

公司代码：603696

公司简称：安记食品

安记食品股份有限公司

2025 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人林肖芳、主管会计工作负责人陈永安及会计机构负责人（会计主管人员）郭冬梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本公司已于本报告中披露了未来发展计划，但可能会受到外界环境、行业状况和实际经营变化的影响，本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中描述了存在的行业风险，敬请查阅。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 18

第五节 重要事项 19

第六节 股份变动及股东情况 29

第七节 债券相关情况 32

第八节 财务报告 33

备查文件目录	载有法定代表人签字的半年度报告
	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告

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、母公司	指	安记食品股份有限公司
香港安记	指	安记食品（香港）有限公司，公司全资子公司
上海安记	指	上海安记食品有限公司，公司全资子公司
永春味安	指	福建省永春味安食品有限公司，公司全资子公司
上海安记销售	指	上海安记食品销售有限责任公司，公司全资子公司
上海安记生物	指	上海安记生物医药科技有限公司，公司全资子公司
悠先投资	指	悠先投资有限公司，香港安记全资子公司
柬埔寨安记	指	安记食品（柬埔寨）有限公司，悠先投资全资子公司
TOMODS 公司	指	TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED, 香港安记全资子公司
东方联合	指	东方联合国际投资（香港）有限公司，公司股东
百盛公司	指	泉州经济技术开发区百盛小额贷款股份有限公司，曾用名泉州清濛开发区百盛小额贷款有限公司，公司参股企业
艾特兰	指	泉州市艾特兰贸易有限责任公司，林春瑜控制的企业
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	安记食品股份有限公司
公司的中文简称	安记食品
公司的外文名称	ANJI FOODSTUFF CO., LTD
公司的外文名称缩写	ANJI FOOD
公司的法定代表人	林肖芳

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周倩	
联系地址	泉州市清濛科技工业区 4-9A	
电话	0595-22499666-8588	
传真		
电子信箱	ankee@anjifood.com	

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	泉州市清濛科技工业区 4-9（A）、4-9（B）、泉州市经济技术开发区清濛园区 4-5（C）
公司注册地址的历史变更情况	公司于报告期内未变更注册地址
公司办公地址	泉州市清濛科技工业区 4-9（A）、4-9（B）、泉州市

	经济技术开发区清濛园区 4-5（C）
公司办公地址的邮政编码	362005
公司网址	www.anjifood.com
电子信箱	ankee@anjifood.com
报告期内变更情况查询索引	

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	安记食品董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	安记食品	603696	

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	309,047,706.39	284,743,737.00	8.54
利润总额	15,760,007.66	10,141,159.38	55.41
归属于上市公司股东的净利润	13,790,754.02	8,694,969.84	58.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	10,436,226.63	12,865,962.61	-18.88
经营活动产生的现金流量净额	-13,433,913.11	-21,215,140.77	36.68
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	570,866,096.49	578,874,920.22	-1.38
总资产	601,263,483.30	618,162,689.88	-2.73

（二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.06	0.04	50
稀释每股收益（元 / 股）	0.06	0.04	50
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元 / 股）	0.04	0.05	-20
加权平均净资产收益率（%）	2.4	1.57	0.83
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率（%）	1.82	2.33	-0.51

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-452.93	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	191,700	
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	3,320,864.87	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,928.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	141,656.44	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,354,527.39	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所处行业情况

福建省人民政府关于印发《福建省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要的通知》，特别指出“提档升级特色现代农业与食品加工、冶金、建材、文化四大优势产业……打造“六四五”产业新体系。”及《福建省“十四五”制造业高质量发展专项规划的通知》中指出“按照“产业集聚化、产线智能化、产品高端化”的思路，加快发展食品加工、冶金、建材、特色轻工等传统优势产业，以提档升级为主线，以智能化、绿色化为主攻方向，不断提高资源优化配置能力和专业化协作分工水平，提升质量品牌和发展层次，打造具有全国影响力的福建制造基地。”根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》规划，国家坚定实施扩大内需战略，在促进消费的同时改善人民生活品质，推动居民消费升级；在政策和消费升级等多种因素的驱动下，调味品行业市场因消费需求进一步多样化。安全卫生、产品质量、方便快捷、食品添加剂是消费者重点关注的领域，吃的安全、吃的健康是消费者对食品安全的基本要求。

调味品行业市场空间巨大，据中 iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，2024 年中国调味品的整体市场规模达 6871 亿元，预计 2027 年将增长至 10028 亿元。2024 年中国菜谱式调味品市场规模达 522 亿元，预计 2027 年市场规模将增长至 1033 亿元。2024 年中国复合调味品市场规模达 2301 亿元，复合调味品企业积极扩充产品品类，推行渠道精细化管理，优化销售费用率，提升自身经济效益，为调味品市场发展提供强有力支撑，预计 2027 年复合调味品市场规模可达 3367 亿

元。随着饮食多元化的发展和懒宅经济的兴起，消费者对饮食多元化和便捷性的追求不断升级，饮食场景不断细分，使复合调味料、预制菜配套调料和迷你装调味品需求将持续增长。未来，中国调味品行业将加速技术升级与产品创新，从单纯的“调味功能”转向“健康+便捷+风味”三维价值，并呈现出“品牌众多、品类多元”的特征。

（二）公司的主营业务

公司自成立以来，一直专注于调味品的研发、生产和销售。调味品类主要产品包括排骨味调料、海鲜味调料、骨汤味调料、牛肉味调料、鸡鲜味调料、餐饮菜式调料等六大类产品。

（三）主要产品及用途

调味品类：复合调味粉主要包括排骨味王调味料、大骨浓汤调味料、牛肉味调味料、鸡粉、炒粉料、海鲜调味料等产品；天然提取物调味料主要包括鲜菇素调味料、海鲜素调味料、干贝素调味料、益鲜素调味料、主味素调味料、鲍鱼素调味料等产品；香辛料主要包括白胡椒粉、五香粉等产品；酱类主要包括蚝油、辣椒酱、咖喱调味料及排骨酱等产品；风味清汤主要包括清鸡汤、翅皇汤、鲍皇汤、白汤等产品。

（四）公司经营模式

1)采购模式

公司坚持以市场为导向，根据销售计划和生产计划及原材料库存情况、安全库存和经济采购量等因素，依据即时市场调查情况确定供应商，从而进行原辅材料的采购。

对于主要原材料供应商，公司与其签订年度采购合同，对采购数量、金额和质量等进行约定，以达到保质、保量、按时供货。公司设有专人跟踪主要原材料市场价格波动情况，在参考往年市场价格情况下进行大宗采购从而降低采购成本。

2)生产模式

公司采取以销定产的生产模式。生产管理中心根据营销中心提供的月度销售计划，并结合产品库存量制定月度生产计划，各生产车间根据生产计划安排生产，生产完毕经质量控制部检验合格后办理入库。

3)销售模式

公司销售渠道以流通渠道为主，电商渠道、商超渠道、餐饮渠道、工业渠道和海外渠道为辅。公司流通渠道、餐饮渠道、海外渠道主要采取经销商代理制，对部分经销商采取分渠道、分品牌、分品项操作。电商渠道在公司自营同时，大力开拓授权经销商。公司主要客户为各地调味品、食品批发商，采用买断式销售方式。经销商向公司购买产品后，自行组织人员进行销售，其主要销售对象和场所包括超市、餐饮企业和农贸市场等。此外公司在工业渠道和部分餐饮渠道采用直销模式，公司直销客户为食品加工企业和餐饮、酒店等。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025 年上半年面对复杂的消费环境和严峻的竞争格局，公司坚持稳中求进工作总基调，围绕“渠道专业化与区域深耕”的核心战略，坚定推动优化经销商网络、产品创新和服务升级各项战略决策；行业在各细分渠道表现持续分化，餐饮业呈现增速放缓和利润下滑，以及商超行业分化转型的态势下，公司业绩承压。第二季度公司持续调整优化各渠道业务策略，单二季度收入同比降幅缩窄，净利润同比有所增长。

报告期内，公司实现营业收入 30,904.77 万元，同比上升 8.54%；实现归属于上市公司股东的净利润为 1,379.08 万元，较上年同期上升 58.61%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 1,043.62 万元，较上年同期下降 18.88%。截止 2025 年 6 月 30 日，公司总资产 60,126.35 万元，较上年同期下降 2.73%；归属于上市公司股东的所有者权益为 57,086.61 万元，较上年同期下降 1.38%。

2025 年上半年，公司锚定以稳中求进的战略基调，以渠道精细化运营为核心抓手，通过优化产品结构与加速推进新品落地，同步迭代供应链效能，积极应对市场挑战，重点推进以下方向：

（一）战略推进与核心业务

1、渠道精细化与效能升级：线上渠道强化全域流量价值挖掘，针对线上平台“从流量到价值”的转型趋势下，通过会员资产深度运营及内容生态建设，提升用户资产运营效率。抖音等新兴渠道通过优惠券与平台补贴组合扩大曝光。线下业务零售渠道优化区域资源配置，深化高潜力市场渗透，同时推进存量市场资源重组，实现渠道健康度系统化提升。餐饮渠道则秉持“稳步健行，走终端做分销开用户”的核心策略，用户开发成效显著，核心城市餐饮用户基数已超千家，用户触达模式成熟，试点厂商共建模式，强化二批商动销能力。同步推进厨务场景创新及连锁小餐饮增量板块。

2、工业渠道突破与价值共创：工业渠道加速高端风味矩阵打造。通过黑松露等稀缺原材料的应用创新，完成高端风味品类技术储备，为细分市场提供差异化价值；同步深化战略大单品咖喱的深度孵化，与国际头部品牌共建渠道专属产品体系，通过定制化开发强化品牌联合价值，提升渠道话语权与终端品牌辨识度；场景化解决方案定制：针对连锁餐饮、中央厨房等 B 端场景，提供标准化风味解决方案，实现从单一产品供应向场景服务能力的跃升。

3、产品创新与品类升级：在热门品类领域，通过风味创新与健康属性强化，紧密围绕健康化、场景化消费趋势，推出冷泡汁、酸汤肥牛等健康调味品新产品，突破同质化竞争。加速传统品类升级，升级存量产品配方与包装，推出烧烤料、新奥尔良腌料等新品完成区域试点，以差异化配

方与精准费效比策略抢占细分市场。同步聚焦新兴产品的研发与孵化，一是优化核心产品矩阵，提升高增长品类战略地位；二是通过差异化配方与技术突破，培育细分赛道竞争优势，构建多层次产品品类；三是场景化风味定制解决方案将以风味研发壁垒与场景定制能力为核心突破点，深化连锁餐饮定制模式，形成可复制的B端标准化风味解决方案。

4、供应链韧性建设：建立动态库存管理体系，通过前瞻性安全库存预警机制与柔性去化策略，有效管控渠道库存风险。同步推进成本精细化管理，优化费效结构，增强盈利可持续性。工业渠道则构建柔性供应链体系，支撑小批量、定制化订单敏捷交付；探索国际化协作新路径，通过技术输出与联合研发模式，打通海外产能协作链条，为全球化业务布局提供战略支点。

（二）组织发展与人才建设

报告期内，公司围绕战略目标，聚焦人才梯队建设与组织效能提升，通过系统性人力资源举措支撑业务发展，核心举措包括：拓宽招聘渠道，强化人岗匹配与关键岗位胜任力识别，动态优化人员结构；制定年度培训计划，整合内外部资源，建立入职、岗前能力、专业提升三维培训机制，强化培训后效果量化评估；梳理职级体系，构建岗位学习蓝图，实施人才储备项目；完善目标考核体系，推行月度与年度双维评价，强化绩效结果应用；优化薪酬结构，联动绩效与奖金系数，激发员工动能；加强人文文化关怀与建设，通过激励机制激活团队潜力，塑造健康工作环境，全面驱动人才选育用留的闭环管理，提升全员技能水平与专业素养，确保公司组织源动力可持续发展。

（三）下半年工作计划

2025年下半年，公司将重点推进三方面升级：一是深化全域渠道协同，构建数字化用户运营体系；二是产品价值突破：推动场景化新品规模化落地；三是运营效率跃升：通过智能预测系统优化供应链响应能力，支撑全渠道运营效率。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）品牌优势

经过30年发展，“安记”在复合调味粉领域具有较高的知名度和品牌影响力，其中排骨味王系列产品市场占有率位居同类产品前列，天然提取物调味料、风味清汤产品在国内高档餐饮业得到广泛运用。公司商标2005年、2008年和2011年连续三次荣获福建省著名商标，2005年获中国名牌，2011年获中国驰名商标。

（二）拥有先进的生产设备

公司拥有自主研发设计的多条全自动生产线，生产出风味独特的粉类调味品，该生产线为目前国内领先的生产设备之一。公司通过对关键工艺的参数设计，提高了产品的质量和生产效率，在投料、配比、混合、干燥、包装等方面实现了机械化、自动化和连续化，使生产技术水平在国内处于领先地位。

（三）产品研发能力

公司设有专门的研发中心，进行信息收集、数据分析、分析检验、工艺设计等工作，对调味品的口味、生产工艺和流程等进行研发。目前公司拥有 21 项专利（包括在审中）。公司作为行业领先企业，是《排骨粉调味料》行业标准（SB/T10526-2009）独家起草单位、《海鲜粉调味料》行业标准（SB/T10485-2008）第一起草单位、《牛肉粉调味料》行业标准（SB/T10513-2008）主要起草单位之一、《调味品分类》国家标准（GB/T20903-2007）主要起草单位之一。

（四）销售网络优势

公司多年来持续进行渠道建设，销售网络已覆盖了全国绝大部分省、自治区和直辖市的经销网络，辐射全国的各大大批发农贸市场、连锁超市和便利店。为了迎合消费方式的变化和销售渠道的多样化，同时开拓线上和社区团购、抖音、快手社交新型社交网络的新零售渠道，构建了新型的营销网络体系。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	309,047,706.39	284,743,737.00	8.54
营业成本	264,921,689.22	243,246,116.95	8.91
销售费用	17,157,316.39	13,454,248.27	27.52
管理费用	9,656,721.99	9,002,335.41	7.27
财务费用	-1,009,452.43	-1,370,234.50	26.33
研发费用	4,562,764.22	4,976,916.51	-8.32
经营活动产生的现金流量净额	-13,433,913.11	-21,215,140.77	36.68
投资活动产生的现金流量净额	-2,336.94	22,872,425.82	-100.01
筹资活动产生的现金流量净额	-21,877,458.41	-9,575,402.86	-128.48

销售费用变动原因说明：主要是本报告期销售人员工资差旅费用及渠道下沉分销费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期销售回款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期到期赎回理财金额较多所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期派发现金红利比上年同期增加所致。

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	153,672,865.04	25.56	189,160,784.89	30.60	-18.76	
交易性金融资产	32,047,617.58	5.33	31,605,890.70	5.11	1.40	
应收账款	35,065,334.62	5.83	23,960,575.31	3.88	46.35	
应收款项融资	2,317,760.42	0.39	828,964.80	0.13	179.60	
预付款项	37,083,440.69	6.17	37,908,592.32	6.13	-2.18	
其他应收款	1,887,210.41	0.31	1,703,937.28	0.28	10.76	
存货	28,667,162.47	4.77	25,705,430.83	4.16	11.52	
其他流动资产	14,572,926.78	2.42	13,055,241.18	2.11	11.63	
固定资产	64,945,353.68	10.80	60,084,176.58	9.72	8.09	
在建工程	168,880,241.75	28.09	165,461,409.62	26.77	2.07	
使用权资产	2,637,423.39	0.44	61,947.77	0.01	4,157.50	
无形资产	33,524,245.24	5.58	34,194,789.03	5.53	-1.96	
长期待摊费用	1,060,402.54	0.18	801,253.78	0.13	32.34	
递延所得税资产	3,060,229.31	0.51	3,178,738.79	0.51	-3.73	
其他非流动资产	21,841,269.38	3.63	30,450,957.00	4.93	-28.27	
应付票据	1,246,700.00	0.21	162,384.13	0.03	667.75	
应付账款	4,027,503.43	0.67	6,624,729.51	1.07	-39.21	
合同负债	10,406,413.14	1.73	14,002,600.22	2.27	-25.68	
应付职工薪酬	5,016,758.92	0.83	7,046,075.38	1.14	-28.80	
应交税费	4,806,103.15	0.80	8,477,881.93	1.37	-43.31	
其他应付款	1,408,640.46	0.23	1,748,999.16	0.28	-19.46	
一年内到期的非流动负债	589,821.27	0.10				

其他流动负债	1,045,380.55	0.17	1,215,807.17	0.20	-14.02	
租赁负债	1,813,128.67	0.30				
递延所得税负债	36,937.22	0.01	9,292.16		297.51	
资产总计	601,263,483.30	100.00	618,162,689.88	100.00	-2.73	

其他说明

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明:

- (1) 报告期末, 应收账款同比增加 46.35%, 主要是本期末大宗贸易客户未到账款项未结算所致
- (2) 报告期末, 应收款项融资同比上升 179.60%, 主要是本报告期应收票据增加所致
- (3) 报告期末, 使用权资产同比上升 4157.50%, 主要是本期末租赁使用权资产增加所致
- (4) 报告期末, 长期待摊费用同比上升 32.34%, 主要是本期末增加厂房维修费用所致
- (5) 报告期末, 应付票据同比上升 667.75%, 主要是本报告期末应付票据增加所致
- (6) 报告期末, 应付账款同比下降 39.21%, 主要是本报告期供应商货款到期结算所致
- (7) 报告期末, 应交税费同比下降 43.31%, 主要是本报告期缴纳上年税金所致
- (8) 报告期末, 递延所得税负债同比上升 297.51%, 主要是本报告期内计提递延所得税负债所致

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提的 减值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
私募基金	18,592,812.96	977,254.97			30,025,000.00	22,863,940.11		26,731,127.82
信托产品	3,300,000.00							3,300,000.00
公募基金	9,713,077.74	1,589,412.77				11,302,490.51		
其他		95,399.46			74,000,000.00	72,078,909.70		2,016,489.76
合计	31,605,890.70	2,662,067.20			104,025,000.00	106,245,340.32		32,047,617.58

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

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	营业利润	净利润
上海安记食品有限公司	子公司	批发非实物方式，预包装食品、食用农产品的销售	13,000	13,021.80	13,017.93		-35.88	-26.91
福建省永春味安食品有限公司	子公司	从事生产调味品的前期建设；技术、货物进出口业务	14,410	25,435.92	13,972.09	21,981.17	208.83	154.57
安记食品（香港）有限公司	子公司	食品生产与贸易	7,800	5,262.75	5,105.69	768.84	113.79	113.99
上海安记生物医药科技有限公司	子公司	技术服务，食品销售	1,000	73.81	-210.75	240.42	-113.54	-107.90
上海安记食品销售有限责任公司	子公司	食品经营批发与销售	1,000	208.85	-182.03	763.13	-23.87	-22.68
悠先投资有限公司	子公司	投资与贸易	5	789.15	8.7		-0.08	-0.08
安记食品（柬埔寨）有限公司	子公司	批发食品、零售、专门销售	100	146.09	146.09		-21.7	-21.70
TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED	子公司	从事食品、营养保健产品销售	32.6	18.92	-14.6		-0.21	-0.21
泉州经济技术开发区百盛小额贷款股份有限公司	参股公司	办理小额贷款业务	10,000	9,875.9	9,892.82		-5.00	-5.00

备注：安记食品（香港）有限公司注册资本：7800 万港币
悠先投资有限公司注册资本：5 万元美元
安记食品（柬埔寨）有限公司注册资本：100 万美元
TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED 注册资本：32.6 万新西兰币

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

(1) 食品安全控制风险

食品安全愈发受到社会公众和监管机构的关注，虽然公司已经建立了一套严格、完善、科学的评估与检验监督机制，并有效实施，同时主要供应商也均按公司要求建立了良好的质量控制体系，但影响食品安全的因素较多，采购、运输、生产、储存、销售过程中均可能产生涉及食品安全的随机因素。因此，公司仍然存在质量安全控制潜在风险。

(2) 原材料价格波动风险

公司原材料中，胡椒、花椒、茴香、姜黄等农产品以及白糖、味精、肉味香精、淀粉、I+G、盐等比重较大。农产品价格受种植情况、天气状况及病虫害等因素影响较大，不同年份价格会有一定的波动，此外市场操纵情况的存在对农产品价格也有一定的影响；如原材料价格上涨较大，将有可能对产品毛利率水平带来一定影响。

(3) 行业景气度下降风险

虽然市场经济的逐步回暖，但国内外宏观经济环境仍处于复杂且充满挑战的状态，导致整体消费市场表现乏力，消费者的信心有所降低。在此背景下，我司所处的调味品细分领域由于其在食品行业中相对较小的市场份额，加上不断有新的竞争者涌入赛道，行业竞争压力显著增大，整体态势表现为一种“弱复苏伴随强劲分化的格局”。

(4) 不可抗力风险

自然灾害、战争以及突发性公共卫生事件可能会对公司的财产、人员造成损害，并有可能影响公司的正常生产经营，此类不可抗力发生可能还会给公司增加额外成本，从而影响公司的盈利水平。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	实际控制人林肖芳、总经理林润泽	在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%。	约定的股份锁定期内有效	是	任职期间	是		
	其他	安记食品	如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。本公司将在中国证监会认定有关违法事实的当日进行公告，并在十个交易日内根据相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定召开董事会并发出召开临时股东大会通知，在获临时股东大会审议通过并经相关监管部门批准/核准/备案后启动股份回购措施；本公司承诺按市场价格进行回购。本公司上市后发生除权除息事项的，上述回购股份数量应作相应调整。如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交	长期有效	是	长期	是		

			易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。						
	其他	实际控制人 林肖芳	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并且本人将依法回购公司首次公开发行股票时本人公开发售的股份（如有，下同）。本人将在中国证监会认定有关违法事实的当日通过公司进行公告，并在上述事项认定后十个交易日内启动回购事项，采用二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让或要约收购等方式，按市场价格依法回购公司首次公开发行股票时本人公开发售的股份；公司上市后发生除权除息事项的，上述回购股份数量应做相应调整。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	长期有效	是	长期	是		
	其他	全体董事 （不含独立 董事）、高 级管理人员	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	长期有效	是	长期	是		
	股份限售	实际控制人 林肖芳	本人所持公司股份在锁定期满后两年内合计减持不超过发行后发行人股份总数的 4%（若公司有送股、转增股本或增发等事项的，上述股份总数应作相应调整），减持价格不低于发行价（安记食品上市后发生除权、除息等事项的，应作相应调整）；超过上述期限本人拟减持发行人股份的，本人承诺将依法按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所的相关规定办理。	约定的股份 锁定期内有 效	是	约定的股 份锁定期 内有效	是		
	股份限售	东方联合	持有公司股份锁定期满后两年内，每年减持公司股票的数量合计不超过上一年度最后一个交易	约定的股份 锁定期内有	是	约定的股 份锁定期	是		

			日登记在其名下的安记食品股票总数的 25%，因安记食品进行权益分派、减资缩股等导致其持有安记食品股票数量变化的，相应年度可减持股票额度作相应调整。如果东方联合在持有安记食品股票的锁定期满后两年内减持安记食品股票，减持价格应不低于发行价。	效		内有效			
	其他	实际控制人林肖芳	如公司所在地的社会保险、住房公积金行政主管机关（以下简称“行政主管机关”）及/或公司相关员工依法要求公司为相关员工办理和补缴在安记食品首次公开发行 A 股股票前的任何期间内应缴的社会保险、住房公积金，则其将按行政主管机关依法核定的金额，无偿代公司补缴；如公司因在安记食品首次公开发行股票前的任何期间内未为相关员工办理和缴交社会保险、住房公积金，导致被相关员工索赔及/或被相关行政主管机关处于罚款、征收滞纳金或被追究其他法律责任，则其将及时、足额地对公司作出充分的赔偿或补偿，确保公司免受任何损失和损害。	长期有效	是	长期	是		
	解决同业竞争	实际控制人林肖芳	其及其控制的除发行人（包括子公司）以外的其他企业没有以任何形式从事或参与任何与发行人（包括其子公司）的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；发行人本次发行上市后，在其作为发行人的控股股东、实际控制人期间其仍将不会以任何形式从事或参与、并将促使其所控制的其他企业亦不以任何形式从事或参与任何与发行人（包括其子公司）的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的任何业务或活动；如因其违反上述承诺而导致发行人遭受损失或利益受损，其将全额赔偿发行人遭受的损失。	长期有效	是	长期	是		
	解决同业	东方联合	其没有以任何形式从事或参与任何与发行人（包	长期有效	是	长期	是		

	竞争		括其子公司)的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动;发行人本次发行上市后,在其持有发行人的股份且其作为发行人的控股股东、实际控制人林肖芳的一致行动人期间,其仍将不会以任何形式从事或参与、并将促使其所控制的其他企业(如有)亦不得以任何形式从事或参与任何与发行人(包括其子公司)的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的任何业务或活动;如因其违反上述承诺而导致发行人遭受损失或利益受损,其将全额赔偿发行人遭受的损失。						
--	----	--	---	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

无

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2015/6/24	30,300.00	26,655.77	26,655.77		26,018.80		97.61				
合计	/	30,300.00	26,655.77	26,655.77		26,018.80		/	/		/	

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

募集资金	项目名称	项目	是否为招	是否涉及变更投向	募集资金计划投资	本年	截至报告期末累计	截至报告期末	项目达到	是否	投入进度	投入进度未达计划	本年	本项目已实现	项目可行	节余金额
------	------	----	------	----------	----------	----	----------	--------	------	----	------	----------	----	--------	------	------

来源		性质	股书或者募集说明书中的承诺投资项目		总额 (1)	投入金额	投入募集资金总额 (2)	累计投入进度 (%) (3)= (2)/(1)	预定可使用状态日期	已结项	是否符合计划的进度	的具体原因	实现的效益	的效益或者研发成果	性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	
首次公开发行股票	年产10,000吨 1:1利乐装调味骨汤产品生产项目	其他	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	2,000.00		1,842.00	92.10	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	347.01
首次公开发行股票	年产700吨食用茵提取物及1,625吨副产品生产项目	其他	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	14,205.77		13,811.51	97.22	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	1,736.80

首次公开发行股票	研发中心建设项目	其他	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	7,500.00		7,419.20	98.92	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	789.60
首次公开发行股票	营销网络建设项目	其他	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	2,950.00		2,946.09	99.87	2024年12月	是	是	不适用	不适用	不适用	否	282.70
首次公开发行股票	补充流动资金	其他	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额					不适用		是	不适用	不适用	不适用	否	
合计	/	/	/	/	26,655.77		26,018.80	/	/	/	/	/	/	/	/	3,156.11

备注：公司于 2024 年 12 月 31 日在上海证券交易所网站披露的《关于部分募投项目结项及部分募投项目终止并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》（公告编号：2024-043）。并于 2025 年 1 月 24 日在上海证券交易所网站披露的《关于首次公开发行股票募集资金使用完毕及注销募集资金专户的公告》（公告编号：2025-005）。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

☐适用 ☒不适用

核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	23,552
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记 或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
林肖芳	0	112,176,435	47.69	0	无		境外自然人
东方联合国际投资(香港)有限公司	0	35,280,000	15.00	0	无		境外法人
冯建霖	1,795,900	1,795,900	0.76	0	无		境内自然人
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	986,208	986,208	0.42	0	无		未知
UBS AG	823,108	823,108	0.35	0	无		未知
BARCLAYS BANK PLC	801,758	801,758	0.34	0	无		未知
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	352,288	648,045	0.28	0	无		未知
中信证券资产管理(香港)有限公司—客户资金	424,400	424,400	0.18	0	无		未知
高盛国际—自有资金	400,720	400,720	0.17	0	无		未知
中国国际金融股份有限公司	349,596	349,596	0.15	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量		种类	数量	
林肖芳	112,176,435		人民币普通股			112,176,435	
东方联合国际投资(香港)有限公司	35,280,000		人民币普通股			35,280,000	
冯建霖	1,795,900		人民币普通股			1,795,900	
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	986,208		人民币普通股			986,208	
UBS AG	823,108		人民币普通股			823,108	
BARCLAYS BANK PLC	801,758		人民币普通股			801,758	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	648,045		人民币普通股			648,045	

中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	424,400	人民币普通股	424,400
高盛国际—自有资金	400,720	人民币普通股	400,720
中国国际金融股份有限公司	349,596	人民币普通股	349,596
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、林肖芳、东方联合为一致行动人。2、除上述以外，公司未知其他股东是否存在关联关系或者一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明
☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：安记食品股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	153,672,865.04	189,160,784.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	32,047,617.58	31,605,890.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	35,065,334.62	23,960,575.31
应收款项融资	七、7	2,317,760.42	828,964.80
预付款项	七、8	37,083,440.69	37,908,592.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	1,887,210.41	1,703,937.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	28,667,162.47	25,705,430.83
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	七、13	14,572,926.78	13,055,241.18
流动资产合计		305,314,318.01	323,929,417.31
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	64,945,353.68	60,084,176.58
在建工程	七、22	168,880,241.75	165,461,409.62
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	2,637,423.39	61,947.77
无形资产	七、26	33,524,245.24	34,194,789.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	1,060,402.54	801,253.78
递延所得税资产	七、29	3,060,229.31	3,178,738.79
其他非流动资产	七、30	21,841,269.38	30,450,957.00
非流动资产合计		295,949,165.29	294,233,272.57
资产总计		601,263,483.30	618,162,689.88
流动负债：			
短期借款			
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	七、35	1,246,700.00	162,384.13
应付账款	七、36	4,027,503.43	6,624,729.51
预收款项			
合同负债	七、38	10,406,413.14	14,002,600.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	5,016,758.92	7,046,075.38
应交税费	七、40	4,806,103.15	8,477,881.93
其他应付款	七、41	1,408,640.46	1,748,999.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	589,821.27	
其他流动负债	七、44	1,045,380.55	1,215,807.17
流动负债合计		28,547,320.92	39,278,477.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,813,128.67	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债	七、29	36,937.22	9,292.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,850,065.89	9,292.16
负债合计		30,397,386.81	39,287,769.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	235,200,000.00	235,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	207,554,555.35	207,554,555.35
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-5,664,972.73	-5,033,394.98
专项储备			
盈余公积	七、59	62,162,259.38	62,162,259.38
一般风险准备			
未分配利润	七、60	71,614,254.49	78,991,500.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		570,866,096.49	578,874,920.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		570,866,096.49	578,874,920.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		601,263,483.30	618,162,689.88

公司负责人：林肖芳主管会计工作负责人：陈永安会计机构负责人：郭冬梅

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：安记食品股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		100,899,995.29	157,866,812.67
交易性金融资产		32,047,617.58	21,892,812.96
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	11,590,650.67	9,252,361.37
应收款项融资			
预付款项		8,563,259.36	3,634,213.03
其他应收款	十九、2	109,265,015.79	75,614,251.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		14,554,881.79	12,979,338.15
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		10,092,350.49	10,118,298.47
流动资产合计		287,013,770.97	291,358,088.15
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	十九、3	345,799,541.00	345,799,541.00
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		29,346,653.71	31,832,722.05
在建工程		1,025,890.71	778,827.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,289,641.73	61,947.77
无形资产		3,505,645.59	3,743,441.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,060,402.54	801,253.78
递延所得税资产		1,715,199.39	2,047,152.93
其他非流动资产		1,940,657.00	1,910,957.00
非流动资产合计		385,683,631.67	386,975,843.27
资产总计		672,697,402.64	678,333,931.42
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,388,046.37	6,802,057.34
预收款项			
合同负债		11,370,103.14	6,426,117.56
应付职工薪酬		4,493,433.79	5,589,318.23
应交税费		3,908,610.68	7,285,954.35
其他应付款		35,745,872.86	35,892,406.16
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		60,379.02	
其他流动负债		1,252,295.88	387,824.63
流动负债合计		64,218,741.74	62,383,678.27
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		983,014.50	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		36,937.22	9,292.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,019,951.72	9,292.16
负债合计		65,238,693.46	62,392,970.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		235,200,000.00	235,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		204,358,367.35	204,358,367.35
减：库存股			
其他综合收益		-10,000,000.00	-10,000,000.00
专项储备			
盈余公积		62,162,259.38	62,162,259.38
未分配利润		115,738,082.45	124,220,334.26
所有者权益（或股东权益）合计		607,458,709.18	615,940,960.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		672,697,402.64	678,333,931.42

公司负责人：林肖芳主管会计工作负责人：陈永安会计机构负责人：郭冬梅

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		309,047,706.39	284,743,737.00
其中：营业收入	七、61（1）	309,047,706.39	284,743,737.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		296,654,645.84	270,888,553.79
其中：营业成本	七、61（1）	264,921,689.22	243,246,116.95
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	七、62	1,365,606.45	1,579,171.15
销售费用	七、63	17,157,316.39	13,454,248.27
管理费用	七、64	9,656,721.99	9,002,335.41

研发费用	七、65	4,562,764.22	4,976,916.51
财务费用	七、66	-1,009,452.43	-1,370,234.50
其中：利息费用		31,369.89	12,902.16
利息收入		818,164.44	1,408,510.90
加：其他收益	七、67	442,260.26	1,447,173.96
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	658,797.67	236,111.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	2,662,067.20	-5,447,841.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-379,796.98	-253,690.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,776,388.70	9,836,936.90
加：营业外收入	七、74	564.43	317,882.00
减：营业外支出	七、75	16,945.47	13,659.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15760007.66	10,141,159.38
减：所得税费用	七、76	1,969,253.64	1,446,189.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,790,754.02	8,694,969.84
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		13,790,754.02	8,694,969.84
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,790,754.02	8,694,969.84
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-631,577.75	329,141.01
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-631,577.75	329,141.01
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-631,577.75	329,141.01
(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		-631,577.75	329,141.01
(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		13,159,176.27	9,024,110.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,159,176.27	9,024,110.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.06	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.06	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：林肖芳主管会计工作负责人：陈永安会计机构负责人：郭冬梅

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	101,649,464.36	117,400,967.38
减：营业成本	十九、4	63,202,173.48	79,809,495.87
税金及附加		913,758.02	948,178.00
销售费用		14,158,603.83	10,048,155.94
管理费用		7,324,668.48	6,771,895.88
研发费用		4,562,764.22	4,976,916.51
财务费用		-516,133.32	-1,122,202.68
其中：利息费用		4,331.20	2,457.85
利息收入		541,884.79	1,113,311.28
加：其他收益		442,260.26	1,447,173.96
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	753,160.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		1,072,654.43	-5,298,864.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,794.60	-104,456.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		14,250,910.12	12,012,380.29
加：营业外收入			
减：营业外支出		679.84	13,659.52
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		14,250,230.28	11,998,720.77
减：所得税费用		1,564,482.09	1,211,546.20
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		12,685,748.19	10,787,174.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		12,685,748.19	10,787,174.57
（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			
（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		12,685,748.19	10,787,174.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			

(二) 稀释每股收益(元/股)			
-----------------	--	--	--

公司负责人：林肖芳主管会计工作负责人：陈永安会计机构负责人：郭冬梅

合并现金流量表
2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		340,849,755.21	312,578,209.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		632.22	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	1,219,781.43	5,512,246.12
经营活动现金流入小计		342,070,168.86	318,090,455.57
购买商品、接受劳务支付的现金		308,290,161.96	293,061,084.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		24,164,580.72	24,204,856.66
支付的各项税费		12,319,999.21	10,944,414.12
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	10,729,340.08	11,095,241.32
经营活动现金流出小计		355,504,081.97	339,305,596.34

经营活动产生的现金流量净额		-13,433,913.11	-21,215,140.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78（2）	215,860,714.22	107,708,503.27
取得投资收益收到的现金			728,591.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,600.00
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		215,860,714.22	108,449,695.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七、78（2）	2,838,051.16	8,554,269.36
投资支付的现金	七、78（2）	213,025,000.00	77,023,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		215,863,051.16	85,577,269.36
投资活动产生的现金流量净额		-2,336.94	22,872,425.82
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,168,000.00	9,226,767.38
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	七、78（3）	709,458.41	348,635.48
筹资活动现金流出小计		21,877,458.41	9,575,402.86
筹资活动产生的现金流量净额		-21,877,458.41	-9,575,402.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-228,427.18	88,825.45
五、现金及现金等价物净增加额		-35,542,135.64	-7,829,292.36
加：期初现金及现金等价物余额		189,152,665.68	166,981,775.38
六、期末现金及现金等价物余额		153,610,530.04	159,152,483.02

公司负责人：林肖芳主管会计工作负责人：陈永安会计机构负责人：郭冬梅

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,324,199.88	128,415,903.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,299,851.69	46,762,727.88
经营活动现金流入小计		126,624,051.57	175,178,631.28
购买商品、接受劳务支付的现金		67,405,137.04	97,350,037.17
支付给职工及为职工支付的现金		20,338,680.86	20,223,974.29
支付的各项税费		10,510,863.52	10,086,009.40
支付其他与经营活动有关的现金		54,025,024.15	74,981,442.66
经营活动现金流出小计		152,279,705.57	202,641,463.52
经营活动产生的现金流量净额		-25,655,654.00	-27,462,832.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		204,696,010.19	102,023,000.00
取得投资收益收到的现金			519,521.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,600.00
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		204,696,010.19	102,555,121.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,379,425.20	3,785,054.07
投资支付的现金		213,025,000.00	77,023,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		214,404,425.20	80,808,054.07
投资活动产生的现金流量净额		-9,708,415.01	21,747,067.24
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,168,000.00	9,226,767.38
支付其他与筹资活动有关的现金		421,825.61	
筹资活动现金流出小计		21,589,825.61	9,226,767.38
筹资活动产生的现金流量净额		-21,589,825.61	-9,226,767.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,922.76	10,529.01
五、现金及现金等价物净增加额		-56,966,817.38	-14,932,003.37
加：期初现金及现金等价物余额		157,866,812.67	142,951,343.44
六、期末现金及现金等价物余额		100,899,995.29	128,019,340.07

公司负责人：林肖芳主管会计工作负责人：陈永安会计机构负责人：郭冬梅

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	235,200,000.00				207,554,555.35		-5,033,394.98		62,162,259.38		78,991,500.47		578,874,920.22		578,874,920.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	235,200,000.00				207,554,555.35		-5,033,394.98		62,162,259.38		78,991,500.47		578,874,920.22		578,874,920.22
三、本期增减变							-631,577.75				-7,377,245.98		-8,008,823.73		-8,008,823.73

动金 额（减 少以 “－”号 填列）														
（一） 综合 收益 总额						-631,577.75				13,790,754.02		13,159,176.27		13,159,176.27
（二） 所有 者投 入和 减少 资本														
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额														
4. 其														

他															
(三) 利润分配											-21,168,000.00		-21,168,000.00		-21,168,000.00
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准 备															
3. 对 所有 者（或 股东） 的分 配											-21,168,000.00		-21,168,000.00		-21,168,000.00
4. 其 他															
(四) 所有 者权 益内 部结 转															
1. 资 本公 积转 增资 本（或 股本）															
2. 盈 余公															

积转 增资 本（或 股本）															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
（五） 专项 储备															
1. 本 期提 取															
2. 本 期使 用															

(六)其他														
四、本期期末余额	235,200,000.00				207,554,555.35		-5,664,972.73		62,162,259.38		71,614,254.49		570,866,096.49	570,866,096.49

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库 存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上 年期 末余 额	235,200,000.0 0				207,554,555.3 5		-5,935,435.0 3		58,068,299.6 1		62,391,927.29		557,279,347.2 2		557,279,347.2 2
加：会 计政 策变 更															
前期 差错 更正															
其他															
二、本 年期 初余 额	235,200,000.0 0				207,554,555.3 5		-5,935,435.0 3		58,068,299.6 1		62,391,927.29		557,279,347.2 2		557,279,347.2 2

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						329,141.01				-8,945,030.16		-8,615,889.15		-8,615,889.15
（一）综合收益总额						329,141.01				8,694,969.84		9,024,110.85		9,024,110.85
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益														

的金 额															
4. 其 他															
（三） 利润 分配										-17,640,000.0 0		-17,640,000.00		-17,640,000.00	
1. 提 取盈 余公 积															
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者（或 股东） 的分 配										-17,640,000.0 0		-17,640,000.00		-17,640,000.00	
4. 其 他															
（四） 所有 者权 益内 部结 转															
1. 资 本公 积转 增资 本（或															

股本)															
2. 盈 余公 积转 增资 本（或 股本）															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
（五） 专项 储备															
1. 本 期提 取															

2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	235,200,000.00				207,554,555.35		-5,606,294.02		58,068,299.61		53,446,897.13		548,663,458.07	548,663,458.07

公司负责人：林肖芳主管会计工作负责人：陈永安会计机构负责人：郭冬梅

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00		62,162,259.38	124,220,334.26	615,940,960.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00		62,162,259.38	124,220,334.26	615,940,960.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-8,482,251.81	-8,482,251.81
（一）综合收益总额										12,685,748.19	12,685,748.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-21,168,000.00	-21,168,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,168,000.00	-21,168,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00		62,162,259.38	115,738,082.45	607,458,709.18

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00		58,068,299.61	105,014,696.33	592,641,363.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00		58,068,299.61	105,014,696.33	592,641,363.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,852,825.43	-6,852,825.43
（一）综合收益总额										10,787,174.57	10,787,174.57
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-17,640,000.00	-17,640,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-17,640,000.00	-17,640,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00		58,068,299.61	98,161,870.90	585,788,537.86

公司负责人：林肖芳主管会计工作负责人：陈永安会计机构负责人：郭冬梅

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

安记食品股份有限公司（以下简称公司、本公司或安记）是由福建省泉州市安记食品有限公司整体变更设立的股份有限公司。

2015 年 6 月 24 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1359 号”文《关于核准安记食品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司向境内投资者首次公开发行 3,000.00 万股人民币普通股（A 股）。2015 年 12 月 9 日安记股票在上海证券交易所上市交易。截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本、实收资本均为 23,520.00 万元，统一社会信用代码：913500006118811182；注册地及总部经营地址为泉州市清濛科技工业区 4-9（A）、4-9（B）、泉州市经济技术开发区清濛园区 4-5（C）；法定代表人为林肖芳(LAM, Chiu Fong)。

公司主要从事调味品生产，食品生产，食品经营，食品互联网销售，食品进出口，食品添加剂销售。

（二）财务报表主体及合并财务报表范围

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止 2025 年 6 月 30 日，公司合并报表范围及其变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

公司财务报告于 2025 年 8 月 26 日经公司第五届董事会第十次会议批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

公司以12个月作为一个营业周期。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	100 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	100 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	100 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	100 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	100 万元
重要的在建工程	单项金额超过 500 万的在建工程项目
重要的承诺事项	涉及的金额超过利润总额 10%的承诺事项
重要的或有事项	涉及的金额超过利润总额 10%的或有事项
重要的资产负债表日后事项	涉及的金额超过利润总额 10%的资产负债表日后事项

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产

产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

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。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用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的编制方法

√适用□不适用

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；
- （2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- （2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- （3）其他合同安排产生的权利；
- （4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦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的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

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

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。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企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本

公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

11、 金融工具

√适用□不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）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金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计

额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力

即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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资产，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资产，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。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以

确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）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。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收关联方组合	应收关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
单项认定组合	单项金额重大的应收账款（单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过300万元人民币），或单项金额不重大但风险较高的应收账款

（1）应收关联方组合：关联方之间形成的应收账款，除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。

(2) 账龄组合：经单独测试后未发生减值或单项金额不重大但风险较低的应收账款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	3%
1—2 年	80%
2—3 年	100%
3 年以上	100%

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

对单项金额重大的应收账款（单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币），或单项金额不重大但风险较高的应收账款，按单个客户单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，单项认定计提减值损失。

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之11项、金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

15、 其他应收款

☒适用☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合名称	确定组合的依据
极低风险的组合	10%
较低风险的组合	25%
较高风险的组合	50%
极高风险的组合	100%

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存

货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

公司根据产品及行业特点，按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

1. 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业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。

2. 初始投资成本确定**(1) 企业合并形成的长期股权投资**

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达

到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认

被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-35	5.00%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他（电子设备、器具及家具）	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

22、 在建工程

√适用□不适用

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本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结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
待安装设备（包括机器设备、运输设备、电子设备等）	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

23、 借款费用

√适用□不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

- 借款费用同时满足下列条件，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) 借款费用已发生；
 - (3) 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸

收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	50年	法定年限/土地使用证登记年限	
软件	直线法	3-5年	受益期限/合同规定年限	

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（27）项长期资产减值。

（2）. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用□不适用

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

27、 长期资产减值

√适用□不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

类别	摊销年限
----	------

类别	摊销年限
装修维缮费	3 年
其他	3-5 年

29、 合同负债

√适用 □不适用

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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，本公司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。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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：

A. 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。

B. 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。

C. 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A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用□不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、 股份支付

√适用□不适用

1.股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

☒适用 ☐不适用

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- (1) 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- (2) 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- (1) 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- (2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- (3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品

的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- （1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- （2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- （3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- （1）企业承担向客户转让商品的主要责任；
- （2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- （3）企业有权自主决定所交易商品的价格；
- （4）其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

公司经营商品销售业务，属于在某一时点履行的履约义务，具体收入确认方法如下：

A、经销商模式和直销模式：根据与客户签订的销售合同或具体订单，将商品发运至客户指定地点，经客户验收并取得签收单后确认销售收入。

B、委托销售模式：公司商品发出后，待委托销售商（主要是超市）提供确认的销售清单后确认收入。

C、电商销售模式：由顾客在电商运营平台确认收货且取得平台转入货款后确认收入。

3. 无同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，

并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C.发生的初始直接费用；

D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

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

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资

净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

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。

3.售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十四）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成

本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 资产证券化业务

本公司将部分应收款项出售给结构化主体，然后再由其向投资者发行资产支持证券。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产：

A.如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制；

B.如本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债；

C.如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

本公司对于未能符合终止确认条件的资产证券化，相关金融资产不终止确认并维持原来的分类，从第三方投资者筹集的资金作为融资款处理。

3. 套期会计

(1) 套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A.被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

B. 在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；

C. 套期关系符合套期有效性的要求,且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

套期同时满足下列条件时,本公司认定其符合有效性要求:

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系,且该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动;

(B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位;

(C) 套期关系的套期比率,应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

(2) 套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期套期。

A. 公允价值套期具体会计处理:

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益;

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益,同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期具体会计处理:

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分,作为现金流量套期储备,计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额,按照下列两项的绝对额中较低者确定:

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失;

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失),计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理:

a. 被套期项目为预期交易,且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债,或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额;

b. 对于不属于上述a.涉及的现金流量套期,公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入当期损益;

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失,且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的,公司将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出,计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期具体会计处理:

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分,计入其他综合收益;

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

4. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

5. 债务重组

(1) 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(2) 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中：

A. 存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本；

B.投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本；

C.固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本；

D.生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本；

E.无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、1%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	28%、25%、20%、16.50%、15%、0%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明
☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
安记食品股份有限公司	15.00
上海安记食品有限公司	25.00
福建省永春味安食品有限公司	25.00
上海安记生物医药科技有限公司	5.00
安记食品（香港）有限公司	16.50
安记食品（柬埔寨）有限公司	20.00
悠先投资有限公司	免税
TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED	28.00
上海安记食品销售有限责任公司	5.00

2、 税收优惠

☒适用☐不适用

1. 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局《关于认定福建省 2011 年度第一批、第二批和第三批高新技术企业的通知》（闽科高[2012]7 号），安记公司分别于 2011 年 11 月 9 日、2014 年 9 月 23 日、2017 年 10 月 23 日和 2020 年 12 月 1 日、2023 年 12 月 28 日通过高企认定取得《高新技术企业证书》，证书每次有效期 3 年。最新证书编号 GR202335000744，有效期自 2023 年 12 月 28 日至 2026 年 12 月 28 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）第三条第二款规定，经主管税务机关核定，本公司 2012 年度至 2024 年度减按 15%税率征收企业所得税。

2. 根据财政部税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3. 子公司上海安记生物医药科技有限公司、上海安记食品销售有限责任公司、泉州市拓玛思生物医药有限公司适用小微企业所得税优惠。根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳

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

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	548,607.14	778,562.81
银行存款	153,061,922.90	188,348,784.79
其他货币资金	62,335.00	33,437.29
存放财务公司存款		
合计	153,672,865.04	189,160,784.89
其中：存放在境外的 款项总额	16,005,061.05	3,664,569.23

其他说明

存放在境外的款项系境外子公司安记食品（香港）有限公司、安记食品（柬埔寨）有限公司、TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED 和悠先投资有限公司存放在境外的货币资金。

2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,047,617.58	31,605,890.70	/
其中：			
其中：理财产品	32,047,617.58	21,892,812.96	/
基金		9,713,077.74	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	32,047,617.58	31,605,890.70	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

(2). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,149,309.92	24,698,562.11
1 年以内（含 1 年）小计	36,149,309.92	24,698,562.11
1 至 2 年	2,520.00	14,850.20
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	36,151,829.92	24,713,412.31
减：坏账准备	1,086,495.30	752,837.00
合计	35,065,334.62	23,960,575.31

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	36,151,829.92	100.00	1,086,495.30	3.01	35,065,334.62	24,713,412.31	100.00	752,837.00	3.05	23,960,575.31
其中：										
账龄组合	36,151,829.92	100.00	1,086,495.30	3.01	35,065,334.62	24,713,412.31	100.00	752,837.00	3.05	23,960,575.31
合计	36,151,829.92	100.00	1,086,495.30	3.01	35,065,334.62	24,713,412.31	100.00	752,837.00	3.05	23,960,575.31

按单项计提坏账准备：

□适用 √ 不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	36,149,309.92	1,084,479.30	3.00%
1-2 年（含 2 年）	2,520.00	2,016.00	80.00%
合计	36,151,829.92	1,086,495.30	3.01%

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合计提坏账准备	752,837.00	334,023.50			365.20	1,086,495.30
合计	752,837.00	334,023.50			365.20	1,086,495.30

注：其他增加系外币报表折算差额导致。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
诏安溜溜果园食品有限公司	12,396,077.68		12,396,077.68	34.29	371,882.33
福建溜溜果园食品有限公司	2,868,345.00		2,868,345.00	7.93	86,050.35

厦门璞真食品有限公司	2,767,469.85		2,767,469.85	7.66	83,024.10
南通纳傲化工有限公司	2,690,802.50		2,690,802.50	7.44	80,724.08
福建爱乡亲食品股份有限公司	1,094,856.92		1,094,856.92	3.03	32,845.71
合计	21,817,551.95		21,817,551.95	60.35	654,526.57

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,317,760.42	828,964.80
合计	2,317,760.42	828,964.80

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,184,330.92	
合计	7,184,330.92	

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	36,800,242.84	99.23	37,607,996.97	99.20
1 至 2 年	262,300.88	0.71	287,312.85	0.76
2 至 3 年	20,896.97	0.06		
3 年以上			13,282.50	0.04
合计	37,083,440.69	100.00	37,908,592.32	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阜丰营销有限公司	15,017,906.02	40.50
梅花生物科技集团股份有限公司	8,667,195.41	23.37
厦门友糖贸易有限公司	1,546,595.13	4.17

秦皇岛骊骅淀粉股份有限公司	1,217,637.99	3.28
湖南瑞弗斯科技发展有限公司泉州分公司	1,090,000.00	2.94
合计	27,539,334.55	74.26

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,887,210.41	1,703,937.28
合计	1,887,210.41	1,703,937.28

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

单位：元币种：人民币

(1). 按账龄披露

☐适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	511,526.83	1,426,946.94
1 年以内（含 1 年）小计	511,526.83	1,426,946.94
1 至 2 年	1,202,356.67	249,991.00
2 至 3 年	163,938.03	288,624.96
3 年以上	999,756.55	683,076.55
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	2,877,578.08	2,648,639.45
减：坏账准备	990,367.67	944,702.17
合计	1,887,210.41	1,703,937.28

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	2,485,389.73	2,281,468.66
代垫及暂付款项	169,849.56	140,542.58
其他	222,338.79	226,628.21
合计	2,877,578.08	2,648,639.45

(3). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		减值)	用减值)	
2025年1月1日余额	526,403.32	-	418,298.85	944,702.17
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	45,773.48	-	-	45,773.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	107.98	-	-	107.98
2025年6月30日余额	572,068.82	-	418,298.85	990,367.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他款项	944,702.17	45,773.48			107.98	990,367.67
合计	944,702.17	45,773.48			107.98	990,367.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
福建腾美市政建设有限公司	930,000.00	32.32	工程保证金	1-2 年	232,500.00
阜丰营销有限公司	500,000.00	17.38	保证金	1-2 年, 3 年 以上	125,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	210,000.00	7.30	保证金	1 年以内, 3 年以上	52,500.00
大连蓝臻文化传媒有限公司	200,000.00	6.95	保证金	3 年以上	200,000.00
丹尼斯克营养食品 (北京)有限公司	200,000.00	6.95	保证金	3 年以上	200,000.00
合计	2,040,000.00	70.90	/	/	810,000.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,064,876.02	229,628.87	17,835,247.15	12,879,281.25	261,565.87	12,617,715.38
在产品	354,403.19		354,403.19	420,856.38		420,856.38
库存商品	8,655,047.72	4,394.92	8,650,652.80	8,475,182.76	17,073.84	8,458,108.92
发出商品	1,826,859.33		1,826,859.33	4,208,750.15		4,208,750.15
合计	28,901,186.26	234,023.79	28,667,162.47	25,984,070.54	278,639.71	25,705,430.83

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	261,565.87			31,937.00		229,628.87
库存商品	17,073.84			12,678.92		4,394.92
合计	278,639.71			44,615.92		234,023.79

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存单	10,000,000.00	10,000,000.00
待认证进项税额	4,480,359.82	2,931,179.86
待摊费用	92,350.49	123,900.77
其他	216.47	160.55

合计	14,572,926.78	13,055,241.18
----	---------------	---------------

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
泉州经济技术开发区百盛小额贷款股份有限公司										10,000,000.00	出于战略目的而计划长期持有的投资
合计										10,000,000.00	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,945,353.68	60,084,176.58
固定资产清理		
合计	64,945,353.68	60,084,176.58

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	86,391,097.03	71,185,677.80	12,485,756.80	5,278,712.66	175,341,244.29
2.本期增加金额	7,957,435.37	64,402.66	138,988.98	126,636.26	8,287,463.27
(1) 购置		64,402.66	138,988.98	126,636.26	330,027.90
(2) 在建工程转入	7,957,435.37				7,957,435.37
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			2,400.00	6,658.63	9,058.63
(1) 处置或报废			2,400.00	6,658.63	9,058.63
4.外币报表折算差额		1,796.21		-4,679.73	-2,883.52
5.期末余额	94,348,532.40	71,248,284.25	12,622,345.78	5,403,370.02	183,622,532.45
二、累计折旧					
1.期初余额	52,374,654.84	49,733,706.71	9,397,304.93	3,751,401.23	115,257,067.71
2.本期增加金额	1,450,573.26	1,242,722.08	550,965.53	182,678.27	3,426,939.14
(1) 计提	1,450,573.26	1,242,722.08	550,965.53	182,678.27	3,426,939.14
3.本期减少金额			2,280.00	6,325.70	8,605.70
(1) 处置或报废			2,280.00	6,325.70	8,605.70
4.外币报表折算差额		1,733.58		-3,511.20	-1,777.62
5.期末余额	53,825,228.10	50,974,695.21	9,945,990.46	3,931,265.00	118,677,178.77
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	40,523,304.30	20,273,589.04	2,676,355.32	1,472,105.02	64,945,353.68

2.期初账面价值	34,016,442.19	21,451,971.09	3,088,451.87	1,527,311.43	60,084,176.58
----------	---------------	---------------	--------------	--------------	---------------

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	168,880,241.75	165,461,409.62
工程物资		
合计	168,880,241.75	165,461,409.62

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
上海研发中心建设项目	77,577,044.17		77,577,044.17	77,577,044.17		77,577,044.17
永春厂区建设	42,779,280.84		42,779,280.84	39,607,511.74		39,607,511.74
香菇提取设备生产线	30,002,450.81		30,002,450.81	30,002,450.81		30,002,450.81
1: 1 利乐装调味骨汤生产线	17,495,575.22		17,495,575.22	17,495,575.22		17,495,575.22
厂房 6 楼钢结构加盖厂房	516,919.30		516,919.30	446,389.94		446,389.94
蒸汽带式三层连续干燥机 SGL-120	478,971.41		478,971.41	302,437.74		302,437.74
其他	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
合计	168,880,241.75		168,880,241.75	165,461,409.62		165,461,409.62

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
上海研发中心建设项目	81,260,000.00	77,577,044.17				77,577,044.17	95.47	95.47				募集资金

永春厂房建设	118,280,000.00	39,607,511.74	11,129,204.47	7,957,435.37		42,779,280.84	36.17	36.17				募集资金
香菇提取设备生产线	48,730,000.00	30,002,450.81				30,002,450.81	61.57	61.57				募集资金
利乐装调味骨汤生产线	28,200,000.00	17,495,575.22				17,495,575.22	62.04	62.04				募集资金
厂房 6 楼钢结构加盖厂房		446,389.94	70,529.36			516,919.30						自筹资金
蒸汽带式三层连续干燥机 SGL-120		302,437.74	176,533.67			478,971.41						自筹资金
合计	276,470,000.00	165,431,409.62	11,376,267.50	7,957,435.37		168,850,241.75	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,115,058.37	1,115,058.37
2.本期增加金额	3,080,451.19	3,080,451.19
3.本期减少金额	1,115,058.37	1,115,058.37

(1) 处置	1,115,058.37	1,115,058.37
4.外币报表折算差额		
5.期末余额	3,080,451.19	3,080,451.19
二、累计折旧		
1.期初余额	1,053,110.60	1,053,110.60
2.本期增加金额	504,975.48	504,975.48
(1)计提	504,975.48	504,975.48
3.本期减少金额	1,115,058.28	1,115,058.28
(1)处置	1,115,058.28	1,115,058.28
4.外币报表折算差额		
5.期末余额	443,027.80	443,027.80
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	2,637,423.39	2,637,423.39
2.期初账面价值	61,947.77	61,947.77

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	49,774,107.46			2,334,761.53	52,108,868.99
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.外币报表折				-756.00	-756.00

算差额					
5.期末余额	49,774,107.46			2,335,517.53	52,109,624.99
二、累计摊销					
1.期初余额	15,981,389.53			1,932,690.43	17,914,079.96
2.本期增加金 额	501,318.06			169,225.73	670,543.79
(1) 计提	501,318.06			169,225.73	670,543.79
3.本期减少金 额					
(1)处置					
4.外币报表折 算差额				-756.00	-756.00
5.期末余额	16,482,707.59			2,102,672.16	18,585,379.75
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	33,291,399.87			232,845.37	33,524,245.24
2.期初账面价 值	33,792,717.93			402,071.10	34,194,789.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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
云服务器	40,384.35		28,280.05		12,104.30
装修费	299,281.19	506,084.22	294,876.64		510,488.77
排污权	74,509.76		7,577.28		66,932.48
北大方正字体使用费	45,446.15		9,402.66		36,043.49
监控升级项目费	54,261.03		11,627.34		42,633.69
系统集成开发费用	287,371.30	3,000.00	106,092.28		184,279.02
厂区加固费用		207,920.79			207,920.79
合计	801,253.78	717,005.01	457,856.25		1,060,402.54

其他说明：

无

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1)、 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,282,561.56	432,483.30	1,938,762.17	344,150.75
预提的应付工资引起的可抵扣暂时性差异	4,452,957.58	667,943.62	5,469,355.08	820,403.25
可抵扣亏损	17,725,922.03	958,047.88	16,013,011.03	800,650.56
交易性金融资产公允变动	6,077,382.42	911,607.36	7,250,187.04	1,087,528.06
租赁负债	11,774.76	1,942.83		
其他	588,028.79	88,204.32	840,041.15	126,006.17
合计	31,138,627.14	3,060,229.31	31,511,356.47	3,178,738.79

(2)、 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	246,248.21	36,937.22	61,947.77	9,292.16
合计	246,248.21	36,937.22	61,947.77	9,292.16

(3)、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	378,893.01	3,060,229.31		3,178,738.79
递延所得税负债	378,893.01	36,937.22		9,292.16

(4)、 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	164,451.98	275,751.62
可抵扣亏损	23,109,675.66	24,339,228.81
合计	23,274,127.64	24,614,980.43

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	656,710.50	656,710.50	2020 年可抵扣亏损
2026 年	519,437.14	519,437.14	2021 年可抵扣亏损
2027 年	465,809.71	465,809.71	2022 年可抵扣亏损
2028 年	350,579.98	350,579.98	2023 年可抵扣亏损
2029 年	718,067.62	1,135,003.84	2024 年可抵扣亏损
2030 年	214,706.50		2025 年可抵扣亏损
永久	20,184,364.21	21,211,687.64	
合计	23,109,675.66	24,339,228.81	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
预付设备款	1,940,657.00		1,940,657.00	1,910,957.00		1,910,957.00
预付工程款	19,900,612.38		19,900,612.38	28,540,000.00		28,540,000.00
合计	21,841,269.38		21,841,269.38	30,450,957.00		30,450,957.00

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,335.00	62,335.00	其他	票据保证金	8,119.21	8,119.21	其他	票据保证金
合计	62,335.00	62,335.00	/	/	8,119.21	8,119.21	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,246,700.00	162,384.13
合计	1,246,700.00	162,384.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	3,846,987.97	6,425,352.07
工程、设备款	180,515.46	199,377.44
合计	4,027,503.43	6,624,729.51

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,406,413.14	14,002,600.22
合计	10,406,413.14	14,002,600.22

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,009,309.34	20,862,458.23	22,893,570.35	4,978,197.22
二、离职后福利-设定提存计划	36,766.04	1,331,742.95	1,329,947.29	38,561.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,046,075.38	22,194,201.18	24,223,517.64	5,016,758.92

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,882,497.99	19,621,599.23	21,564,745.86	4,939,351.36
二、职工福利费		214,197.27	214,197.27	
三、社会保险费	18,515.16	738,145.73	737,055.03	19,605.86
其中：医疗保险费	17,721.52	641,163.64	640,546.63	18,338.53
工伤保险费	638.18	59,843.36	59,604.22	877.32
生育保险费	155.46	37,138.73	36,904.18	390.01
四、住房公积金	5,951.00	225,601.00	224,312.00	7,240.00

五、工会经费和职工教育经费	102,345.19	62,915.00	153,260.19	12,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,009,309.34	20,862,458.23	22,893,570.35	4,978,197.22

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	35,782.04	1,291,189.93	1,289,455.99	37,515.98
2、失业保险费	984.00	40,553.02	40,491.30	1,045.72
3、企业年金缴费				
合计	36,766.04	1,331,742.95	1,329,947.29	38,561.70

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,785,685.64	2,108,416.76
企业所得税	1,595,661.93	4,994,399.95
个人所得税	727,223.77	631,458.22
印花税	67,771.76	73,518.26
房产税	323,544.21	325,959.25
土地使用税	90,473.77	90,473.77
城市维护建设税	125,261.49	147,439.21
教育费附加	90,456.83	106,191.66
环境保护税	23.75	24.85
合计	4,806,103.15	8,477,881.93

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,408,640.46	1,748,999.16
合计	1,408,640.46	1,748,999.16

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,249,268.06	1,364,231.76
设备工程款	141,675.71	150,749.40
押金及保证金	2,000.00	2,000.00
其他	15,696.69	232,018.00
合计	1,408,640.46	1,748,999.16

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	589,821.27	
合计	589,821.27	

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	1,045,380.55	1,215,807.17
合计	1,045,380.55	1,215,807.17

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,418,992.07	695,367.98
未确认的融资费用	-16,042.13	-14,286.81
重分类至1年内到期的租赁负债	-589,821.27	-681,081.17
合计	1,813,128.67	

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

	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	235,200,000.00						235,200,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	207,554,555.35			207,554,555.35
合计	207,554,555.35			207,554,555.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益	-10,000,000.00							-10,000,000.00
其中：重新 计量设定 受益计划 变动额								
权益法下 不能转损 益的其他 综合收益								
其他权 益工具投 资公允价 值变动	-10,000,000.00							-10,000,000.00
企业自 身信用风 险公允价 值变动								

二、将重分类进损益的其他综合收益	4,966,605.02	-631,577.75				-631,577.75		4,335,027.27
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	4,966,605.02	-631,577.75				-631,577.75		4,335,027.27
其他综合收益合计	-5,033,394.98	-631,577.75				-631,577.75		-5,664,972.73

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,162,259.38			62,162,259.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	62,162,259.38			62,162,259.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	78,991,500.47	62,391,927.29
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)		
调整后期初未分配利润	78,991,500.47	62,391,927.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,790,754.02	38,333,532.95
减：提取法定盈余公积		4,093,959.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	21,168,000.00	17,640,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	71,614,254.49	78,991,500.47

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,839,510.87	57,725,935.53	105,343,613.38	66,563,528.42
其他业务	210,208,195.52	207,195,753.69	179,400,123.62	176,682,588.53
合计	309,047,706.39	264,921,689.22	284,743,737.00	243,246,116.95

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	安记食品	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类		
其中：		
华东	236,048,123.19	214,323,833.53
中南	58,174,954.33	38,037,703.29
华北	1,215,711.19	618,695.84
东北	526,972.40	247,417.32
海外	7,739,532.49	7,481,468.22
西南	3,997,176.90	3,368,357.67
西北	1,345,235.89	844,213.35
按销售渠道分类		
其中：		
经销	64,932,395.09	34,829,274.30
直销	244,115,311.30	230,092,414.92
合计	309,047,706.39	264,921,689.22

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	368,135.58	371,687.92

土地使用税	388,066.90	386,634.88
教育费附加	266,317.68	265,618.38
房产税	229,370.94	224,842.66
印花税	106,071.97	323,033.06
车船使用税	7,597.14	7,320.84
环境保护税	46.24	33.41
合计	1,365,606.45	1,579,171.15

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	10,970,950.68	8,802,355.48
市场费用	2,727,364.98	1,929,898.85
差旅费	2,022,189.91	1,795,862.29
办公费用等其他费用	570,705.23	442,130.75
租赁费用	271,503.32	304,042.72
业务招待费	259,609.31	161,753.84
广告费	218,473.87	
折旧费	78,730.36	18,204.34
运输装卸费	37,788.73	
合计	17,157,316.39	13,454,248.27

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	4,503,251.24	4,039,931.15
折旧费	1,481,539.19	1,381,386.50
办公费用	1,315,545.04	1,105,871.82
无形资产摊销	670,543.79	669,723.87
业务招待费	524,656.86	722,077.32
其他	369,758.65	428,909.83
咨询服务费	498,889.77	331,551.20
差旅费	292,537.45	322,883.72
合计	9,656,721.99	9,002,335.41

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,997,959.26	1,823,243.30
材料消耗	1,665,193.93	2,201,062.09
折旧	496,596.86	591,521.39
其他	403,014.17	361,089.73
合计	4,562,764.22	4,976,916.51

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,369.89	12,902.16
其中：租赁负债的利息费用	31,369.89	12,902.16
利息收入	-818,164.44	-1,408,510.90
汇兑损益	-260,249.60	-230.28
金融机构手续费	37,591.72	25,604.52
合计	-1009452.43	-1,370,234.50

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	191,700.00	957,600.00
进项税加计抵减	250,560.26	489,573.96
合计	442,260.26	1,447,173.96

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	658,797.67	236,111.57
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	658,797.67	236,111.57

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,662,067.20	-5,447,841.26
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,662,067.20	-5,447,841.26

其他说明：

无

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-334,023.50	-224,221.61
其他应收款坏账损失	-45,773.48	-29,468.97
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-379,796.98	-253,690.58

其他说明：

无

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币
计入当期非经常性损益
的金额

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
非流动资产处置利得合计		317,882.00	
其中：固定资产处置利得		317,882.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
其他	564.43		
合计	564.43	317,882.00	

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币
计入当期非经常性损益
的金额

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
非流动资产处置损失合计	452.93	13,499.62	452.93
其中：固定资产处置损失	452.93	13,499.62	452.93
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	16,492.54	159.90	16,492.54
合计	16,945.47	13,659.52	16,945.47

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,204,883.49	1,333,302.16
递延所得税费用	764,370.15	112,887.38

合计	1,969,253.64	1,446,189.54
----	--------------	--------------

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	15,760,007.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,364,001.16
子公司适用不同税率的影响	314,534.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	210.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,881.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-145,735.42
税法规定的额外可扣除费用	-615,638.48
所得税费用	1,969,253.64

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	818,164.44	1,408,510.90
政府补助	191,700.00	957,600.00
备用金、押金、保证金	139,236.00	346,794.05
代收代付款	70,680.99	2,799,341.17
合计	1,219,781.43	5,512,246.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款/押金	712,278.82	390,517.76
员工备用金	232,157.00	506,885.72
销售费用和管理费用	9,746,756.65	10,169,066.79

其他	38,147.61	28,771.05
合计	10,729,340.08	11,095,241.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	215,860,714.22	107,708,503.27
合计	215,860,714.22	107,708,503.27

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	2,838,051.16	8,554,269.36
购买理财产品	213,025,000.00	77,023,000.00
合计	215,863,051.16	85,577,269.36

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	709,458.41	348,635.48
合计	709,458.41	348,635.48

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	0	2,402,949.94				2,402,949.94
合计	0	2,402,949.94				2,402,949.94

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	13,790,754.02	8,694,969.84
加：资产减值准备		
信用减值损失	379,796.98	253,690.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,426,939.14	3,363,991.86
使用权资产摊销	1,152,136.43	511,172.57
无形资产摊销	670,543.79	669,727.20
长期待摊费用摊销	457,856.25	403,205.54
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）	452.93	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,662,067.20	5,447,841.26
财务费用（收益以“－”号填列）	-335,067.77	12,902.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-658,797.67	-236,111.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	764,370.15	-260,743.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	252,455.40	-19,692.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2961731.64	-7,673,882.34

经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-61,801,690.95	-38,190,492.61
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	34,090,137.03	5,808,280.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,433,913.11	-21,215,140.77
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
现金的期末余额	153,610,530.04	159,152,483.02
减: 现金的期初余额	189,152,665.68	166,981,775.38
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	-35,542,135.64	-7,829,292.36

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	153,610,530.04	189,152,665.68
其中: 库存现金	548,607.14	778,562.81
可随时用于支付的银行存款	153,061,922.90	188,348,784.79
可随时用于支付的其他货币资金		25,318.08
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	153,610,530.04	189,152,665.68
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	62,335.00	8,119.21	详见附注（31）“所有权或使用权受到限制的资金”说明
合计	62,335.00	8,119.21	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,118,721.29	7.1586	36,642,878.23
欧元	0.11	8.4024	0.92
港币	1,745,549.20	0.91195	1,591,853.59
新西兰币	37,606.89	4.3475	163,495.95
应收账款			
其中：美元	53,096.33	7.1586	380,095.42
港币	366,237.24	0.91195	333,990.05

其他说明：

其他说明：

公司境外子公司安记食品（香港）有限公司生产及经营地位于香港，因港币是香港地区货币，公司以港币作为记账本位币。

公司境外子公司安记食品（柬埔寨）有限公司生产及经营地位于柬埔寨，因当地普遍使用美元，公司以美元作为记账本位币。

公司境外子公司悠先投资有限公司生产及经营地位于维尔京，因当地普遍使用美元，公司以美元作为记账本位币。

公司境外子公司 TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED 生产及经营地位于新西兰，因新西兰币是该地区货币，公司以新西兰币作为记账本位币。

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：109,270.96 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额769,181.03(单位：元币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	750	
合计	750	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,997,959.26	1,823,243.30
材料消耗	1,665,193.93	2,201,062.09
折旧	496,596.86	591,521.39
其他	403,014.17	361,089.73
合计	4,562,764.22	4,976,916.51
其中：费用化研发支出	4,562,764.22	4,976,916.51
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	-------	------	-----	------	---------	----

					直接	间接	方式
上海安记食品有限公司	上海奉贤区	13000 万人民币	上海奉贤区	批发业	100.00		设立
安记食品（香港）有限公司	香港	7800 万港币	香港	工业	100.00		同一控制下合并
福建省永春味安食品有限公司	福建永春县	14410 万人民币	福建永春县	批发业	100.00		同一控制下合并
上海安记生物医药科技有限公司	上海	1000 万人民币	上海	批发业	100.00		设立
悠先投资有限公司	维尔京	5 万美元	维尔京	投资		100.00	设立
安记食品（柬埔寨）有限公司	柬埔寨	100 万美元	柬埔寨	批发业		100.00	设立
TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED	奥克兰	32.60 万新西兰元	奥克兰	贸易		100.00	设立
上海安记食品销售有限责任公司	上海	1000 万人民币	上海	批发业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	191,700.00	957,600.00
合计	191,700.00	957,600.00

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、预付款项、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

- 1、本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。
- 2、资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

（二）市场风险

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

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币应收账款有关，对于该部分外币资产，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司主要外币金融资产和外币金融负债详见附注五、（五十）。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款等。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		32,047,617.58		32,047,617.58

1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		32,047,617.58		32,047,617.58
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品、基金及结构性存款		32,047,617.58		32,047,617.58
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资		2,317,760.42		2,317,760.42
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		34,365,378.00		34,365,378.00
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

√适用□不适用

1.对于购买的大额可转让存单采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为该工具的市场报价或交易商报价，估值技术的输入值为合同约定的预期收益率。

2.对于购买的结构性存款，采用票面金额确定其公允价值。

3.对于银行承兑汇票和信用评级较高的财务公司承兑的商业承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

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

对于不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益性投资，参考资产的历史成本，以资产的持续使用和公开市场为前提，采用资产基础法计算确定公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
☐ 适用 ☒ 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
☐ 适用 ☒ 不适用

9、其他
☐ 适用 ☒ 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况
☐ 适用 ☒ 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒ 适用 ☐ 不适用

本企业子公司的情况详见十、在其他主体中的权益。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王秀惠	林肖芳的妻子
林春瑜	林肖芳的女儿
林榕阳	公司董事、林肖芳的女儿
林润泽	公司董事、总经理、林肖芳的儿子
周倩	公司董事、董事会秘书
陈永安	公司财务总监
上海博阳进出口贸易有限公司	王秀惠持有 60%股权，林肖芳持有 40%股权
泉州经济技术开发区百盛小额贷款股份有限公司	王秀惠持有 10%股份、公司持有 10%股份
泉州市艾特兰贸易有限责任公司	林春瑜持有 99%股权，周倩 1%股权
勤海芳师号茶业有限责任公司	林春瑜持有 100%股权
贵州芳师号酒业有限公司	林春瑜持有 99%股权，周倩 1%股权

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
泉州市艾特兰贸易 有限责任公司	仓库	0	0

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
林肖芳	房屋			215,724.60	20,279.02	1,294,347.60			261,476.61	7,833.23	
王秀惠	房屋			71,908.2	6,759.68	431,449.20			87,158.87	2611.08	

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

注1：本公司之子公司安记食品（香港）有限公司向林肖芳（LAM, Chiu Fong）租入其办公用房及仓库，租赁期自2025年01月01日至2027年12月31日。报告期内确认使用权资产折旧费204, 373. 01元，确认租赁利息费用20, 279. 02元。

注2：本公司之子公司安记食品（香港）有限公司向王秀惠（Wong, Sau Wai）租入其仓库，租赁期自2025年01月01日至2027年12月31日。报告期内确认使用权资产折旧费68, 124. 34元，确认租赁利息费用6759. 68元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	119.31	114.53

注：上述关键管理人员报酬为公司董事、监事和高级管理人员薪酬。

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2). 应付项目

☐适用 ☒不适用

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

☒适用 ☐不适用

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；
- (3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分

部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	华东	中南	华北	东北	海外	西南	西北	合计
主营业务收入	46,346,607.59	40,811,934.65	1,215,711.19	526,868.12	7,724,072.71	1,366,995.91	847,320.70	98,839,510.87
主营业务成本	27,934,244.55	20,394,607.23	618,695.84	247,417.32	7,481,468.22	708,068.77	341,433.60	57,725,935.53
毛利	18,412,363.04	20,417,327.42	597,015.35	279,450.80	242,604.49	658,927.14	505,887.10	41,113,575.34

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,785,213.31	9,435,467.10
1 年以内（含 1 年）小计	11,785,213.31	9,435,467.10
1 至 2 年	2,520.00	0.20
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	11,787,733.31	9,435,467.30
减：坏账准备	197,082.64	183,105.93
合计	11,590,650.67	9,252,361.37

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	11,787,733.31	100.00	197,082.64	1.67	11,590,650.67	9,435,467.30	100.00	183,105.93	1.94	9,252,361.37
其中：										
账龄组合	6,504,741.26	55.18	197,082.64	3.03	6,307,658.62	6,103,525.77	64.69	183,105.93	3.00	5,920,419.84
应收关联方 组合	5,282,992.05	44.82			5,282,992.05	3,331,941.53	35.31			3,331,941.53
合计	11,787,733.31	100.00	197,082.64	1.67	11,590,650.67	9,435,467.30	100.00	183,105.93	1.94	9,252,361.37

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,502,221.26	195,066.64	3.00%
1-2 年（含 2 年）	2,520.00	2,016.00	80.00%
合计	6,504,741.26	197,082.64	3.03%

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合计提坏账准备	183,105.93	13,976.71				197,082.64
合计	183,105.93	13,976.71				197,082.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海安记食品销售有限责任公司	3,063,044.01		3,063,044.01	25.99	
厦门璞真食品有限公司	2,767,469.85		2,767,469.85	23.48	83,024.10

上海安记生物医药科技有限公司	2,149,088.80		2,149,088.80	18.23	
泉州亲亲食品有限公司	1,065,260.00		1,065,260.00	9.04	31,957.80
泉州经济技术开发区安诚商贸有限公司	560,224.22		560,224.22	4.75	16,806.73
合计	9,605,086.88		9,605,086.88	81.48	131,788.63

其他说明
无

其他说明：
☒适用 ☐不适用
无

2、其他应收款
项目列示
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	109,265,015.79	75,614,251.50
合计	109,265,015.79	75,614,251.50

其他说明：
☐适用 ☒不适用

- 应收利息**
(1). 应收利息分类
☐适用 ☒不适用
- (2). 重要逾期利息**
☐适用 ☒不适用
- (3). 按坏账计提方法分类披露**
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

单位：元币种：人民币

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	108,673,767.56	75,230,902.38
1 年以内（含 1 年）小计	108,673,767.56	75,230,902.38
1 至 2 年	264,708.00	109,991.00
2 至 3 年		56,680.00
3 年以上	799,756.55	683,076.55
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	109,738,232.11	76,080,649.93
减：坏账准备	473,216.32	466,398.43
合计	109,265,015.79	75,614,251.50

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	920,034.70	920,034.70

往来款	108,350,810.56	74,757,180.38
其他	467,386.85	403,434.85
合计	109,738,232.11	76,080,649.93

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	248,099.58		218,298.85	466,398.43
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,817.89			6,817.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	254,917.47		218,298.85	473,216.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他款项	466,398.43	6,817.89				473,216.32
合计	466,398.43	6,817.89				473,216.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
福建省永春味安食品有限公司	108,257,061.04	98.65	关联方往来	1 年以内	
阜丰营销有限公司	500,000.00	0.46	押金保证金	1 年以内, 3 年以上	125,000.00
大连蓝臻文化传媒有限公司	200,000.00	0.18	其他应收款项	3 年以上	200,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	110,000.00	0.10	押金保证金	1 年以内, 1-2 年	27,500.00
上海三银装饰工程有限公司	92,337.70	0.08	押金保证金	3 年以上	23,084.43
合计	109,159,398.74	99.47	/	/	375,584.43

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	345,799,541.00		345,799,541.00	345,799,541.00		345,799,541.00
合计	345,799,541.00		345,799,541.00	345,799,541.00		345,799,541.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海安记食品有限公司	130,000,000.00						130,000,000.00	
福建省永春味安食品有限公司	143,024,786.00						143,024,786.00	
安记食品(香港)有限公司	62,274,755.00						62,274,755.00	
上海安记生物医药科技有限公司	500,000.00						500,000.00	
上海安记食品销售有限责任公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	345,799,541.00						345,799,541.00	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,111,830.60	48,927,126.69	97,648,562.60	59,856,014.62
其他业务	13,537,633.76	14,275,046.79	19,752,404.78	19,953,481.25
合计	101,649,464.36	63,202,173.48	117,400,967.38	79,809,495.87

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	安记食品	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类		
其中：		
华东	56,399,229.10	39,663,617.40
中南	41,257,618.63	21,602,992.33
华北	1,215,711.19	618,695.84
东北	526,868.12	247,417.32
海外	35,720.71	19,948.22
西南	1,366,995.91	708,068.77
西北	847,320.70	341,433.60
按销售渠道分类		
其中：		
经销	57,465,802.08	28,528,155.83
直销	44,183,662.28	32,668,527.27
合计	101,649,464.36	61,196,683.10

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	753,160.38	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	753,160.38	

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-452.93	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	191,700	
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	3,320,864.87	
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资产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,928.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	141,656.44	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,354,527.39	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	2.40	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.82	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

董事长：林肖芳

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用