其官网发布的《关于发布 2020 年第一批市场层级定期调整决定的公告》(股转系统公告[2020]440 号)，本公司符合相关条款规定，按照市场层级调整程序将调入创新层。本公司自 2020 年 5 月 25 日起调入创新层。经过历年的转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 10,819.80 万股。

#### (二) 公司主要经营活动

本公司主要经营活动为生猪屠宰、加工以及白条肉及猪副产品及其他农副产品的销售。

本公司业务范围：许可项目：家禽、家畜定点屠宰（取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营活动）；养殖：家禽家畜（限分支机构经营）；食品生产，食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：收购、加工、销售：家畜、家禽（国家有专项规定的除外）；食用农产品批发，食用农产品初加工，食品销售（仅销售预包装食品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三“收入”、“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”等各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）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。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100.00 万元人民币
重要的在建工程	100.00 万元人民币
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	100.00 万元人民币
账龄超过一年的重要合同负债	100.00 万元人民币
账龄超过一年的重要其他应付款项	100.00 万元人民币

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减

的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## **2. 非同一控制下的企业合并**

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利

润表中净利润项目下单独列示。

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，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发

生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

### **（九）现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（十）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### **1. 金融工具的确认和终止确认**

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，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。

#### **2. 金融资产的分类和计量**

在初始确认金融资产时本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### **（1）金融资产的初始计量：**

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

##### **（2）金融资产的后续计量：**

###### **1) 以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资

产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### 4. 金融负债的分类和计量

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

#### (1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费

用计入初始确认金额。

## （2）金融负债的后续计量

### 1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预

期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （十一） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

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

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司	不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高。	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
应收账款		
组合 1（账龄组合）	除单项计提、应收账款组合 2 外的	按账龄与整个存续期预期信

组合名称	确定组合的依据	计提方法
	应收款项	用损失的金额计量减值损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	合并范围内关联方	不计提坏账准备
其他应收款		
组合 1（押金、保证金等组合）	日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失的金额计量减值损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	合并范围内关联方款项	不计提坏账准备

## （十二） 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## （十三） 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括低值易耗品、库存商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## （十四） 持有待售资产和终止经营

## 1. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 2. 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 重大影响、共同控制的判断标准

(1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### 2. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入留存收益。

(2) 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，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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其他权益工具投资的，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应当转入改按权益法核算的留存收益。

### **3. 后续计量及损益确认方法**

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、（七）进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

#### **4. 处置长期股权投资**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## （十六） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件及初始计量

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
机器设备	10.00	3.00-5.00	9.50-9.70
运输设备	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
办公设备	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## （十七） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
自营方式建造	(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；	在达到预定可使用状态后结转为固定资产
出包方式建造	(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生； (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。	

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## （十八） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

## 1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

### （十九） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### （二十） 无形资产

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

#### 2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	预计使用寿命（年）	使用寿命的确定依据
土地使用权	法定权利时间	不动产权证
软件	10.00-15.00	根据预计使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

#### (二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### (二十二) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **（二十三） 职工薪酬**

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1. 短期薪酬**

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

#### **2. 离职后福利**

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### **3. 辞退福利**

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

#### **4. 其他长期职工福利**

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

### **（二十四） 租赁负债**

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，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，将剩余金额计入当期损益。

## **（二十五） 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 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**

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## **（二十六） 收入**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，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确定。

本公司收入主要为商品销售收入，收入确认具体原则：

本公司销售收入确认时点是：客户向本公司购买商品（白条肉、猪副产品），本公司发出商品，客户验收且未向本公司申请退货情况后控制权发生转移，本公司确认销售商品收入的实现。

## **（二十七） 合同成本**

### **1. 取得合同的成本**

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### **2. 履行合同的成本**

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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。确认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，计入当期损益。

### **3. 合同成本减值**

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

## **（二十八） 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照具体的合理、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。

## （二十九） 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（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）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### **(三十) 租赁**

#### **1. 作为承租方租赁的会计处理方法**

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### **2. 作为出租方租赁的会计处理方法**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

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

### **(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1. 重要会计政策变更**

(1) 执行企业会计准则解释第 17 号导致的会计政策变更

财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》，涉及①流动负债与非流动负债的划分；②供应商融资安排的披露；③售后租回交易的会计处理；其中①、②自 2024 年 1 月 1 日起施行，③自 2024 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本

公司财务报告产生重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 18 号导致的会计政策变更

财政部于 2024 年 12 月发布《企业会计准则解释第 18 号》，涉及不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，于印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

## 2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物	13%、9%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
重庆旺峰肉业股份有限公司	25%
重庆神赋实业有限公司	25%
重庆晴之峰物业管理有限公司	20%

注：(1) 本公司企业所得税率为免税和 25%，其中：白条肉及除猪毛、猪血外的猪副产品及其它农副产品项目的销售收入为免税收入，本公司企业所得税享受免征税收优惠政策；猪副产品中猪毛、猪血销售收入为征税收入，本公司企业所得税按照 25% 税率进行计提和缴纳。

(2) 重庆晴之峰物业管理有限公司为小型微利企业，企业所得税率为 20%。

### (二) 税收优惠政策及依据

根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)、《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》(财税[2011]26 号)及《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 48 号)，本公司享受农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策，免征农产品初加工及销售所得的企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号），本公司子公司重庆神赋实业有限公司享受免征增值税优惠事项。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），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。本公司子公司重庆晴之峰物业管理有限公司享受该优惠事项。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2024 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	320,216.88	25,535.90
银行存款	2,206,671.58	2,069,432.68
其他货币资金		
合计	2,526,888.46	2,094,968.58
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,050.96	1,867.77

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
快贷保证金	2,050.96	1,867.77
合计	2,050.96	1,867.77

### 注释2. 交易性金融资产

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		220,000.00
其中：银行理财产品		220,000.00
合计		220,000.00

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	495,967,781.61	452,378,140.78
1—2 年	341,543.57	25,526,026.48
2—3 年	784,296.48	887,590.50
3—4 年	86,097.96	85,775.00

账龄	期末余额	期初余额
4—5年	68,904.00	5,525.00
5年以上	5,525.00	
小计	497,254,148.62	478,883,057.76
减：坏账准备	1,808,449.06	5,662,924.05
合计	495,445,699.56	473,220,133.71

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	497,254,148.62	100.00	1,808,449.06	0.36	495,445,699.56
其中：组合1(账龄组合)	497,254,148.62	100.00	1,808,449.06	0.36	495,445,699.56
组合2(信用风险极低金融资产组合)					
合计	497,254,148.62	100.00	1,808,449.06	0.36	495,445,699.56

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	478,883,057.76	100.00	5,662,924.05	1.18	473,220,133.71
其中：组合1(账龄组合)	478,883,057.76	100.00	5,662,924.05	1.18	473,220,133.71
组合2(信用风险极低金融资产组合)					
合计	478,883,057.76	100.00	5,662,924.05	1.18	473,220,133.71

## 3. 按组合计提坏账准备

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	495,967,781.61	1,239,919.45	0.25
1—2年	341,543.57	28,553.04	8.36
2—3年	784,296.48	387,913.04	49.46

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	86,097.96	77,634.53	90.17
4—5 年	68,904.00	68,904.00	100.00
5 年以上	5,525.00	5,525.00	100.00
合计	497,254,148.62	1,808,449.06	0.36

续:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	452,378,140.78	1,899,988.19	0.42
1—2 年	25,526,026.48	3,027,386.74	11.86
2—3 年	887,590.50	665,692.87	75.00
3—4 年	85,775.00	64,331.25	75.00
4—5 年	5,525.00	5,525.00	100.00
合计	478,883,057.76	5,662,924.05	1.18

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,662,924.05	-3,854,474.99				1,808,449.06
其中: 组合 1 (账龄组合)	5,662,924.05	-3,854,474.99				1,808,449.06
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)						
合计	5,662,924.05	-3,854,474.99				1,808,449.06

#### 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 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
重庆禄久祥物资有限公司	322,196,468.97		322,196,468.97	64.80	805,491.18
重庆汇之惠商贸有限	73,423,479.84		73,423,479.84	14.77	183,558.70

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(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
公司					
重庆兴新惠物资有限公司	28,683,275.05		28,683,275.05	5.77	71,708.19
重庆永辉超市有限公司	11,106,009.54		11,106,009.54	2.23	27,765.02
天津小蚁科技有限公司	3,089,331.32		3,089,331.32	0.62	7,723.33
合计	438,498,564.72		438,498,564.72	88.19	1,096,246.42

#### 注释4. 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,758,964.34	1,768,108.99
合计	1,758,964.34	1,768,108.99

##### 2. 期末公司已质押的应收款项融资

本公司期末无已质押的应收款项融资。

##### 3. 期末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：

本公司期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

##### 4. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,768,108.99		-9,144.65		1,758,964.34	
合计	1,768,108.99		-9,144.65		1,758,964.34	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

#### 注释5. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,685,926.82	98.45	52,593,083.55	81.13

1至2年	168,134.49	1.55	12,227,095.52	18.86
2至3年			1,406.18	0.01
3年以上				
合计	10,854,061.31	100.00	64,821,585.25	100.00

## 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(%)	预付款时间	未结算原因
习水德康农牧有限公司	1,857,246.40	17.11	1年以内	未到结算期
杨龙秀	1,085,766.69	10.00	1年以内	未到结算期
重庆鸿坤农牧技术有限公司	866,488.50	7.98	1年以内	未到结算期
纳溪温氏畜牧有限公司	799,015.75	7.36	1年以内	未到结算期
刘刚	714,623.27	6.58	1年以内	未到结算期
合计	5,323,140.61	49.03		

## 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,497,257.54	2,053,494.79
合计	2,497,257.54	2,053,494.79

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,106,317.09	770,421.16
1—2年	285,721.32	1,222,156.82
2—3年	407,956.82	312,250.00
3—4年	310,650.00	2,551,720.00
4—5年	2,533,120.00	15,150.00
5年以上	67,850.00	61,000.00
小计	5,711,615.23	4,932,697.98
减：坏账准备	3,214,357.69	2,879,203.19
合计	2,497,257.54	2,053,494.79

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及备用金	2,958,445.72	1,998,029.74
资金拆借	2,530,000.00	2,780,000.00
代垫款	89,527.11	154,668.24
其他	133,642.40	
小计	5,711,615.23	4,932,697.98
减：坏账准备	3,214,357.69	2,879,203.19
合计	2,497,257.54	2,053,494.79

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,400,000.00	42.02	2,400,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,311,615.23	57.98	814,357.69	24.59	2,497,257.54
其中：组合 1（押金、保证金等组合）	3,311,615.23	57.98	814,357.69	24.59	2,497,257.54
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
合计	5,711,615.23	100.00	3,214,357.69	56.28	2,497,257.54

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,400,000.00	48.65	2,400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,532,697.98	51.35	479,203.19	18.92	2,053,494.79
其中：组合 1（押金、保证金等组合）	2,532,697.98	51.35	479,203.19	18.92	2,053,494.79
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
合计	4,932,697.98	100.00	2,879,203.19	58.37	2,053,494.79

## 4. 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川省金盛食品有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预期无法收回
合计	2,400,000.00	2,400,000.00		

注：重庆市渝北区人民法院 2023 年 3 月 9 日立案受理重庆旺峰肉业股份有限公司与四川省金盛食品有限公司民间借贷纠纷一案。2023 年 11 月 1 日，根据重庆市渝北区人民法院民事判决书（(2023)渝 0112 民初 8365 号）判决四川省金盛食品有限公司支付重庆旺峰肉业股份有限公司借款本金 240 万元及利息。截至财务报告批准报出日，本公司尚未收到上述欠款。

## 5. 按组合计提坏账准备

### (1) 以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,106,317.09	102,367.01	4.86
1—2 年	285,721.32	30,486.46	10.67
2—3 年	407,956.82	198,878.95	48.75
3—4 年	310,650.00	288,966.63	93.02
4—5 年	133,120.00	131,921.92	99.10
5 年以上	67,850.00	61,736.72	90.99
合计	3,311,615.23	814,357.69	24.59

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	770,421.16	53,313.15	6.92
1—2 年	1,222,156.82	179,534.84	14.69
2—3 年	312,250.00	88,928.80	28.48
3—4 年	151,720.00	81,276.40	53.57
4—5 年	15,150.00	15,150.00	100.00
5 年以上	61,000.00	61,000.00	100.00
合计	2,532,697.98	479,203.19	18.92

## 6. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额		479,203.19	2,400,000.00	2,879,203.19
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		360,154.50		360,154.50
本期转回				
本期转销				
本期核销		-25,000.00		-25,000.00
其他变动				
期末余额		814,357.69	2,400,000.00	3,214,357.69

#### 7. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,000.00
合计	25,000.00

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川省金盛食品有限公司	资金拆借	2,400,000.00	4-5 年	42.02	2,400,000.00
重庆市万州天骄实业有限公司	保证金及备用金	555,000.00	1 年以内	9.72	26,973.00
重庆医科大学	保证金及备用金	300,000.00	1 年以内	5.25	14,580.00
重庆市九龙坡财政局	保证金及备用金	256,400.00	1 年以内	4.49	12,461.04
重庆市渝北区三社融合发展供销服务有限公司	保证金及备用金	200,000.00	1 年以内	3.50	9,720.00
合计		3,711,400.00		64.98	2,463,734.04

#### 注释7. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	18,857.83		18,857.83
低值易耗品	87,001.89		87,001.89
合计	105,859.72		105,859.72

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	198,387.48		198,387.48
低值易耗品	106,824.04		106,824.04
合计	305,211.52		305,211.52

#### 注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	3,435,996.30	9,081,649.07
预交增值税	500,489.15	
合计	3,936,485.45	9,081,649.07

#### 注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,988,568.05	21,236,082.21
固定资产清理		
合计	20,988,568.05	21,236,082.21

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	21,981,564.45	16,002,793.55	205,000.00	294,103.95	38,483,461.95
2.本期增加金额		1,644,255.14	122,123.89		1,766,379.03
(1) 购置			122,123.89		122,123.89
(2) 在建工程转入		1,644,255.14			1,644,255.14
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4.期末余额	21,981,564.45	17,647,048.69	327,123.89	294,103.95	40,249,840.98
二、累计折旧					-
1.期初余额	7,230,209.79	9,550,419.41	199,651.60	267,098.94	17,247,379.74
2.本期增加金额	748,975.98	1,223,618.37	19,746.19	21,552.65	2,013,893.19
（1）计提	748,975.98	1,223,618.37	19,746.19	21,552.65	2,013,893.19
3.本期减少金额					
4.期末余额	7,979,185.77	10,774,037.78	219,397.79	288,651.59	19,261,272.93
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
3.本期减少金额					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	14,002,378.68	6,873,010.91	107,726.10	5,452.36	20,988,568.05
2.期初账面价值	14,751,354.66	6,452,374.14	5,348.40	27,005.01	21,236,082.21

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	14,002,378.68	因土地为租赁的农村土地使得无法办理房屋产权证
合计	14,002,378.68	

## 注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	347,557.62	2,776,218.18
工程物资		386,946.08
合计	347,557.62	3,163,164.26

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### （一）在建工程

#### 1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智慧食品加工园			
食品科技园	347,557.62		347,557.62
合计	347,557.62		347,557.62

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智慧食品加工园	2,776,218.18		2,776,218.18
合计	2,776,218.18		2,776,218.18

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
智慧食品加工园	2,776,218.18			2,776,218.18	
污水处理系统	-	1,644,255.14	1,644,255.14		
食品科技园		347,557.62			347,557.62
合计	2,776,218.18	1,991,812.76	1,644,255.14	2,776,218.18	347,557.62

注：上表中本期其他减少事项，2024 年本公司将智慧食品加工园的土地转让给重庆旺鸿康食品有限公司。

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
智慧食品加工园	8,500.00	9.08	9.08				自筹
污水处理系统	173.00	100.00	100.00				自筹
食品科技园							自筹
合计	8,555.00						

## (二) 工程物资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料			
合计			

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	386,946.08		386,946.08
合计	386,946.08		386,946.08

## 注释11. 使用权资产

### 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,423,020.56	2,423,020.56
2.本期增加金额	86,192.66	86,192.66
租赁	86,192.66	86,192.66
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,509,213.22	2,509,213.22
二、累计折旧		
1.期初余额	1,080,812.05	1,080,812.05
2.本期增加金额	475,395.72	475,395.72
本期计提	475,395.72	475,395.72
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,556,207.77	1,556,207.77
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	953,005.45	953,005.45
2.期初账面价值	1,342,208.51	1,342,208.51

**注释12. 无形资产**

**1. 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	4,939,785.00	167,597.09	5,107,382.09
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	4,939,785.00		4,939,785.00
4. 期末余额		167,597.09	167,597.09
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,068,227.57	13,284.18	1,081,511.75
2. 本期增加金额		11,173.20	11,173.20
本期计提		11,173.20	11,173.20

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额	1,068,227.57		1,068,227.57
4. 期末余额		24,457.38	24,457.38
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值		143,139.71	143,139.71
2. 期初账面价值	3,871,557.43	154,312.91	4,025,870.34

**注释13. 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	200,000.00	23,647,345.04
合计	200,000.00	23,647,345.04

**注释14. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	2,050.96	2,050.96	快贷保证金
应收账款	289,180,000.00	289,180,000.00	应收账款质押
合计	289,182,050.96	289,182,050.96	

续:

项目	期初		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	1,867.77	1,867.77	快贷保证金
合计	1,867.77	1,867.77	

**注释15. 短期借款**

**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	25,000,000.00
应计利息	24,979.17	32,236.11
合计	20,024,979.17	25,032,236.11

## 2. 已逾期未偿还短期借款情况

本报告期末无逾期的短期借款。

## 3. 报告期末短期借款明细

贷款银行	贷款类型	贷款期限	期末余额
兴业银行股份有限公司重庆星光支行	保证借款	2024.4.3 至 2025.4.2	15,000,000.00
广发银行股份有限公司重庆渝北支行	保证借款	2024.2.5 至 2025.2.4	5,000,000.00
计提短期借款利息			24,979.17
合计			20,024,979.17

## 注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
商品款	113,257,523.36	171,386,613.63
合计	113,257,523.36	171,386,613.63

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
郑学荣（渝北区鲜之食品经营部）	1,043,117.03	未到结算期
吕波（渝北区临达食品经营部）	655,135.34	未到结算期
合计	1,698,252.37	

## 注释17. 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,976,878.11	24,664,378.12
合计	7,976,878.11	24,664,378.12

## 注释18. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,317,652.92	14,447,420.65	14,517,334.05	1,247,739.52
离职后福利-设定提存计划	-	1,396,867.39	1,396,867.39	-
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合计	1,317,652.92	15,844,288.04	15,914,201.44	1,247,739.52

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,232,828.22	12,525,336.93	12,543,244.89	1,214,920.26
职工福利费	84,824.70	747,624.18	799,629.62	32,819.26
社会保险费	-	1,084,774.82	1,084,774.82	-
其中：基本医疗保险费	-	947,635.82	947,635.82	-
补充医疗保险	-	45,358.60	45,358.60	-
工伤保险费	-	91,780.40	91,780.40	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金				-
工会经费和职工教育经费	-	89,684.72	89,684.72	-
其他短期薪酬				-
合计	1,317,652.92	14,447,420.65	14,517,334.05	1,247,739.52

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,352,976.61	1,352,976.61	-
失业保险费	-	43,890.78	43,890.78	-
合计	-	1,396,867.39	1,396,867.39	-

### 注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,805.30	
城市维护建设税	434.23	
个人所得税	2,381.58	2,457.48
印花税	279,880.19	138,438.36
环境保护税	70.76	300.86
合计	285,572.06	141,196.70

### 注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,764,096.10	10,509,660.86
合计	12,764,096.10	10,509,660.86

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	8,815,000.00	119,880.00
押金及保证金	2,782,844.38	3,113,639.79
往来款	200,000.00	4,365,000.00
其他	966,251.72	2,911,141.07
合计	12,764,096.10	10,509,660.86

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	178,549,088.05	108,361,625.00
一年内到期的租赁负债	452,532.31	452,532.31
合计	179,001,620.36	108,814,157.31

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	717,919.03	2,219,794.03
合计	717,919.03	2,219,794.03

注释23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押+抵押+保证借款	50,000,000.00	49,000,000.00
抵押+保证借款	185,300,000.00	188,000,000.00
应计利息	349,088.05	361,625.00
减：一年内到期的长期借款	178,549,088.05	108,361,625.00
合计	57,100,000.00	129,000,000.00

报告期末长期借款明细：

贷款银行	贷款类型	贷款期限	期末余额
重庆银行股份有限公司渝北支行	保证+抵押	2022.4.19-2025.3.2	127,000,000.00
重庆银行股份有限公司渝北支行	保证+抵押	2024.3.6-2027.3.5	48,500,000.00
中国光大银行股份有限公司重庆分行	保证+抵押+质押	2024.7.23-2025.8.15	30,000,000.00
中国光大银行股份有限公司重庆分行	保证+抵押+质押	2024.8.28-2025.9.27	20,000,000.00

贷款银行	贷款类型	贷款期限	期末余额
华夏银行股份有限公司重庆分行	保证+抵押	2024.1.5-2027.1.2	9,800,000.00
计提长期借款利息			349,088.05
合计			235,649,088.05

**注释24. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	962,312.06	1,417,652.31
减：未确认融资费用	54,941.86	112,691.66
租赁付款额现值	907,370.20	1,304,960.65
减：一年内到期的租赁负债	452,532.31	452,532.31
合计	454,837.89	852,428.34

**注释25. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	108,198,000.00						108,198,000.00

**注释26. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,285,000.00			4,285,000.00
其他资本公积	2,813,997.91			2,813,997.91
合计	7,098,997.91			7,098,997.91

**注释27. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,862,865.88	1,388,487.04		17,251,352.92
合计	15,862,865.88	1,388,487.04		17,251,352.92

**注释28. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,881,840.46	11,177,016.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,881,840.46	11,177,016.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,884,617.36	1,794,763.03
减：提取法定盈余公积	1,388,487.04	270,139.27

项目	本期	上期
应付普通股股利		10,819,800.00
期末未分配利润	14,377,970.78	1,881,840.46

**注释29. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,489,034,772.43	1,455,214,138.59	1,357,663,581.31	1,329,001,894.26
其他业务	1,831,027.67	226,488.06	1,546,454.26	
合计	1,490,865,800.10	1,455,440,626.65	1,359,210,035.57	1,329,001,894.26

**2. 主营业务收入分类列示**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
白条肉及猪副产品	1,485,543,544.85	1,453,240,071.54	1,354,128,172.47	1,325,974,401.82
其他农产品	3,491,227.58	1,974,067.05	3,535,408.84	3,027,492.44
合计	1,489,034,772.43	1,455,214,138.59	1,357,663,581.31	1,329,001,894.26

**注释30. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	13,998.02	13,998.02
土地使用税	7,817.50	7,817.50
印花税	2,058,552.61	406,265.35
环保税	459.07	862.64
城市维护建设税	1,743.38	1,235.72
合计	2,082,570.58	430,179.23

**注释31. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
广告费与宣传费		13,584.91
装卸费	1,283,469.05	2,454,168.09
职工薪酬	3,134,147.76	4,693,381.38
办公费	117,103.25	298,668.79
交通费	18,030.49	20,988.18
差旅费	28,578.37	25,710.44

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	20,126.07	44,387.00
折旧费	503,668.97	556,154.89
其他	41,769.99	91,454.45
合计	5,146,893.95	8,198,498.13

**注释32. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,169,248.54	2,474,541.44
办公费	341,026.84	75,316.80
差旅费	10,199.75	12,360.47
交通费	172,497.60	172,257.80
中介与宣传费	779,799.98	582,776.75
业务招待费	84,759.06	94,700.30
折旧费	45,684.88	147,025.20
无形资产摊销	-	339,857.83
修理费	42,571.02	
其他	83,905.45	94,163.11
智慧食品加工园前期费用		1,293,962.24
合计	4,729,693.12	5,286,961.94

**注释33. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,253,139.23	12,853,271.68
减：利息收入	29,472.97	24,226.95
汇兑损益		
银行手续费	290,045.94	279,988.88
合计	14,513,712.20	13,109,033.61

**注释34. 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,167,144.80	1,351,994.20
个人所得税手续费退还	4.60	36.80
合计	1,167,149.4	1,352,031.00

**注释35. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	339,462.23	
合计	339,462.23	

**注释36. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,854,474.99	-528,229.48
其他应收款坏账损失	-360,154.50	-2,182,673.59
合计	3,494,320.49	-2,710,903.07

**注释37. 资产处置收益**

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
无形资产处置利得或损失	267,091.45		267,091.45
合计	267,091.45		267,091.45

**注释38. 营业外收入**

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
罚没利得	12,550.00		12,550.00
税收减免	14,474.42		14,474.42
非流动资产毁损报废利得		4,371.02	
其他		500.00	
合计	27,024.42	4,871.02	27,024.42

**注释39. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约及赔偿金	20,265.00		20,265.00
滞纳金	161,562.24		161,562.24
非流动资产毁损报废损失		317.57	
其他		2,000.00	
合计	181,827.24	2,317.57	181,827.24

**注释40. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	180,906.99	32,386.75

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		
合计	180,906.99	32,386.75

**注释41. 现金流量表附注**

**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	29,472.97	24,226.95
营业外收入	12,550.00	500.00
政府补贴	1,167,149.40	1,352,031.00
企业间往来款、代垫款	19,742,654.07	21,025,527.59
合计	20,951,826.44	22,402,285.54

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用和销售费用	3,534,591.06	3,980,537.09
营业外支出	181,827.24	2,000.00
企业间往来款、代垫款	15,853,202.78	11,662,281.56
银行手续费	290,045.94	279,988.88
合计	19,859,667.02	15,924,807.53

**3. 收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收回拆出资金	3,545,000.00	768,980.00
合计	3,545,000.00	768,980.00

**4. 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆出	250,000.00	706,200.00
合计	250,000.00	706,200.00

**5. 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	33,148,990.71	6,600,000.00
快贷保证金		2,007,926.78
合计	33,148,990.71	8,607,926.78

**6. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆借	24,453,870.71	13,300,000.00
偿还租赁款	538,724.97	600,963.49
合计	24,992,595.68	13,900,963.49

**注释42. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项目	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	13,884,617.36	1,794,763.03
加：信用减值损失	-3,494,320.49	2,710,903.07
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,013,893.19	2,458,847.28
使用权资产折旧	475,395.72	524,468.09
无形资产摊销	11,173.20	339,857.83
长期待摊费用摊销		
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）	-267,091.45	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-4,053.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,253,139.23	12,853,271.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-339,462.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	199,351.80	-239,974.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,270,352.85	-76,098,137.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-76,612,793.49	40,763,196.75
其他（智慧食品加工园前期费用）		1,293,962.24
经营活动产生的现金流量净额	-14,605,744.31	-13,602,895.97
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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,524,837.50	2,093,100.81

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	2,093,100.81	9,086,272.01
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	431,736.69	-6,993,171.20

## 2. 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项目	本期金额	上期金额
<b>①处置子公司及其他营业单位：</b>		
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物	20,000,000.00	
其中：重庆旺鸿康食品有限公司	20,000,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	14,420.05	
其中：重庆旺鸿康食品有限公司	14,420.05	
加：前期处置子公司于本期收到的现金及现金等价物		
其中：重庆旺鸿康食品有限公司		
处置子公司收到的现金净额	19,985,579.95	

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,524,837.50	2,093,100.81
其中：库存现金	320,216.88	25,535.90
可随时用于支付的银行存款	2,204,620.62	2,067,564.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	2,524,837.50	2,093,100.81
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释43. 租赁

#### 1. 本公司作为承租方

项目	本期发生额
与租赁相关的现金流出总额	538,724.97

## 六、合并范围变更

本公司2024年度纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注七“在

其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比，增加了 1 户，减少了 1 户。

#### 1. 处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
重庆旺鸿康食品有限公司	20,000,000.00	100%	出售	2024 年 3 月 5 日	股权划转、财务账册、资产移交	339,462.23

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆旺鸿康食品有限公司						

其他说明：

本公司于 2024 年 2 月 27 日将持有的重庆旺鸿康食品有限公司 100% 股权转让予重庆泛鲜农业发展有限公司，转让价格人民币 20,000,000.00 元。于 2024 年 3 月 5 日办理了股权划转、财务账册、资产移交完毕。

#### 2. 其他原因的合并范围变动

本公司于 2024 年 9 月 14 日新设重庆晴之峰物业管理有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经	注册	业务	持股比例 (%)	取得方式
-------	------	-----	----	----	----------	------

	(万元)	营地	地	性质	直接	间接	
重庆神赋实业有限公司	1,000.00	重庆	重庆	商贸	100.00		设立
重庆晴之峰物业管理有限公司	10.00	重庆	重庆	物业	100.00		设立

## 八、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		55,891.00
农产品加工企业奖补	947,100.00	669,500.00
渝北区重庆名牌农产品奖励		100,000.00
无害化补贴	187,544.80	484,603.20
保供补助资金		40,000.00
其他	32,500.00	2,000.00
合计	1,167,144.80	1,351,994.20

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项融资等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### (一) 市场风险

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

1、汇率风险，本公司无外币，不存在汇率风险。

2、利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款、债券及其他借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

3、利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

4、其他价格风险，本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定

成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

## （二）信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。货币资金和衍生金融工具的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

可能引起本公司财务损失的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目和表外项目。在 2024 年 12 月 31 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。资产负债表表外的最大信用风险敞口为附注十二——或有事项中披露的相关的担保合同金额。

## （三）流动风险

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

1、 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付账款		113,257,523.36		
其他应付款		12,764,096.10		
短期借款		20,024,979.17		
长期借款及一年内到期的长期借款		178,549,088.05	57,100,000.00	
租赁负债及一年内到期的租赁负债		452,532.31	454,837.89	
合计		325,048,218.99	57,554,837.89	

2、 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 十、 公允价值

### （一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 12 月 31

日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产			140,000.00	140,000.00
应收款项融资			1,758,964.34	1,758,964.34

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司交易性金融资产主要为银行理财产品，由于公允价值变动金额极小，以账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

本公司应收款项融资主要为银行的银行承兑汇票，由于承兑汇票期限短，出票日、转让日、质押日或到期日接近，以账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆齐思商贸有限公司	有限责任公司	重庆市江北区海尔路319号4-4-74(两路寸滩保税港区)	商贸	3,000.00	51.98	51.98

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

重庆齐思商贸有限公司成立于 2016 年 1 月 27 日，取得了重庆两江新区市场监督管理局核发的统一信用代码证 91500000MA5U4K616T 的营业执照，注册资本为人民币 3,000.00 万元，法定代表人为胡朝海，注册地址为重庆市江北区海尔路 319 号 4-4-74(两路寸滩保税港区)。

#### 2. 本公司最终控制方

股东名称	关联关系	对本公司的直接或间接持股比例(%)
------	------	-------------------

胡朝海、朱康艳	实际控制人	52.98
---------	-------	-------

注：胡朝海、朱康艳分别持有本公司控股股东重庆齐思商贸有限公司 80.00%和 20.00%的股份，同时胡朝海直接持有本公司 1.00%的股份，且胡朝海和朱康艳系直接亲属关系，两人直接或间接持有本公司 52.98%的股份，故胡朝海和朱康艳系本公司的实际控制人。

## （二） 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

## （三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
雷云	董事、总经理
王中友	董事、副总经理
重庆海领物流有限公司	被关联自然人控制的公司
重庆海领实业有限公司	被关联自然人控制的公司
重庆海领齐康广告有限公司	被关联自然人控制的公司

## （四） 关联方交易

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

### 2. 购买商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆海领物流有限公司	购买服务	1,670,128.50	1,852,680.00
重庆海领齐康广告有限公司	购买服务	116,456.00	550,000.00
合计		1,786,584.50	2,402,680.00

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆海领实业有限公司	销售商品		72,938.30
重庆海领齐康广告有限公司	销售商品	38,985.00	
合计		38,985.00	72,938.30

## 4. 关联担保情况

### （1） 本公司作为被担保方

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

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
重庆海领实业有限公司、朱康艳、胡朝海、重庆齐思商贸有限公司、重庆海领齐枫物业管理有限公司	20,000,000.00	2024.8.28	2025.9.27	否
重庆海领实业有限公司、朱康艳、胡朝海、重庆齐思商贸有限公司、重庆海领齐枫物业管理有限公司	30,000,000.00	2024.7.23	2025.8.15	否
重庆诚至峰科技有限公司、重庆海领实业有限公司、重庆齐思商贸有限公司、重庆亦能科技有限公司、重庆神赋实业有限公司、朱康艳、胡朝海	127,000,000.00	2022.4.19	2025.3.2	否
重庆诚至峰科技有限公司、重庆海领实业有限公司、重庆齐思商贸有限公司、重庆亦能科技有限公司、重庆神赋实业有限公司、朱康艳、胡朝海	48,500,000.00	2024.3.6	2027.3.5	否
重庆海领实业有限公司、朱康艳、胡朝海	9,800,000.00	2024.1.5	2027.1.2	否
重庆海领实业有限公司、重庆齐思商贸有限公司、胡朝海、朱康艳	15,000,000.00	2024.4.3	2025.4.2	否
重庆海领实业有限公司、朱康艳、胡朝海	5,000,000.00	2024.2.5	2025.2.4	否
合计	255,300,000.00			

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款		2,015,000.00	4,365,000.00
	重庆齐思商贸有限公司		4,365,000.00
	雷云	1,615,000.00	
	朱康艳	400,000.00	

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 开出保函、信用证

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司作为申请人，未履行完毕的信用证余额共计 52,900,000.00 元，明细如下：

(1) 业务类型：未履行完毕的不可撤销信用证；信用证号码：DC11260240206012；金额：10,900,000.00 元；签发日：2024 年 2 月 6 日；到期日：2025 年 1 月 23 日；开证银行：浙商银行股份有限公司重庆分行；付款人：重庆旺峰肉业股份有限公司；收款人：重庆齐力实业有

限公司。

(2)业务类型：未履行完毕的不可撤销信用证；信用证号码：DC14615240206006；金额：7,000,000.00 元；签发日：2024 年 2 月 6 日；到期日：2025 年 1 月 23 日；开证银行：浙商银行股份有限公司重庆分行；付款人：重庆旺峰肉业股份有限公司；收款人：重庆领诺农业发展有限公司。

(3)业务类型：未履行完毕的不可撤销信用证；信用证号码：34101DC240000458；金额：8,500,000.00 元；签发日：2024 年 12 月 26 日；到期日：2025 年 12 月 24 日；开证银行：兴业银行重庆空港支行；付款人：重庆旺峰肉业股份有限公司；收款人：重庆海若农业发展有限公司。

(4)业务类型：未履行完毕的不可撤销信用证；信用证号码：34101DC240000462；金额：6,500,000.00 元；签发日：2024 年 12 月 26 日；到期日：2025 年 12 月 24 日；开证银行：兴业银行重庆空港支行；付款人：重庆旺峰肉业股份有限公司；收款人：重庆领食航进出口有限公司。

(5)业务类型：未履行完毕的不可撤销信用证；信用证号码：34101DC240000460；金额：10,000,000.00 元；签发日：2024 年 12 月 26 日；到期日：2025 年 12 月 24 日；开证银行：兴业银行重庆空港支行；付款人：重庆旺峰肉业股份有限公司；收款人：重庆领诺农业发展有限公司。

(6)业务类型：未履行完毕的不可撤销信用证；信用证号码：34101DC240000459；金额：10,000,000.00 元；签发日：2024 年 12 月 26 日；到期日：2025 年 12 月 24 日；开证银行：兴业银行重庆空港支行；付款人：重庆旺峰肉业股份有限公司；收款人：重庆领航食品科技有限公司。

除存在上述或有事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、 其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项说明。

### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	495,459,555.16	452,770,162.36
1—2年	341,543.57	25,431,927.40
2—3年	754,062.69	887,590.50
3—4年	86,097.96	85,775.00
4—5年	68,904.00	5,525.00
5年以上	5,525.00	
小计	496,715,688.38	479,180,980.26
减：坏账准备	1,791,633.41	5,649,423.70
合计	494,924,054.97	473,531,556.56

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	496,715,688.38	100.00	1,791,633.41	0.36	494,924,054.97
其中：组合1（账龄组合）	496,479,104.73	99.95	1,791,633.41	0.36	494,687,471.32
组合2（信用风险极低金融资产组合）	236,583.65	0.05			236,583.65
2 合计	496,715,688.38	100.00	1,791,633.41	0.36	494,924,054.97

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	479,180,980.26	100.00	5,649,423.70	1.18	473,531,556.56
其中：组合1（账龄组合）	478,231,767.84	99.80	5,649,423.70	1.18	472,582,344.14
组合2（信用风险极低金融资产组合）	949,212.42	0.20			949,212.42
合计	479,180,980.26	100.00	5,649,423.70	1.18	473,531,556.56

## 3. 按组合计提坏账准备

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	495,222,971.51	1,238,057.43	0.25
1—2年	341,543.57	28,553.04	8.36
2—3年	754,062.69	372,959.41	49.46
3—4年	86,097.96	77,634.53	90.17
4—5年	68,904.00	68,904.00	100.00
5年以上	5,525.00	5,525.00	100.00
合计	496,479,104.73	1,791,633.41	0.36

#### (2) 信用风险极低金融资产组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险极低金融资产组合	236,583.65		
合计	236,583.65		

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,649,423.70	-3,857,790.29				1,791,633.41
其中：组合1(账龄组合)	5,649,423.70	-3,857,790.29				1,791,633.41
组合2(信用风险极低金融资产组合)						
合计	5,649,423.70	-3,857,790.29				1,791,633.41

#### 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 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
重庆禄久祥物资有限公司	322,196,468.97		322,196,468.97	64.87	805,491.18
重庆汇之惠商贸有限公司	73,423,479.84		73,423,479.84	14.78	183,558.70

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(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
重庆兴新惠物资有限公司	28,683,275.05		28,683,275.05	5.77	71,708.19
重庆永辉超市有限公司	11,106,009.54		11,106,009.54	2.24	27,765.02
天津小蚁科技有限公司	3,089,331.32		3,089,331.32	0.62	7,723.33
合计	438,498,564.72		438,498,564.72	88.28	1,096,246.42

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,374,986.95	10,312,542.93
合计	2,374,986.95	10,312,542.93

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,987,767.51	6,038,877.07
1—2年	285,721.32	1,200,956.82
2—3年	387,956.82	3,323,700.00
3—4年	303,700.00	2,539,120.00
4—5年	2,526,120.00	15,150.00
5年以上	67,850.00	61,000.00
小计	5,559,115.65	13,178,803.89
减：坏账准备	3,184,128.70	2,866,260.96
合计	2,374,986.95	10,312,542.93

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及备用金	2,912,518.74	2,002,400.39
资金拆借	2,530,000.00	2,780,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方内部往来	27,069.80	8,297,749.05
代垫款	89,527.11	98,654.45
小计	5,559,115.65	13,178,803.89
减：坏账准备	3,184,128.70	2,866,260.96
合计	2,374,986.95	10,312,542.93

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,400,000.00	43.17	2,400,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,159,115.65	56.83	784,128.70	24.82	2,374,986.95
其中：组合 1（押金、保证金等组合）	3,132,045.85	56.34	784,128.70	25.04	2,347,917.15
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	27,069.80	0.49			27,069.80
合计	5,559,115.65	100.00	3,184,128.70	57.28	2,374,986.95

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,400,000.00	18.21	2,400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,778,803.89	81.79	466,260.96	4.33	10,312,542.93
其中：组合 1（押金、保证金等组合）	2,481,054.84	18.83	466,260.96	18.79	2,014,793.88
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	8,297,749.05	62.96			8,297,749.05
合计	13,178,803.89	100.00	2,866,260.96	21.75	10,312,542.93

### 4. 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川省金盛食品有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预期无法收回
合计	2,400,000.00	2,400,000.00		

注：重庆市渝北区人民法院 2023 年 3 月 9 日立案受理重庆旺峰肉业股份有限公司与四

川省金盛食品有限公司民间借贷纠纷一案。2023年11月1日，根据重庆市渝北区人民法院民事判决书（(2023)渝0112民初8365号）判决四川省金盛食品有限公司支付重庆旺峰肉业股份有限公司借款本金240万元及利息。截至财务报告批准报出日，本公司尚未收到上述欠款。

## 5. 按组合计提坏账准备

### (1) 以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,960,697.71	95,289.91	4.86
1—2年	285,721.32	30,486.46	10.67
2—3年	387,956.82	189,128.95	48.75
3—4年	303,700.00	282,501.74	93.02
4—5年	126,120.00	124,984.92	99.10
5年以上	67,850.00	61,736.72	90.99
合计	3,132,045.85	784,128.70	25.04

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	761,128.02	52,670.06	6.92
1—2年	1,200,956.82	176,420.56	14.69
2—3年	303,700.00	86,493.76	28.48
3—4年	139,120.00	74,526.58	53.57
4—5年	15,150.00	15,150.00	100.00
5年以上	61,000.00	61,000.00	100.00
合计	2,481,054.84	466,260.96	18.79

### (2) 信用风险极低金融资产组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用风险极低金融资产组合	27,069.80		
合计	27,069.80		

## 6. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额		466,260.96	2,400,000.00	2,866,260.96
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		317,867.74		317,867.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		784,128.70	2,400,000.00	3,184,128.70

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川省金盛食品有限公司	资金拆借	2,400,000.00	4-5 年	43.17	2,400,000.00
重庆市万州天骄实业有限公司	保证金及备用金	555,000.00	1 年以内	9.98	26,973.00
重庆医科大学	保证金及备用金	300,000.00	1 年以内	5.40	14,580.00
重庆市九龙坡财政局	保证金及备用金	256,400.00	1 年以内	4.61	12,461.04
重庆市渝北区三社融合发展供销服务有限公司	保证金及备用金	200,000.00	1 年以内	3.60	9,720.00
合计		3,711,400.00		66.76	2,463,734.04

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

续：

款项性质	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	30,000,000.00		30,000,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
重庆神赋实业有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
重庆旺鸿康食品有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00				
合计	30,000,000.00		20,000,000.00			10,000,000.00	

#### 注释4. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,486,459,231.74	1,454,653,385.51	1,354,871,474.53	1,328,646,261.36
其他业务	1,107,306.17	51,768.06	1,546,454.26	
合计	1,487,566,537.91	1,454,705,153.57	1,356,417,928.79	1,328,646,261.36

##### 2. 主营业务收入分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
白条肉及猪副产品	1,482,968,004.16	1,452,679,318.46	1,351,336,065.69	1,325,618,768.92
其他农产品	3,491,227.58	1,974,067.05	3,535,408.84	3,027,492.44
合计	1,486,459,231.74	1,454,653,385.51	1,354,871,474.53	1,328,646,261.36

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助	1,167,149.40	1,352,031.00

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入和支出	-154,802.82	2,553.45
非流动资产处置损益	606,553.68	
其他		-1,293,962.24
减：所得税影响额		
合计	1,618,900.26	60,622.21

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.92	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.76	0.11	0.11

重庆旺峰肉业股份有限公司

(公章)

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

详见财务报表附注“三、(三十一)重要会计政策、会计估计的变更”。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,167,149.40
营业外收入和支出	-154,802.82
非流动资产处置损益	606,553.68
其他	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,618,900.26</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,618,900.26</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用