



裕国股份

NEEQ: 831036

湖北裕国菇业股份有限公司

(Hubei Yuguo Guye 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、公司负责人雷于海、主管会计工作负责人伍腊梅及会计机构负责人（会计主管人员）程丽霞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、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则，对公司2024年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2024 年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 五、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“五、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。

六、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
	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	湖北省随州市随县厉山镇勤劳村三组9号 公司证券部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、裕国股份	指	湖北裕国菇业股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
本期、报告期、本年度、2024 年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上期、上年度、上年同期、2023 年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本期末、本年末、2024 年末、报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
上期末、上年末、2023 年末	指	2023 年 12 月 31 日
香菇研究院	指	湖北省香菇产业技术研究院有限公司，为公司全资子公司
裕鑫食品	指	湖北裕鑫食品有限公司，为公司全资子公司
裕佳食品	指	湖北裕佳食品有限公司，为公司全资子公司
贵州裕香农业	指	贵州裕香农业科技有限公司，为公司控股子公司
贵州裕丰盛	指	贵州裕丰盛现代农业科技有限公司，为公司控股子公司
裕国电商	指	湖北裕国电子商务有限公司，为公司参股公司
贵州裕梵农业	指	贵州裕梵农业科技有限公司，为公司参股公司
雷氏投资	指	湖北雷氏产业投资有限公司，为公司董事长兼总经理、公司控股股东和实际控制人雷于国先生控制的企业
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北裕国菇业股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Yuguoguyue Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	雷于海	成立时间	2023年12月31日
控股股东	控股股东为雷于国	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为雷于国，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)-其他农副食品加工业(C139)-其他未列明农副食品加工(C1399)		
主要产品与服务项目	干制香菇、干制木耳和香菇制品等快速消费食品等产品		
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	裕国股份	证券代码	831036
挂牌时间	2024年8月19日	分层情况	基础层
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）	87,500,000
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街18号9层1001-06A单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱昆山	联系地址	湖北省随州市随县厉山镇勤劳村三组9号
电话	0722-3593699	电子邮箱	418273722@qq.com
传真	0722-3593777		
公司办公地址	湖北省随州市随县厉山镇勤劳村三组9号	邮政编码	441300
公司网址	www.yggy.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914213007220317814		
注册地址	湖北省随州市随县烈山湖西路		
注册资本（元）	87,500,000	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

1、公司专注中国香菇领军品牌的建设和发展，将采购的原料干香菇、干木耳等利用先进的生产工艺进行加工，分类销售给客户，获取收入、利润及现金流。公司拥有注册商标 98 项、实用新型专利 20 项、发明专利 4 项，以及与干制香菇、干制木耳和香菇制品等产品相关的经营资质，并在食用菌产品深加工方面研发储备了多项非专利技术成果，拥有优秀的质量管理能力、先进的加工技术和稳定的采购、销售渠道，形成了采购、加工、销售一体化的业务体系，为海外贸易商、保健品生产企业、餐饮连锁企业、商场超市、快速消费品生产加工企业等提供高品质的食用菌产品。公司通过海外贸易商、内地经销商、内地直接客户开拓业务，收入来源主要是产品销售。

2、报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	<p>1. 公司省级“专精特新企业”认定情况：湖北省经济和信息化厅于 2021 年 12 月 24 日发布了《省经信厅办公室关于公布湖北省第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（鄂经信办函[2021]112 号），公司名列其中，省级专精特新“小巨人”企业有效期 3 年，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。</p> <p>2. 公司省级“单项冠军”认定情况：根据《湖北省支柱产业细分领域隐形冠军企业培育工程实施方案》（鄂经信产业 [2017] 103 号）要求，湖北省经济和信息化厅于 2018 年 8 月 23 日发布了《关于全省第二批支柱产业细分领域隐形冠军企业名单的公示》，公司名列其中。</p> <p>3. 公司“科技型中小企业”认定情况：根据湖北省科学技术厅于 2021 年 11 月 1 日发布了《湖北省科技厅关于 2021 年第二十一批入库科技型中小企业的通告》，公司名列名单中。</p> <p>4. 公司“湖北省乡村振兴科技创新示范基地”认定情况：根据湖北省科学技术厅于 2022 年 5 月 19 日发布的《省科技厅关于拟认定湖北省乡村振兴科技创新示范基地（第二批）名单的公示》，公司名列名单中。</p>

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	211,018,362.63	1,823,864,072.09	-88.43%
毛利率%	-2.49%	2.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-85,814,734.76	18,811,852.75	-556.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-38,961,009.88	15,645,359.34	-349.03%
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)	-20.23%	4.17%	-
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)	-9.19%	3.46%	-
基本每股收益	-0.98	0.21	-566.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	570,207,510.87	660,117,080.73	-13.62%
负债总计	196,848,660.91	200,276,104.47	-1.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	381,247,326.81	467,062,061.57	-18.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.36	5.34	-18.37%
资产负债率% (母公司)	31.28%	28.01%	-
资产负债率% (合并)	34.52%	30.34%	-
流动比率	2.23	2.70	-
利息保障倍数	-52.68	16.71	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,914,678.50	8,204,911.34	-15.73%
应收账款周转率	0.57	4.37	-
存货周转率	2.78	4.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.62%	-49.11%	-
营业收入增长率%	-88.43%	11.80%	-
净利润增长率%	-628.54%	-42.12%	-

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	1,833,227.78	0.32%	3,202,152.58	0.49%	-42.75%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0%
应收账款	359,277,526.35	63.01%	306,574,970.36	46.44%	17.19%
存货	13,397,325.02	2.35%	128,491,442.45	19.46%	-89.57%

固定资产	130,479,970.46	22.88%	141,121,540.78	21.38%	-7.54%
无形资产	39,358,382.76	6.90%	45,802,620.18	6.94%	-14.07%
短期借款	3,453,646.21	0.61%	17,500,000.00	2.65%	-80.26%
预付款项	17,490.00	0.00%	6,237,335.09	0.94%	-99.72%
其他应收款	6,435,214.07	1.13%	7,027,578.44	1.06%	-8.43%
应付账款	27,352,274.58	4.80%	13,635,388.29	2.07%	100.60%
其他应付款	58,683,357.76	10.29%	43,456,207.76	6.58%	35.04%
资产总额	570,207,510.87	100.00%	660,117,080.73	100%	-13.62%
资本公积	221,822,962.95	38.90%	221,822,962.95	33.60%	0.00%
归属于母公司股东权益	381,247,326.81	66.86%	467,062,061.57	70.75%	-18.37%

项目重大变动原因

资产负债构成项目本年末变动较大的有货币资金、应收账款、存货、短期借款、预付账款、应付账款等项目，变动原因分析如下：

1、货币资金较期初下降 42.75%，主要原因是本期投资活动中现金流入小于现金流出，现金流量净额为负。

2、应收账款较期初增加 17.19%，主要原因是应收账款余额的形成主要是因为 2024 年下半年业务量下降，客户回款周期长，应收账款期末余额增加。

3、预付账款较期初下降 99.72%，由于本期销售业绩下降，存货周转率下降，部分原料供应商可以延期付款。

4、其他应付款较期初增加 35.04%，主要原因是对湖北裕隆金涌仓储有限公司的借款增加。

5、存货较期初下降 89.57%，由于 2024 年下半年业务量下降，年底备货量减少。

6、短期借款较期初下降 80.26%，主要原因是本期现金净流量增加，公司归还了部分金融机构借款。

7、应付账款较期初增加 100.6%，主要原因是年底备货量减少，应付账款减少，存在账期，未到账期金额下降。

8、归属于母公司股东权益较期初下降 18.37%，主要原因是本期公司经营所得减少。

(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	211,018,362.63	-	1,823,864,072.09	-	-88.43%
营业成本	216,272,506.58	102.49%	1,784,232,378.93	97.83%	-87.88%
毛利率%	-2.49%	-	2.17%	-	-
销售费用	789,461.08	0.37%	1,908,465.22	0.10%	-58.63%
管理费用	21,244,906.80	10.07%	20,357,591.06	1.12%	4.36%

研发费用	220,873.00	0.10%	71,746.67	0.0039%	207.85%
财务费用	-5,184,309.54	-2.46%	-19,027,674.07	-1.04%	-72.75%
信用减值损失	-15,814,916.92	-7.49%	538,189.93	0.03%	-3,038.54%
资产减值损失	-1,754,918.77	-0.83%	-6,281,959.47	-0.34%	-72.06%
其他收益	7,339,606.58	3.48%	16,225,342.07	0.89%	-54.76%
投资收益	1,127,236.89	0.53%	-4,173,880.84	-0.23%	127.01%
资产处置收益	4,253,032.38	2.02%	0	0%	0%
营业利润	-30,682,996.89	-14.54%	33,962,081.61	2.05%	-190.34%
营业外收入	408.75	0.00%	95,468.21	0.01%	-99.57%
营业外支出	58,145,505.10	27.55%	325,532.98	0.02%	17,761.63%
净利润	-86,482,126.30	-40.98%	16,362,524.62	1.10%	-628.54%

项目重大变动原因

利润构成项目本年度变动较大的有营业收入、营业成本、销售费用、财务费用等项目，变动原因分析如下：

1、营业收入较上年同期下降 88.43%，其中主营业务收入 20973.94 万元，比上年降低 88.49%，主要是由于 2024 年，行业出口标准一直在制定当中，对公司有较大的影响，对海关出口这一块有限制，导致销售额下降较多。

2、营业成本较上年同期下降 87.88%，主要原因是主营业务成本 21531.13 万元，同比降低 87.91%，本期销售收入特别是香菇制品产品销售收入下降速度较快。

3、毛利率从上年同期的 2.21%下降至本期的-2.49%，主要原因是公司所属行业毛利普遍偏低，且 2024 年度公司经营出现困难，销售量急剧下降，固定成本造成成本居高不下。

4、销售费用较上年同期减少 111.90 万元，主要原因是销量下降，各项销售费用也同时下降。

5、管理费用较上年同期增加 88.73 万元，主要原因是当年很长一段时间未进行生产加工，部分折旧费用转入管理费用。

6、财务费用较上年同期增加 1384.34 万元，主要原因是本期汇兑收益同比减少 1421 万元，利息支出同比增加 158 万元。

7、信用减值损失项目是依据会计准则本期新增的财务报表列报项目，对应上期资产减值损失项目下的坏账损失项目，较上年同期增加 1635.31 万元，主要原因是本期公司的销售收入下降较快，根据公司的坏账政策，应收账款回款减少，故当期的坏账准备金额增加。

8、资产减值损失较上年同期增加 452.7 万元，本期存货量多，且销售价格低于成本价格。

9、营业利润较上年同期下降 6464.51 万元，主要原因是本期营业收入下降，但是各项费用还在发生，导致营业利润下降。

10、净利润较上年同期减少 10284.45 万元，主要原因外部原因导致存货无法正常出售损失。

11、其他收益较上年同期减少 888.57 万元，降低幅度为 54.76%，主要原因是本期政府补贴的减少。

12、资产处置收益较上年同期增加 425.30 万元，主要原因是本期高新技术开发区的土地出让，产生资产处置收益。

13、投资收益较上年同期增加 530.11 万元，增加幅度为 127.01%，主要原因是新公司法实施后，投资湖北裕国电子商务有限公司和贵州裕梵农业科技有限公司的亏损在 2023 年度得以确认，2024 年浦发银行借款得以还清，减免了罚息。

14、营业外收入较上年同期减少 9.51 万元，主要原因是处置废品及其他收入的减少。

15、营业外支出较上年同期增加 5782 万元，主要原因是外部原因导致存货无法正常出售损失。

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	209,739,491.30	1,822,754,853.08	-88.49%
其他业务收入	1,278,871.33	1,109,219.01	15.29%
主营业务成本	215,311,301.43	1,781,551,238.05	-87.91%
其他业务成本	961,205.15	2,681,140.88	-64.15%

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增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
干制香菇	18,125,002.02	20,259,618.46	-11.78%	-2.36	25.12%	-24.56%
干制木耳	659,553.94	529,405.14	19.73%	-32.60%	-45.89%	19.70%
香菇制品	190,770,897.33	193,277,969.05	-1.31%	-89.42%	-89.04%	-3.49%
其他	184,038.01	1,244,308.78	-576.12%	-50.82%	63.84%	-473.16%

按地区分类分析

适用 不适用

单位：元

收入构成变动的的原因

公司传统干制产品本期市场竞争激烈，毛利空间较小，干制香菇销售收入同比上年下降 1.59%，营业成本比上年同期增长 26.53%；干制木耳销售收入同比上年下降 32.60%，营业成本比上年同期下降 45.89%；香菇制品销售收入比上年同期下降 89.42%，营业成本比上年同期下降 89.04%，主要原因是 2024 年，行业出口标准一直在制定当中，对公司有较大的影响，对海关出口这一块有限制，导致销售额下降较多。

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	PHOENIX FOOD IMPORT EXPORT CO.,LTD	190,770,897.33	90.40%	否
2	久久丫食品集团有限公司	2,363,893.00	1.12%	否
3	肥西老母鸡食品有限公司	1,806,561.60	0.86%	否
4	广东阿达食品有限公司	1,734,700.00	0.82%	否
5	顺福有限公司	1,300,673.97	0.62%	否
	合计	197,976,725.9	93.82%	-

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	随州胡杨红贸易有限公司	104,567,412.30	54.21%	否
2	随州冠派贸易有限公司	68,987,498.28	35.76%	否
3	湖北农昌食品有限公司	17,066,700.00	8.85%	否
4	古田县锦辉食用菌有限公司	786,634.00	0.41%	否
5	阜平久丰农业科技有限公司	468,100.00	0.24%	否
合计		191,876,344.58	99.47%	-

(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	6,914,678.50	8,204,911.34	-15.73%
投资活动产生的现金流量净额	8,409,764.00	-5,133,396.38	263.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,998,978.95	-25,220,257.52	4.84%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上期降低 129.02 万元，主要原因是营业收入下降，回款周期长，造成现金流入的下降。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 1354.32 万元，主要原因是本期处置了高新技术开发区的土地，收回了全部应收款。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 122.13 万元，主要原因是上期偿还了部分短期借款，本期按正常合同约定分期偿还本息，故相比上期现金流入净额增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北省香菇产业技术研究院有限公司	控股子公司	香菇科学技术研究服务、相关技术标准研究和新型种植模式开发与推广	5,000,000	1,179,092.57	-2,235,904.76	0	-372,193.95
湖北裕鑫食品	控股子公司	食用菌、茶叶中药材、农副	22,000,000	8,279,568.55	1,575,959.49	0	-1,692,493.71

有限公司		产品种植加工销售等					
湖北裕佳食品有限公司	控股子公司	食用菌、茶叶中药材、农副产品种植加工销售等	21,000,000	37,848,280.89	-8,775,575.30	0	-32,520.02
贵州裕香农业科技有限公司	控股子公司	食用菌、果蔬茶叶中药材、农副产品种植加工销售	10,000,000	12,065,242.36	-18,439,766.74	0	-1,362,023.56
贵州裕丰盛现代农业科技有限公司	控股子公司	食用菌、果蔬茶叶中药材、农副产品种植加工销售	30,000,000	0	0	0	0
湖北裕国电子商务有限公司	参股公司	线上经营公司相关产品的销售等电子商务业务	10,000,000	3,391,823.13	-8,674,289.38	1,664,891.92	-414,738.74
贵州裕梵农业科技有限公司	参股公司	食用菌、果蔬茶叶中药材、农副产品种植加工销售	20,000,000	32,700,472.25	-3,547,216.97	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖北裕国电子商务有限公司	签订销售合同，通过互联网和电子商务平台销售公司产品	有效利用互联网和电子商务平台，更加专业和快捷、高效地响应客户需求，拓展国内终端消费市场
贵州裕梵农业科技有限公司	公司提供香菇技术服务	结合国家精准扶贫政策，拓展香菇采购基地，进行食用菌种植技术服务

(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、 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
出口货物增值税免、抵、退政策调整风险	公司产品以出口为主，享受出口货物增值税免抵退政策。如果未来出口货物增值税免抵退政策取消或者调整，公司的经营成果及现金流将受到影响。
汇率波动风险	公司产品以出口为主。如果人民币汇率出现大幅波动，人民币大幅升值，将会对公司出口业务收入造成影响，从而影响公司的盈利水平。
食品安全风险	公司产品在以下环节可能出现食品安全问题：一是原材料采购环节。如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况，将引发食品安全问题。二是在食品流通环节可能受到二次污染。因此存在因质量控制出现失误而带来的产品质量和食品安全风险。
应收账款余额较大的风险	公司期末应收账款账面价值为 359,277,526.35 元，较期初增长 17.19%，应收账款期末账面价值占期末总资产的比例 63.01%。应收账款余额的形成主要是因为 2024 年下半年业务量下降，客户回款周期长，应收账款期末余额增加。
客户集中度较高的风险提示	公司 2024 年度对客户泰国 PHOENIX FOOD IMPORT EXPORT CO.,LTD 公司营业收入为 190,770,897.33 元，占 2024 年度营业收入的比例为 90.40%，期末对泰国 PHOENIX FOOD IMPORT EXPORT CO.,LTD 公司应收账款账面价值为 303,152,942.78 元，占期末应收账款账面价值的比例为 84.38%。公司香菇制品销售对客户的集中度较高。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	8,000,000.00	694,489.03
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	73,200.00	36,600.00
其他	100,000,000.00	38,849,000.00
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
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，不存在其他重大关联交易情况。

关于日常性关联交易情况的附加说明：

1、与裕国电商的干香菇等产品的销售事项说明

裕国电商是公司投资参股的联营企业。公司2024年与裕国电商的干香菇、干木耳等食用菌产品的销售事项，经公司2024年3月29日召开的第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议决议审议通过，预计金额8,000,000.00元，相关内容可查阅公司在全国股转公司指定信息披露平台发布的公司《关于预计2024年日常性关联交易的公告》（公告编号2024-003）。截至报告期末，此关联交易事项实际发生金额为694,489.03元。

2、与何赐哲女士的商铺等租赁事项说明

何赐哲是公司董事长雷于国先生的配偶。公司对何赐哲女士的商铺房屋、车位及其他附属建筑、设施设备等进行租赁，公司与何赐哲签订的《房屋租赁协议》事项已经2023年8月25日公司召开的第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议审议通过，租赁期限自2023年7月1日起至2026年6月30日止，具体详见公司《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-023），2024年全年预计金额73,200.00元，实际发生金额为36,600元。相关内容可查阅公司在全国股转公司指定信息披露平台发布的公司《关于预计2024年日常性关联交易的公告》（公告编号2024-003）。

3、公司作为被担保方的关联方担保情况

雷于国作为公司的控股股东、实际控制人，为公司的2024年度金融机构借款事项提供担保的关联交易事宜，已经公司2024年3月29日召开的第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议和2024年4月16日召开的公司2024年第一次临时股东大会审议批准，授权公司在2024年度向金融机构等申请不超过1亿元的借款授信额度限额，相关内容可查阅公司在全国股转公司指定信息披露平台发布的公司《关于预计2024年日常性关联交易的公告》（公告编号2024-003）和《2024年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号2024-008）。截至报告期末，此关联方担保发生额为38,849,000.00元，相关担保明细详见附注八（五）关联方交易“2、关联担保情况”。

违规关联交易情况

适用 不适用

（三）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
董监高	2014年8月19日	-	挂牌	限售承诺	董监高任职期间每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的	正在履行中

					百分之二十五； 离职后半年内， 不转让本人所持 有的公司股份	
实际控制人 或控股股东	2014年8月 19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	2014年8月 19日	-	挂牌	关联交易	公司股东、董监 高关于规范关联 交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

(1) 公司董事雷于国、于晓刚、张德伟、喻祥国、朱昆山，监事王方、雷于海、雷曦薇，现任高级管理人员伍腊梅，在公司挂牌或任职时承诺：在本人担任裕国股份董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

上述承诺涉及的相关人员，严格履行了上述相关承诺，未有任何违背承诺事项。截至本报告日，上述承诺的解除转让限制继续有效，报告期后，将继续履行上述承诺。

2、控股股东和实际控制人雷于国避免同业竞争的承诺

公司控股股东和实际控制人雷于国在公司挂牌时出具了《避免同业竞争承诺函》并承诺如下：

(1) 本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在直接或间接持有裕国股份期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

(3) 本人愿意承担因违反以上承诺而给裕国股份造成的全部经济损失。

自公司挂牌至本期末，公司控股股东、实际控制人雷于国严格履行了上述相关承诺，未有任何违背承诺事项。截至本报告日，上述避免同业竞争的承诺继续有效，公司控股股东、实际控制人雷于国将继续履行上述承诺。

3、公司股东、董事、监事及高级管理人员关于规范关联交易的承诺

公司股东、董事、监事及高级管理人员在公司挂牌时就规范关联交易做出如下承诺：

(1) 本人将尽可能的避免和减少本人、本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与裕国股份之间的关联交易。

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及裕国股份章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与裕国股份签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护裕国股份及其他股东的利益。

(3) 本人保证不利用在裕国股份中的地位 and 影响，通过关联交易损害裕国股份及其他股东的合法权益，不利用本人在裕国股份中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求裕国股份违规提供担保。

(4) 本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在裕国股份存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为裕国股份关联人期间内有效。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公

司所有。

截至本报告日，上述关于规范关联交易的承诺继续有效，报告期后，上述承诺涉及的相关人员将继续履行上述承诺。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	20,836.57	0.0037%	保证金
房产	固定资产	抵押	81,094,827.37	14.22%	银行借款抵押
土地	无形资产	抵押	38,030,763.80	6.67%	银行借款抵押
总计	-	-	119,146,427.74	20.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响

若公司与被抵押、质押的资产相关的借款到期不能及时归还或续借（展期），公司将面临财务诉讼等风险，相关资产可能被依法处置，公司的持续经营能力将受到不确定性影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	50,765,986	58.02%	0	50,765,986	58.02%
	其中：控股股东、实际控制人	11,434,427	13.07%	0	11,434,427	13.07%
	董事、监事、高管	489,143	0.56%	0	489,143	0.56%
	核心员工	1,701,740	1.94%	0	1,701,740	1.94%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,734,014	41.98%	0	36,734,014	41.98%
	其中：控股股东、实际控制人	34,303,282	39.20%	0	34,303,282	39.20%
	董事、监事、高管	2,430,732	2.78%	0	2,430,732	2.78%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		87,500,000	-	0	87,500,000	-
普通股股东人数		274				

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 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	雷于国	45,737,709	0	45,737,709	52.27%	34,303,282	11,434,427	7,500,000	0
2	王之林	4,000,000	0	4,000,000	4.57%	0	4,000,000	0	0
3	朱琼华	2,273,000	0	2,273,000	2.60%	0	2,273,000	0	0
4	骆晓鸣	1,850,000	0	1,850,000	2.11%	0	1,850,000	0	0
5	雷蕾	1,772,910	63,879	1,836,789	2.10%	0	1,836,789	0	0
6	陈栋良	1,751,000	0	1,751,000	2.00%	0	1,751,000	0	0
7	秦芳华	1,734,000	0	1,734,000	1.98%	0	1,734,000	0	0

8	雷远征	1,457,909	0	1,457,909	1.67%	0	1,457,909	0	0
9	马英	1,259,010	0	1,259,010	1.44%	0	1,259,010	0	0
10	阮寿国	1,124,000	0	1,124,000	1.28%	0	1,124,000	0	0
合计		62,959,538	63,879	63,023,417	72.03%	34,303,282	28,720,135	7,500,000	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

雷于国与雷蕾为父女关系，雷于国与雷远征为父子关系。除此之外，普通股前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司的控股股东、实际控制人雷于国先生为公司创始人，1966年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师。1984年9月至1997年9月，从事个体经营；1997年10月至今，任湖北雷氏产业投资有限公司执行董事；2008年12月至今，任随州香菇大市场有限公司执行董事；2009年10月至今，任随州市曾都区裕丰小额贷款有限公司执行董事；2013年1月至今，任随县草店香菇大市场有限公司执行董事；2000年7月至2013年12月，任公司前身湖北裕国菇业有限公司执行董事、总经理。2014年1月至今，任公司董事长、总经理。本报告期内公司控股股东、实际控制人无变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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

第五节 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				
雷于国	董事	男	1966年6月	2022年12月31日	2025年12月30日	45,737,709	0	45,737,709	52.27%
雷于国	董事长 总经理	男	1966年6月	2023年1月3日	2025年12月30日	45,737,709	0	45,737,709	52.27%
于晓刚	董事	男	1966年11月	2022年12月31日	2025年12月30日	216,000	0	216,000	0.25%
于晓刚	副总经理	男	1966年11月	2023年1月3日	2025年12月30日	216,000	0	216,000	0.25%
张德伟	董事	男	1967年1月	2022年12月31日	2025年12月30日	200,000	0	200,000	0.23%
张德伟	副总经理	男	1967年1月	2023年1月3日	2025年12月30日	200,000	0	200,000	0.23%
喻祥国	董事	男	1967年1月	2022年12月31日	2025年12月30日	40,000	0	40,000	0.05%
朱昆山	董事	男	1969年1月	2022年12月31日	2025年12月30日	750,048	0	750,048	0.86%
朱昆山	董事会 秘书	男	1969年1月	2023年1月3日	2025年12月30日	750,048	0	750,048	0.86%
王方	监事	女	1979年4月	2022年12月31日	2025年12月30日	816,000	0	816,000	0.93%
王方	监事会 主席	女	1979年4月	2023年1月3日	2025年12月30日	816,000	0	816,000	0.93%

					日				
雷于海	监事	男	1963年 8月	2022年 12月31 日	2025年 12月30 日	828,827	0	828,827	0.95%
雷曦薇	监事	女	1988年 7月	2022年 12月28 日	2025年 12月30 日	69,000	0	69,000	0.08%
伍腊梅	财务总 监	女	1989年 12月	2024年 3月29 日	2025年 12月30 日	0	0	0	0%
范道斌	原财务 总监	男	1963年 5月	2023年 1月3日	2024年 3月29 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人雷于国为公司董事长、总经理，董事喻祥国为董事长的儿子雷远征的岳父。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系无关联方关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
范道斌	财务总监	离任	不担任公司任何职务	个人原因辞职
伍腊梅	会计主管	新任	财务总监	董事会任命

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

伍腊梅：中国国籍，无境外永久居住权，本科，女，1989年出生。2009年12月至2010年10月，在广东恒颖超实业有限公司任成本会计；2010年10月至2013年05月，在深圳市水伯格五金有限公司任销售会计；2013年05月至2015年03月，在深圳溢浚成功五金制品有限公司任总账会计；2016年3月至2019年4月，在深圳市明华堂医药有限公司任主管会计，2019年11月至今，在湖北裕国菇业股份有限公司任会计主管。

(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
管理人员	15	0	13	2
生产人员	109	0	41	68
销售人员	7	0	5	2
技术人员	6	0	4	2
财务人员	13	0	10	3
行政人员	23	0	10	13
员工总计	173	0	83	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	5
专科	22	5
专科以下	142	80
员工总计	173	90

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

截至本报告期末，公司员工数量为 90 人。公司为 34 人办理“五险”（基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险和生育保险），员工因进入公司前的保险缴纳情况等自身原因自缴保险费用（不重复缴纳）8 人，因年满 60 周岁已享受保险政策 4 人。同时，公司为所有员工购买了人身意外伤害保险。且公司建有职工宿舍，免费提供给职工住宿。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
杨华	无变动	会计	57,000	0	57,000
周燕娇	离职	物流部主任	0	0	0
雷于保	无变动	采购总监	106,831	0	106,831
雷艾华	离职	会计	80,000	0	80,000
陈一鸣	离职	人力资源	0	0	0
黄辉	离职	车间副主任	0	0	0
金春梅	离职	班长	0	0	0
雷远征	无变动	高级经理	1,457,909	0	1,457,909

核心员工的变动情况

公司报告期末核心员工 3 人，较报告期初人员减少 5 人，具体情况如下：

- 1、公司原核心员工周燕娇、金春梅、雷艾华，因个人原因分别于 2024 年 5 月、2024 年 8 月、2024 年 9 月辞职离开公司。
- 2、公司原核心员工陈一鸣、黄辉因达到法定退休年龄于 2024 年 7 月和 2024 年 8 月离开公司。上述核心员工离职前均已完成相关工作的交接，不会对公司生产、经营产生不利影响。

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

公司根据《公司法》等相关法律、法规的要求，建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构，制定了公司《章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》和《投资者关系管理制度》，并制定了《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《内部审计制度》《子公司管理制度》和《信息披露管理制度》等一系列制度，规范公司管理。公司挂牌时已按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及国家有关法律法规的要求，结合公司实际情况修订了《公司章程》等管理制度，使公司的治理结构更加科学和规范。

2016 年度，公司先后制定了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》和《募集资金管理制度》；2017 年度，公司制定了《资金管理制度》。2020 年度，为提高公司治理水平，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，公司制定了新的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》《监事会议事规则》。

(二) 监事会对监督事项的意见

2024 年度，公司监事会能够独立运行，并列席了公司所有的董事会会议、股东会会议，对本年度内的监督事项无异议。公司监事会对公司 2024 年年度报告及摘要意见如下：

- 1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。
- 2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定，未发现公司 2024 年度报告及摘要所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2024 年度报告及摘要真实地反映出公司当年度的经营成果和财务状况。
- 3、年度报告及摘要所披露的信息真实、准确、完整，年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
- 4、公司监事会在本报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。2024 年度，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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

关于网络投票，报告期内实行情况如下：

1、2024 年 4 月 16 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，因本次会议审议的《关于公司 2024 年度作为金融机构借款被担保方的关联担保》议案存在对中小投资者单独计票情况，公司开通了本次会议的网络投票通道。最终，参与本次网络投票系统表决的股东 1 人，持有表决权的股份 937,937 股，占公司表决权股份总数 1.07%。

2、2024 年 5 月 22 日，公司召开 2023 年年度股东大会，因本次会议审议的《公司 2023 年度利润分配预案》议案存在对中小投资者单独计票情况，公司开通了本次会议的网络投票通道。最终，参与本次网络投票系统表决的股东 1 人，持有表决权的股份 37,800 股，占公司表决权股份总数 0.04%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	利安达审字[2025]第 0528 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江正元	吴艳梅
	1 年	4 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25.8	

湖北裕国菇业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北裕国菇业股份有限公司（以下简称“裕国股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了裕国股份 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的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，我们独立于裕国股份，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，由于裕国股份收入以出口贸易为主，其主要产品香菇浓缩汁的出口标准发生了变化，导致裕国股份销售额大幅下滑，出现大额亏损，且应收账款回收期过长，货币资金期末余额 1,833,227.78 元，短期借款期末余额 3,450,000.00 元已全部逾期，长期借款期末余额 35,399,000.00 元已全部签订展期协议，但仍有 10,899,000 元需要在 2025 年内偿还，剩余金额于 2026 年内偿还，裕国股份可能无足够资金维持经营。上述事项，表明可能存在对裕国股份持续经营能力产生疑虑的不确定性风险。虽然裕国股份管理层对公司持续经营能力进行了评估，并制订了拟采取的计划与措施，我们认为，如财务报表附注二、2 所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对裕国股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

裕国股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估裕国股份的持续经营能力，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裕国股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督裕国股份的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对裕国股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致裕国股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

（六）就裕国股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：江正元

中国注册会计师：吴艳梅
二〇二五年四月二十九日

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
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	1,833,227.78	3,202,152.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、注释 2	359,277,526.35	306,574,970.36
应收款项融资			
预付款项	五、注释 3	17,490.00	6,237,335.09
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、注释 4	6,435,214.07	7,027,578.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 5	13,397,325.02	128,491,442.45
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、注释 6	1,526,333.32	2,270,117.88
流动资产合计		382,487,116.54	453,803,596.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、注释 7	0	0
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、注释 8	130,479,970.46	141,121,540.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、注释 9		4,842,121.44
无形资产	五、注释 10	39,358,382.76	45,802,620.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 11	364,237.01	373,906.97
递延所得税资产	五、注释 12	11,617,804.10	9,673,294.56
其他非流动资产	五、注释 13	5,900,000.00	4,500,000.00
非流动资产合计		187,720,394.33	206,313,483.93
资产总计		570,207,510.87	660,117,080.73
流动负债：			
短期借款	五、注释 15	3,453,646.21	17,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、注释 16	27,352,274.58	13,635,388.29
预收款项			
合同负债	五、注释 18	722,671.34	854,664.17
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、注释 19	4,239,187.34	4,064,082.74
应交税费	五、注释 20	40,713,862.09	44,820,641.69
其他应付款	五、注释 17	58,683,357.76	43,456,207.76
其中：应付利息			3,512,611.78
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、注释 21	35,922,085.80	43,659,302.75
其他流动负债	五、注释 22	93,947.27	111,106.34
流动负债合计		171,181,032.39	168,101,393.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 23		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 24		3,614,717.31

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、注释 25	25,667,628.52	27,241,488.40
递延所得税负债	五、注释 12		1,318,505.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,667,628.52	32,174,710.73
负债合计		196,848,660.91	200,276,104.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 26	87,500,000.00	87,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 27	221,822,962.95	221,822,962.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 28	30,631,800.19	30,631,800.19
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 29	41,292,563.67	127,107,298.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		381,247,326.81	467,062,061.57
少数股东权益		-7,888,476.85	-7,221,085.31
所有者权益（或股东权益）合计		373,358,849.96	459,840,976.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		570,207,510.87	660,117,080.73

法定代表人：雷于海

主管会计工作负责人：伍腊梅

会计机构负责人：程丽霞

（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
流动资产：			
货币资金		1,819,117.32	3,171,583.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、注释 1	359,214,407.48	306,363,695.35
应收款项融资			
预付款项		17,490.00	6,237,335.09
其他应收款	十二、注释 2	45,934,591.93	45,779,667.18

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,977,710.87	119,413,524.70
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			743,784.56
流动资产合计		412,963,317.60	481,709,589.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、注释 3	31,000,000.00	31,000,000.00
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		127,777,209.66	137,906,080.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			4,842,121.44
无形资产		39,358,382.76	45,802,620.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		364,237.01	373,906.97
递延所得税资产		11,617,804.10	9,673,294.56
其他非流动资产		5,900,000.00	4,500,000.00
非流动资产合计		216,017,633.53	234,098,023.92
资产总计		628,980,951.13	715,807,613.84
流动负债：			
短期借款		3,453,646.21	17,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,196,904.76	10,487,267.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		742,921.68	571,011.48

应交税费		36,691,206.56	40,797,945.38
其他应付款		73,579,108.22	58,717,880.15
其中：应付利息			3,512,611.78
应付股利			
合同负债		126,824.88	258,817.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		35,922,085.80	43,659,302.75
其他流动负债		16,487.23	33,646.30
流动负债合计		174,729,185.34	172,025,870.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			3,614,717.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,017,628.52	23,591,488.40
递延所得税负债			1,318,505.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,017,628.52	28,524,710.73
负债合计		196,746,813.86	200,550,581.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		87,500,000.00	87,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		221,822,962.95	221,822,962.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,631,800.19	30,631,800.19
一般风险准备			
未分配利润		92,279,374.13	175,302,269.19
所有者权益（或股东权益）合计		432,234,137.27	515,257,032.33
负债和所有者权益（或股东权益）合计		628,980,951.13	715,807,613.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		211,018,362.63	1,823,864,072.09
其中：营业收入	五、注释 30	211,018,362.63	1,823,864,072.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		236,851,399.68	1,796,209,682.17
其中：营业成本	五、注释 30	216,272,506.58	1,784,232,378.93
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、注释 31	3,507,961.76	8,667,174.36
销售费用	五、注释 33	789,461.08	1,908,465.22
管理费用	五、注释 32	21,244,906.80	20,357,591.06
研发费用	五、注释 34	220,873.00	71,746.67
财务费用	五、注释 35	-5,184,309.54	-19,027,674.07
其中：利息费用		1,654,814.26	2,146,797.73
利息收入		8,451.87	9,761.13
加：其他收益	五、注释 36	7,339,606.58	16,225,342.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 37	1,127,236.89	-4,173,880.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 37	-165,895.50	-4,173,880.84
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 38	-15,814,916.92	538,189.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 39	-1,754,918.77	-6,281,959.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 40	4,253,032.38	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,682,996.89	33,962,081.61
加：营业外收入	五、注释 41	408.75	95,468.21
减：营业外支出	五、注释 42	58,145,505.10	325,532.98

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-88,828,093.24	33,732,016.84
减：所得税费用	五、注释 43	-2,345,966.94	17,369,492.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-86,482,126.30	16,362,524.62
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）		-86,482,126.31	16,362,524.62
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）		-667,391.54	-2,449,328.13
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-85,814,734.76	18,811,852.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-86,482,126.30	16,362,524.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-85,814,734.76	18,811,852.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-667,391.54	-2,449,328.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.98	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.98	0.21

法定代表人：雷于海

主管会计工作负责人：伍腊梅

会计机构负责人：程丽霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十二、注释 4	211,018,362.63	1,823,718,476.91
减：营业成本	十二、注释 4	216,272,506.58	1,783,561,263.80
税金及附加		3,507,961.76	8,667,174.36
销售费用		789,461.08	1,908,465.22
管理费用		20,576,661.49	18,615,045.54
研发费用			
财务费用		-5,186,369.94	-19,029,535.11
其中：利息费用		1,654,814.26	2,146,797.73
利息收入		8,403.54	9,552.92
加：其他收益		7,338,458.58	16,224,060.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、注释 5	1,127,236.89	-4,173,880.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	十二、注释 5	-165,895.50	-4,173,880.84
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）		-14,924,134.69	1,557,256.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-76,991.63	-1,693,132.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,253,032.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,224,256.81	41,910,367.16
加：营业外收入		408.75	94,105.37
减：营业外支出		58,145,013.94	325,532.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-85,368,862.00	41,678,939.55
减：所得税费用		-2,345,966.94	17,369,492.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,022,895.06	24,309,447.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-83,022,895.07	24,309,447.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-83,022,895.06	24,309,447.33
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,433,588.10	1,980,109,507.63
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		16,962,980.83	198,903,507.30
收到其他与经营活动有关的现金		35,884,480.89	28,717,926.41
经营活动现金流入小计		198,281,049.82	2,207,730,941.34
购买商品、接受劳务支付的现金		162,927,494.32	2,161,670,662.04
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		5,710,128.39	11,269,336.69
支付的各项税费		10,177,136.53	14,702,130.64
支付其他与经营活动有关的现金		12,551,612.08	11,883,900.63
经营活动现金流出小计		191,366,371.32	2,199,526,030.00
经营活动产生的现金流量净额		6,914,678.50	8,204,911.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,986,764.00	
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			
投资活动现金流入小计		9,986,764.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,577,000.00	5,133,396.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,577,000.00	5,133,396.38
投资活动产生的现金流量净额		8,409,764.00	-5,133,396.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			14,140,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			14,140,000.00
偿还债务支付的现金		20,651,000.00	37,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,347,561.64	1,760,257.52
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		417.31	
筹资活动现金流出小计		23,998,978.95	39,360,257.52
筹资活动产生的现金流量净额		-23,998,978.95	-25,220,257.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,305,255.72	21,496,812.53
五、现金及现金等价物净增加额		-1,369,280.73	-651,930.03
加：期初现金及现金等价物余额		3,181,671.94	3,833,601.97

六、期末现金及现金等价物余额		1,812,391.21	3,181,671.94
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：雷于海

主管会计工作负责人：伍腊梅

会计机构负责人：程丽霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,433,588.10	1,980,109,507.63
收到的税费返还		16,962,980.83	198,903,507.30
收到其他与经营活动有关的现金		35,883,284.56	31,752,324.60
经营活动现金流入小计		198,279,853.49	2,210,765,339.53
购买商品、接受劳务支付的现金		162,915,119.32	2,159,193,931.39
支付给职工以及为职工支付的现金		5,372,256.91	9,781,170.34
支付的各项税费		10,177,136.53	14,702,130.64
支付其他与经营活动有关的现金		12,884,202.98	18,757,705.97
经营活动现金流出小计		191,348,715.74	2,202,434,938.34
经营活动产生的现金流量净额		6,931,137.75	8,330,401.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,986,764.00	
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			
投资活动现金流入小计		9,986,764.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,577,000.00	5,123,896.38
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,577,000.00	5,123,896.38
投资活动产生的现金流量净额		8,409,764.00	-5,123,896.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			14,140,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			14,140,000.00
偿还债务支付的现金		20,651,000.00	37,600,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,347,561.64	1,760,257.52
支付其他与筹资活动有关的现金		417.31	
筹资活动现金流出小计		23,998,978.95	39,360,257.52
筹资活动产生的现金流量净额		-23,998,978.95	-25,220,257.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,305,255.55	21,496,812.53
五、现金及现金等价物净增加额		-1,352,821.65	-516,940.18
加：期初现金及现金等价物余额		3,151,102.40	3,668,042.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,798,280.75	3,151,102.40

(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	87,500,000.00				221,822,962.95				30,631,800.19		127,107,298.43	-7,221,085.31	459,840,976.26
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	87,500,000.00				221,822,962.95				30,631,800.19		127,107,298.43	-7,221,085.31	459,840,976.26

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	87,500,000.00				221,822,962.95			30,631,800.19	41,292,563.67	-7,888,476.85	373,358,849.96	

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	87,500,000.00				221,822,962.95				28,200,855.46		110,726,390.41	-4,771,757.18	443,478,451.64
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	87,500,000.00			221,822,962.95			28,200,855.46	110,726,390.41	-4,771,757.18	443,478,451.64		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,430,944.73	16,380,908.02	-2,449,328.13	16,362,524.62		
(一) 综合收益总额								18,811,852.75	-2,449,328.13	16,362,524.62		
(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							2,430,944.73	-2,430,944.73				
1. 提取盈余公积							2,430,944.73	-2,430,944.73				
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													
四、本年期末余额	87,500,000.00				221,822,962.95				30,631,800.19		127,107,298.43	-7,221,085.31	459,840,976.26

法定代表人：雷于海

主管会计工作负责人：伍腊梅

会计机构负责人：程丽霞

(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	87,500,000.00			221,822,962.95				30,631,800.19		175,302,269.19	515,257,032.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	87,500,000.00			221,822,962.95				30,631,800.19		175,302,269.19	515,257,032.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-83,022,895.06	-83,022,895.06
（一）综合收益总额										-83,022,895.06	-83,022,895.06
（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. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或											

股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	87,500,000.00				221,822,962.95				30,631,800.19		92,279,374.13	432,234,137.27

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	87,500,000.00				221,822,962.95				28,200,855.46		153,423,766.59	490,947,585.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,500,000.00				221,822,962.95				28,200,855.46		153,423,766.59	490,947,585.00

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,430,944.73		21,878,502.60	24,309,447.33
(一) 综合收益总额											24,309,447.33	24,309,447.33
(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									2,430,944.73		-2,430,944.73	
1. 提取盈余公积									2,430,944.73		-2,430,944.73	
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												
四、本年期未余额	87,500,000.00			221,822,962.95				30,631,800.19		175,302,269.19	515,257,032.33	

湖北裕国菇业股份有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

湖北裕国菇业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为湖北裕国菇业有限公司(以下简称“裕国有限”),系由随州市雷氏菇业有限公司和新加坡公民陈夏娇于2000年7月共同出资组建。组建时注册资本共港币200万元,其中:随州市雷氏菇业有限公司以货币出资131万元人民币、以实物房屋出资28万元人民币,出资小计159万人民币折合注册资本150万港元,占注册资本的75%;陈夏娇出资50万港元,占注册资本的25%。上述出资已于2000年12月8日经随州正信会计师事务所有限公司出具的随正信验字[2000]147号《验资报告》验证。公司于2000年7月7日领取了国家工商行政管理局核发的工商登记注册号为企合鄂总字第002728号的企业法人营业执照。

经过历年的增发新股,截至2024年12月31日,本公司累计发行股本总数87,500,000.00万股,注册资本为87,500,000.00万元,注册地址:湖北随县烈山湖西路,总部地址:湖北省随州市随县厉山镇勤劳村三组9号,实际控制人为雷于国。

主要经营活动:一般项目:农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务,食用农产品初加工,食品进出口,货物进出口,保健食品(预包装)销售,茶叶种植,中草药种植,蔬菜种植,食用菌种植,初级农产品收购,农副产品销售,地产中草药(不含中药饮片)购销,中草药收购,休闲观光活动,水果种植,香料作物种植,谷物种植,食品添加剂销售,食用农产品零售,中药提取物生产,食品销售(仅销售预包装食品)。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目:食品生产,调味品生产,保健食品生产,茶叶制品生产,食品销售,饮料生产,食品互联网销售,药品生产。(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)

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于2025年4月29日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去

预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

由于裕国股份收入以出口贸易为主，其主要产品香菇浓缩汁的出口标准发生了变化，导致裕国股份销售额大幅下滑，出现大额亏损，且应收账款回收期过长，货币资金期末余额 1,833,227.78 元，短期借款期末余额 3,450,000.00 元已全部逾期，长期借款期末余额 35,399,000.00 元已全部签订展期协议，但仍有 10,899,000 元需要在 2025 年内偿还，剩余金额于 2026 年内偿还，裕国股份可能无足够资金维持经营。上述事项，表明可能存在对裕国股份持续经营能力产生疑虑的不确定性风险。鉴于此种情形，本公司拟采取以下措施解决面临的困难：

(1) 以聚焦主业、做强主业为核心，紧抓市场机遇，缩减盈利能力、现金流较差的业务，优化资源配置，重点提升有显著优势业务的销售规模；同时优化公司与子公司经营架构，降低管理成本、提升经营效率；围绕客户需求持续升级产品与服务，加强与优质客户、老客户的深度合作，以增强公司盈利能力；明确产品定位，进一步扩大中高附加值产品的市场份额，制定技术改造方案等。

(2) 以控制流动性风险为经营前提，做好科学的资金统筹调度，合理安排资金使用规模。一方面公司将尽快恢复香菇制品生产、销售，同时积极与客户保持沟通，监控应收账款余额规模，及时回收到期货款，加快资金周转，控制应收账款相关的信用风险；另一方面通过分析预付账款情况，积极与供应商保持沟通，压缩预付款项规模，及时督促原材料到库或收回尾款，加快资金周转，控制预付账款相关的信用风险。

(3) 继续与有关金融机构、其他债权人保持积极的沟通。通过当地政府协调，公司已与各融资机构达成处理意向，各融资机构表示不再抽贷并将现有贷款余额作展期或续贷处理，而保证及时恢复生产经营。

基于以上措施，本公司认为仍应以持续经营为基础编制本年度财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项金额为人民币100万元以上（含100万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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起至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，应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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

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项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有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，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于

结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有

依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄分析组合
- 应收账款组合 2：关联方组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工
- 合同资产组合 2：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信

用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：账龄分析组合
- 应收账款组合 2：关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产

生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关

活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

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

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行

市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	4.750-2.375
机器设备	10	5	9.500
运输工具	8-10	5	11.875-9.500
电子及其他设备	5-8	5	19.000-11.875

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残

值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	28.25-50年	使用权期限	年限平均法	
商标权	10年	使用权期限	年限平均法	
林权	64年	使用权期限	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、 长期待摊费用

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

22、 职工薪酬

（1） 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等

的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、收入

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

公司产品销售业务属于某一时点履行的履约义务，公司根据合同或订单约定，将产品交付给客户或客户指定的地点后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选

择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(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

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	随州开发区：按照租金收入为纳税基准 随县：按照房产原值的75%为纳税基准	1.2%，12%
教育费附加	实缴流转税税额	4.5%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2024年1月1日，期末指2024年12月31日，本期指2024年度，上期指2023年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	256,806.13	27,290.63
银行存款	1,555,585.08	3,154,381.31
其他货币资金	20,836.57	20,480.64
合计	1,833,227.78	3,202,152.58

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金	20,836.57	20,480.64
合计	20,836.57	20,480.64

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	201,871,748.65	308,278,527.24
1至2年	177,609,027.48	8,493,135.35
2至3年	6,595,829.57	6,638,514.03
3至4年	6,420,126.02	3,357,888.83
4至5年	1,711,739.11	6,394,850.11
5年以上	10,969,465.21	4,611,588.68
合计	405,177,936.04	337,774,504.24

(2) 坏账准备

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	9,449,345.46	2.33	9,449,345.46	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	395,728,590.58	97.67	36,451,064.23	9.21	359,277,526.35
其中：账龄分析组合	395,728,590.58	97.67	36,451,064.23	9.21	359,277,526.35
关联方组合					
合计	405,177,936.04	100.00	45,900,409.69	11.33	359,277,526.35

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	9,114,159.09	2.70	9,114,159.09	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	328,660,345.15	97.30	22,085,374.79	6.72	306,574,970.36
其中：账龄分析组合	328,660,345.15	97.30	22,085,374.79	6.72	306,574,970.36
关联方组合					
合计	337,774,504.24	100.00	31,199,533.88	9.24	306,574,970.36

① 按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
THAI LONG JIE LIMITED PARTNERSHIP	9,114,159.09	9,114,159.09	9,250,175.95	9,250,175.95	100.00	预计无法收回

人人乐连锁商业集团股份有限公司			199,169.51	199,169.51	100.00	预计无法收回
合计	9,114,159.09	9,114,159.09	9,449,345.46	9,449,345.46	100.00	

② 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	201,735,731.79	10,086,786.59	5.00
1—2年	177,352,205.60	17,735,220.57	10.00
2—3年	5,837,015.85	1,167,403.17	20.00
3—4年	6,140,064.28	3,070,032.15	50.00
4—5年	1,359,756.55	1,087,805.24	80.00
5年以上	3,303,816.51	3,303,816.51	100.00
合计	395,728,590.58	36,451,064.23	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,114,159.09	335,186.37				9,449,345.46
按组合计提坏账准备	22,085,374.79	14,454,195.99			88,506.55	36,451,064.23
其中：账龄分析组合	22,085,374.79	14,454,195.99			88,506.55	36,451,064.23
关联方组合						
合计	31,199,533.88	14,789,382.36			88,506.55	45,900,409.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	381,655,687.52	94.19	36,601,111.04

3、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	17,490.00	100.00	6,178,725.09	99.06

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1至2年			58,610.00	0.94
2至3年				
3年以上				
合计	17,490.00	100.00	6,237,335.09	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(%)
期末余额前五名预付款项汇总	17,490.00	100.00

4、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	6,435,214.07	7,027,578.44
合计	6,435,214.07	7,027,578.44

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	53,000.00	83,000.00
备用金	1,390,368.90	1,245,291.70
押金	2,000.00	2,000.00
往来款	9,211,957.12	8,805,357.58
其他	3,115.00	3,115.00
合计	10,660,441.02	10,138,764.28

③ 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,121,173.54	561,021.80
1至2年	391,525.00	6,755,260.58
2至3年	6,325,260.58	93,905.01
3至4年	93,905.01	27,828.74
4至5年	27,828.74	1,629,174.15
5年以上	2,700,748.15	1,071,574.00

合计	10,660,441.02	10,138,764.28
----	---------------	---------------

④ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.94	100,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	10,560,441.02	99.06	4,125,226.95	39.06	6,435,214.07
其中：账龄分析组合	10,560,441.02	99.06	4,125,226.95	39.06	6,435,214.07
关联方组合					
合计	10,660,441.02	100.00	4,225,226.95	39.63	6,435,214.07

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,138,764.28	100.00	3,111,185.84	30.69	7,027,578.44
其中：账龄分析组合	10,138,764.28	100.00	3,111,185.84	30.69	7,027,578.44
关联方组合					
合计	10,138,764.28	100.00	3,111,185.84	30.69	7,027,578.44

A、按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
随州运宝贸易有限公司			100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计			100,000.00	100,000.00	100.00	

B、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,021,173.54	51,058.68	5.00
1—2年	391,525.00	39,152.50	10.00
2—3年	6,325,260.58	1,265,052.12	20.00
3—4年	93,905.01	46,952.51	50.00
4—5年	27,828.74	22,262.99	80.00

5年以上	2,700,748.15	2,700,748.15	100.00
合计	10,560,441.02	4,125,226.95	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		100,000.00				100,000.00
按组合计提坏账准备	3,111,185.84	1,014,041.11				4,125,226.95
其中：账龄分析组合	3,111,185.84	1,014,041.11				4,125,226.95
关联方组合						
合计	3,111,185.84	1,114,041.11				4,225,226.95

⑤ 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
从江县人民政府	往来款	6,325,260.58	2-3年	59.33	1,265,052.12
贵州裕农菌业有限公司	往来款	2,475,097.00	5年以上	23.22	2,475,097.00
于晓刚	备用金	400,000.00	1年以内	3.75	20,000.00
王方	备用金	210,000.00	1年以内,1-2年	1.97	17,750.00
喻林涛	备用金	142,175.00	1年以内,1-2年	1.33	11,217.50
合计		9,552,532.58		89.60	3,789,116.62

5、 存货

(1) 存货分类

①按性质分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,427,981.57	7,148.26	2,420,833.31	13,001,611.20	7,148.26	12,994,462.94
库存商品	14,084,076.12	6,859,756.47	7,224,319.65	26,793,950.59	6,797,969.93	19,995,980.66

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	1,085,903.26		1,085,903.26	53,703,403.08		53,703,403.08
周转材料	2,275,112.39	56,118.73	2,218,993.66	3,553,996.33	56,118.73	3,497,877.60
自制半成品	447,275.14		447,275.14	38,299,718.17		38,299,718.17
合计	20,320,348.48	6,923,023.46	13,397,325.02	135,352,679.37	6,861,236.92	128,491,442.45

(2) 存货跌价准备

①按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	7,148.26					7,148.26	
库存商品	6,797,969.93	1,754,918.77		1,693,132.23		6,859,756.47	
发出商品							
周转材料	56,118.73					56,118.73	
自制半成品							
合计	6,861,236.92	1,754,918.77		1,693,132.23		6,923,023.46	

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,526,333.32	2,246,533.80
待认证进项税额		23,584.08
合计	1,526,333.32	2,270,117.88

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
湖北裕国电子商务有限公司					-165,895.50	
贵州裕梵农业科技有限公司						
小计					-165,895.50	

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
合计					-165,895.50	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
湖北裕国电子商务有限公司				165,895.50		
贵州裕梵农业科技有限公司						
小计				165,895.50		
合计				165,895.50		

长期股权投资说明：

湖北裕国电子商务有限公司前身为上海裕国电子商务有限公司，成立于2016年5月18日，注册资本1000万元人民币，其中本公司认缴出资400万元，持股比例40%，截至资产负债表日裕国股份实际出资60万元，该公司本期的所有者权益为-9,089,028.12元，按照持股份额，确定当期投资损失。按其投资成本为限，期末余额为0，当期未超过实缴义务的投资损失，计入其他应付款。

贵州裕梵农业科技有限公司成立于2019年6月21日，注册资本为2000万元人民币，其中本公司认缴出资600万元，持股比例30%，截至资产负债表日暂未实缴出资。该公司本期的所有者权益为-3,547,216.97元，按照持股份额，确定当期投资损失。按其投资成本为限，期末余额为0，当期未超过实缴义务的投资损失，计入其他应付款。

8、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	130,479,970.46	141,121,540.78
固定资产清理		
合计	130,479,970.46	141,121,540.78

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	182,365,246.08	38,742,837.05	5,415,908.32	6,465,161.88	232,989,153.33
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额	1,837,484.36	6,076,382.82	1,916,460.00	1,119,401.95	10,949,729.13
(1) 处置或报废	1,837,484.36	6,076,382.82	1,916,460.00	1,119,401.95	10,949,729.13
(2) 其他减少					
4.期末余额	180,527,761.72	32,666,454.23	3,499,448.32	5,345,759.93	222,039,424.20
二、累计折旧					
1.期初余额	51,076,090.12	29,143,247.67	4,997,774.60	5,903,823.51	91,120,935.90
2.本期增加金额	6,168,831.66	3,248,852.01	70,923.49	98,167.24	9,586,774.40
(1) 计提	6,168,831.66	3,248,852.01	70,923.49	98,167.24	9,586,774.40
3.本期减少金额	1,042,232.23	5,274,376.97	1,821,262.42	1,080,356.01	9,218,227.63
(1) 处置或报废	1,042,232.23	5,274,376.97	1,821,262.42	1,080,356.01	9,218,227.63
4.期末余额	56,202,689.55	27,117,722.71	3,247,435.67	4,921,634.74	91,489,482.67
三、减值准备					
1.期初余额		746,676.65			746,676.65
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		676,705.58			676,705.58
(1) 处置或报废		676,705.58			676,705.58
4.期末余额		69,971.07			69,971.07
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.期末账面价值	124,325,072.17	5,478,760.45	252,012.65	424,125.19	130,479,970.46
2.期初账面价值	131,289,155.96	8,852,912.73	418,133.72	561,338.37	141,121,540.78

9、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	6,917,316.34	6,917,316.34
2.本期增加金额		
(1) 租赁		
3.本期减少金额	6,917,316.34	6,917,316.34
(1) 其他减少	6,917,316.34	6,917,316.34
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额	2,075,194.90	2,075,194.90
2.本期增加金额	1,383,463.27	1,383,463.27
(1) 计提	1,383,463.27	1,383,463.27
3.本期减少金额	3,458,658.17	3,458,658.17
(1) 处置		
(2) 其他减少	3,458,658.17	3,458,658.17
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	4,842,121.44	4,842,121.44

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	林权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	56,679,931.40	7,365,100.00	1,700,000.00	65,745,031.40
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额	8,130,020.00			8,130,020.00
(1) 处置				
4.期末余额	48,549,911.40	7,365,100.00	1,700,000.00	57,615,011.40
二、累计摊销				
1.期初余额	12,229,215.90	7,365,100.00	348,095.32	19,942,411.22
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额	2,694,341.00			2,694,341.00
(1) 处置				
4.期末余额	10,519,147.60	7,365,100.00	372,381.04	18,256,628.64
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	38,030,763.80		1,327,618.96	39,358,382.76
2.期初账面价值	44,450,715.50		1,351,904.68	45,802,620.18

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地补偿款	373,906.97		9,669.96		364,237.01
合计	373,906.97		9,669.96		364,237.01

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	44,035,138.25	11,008,784.57	30,170,253.06	7,542,563.27
其他应收账款坏账准备	2,359,086.51	589,771.62	1,987,671.49	496,917.87
存货跌价准备	76,991.63	19,247.91	1,693,132.23	423,283.06
租赁负债			4,842,121.44	1,210,530.36
合计	46,471,216.39	11,617,804.10	38,693,178.22	9,673,294.56

(3) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			5,274,020.06	1,318,505.02
合计			5,274,020.06	1,318,505.02

13、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	5,900,000.00		5,900,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
合计	5,900,000.00		5,900,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	20,836.57	20,836.57	保证金
固定资产	115,430,231.38	81,094,827.37	银行借款抵押
无形资产	48,549,911.40	38,030,763.80	银行借款抵押
合计	164,000,979.35	119,146,427.74	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	3,450,000.00	5,000,000.00

抵押保证质押借款		12,500,000.00
未到期的应付利息	3,646.21	
合计	3,453,646.21	17,500,000.00

——短期借款说明：

借款类型	借款银行	借款日	到期日	金额	担保或抵押人	抵押物名称
抵押保证借款	交通银行股份有限公司随州分行（人民币）	2023/12/28	2024/12/20	2,260,000.00	担保人：随州香菇大市场有限公司、湖北裕佳食品有限公司、雷于国保证。	抵押品：随县草店香菇大市场有限公司提供位于随县草店居委会的评估价值为 3571.3 万元的房产。
抵押保证借款	交通银行股份有限公司随州分行（人民币）	2023/12/29	2024/12/20	1,190,000.00	担保人：随州香菇大市场有限公司、湖北裕佳食品有限公司、雷于国保证。	抵押品：随县草店香菇大市场有限公司提供位于随县草店居委会的评估价值为 3571.3 万元的房产。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款为交通银行股份有限公司随州分行的短期借款，共计 345.00 万元，年利率 3.45%，于 2024 年 12 月 20 日到期。

截至 2024 年 12 月 31 日，已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率(%)
交通银行股份有限公司随州分行	2,260,000.00	3.45
交通银行股份有限公司随州分行	1,190,000.00	3.45
合计	3,450,000.00	

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	26,415,660.70	12,521,774.41
应付设备工程款	936,613.88	1,113,613.88
合计	27,352,274.58	13,635,388.29

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
十堰市裕发食用菌种植专业合作社	1,478,075.00	尾款未结算

合计	1,478,075.00
----	--------------

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		3,512,611.78
应付股利		
其他应付款	58,683,357.76	39,943,595.98
合计	58,683,357.76	43,456,207.76

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息		3,512,611.78
合计		3,512,611.78

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	47,164,370.98	28,897,515.00
物流运费	898,928.24	2,264,794.24
广告宣传费	568,722.00	568,722.00
非合并关联方往来款	100,000.00	500,000.00
租金	293,778.00	220,578.00
其他	9,657,558.54	7,491,986.74
合计	58,683,357.76	39,943,595.98

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州都柳江投资建设有限公司	17,040,916.67	借款，尚未到还款日
从江益生农业专业合作社	9,229,400.00	借款，尚未到还款日
合计	26,270,316.67	

18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	722,671.34	854,664.17

合计	722,671.34	854,664.17
----	------------	------------

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,064,082.74	5,500,691.84	5,325,587.24	4,239,187.34
二、离职后福利-设定提存计划		380,876.99	380,876.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,064,082.74	5,881,568.83	5,706,464.23	4,239,187.34

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,064,082.74	4,924,605.12	4,749,500.52	4,239,187.34
2、职工福利费		366,393.71	366,393.71	
3、社会保险费		209,693.01	209,693.01	
其中：医疗保险费		194,226.58	194,226.58	
工伤保险费		7,422.33	7,422.33	
生育保险费		8,044.10	8,044.10	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,064,082.74	5,500,691.84	5,325,587.24	4,239,187.34

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		363,985.74	363,985.74	
2、失业保险费		16,891.25	16,891.25	
3、企业年金缴费				
合计		380,876.99	380,876.99	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,971,410.30	31,848,734.31
企业所得税	3,737,610.65	10,234,995.41
城市维护建设税	1,588,755.59	1,089,159.70
教育费附加	1,137,301.07	837,543.53
地方教育费附加	618,595.11	418,756.76
房产税	373,014.22	207,467.69
土地使用税	176,965.40	129,720.15
印花税	110,209.75	50,599.98
个人所得税		3,664.16
合计	40,713,862.09	44,820,641.69

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	35,399,000.00	42,000,000.00
一年内到期的租赁负债		1,659,302.75
未到期的应付利息	523,085.80	
合计	35,922,085.80	43,659,302.75

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	93,947.27	111,106.34
合计	93,947.27	111,106.34

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	35,399,000.00	42,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	35,399,000.00	42,000,000.00
合计		

长期借款说明：

1.本公司以自身拥有的随县厉山镇不动产为抵押，以及雷于国夫妇、雷志华夫妇连带保证向中国建设银行股份有限公司随州曾都支行取得固定资产贷款4000万元，借款期限9年(2015年9月2日至2024年9月1日)，年利率4.35%，

已于2024年9月1日到期，经过与银行的协商同意展期一年最新到期日为2025年9月1日，截至本期末尚有借款本金429.90万元，其中429.90万元借款重分类至一年内到期的非流动负债。

2.本公司以自身拥有的随县厉山镇不动产为抵押，以及雷于国夫妇、雷志华夫妇连带保证向中国建设银行股份有限公司随州曾都支行取得固定资产贷款5000万元，借款期限8年(2016年9月9日至2024年9月1日)，年利率4.35%，已于2024年9月1日到期，经过与银行的协商同意展期一年最新到期日为2025年8月20日，截至本期末尚有借款本金3,110.00万元，其中3,110.00万元借款重分类至一年内到期的非流动负债。

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		5,807,559.64
减：未确认融资费用		533,539.58
租赁付款额现值小计		5,274,020.06
减：一年内到期的租赁负债		1,659,302.75
合计		3,614,717.31

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	27,241,488.40		1,573,859.88	25,667,628.52
与收益相关政府补助				
合计	27,241,488.40		1,573,859.88	25,667,628.52

(1) 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
香菇、脱水蔬菜精深加工项目补助	1,671,488.96			202,193.16		1,469,295.80	与资产相关
农产品现代流通综合试点冷链检验检测系统	475,000.00			60,000.00		415,000.00	与资产相关

随县年产 3000 吨食用菌深加工新建项目	1,119,999.52			186,666.72		933,332.80	与资产相关
香菇产业规范化、标准化技术集成与示范平台	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
2017 年省级科技创新检测服务平台项目	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
桃源乡基地建设工程	650,000.00					650,000.00	与资产相关
湖北省食用菌产业新技术研发及推广公共服务平台建设项目补助	12,324,999.92			725,000.04		11,599,999.88	与资产相关
随县国家现代农业产业园香菇种植示范基地项目补助	8,000,000.00			399,999.96		7,600,000.04	与资产相关
合计	27,241,488.40			1,573,859.88		25,667,628.52	

26、股本

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	87,500,000.00						87,500,000.00

27、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	221,822,962.95			221,822,962.95
其他资本公积				
合计	221,822,962.95			221,822,962.95

28、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	30,631,800.19			30,631,800.19
合计	30,631,800.19			30,631,800.19

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	127,107,298.43	110,726,390.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	127,107,298.43	110,726,390.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-85,814,734.76	18,811,852.75
减：提取法定盈余公积		2,430,944.73
提取任意盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	41,292,563.67	127,107,298.43

30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,739,491.30	215,311,301.43	1,822,754,853.08	1,781,551,238.05
其他业务	1,278,871.33	961,205.15	1,109,219.01	2,681,140.88
合计	211,018,362.63	216,272,506.58	1,823,864,072.09	1,784,232,378.93

(1) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
干制香菇	18,125,002.02	18,563,520.00
干制木耳	659,553.94	978,589.78
香菇制品	190,770,897.33	1,802,838,564.91
其他	184,038.01	374,178.39
二、按经营地区分类		
境内地区	14,763,626.83	16,000,795.03
境外地区	194,975,864.47	1,806,754,058.05
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	209,739,491.30	1,822,754,853.08
在某一时段内转让		
合计	209,739,491.30	1,822,754,853.08

(2) 主营业务按产品分类列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干制香菇	18,125,002.02	20,259,618.46	18,563,520.00	16,191,894.37
干制木耳	659,553.94	529,405.14	978,589.78	978,332.36

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
香菇制品	190,770,897.33	193,277,969.05	1,802,838,564.91	1,763,621,560.61
其他	184,038.01	1,244,308.78	374,178.39	759,450.71
合计	209,739,491.30	215,311,301.43	1,822,754,853.08	1,781,551,238.05

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	535,697.00	3,163,840.82
教育费附加	315,673.60	1,896,659.42
地方教育费附加	210,449.06	1,289,115.57
房产税	782,126.61	1,288,557.71
土地使用税	378,501.60	528,275.00
车船使用税	20,745.96	15,556.36
印花税	1,264,767.93	485,169.48
合计	3,507,961.76	8,667,174.36

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	11,367,097.90	7,953,531.55
职工薪酬	4,136,967.07	5,643,823.28
业务招待费	1,932,280.17	1,718,041.29
办公费	1,510,603.53	944,670.78
中介机构费	785,906.04	533,459.40
差旅费	348,574.96	683,082.95
车辆费	400,069.76	424,184.89
财产保险费	60,720.01	54,754.00
修理费	250,645.96	1,296,724.40
水电费	189,869.52	51,494.98
广告宣传费	2,200.00	
其他	259,971.88	1,053,823.54
合计	21,244,906.80	20,357,591.06

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	423,953.96	530,050.21

办公费	78,907.26	254,887.22
差旅费	11,768.63	54625.7
业务招待费		5,440.00
广告宣传费	21,318.91	834,038.61
折旧摊销	154,162.32	156,530.28
渠道开发费	2,212.00	40,523.47
售后服务费	26,126.24	32,369.73
其他	71,011.76	
合计	789,461.08	1,908,465.22

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
香菇化学成分评价及其利用技术研发	55,218.25	17,936.67
香菇浓缩提取新物品的调研和工艺研发设计	55,218.25	17,936.67
一种不同生物活性香菇多糖的制备方法“专利申请”	55,218.25	17,936.67
育种和新栽培技术的研究	55,218.25	17,936.66
合计	220,873.00	71,746.67

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,654,814.26	2,146,797.73
减：利息收入	8,451.87	9,761.13
汇兑损益	-7,305,255.72	-21,496,812.53
银行手续费及其他	474,583.79	332,101.86
合计	-5,184,309.54	-19,027,674.07

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
香菇、脱水蔬菜精深加工项目补助	202,193.16	202,193.16
随县年产 3000 吨食用菌深加工新建项目	186,666.72	186,666.72
农产品现代流通综合试点冷链检验检测系统	60,000.00	60,000.00
新型食用菌食品配料生产线建设于产业化示范	725,000.04	725,000.04
随县国家现代农业产业园香菇种植示范基地项目补助	399,999.96	
2022 年省大健康产业发展专项资金		500,000.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
纳税突出贡献企业奖励资金		500,000.00
稳岗补贴	19,914.00	17,977.00
2022 年科技创新专项资金		500,000.00
外经贸发展专项奖励	10,655,200.00	300,000.00
2022 年 1-6 月农产品出口企业物流补贴		247,500.00
2022 年新型农业经营主体培育项目财政奖补资金		500,000.00
参展企业奖补资金		10,000.00
展厅装修布展补贴款		100,000.00
中央外经贸发展专项资金	15,000.00	22,400.00
2022 年度科技创新奖励资金		50,000.00
2022 年度新一轮技术改造项目资金		270,000.00
香菇产业研究院建设经费尾款		1,000,000.00
2022 年湖北裕国菇业股份有限公司享受技改税收增量贡献奖		7,186,200.00
香菇十条 2022 年奖补资金		2,745,556.00
2022 年农产品出口企业物流奖补资金		200,000.00
湖北鄂西北香菇产业集群 2022 年项目资金		900,000.00
2023 年度炎帝人才费用	50,000.00	
2023 年随县重点纳税工业企业奖励资金	500,000.00	
第四届食用菌产业博览会展位费补贴	30,000.00	
2023 年度随州香菇品牌宣传资金	30,000.00	
2023 年度特别贡献突出贡献企业及企业家奖励	400,000.00	
省科技进步二等奖奖补资金	50,000.00	
蔬菜产业链扶持资金	1,500,000.00	
郟阳区公共就业和人才服务局补助资金	626.00	713.00
债务重组	-7,484,993.30	
个人所得税手续费返还		1,136.15
合计	7,339,606.58	16,225,342.07

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-165,895.50	-4,173,880.84
债务重组收益	1,293,132.39	
合计	1,127,236.89	-4,173,880.84

38、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	-14,700,875.81	1,780,267.96
其他应收款坏账损失	-1,114,041.11	-1,242,078.03
合计	-15,814,916.92	538,189.93

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,754,918.77	-6,281,959.47
合计	-1,754,918.77	-6,281,959.47

40、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	915,317.14	
无形资产处置利得或损失	2,952,236.23	
使用权资产处置利得或损失	385,479.01	
合计	4,253,032.38	

41、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
其他	408.75	95,468.21	408.75
合计	408.75	95,468.21	408.75

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	115,000.00	225,000.00	115,000.00
非常损失	56,342,289.14		56,342,289.14
非流动资产毁损报废损失	11,073.68		11,073.68
罚款、滞纳金	1,377,142.28	100,532.98	1,377,142.28
其他	300,000.00		300,000.00
合计	58,145,505.10	325,532.98	58,145,505.10

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	917,047.62	12,528,164.23
递延所得税费用	-3,263,014.56	4,841,327.99
合计	-2,345,966.94	17,369,492.22

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-86,482,126.30	16,362,524.62
加：信用减值损失	15,814,916.92	-538,189.93
资产减值准备	1,754,918.77	6,281,959.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,586,774.40	9,835,307.89
使用权资产折旧	1,383,463.27	1,383,463.27
无形资产摊销	1,008,558.42	1,206,092.88
长期待摊费用摊销	9,669.96	9,669.96
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）	-4,253,032.38	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,073.68	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,420,960.21	-19,069,634.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,127,236.89	4,173,880.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,944,509.54	5,079,219.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,318,505.02	-237,891.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	113,339,198.66	440,931,034.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,205,219.99	173,929,479.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,757,694.75	-631,142,005.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,914,678.50	8,204,911.34
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		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,812,391.21	3,181,671.94
减：现金的期初余额	3,181,671.94	3,833,601.97
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	-1,369,280.73	-651,930.03

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,812,391.21	3,181,671.94
其中：库存现金	256,806.13	27,290.63
可随时用于支付的银行存款	1,555,585.08	3,154,381.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,812,391.21	3,181,671.94

45、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.28	7.1884	2.01
应收账款			
其中：美元	54,025,468.13	7.1884	388,356,675.11

六、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北省香菇产业技术研究院有限公司	湖北随县	湖北随县	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
湖北裕鑫食品有限公司	湖北竹溪	湖北竹溪	制造业	100.00		投资设立
湖北裕佳食品有限公司	湖北郧阳	湖北郧阳	农业	100.00		投资设立
贵州裕香农业科技有限公司	贵州从江	贵州从江	农业	51.00		投资设立
贵州裕丰盛现代农业科技有限公司	贵州毕节	贵州毕节	农业	70.00		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
湖北裕国电子商务有限公司	湖北随州	湖北随州	零售业	40.00		权益法核算
贵州裕梵农业科技有限公司	贵州铜仁	贵州铜仁	批发业	30.00		权益法核算

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人是雷于国，持股比例为 52.27%，表决权比例为 52.27%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

何赐哲	公司实际控制人之配偶
随州香菇大市场有限公司	同一控股股东
随县草店香菇大市场有限公司	同一控股股东
湖北雷氏产业投资有限公司	同一控股股东
湖北裕隆金涌仓储有限公司	公司实际控制人子女控制的企业
襄阳市鼎佳自动化设备有限公司	公司实际控制人胞弟控制的企业
湖北裕国电子商务有限公司	公司联营企业
贵州裕梵农业科技有限公司	公司联营企业
湖北裕源食品有限公司	公司实际控制人亲属控制的企业
随州市曾都区裕丰小额贷款有限公司	公司实际控制人担任该公司法定代表人、执行董事
湖北智行研学旅游服务有限公司	公司股东雷于海控制的企业
贵州裕国菇业有限公司	子公司法人任监事的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北裕国电子商务有限公司	销售货物	694,489.03	695,910.99
合计		694,489.03	695,910.99

(2) 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
湖北裕佳食品有限公司、随州香菇大市场有限公司、雷于国	2,260,000.00	2023-12-28	2024-12-20	否
湖北裕佳食品有限公司、随州香菇大市场有限公司、雷于国	1,190,000.00	2023-12-29	2024-12-20	否
雷于国夫妇、雷志华夫妇	31,100,000.00	2016-9-9	2025-9-1	否
雷于国夫妇、雷志华夫妇	4,299,000.00	2015-9-2	2025-9-1	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北裕国电子商务有限公司	9,200,106.40	3,542,036.52	9,974,116.71	2,469,912.37
应收账款	贵州裕梵农业科技有限公司	14,672.00	7,092.10	12,804.00	3,157.50
应收账款	湖北智行研学旅游服务有限公司	29,388.00	29,388.00	304,567.96	103,803.07

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	襄阳市鼎佳自动化设备有限公司	24,000.00	24,000.00
其他应付款	湖北裕隆金涌仓储有限公司	20,030,008.17	
其他应付款	贵州裕梵农业科技有限公司	1,064,165.09	1,064,165.09
其他应付款	随县草店香菇大市场有限公司	100,000.00	500,000.00
其他应付款	何赐哲	73,200.00	
其他应付款	贵州裕国菇业有限公司	310,050.00	310,000.00
其他应付款	雷于国	165,000.00	165,000.00
其他应付款	湖北裕国电子商务有限公司	3,485,259.11	3,291,849.70

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项目	期末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的 —对外投资承诺（注①至②）	9,400,000.00	9,400,000.00
合计	9,400,000.00	9,400,000.00

注：①湖北裕国电子商务有限公司前身为上海裕国电子商务有限公司，成立于2016年5月18日，注册资本1000万元人民币，其中本公司认缴出资400万元，持股比例40%，截至资产负债表日裕国股份实际出资60万元，尚需出资340万元。

②贵州裕梵农业科技有限公司成立于2019年6月21日，注册资本为2000万元人民币，其中本公司认缴出资600万元，持股比例30%，截至资产负债表日暂未实缴出资，尚需出资600万元。

除存在上述承诺事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	201,871,748.65	308,119,828.49
1 至 2 年	177,450,328.73	8,493,135.35
2 至 3 年	6,595,829.57	6,638,514.03
3 至 4 年	6,420,126.02	3,357,888.83
4 至 5 年	1,791,449.11	5,773,454.11
5 年以上	10,266,454.45	4,609,683.92
合计	404,395,936.53	336,992,504.73

(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	9,449,345.46	2.34	9,449,345.46	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	394,946,591.07	97.66	35,732,183.59	9.05	359,214,407.48
其中：账龄分析组合	394,866,881.07	97.64	35,732,183.59	9.05	359,134,697.48
关联方组合	79,710.00	0.02	0.00	0.00	79,710.00
合计	404,395,936.53	100.00	45,181,529.05	11.17	359,214,407.48

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,114,159.09	2.70	9,114,159.09	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	327,878,345.64	97.30	21,514,650.29	6.56	306,363,695.35
其中：账龄分析组合	327,798,635.64	97.27	21,514,650.29	6.56	306,283,985.35
关联方组合	79,710.00	0.02	0.00	0.00	79,710.00
合计	336,992,504.73	100.00	30,628,809.38	9.09	306,363,695.35

①按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
THAI LONG JIE LIMITED PARTNERSHIP	9,114,159.09	9,114,159.09	9,250,175.95	9,250,175.95	100.00	预计无法收回
人人乐连锁商业集团股份有限公司			199,169.51	199,169.51	100.00	预计无法收回
合计	9,114,159.09	9,114,159.09	9,449,345.46	9,449,345.46	100.00	

②按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	201,735,731.79	10,086,786.58	5.00
1—2年	177,193,506.85	17,719,350.70	10.00
2—3年	5,837,015.85	1,167,403.17	20.00
3—4年	6,140,064.28	3,070,032.15	50.00
4—5年	1,359,756.55	1,087,805.24	80.00
5年以上	2,600,805.75	2,600,805.75	100.00
合计	394,866,881.07	35,732,183.59	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,114,159.09	335,186.37				9,449,345.46
按组合计提坏账准备	21,514,650.29	14,306,039.85			88,506.55	35,732,183.59

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其中：账龄分析组合	21,514,650.29	14,306,039.85			88,506.55	35,732,183.59
关联方组合						
合计	30,628,809.38	14,641,226.22			88,506.55	45,181,529.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	381,655,687.52	94.38	36,601,111.04

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	45,934,591.93	45,779,667.18
合计	45,934,591.93	45,779,667.18

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	44,602,832.27	44,563,169.24
保证金	43,000.00	73,000.00
备用金	1,211,709.63	1,101,632.43
往来款	2,295,658.06	2,029,537.00
房屋租赁费	140,478.48	
合计	48,293,678.44	47,767,338.67

②按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,125,836.57	4,691,180.25
1至2年	4,521,683.45	4,171,512.56
2至3年	3,741,512.56	35,897,392.11
3至4年	35,897,392.11	883,360.13
4至5年	804,034.07	1,129,893.62

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	2,203,219.68	994,000.00
合计	48,293,678.44	47,767,338.67

③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	100,000.00	0.21	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	48,193,678.44	99.79	2,259,086.51	4.69	45,934,591.93
其中：账龄分析组合	3,590,846.17	7.43	2,259,086.51	62.91	1,331,759.66
关联方组合	44,602,832.27	92.36			44,602,832.27
合计	48,293,678.44	100.00	2,359,086.51	4.88	45,934,591.93

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	47,767,338.67	100.00	1,987,671.49	4.16	45,779,667.18
其中：账龄分析组合	3,204,169.43	6.71	1,987,671.49	62.03	1,216,497.94
关联方组合	44,563,169.24	93.29			44,563,169.24
合计	47,767,338.67	100.00	1,987,671.49	4.16	45,779,667.18

A、按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
随州运宝贸易有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	100,000.00	100,000.00		

B、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	986,173.54	49,308.68	5.00
1—2年	386,525.00	38,652.50	10.00
2—3年			20.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3—4 年	93,905.01	46,952.51	50.00
4—5 年	349.00	279.20	80.00
5 年以上	2,123,893.62	2,123,893.62	100.00
合计	3,590,846.17	2,259,086.51	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		100,000.00				100,000.00
按组合计提坏账准备	1,987,671.49	271,415.02				2,259,086.51
其中：账龄分析组合	1,987,671.49	271,415.02				2,259,086.51
关联方组合						
合计	1,987,671.49	371,415.02				2,359,086.51

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北裕佳食品有限公司	关联方往来	40,494,833.90	1 年以内： 39,663.03 1-2 年：2,294,342.1 2-3 年： 1,474,330.54 3-4 年： 35,803,487.1 4-5 年：803,685.07 5 年以上： 79,326.06	83.85	
湖北裕鑫食品有限公司	关联方往来	3,859,982.02	1-2 年：1,592,800 2-3 年：2,267,182.02	7.99	
贵州裕农菌业有限公司	往来款	2,029,537.00	5 年以上	4.2	2,029,537.00
于晓刚	备用金	400,000.00	1 年以内	0.83	20,000.00
湖北香菇产业技术研究院有限公司	关联方往来	248,016.35	1-2 年	0.51	
合计		47,032,369.27		97.38	2,049,537.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,000,000.00		31,000,000.00	31,000,000.00		31,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	31,000,000.00		31,000,000.00	31,000,000.00		31,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北香菇产业技术研究院有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00		
湖北裕佳食品有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00				21,000,000.00		
湖北裕鑫食品有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00		
合计	31,000,000.00	31,000,000.00				31,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
湖北裕国电子商务有限公司					-165,895.50	
贵州裕梵农业科技有限公司						
小计					-165,895.50	
合计					-165,895.50	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
小计					
二. 联营企业					
湖北裕国电子商务有限公司				165,895.50	
贵州裕梵农业科技有限公司					
小计				165,895.50	
合计				165,895.50	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,739,491.30	215,311,301.43	1,822,609,257.90	1,780,880,122.92
其他业务	1,278,871.33	961,205.15	1,109,219.01	2,681,140.88
合计	211,018,362.63	216,272,506.58	1,823,718,476.91	1,783,561,263.80

(1) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
干制香菇	18,125,002.02	18,417,924.82
干制木耳	659,553.94	978,589.78
香菇制品	190,770,897.33	1,802,838,564.91
其他	184,038.01	374,178.39
二、按经营地区分类		
境内地区	14,763,626.83	15,855,199.85
境外地区	194,975,864.47	1,806,754,058.05
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	209,739,491.30	1,822,609,257.90
在某一时段内转让		
合计	209,739,491.30	1,822,609,257.90

(2) 主营业务按产品分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干制香菇	18,125,002.02	20,259,618.46	18,417,924.82	16,011,489.97

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干制木耳	659,553.94	529,405.14	978,589.78	978,332.36
香菇制品	190,770,897.33	193,277,969.05	1,802,838,564.91	1,763,621,560.61
其他	184,038.01	1,244,308.78	374,178.39	268,739.98
合计	209,739,491.30	215,311,301.43	1,822,609,257.90	1,780,880,122.92

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-165,895.50	-4,173,880.84
债务重组收益	1,293,132.39	
合计	1,127,236.89	-4,173,880.84

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,241,958.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13,230,200.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-6,191,860.91	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

项目	金额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,134,022.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-46,853,724.88	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.23	-0.98	-0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.19	-0.45	-0.45

湖北裕国菇业股份有限公司

（公章）

二〇二五年四月二十九日

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	4,241,958.70
计入当期损益的政府补助	13,230,200.00
债务重组损益	-6,191,860.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,134,022.67
非经常性损益合计	-46,853,724.88
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-46,853,724.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用