

加加食品集团股份有限公司

Jiajia Food Group Co.,Ltd.

（住所：湖南省宁乡县经济开发区三环路和谐园路交汇处）



2025 年半年度财务报告 (未经审计)

股票代码：002650

股票简称：加加食品

披露时间：2025 年 8 月

目录

一、财务报表	4
二、公司基本情况	21
三、财务报表的编制基础	21
四、重要会计政策及会计估计	21
五、税项	46
六、合并财务报表项目注释	47
七、研发支出	98
八、合并范围的变更	99
九、在其他主体中的权益	102
十、政府补助	107
十一、与金融工具相关的风险	108
十二、公允价值的披露	112
十三、关联方及关联交易	113
十四、股份支付	117
十五、承诺及或有事项	117
十六、资产负债表日后事项	120
十七、其他重要事项	121
十八、母公司财务报表主要项目注释	124
十九、补充资料	134

财务报告

加加食品集团股份有限公司全体股东：

加加食品集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）财务部按照企业会计准则的规定编制了 2025 年半年度财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 年上半年的合并及母公司利润表，合并及母公司现金流量表，合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。公允反映了公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。（下附财务报表）

法定代表人：周建文

主管会计工作负责人：刘素娥

会计机构负责人：刘素娥

加加食品集团股份有限公司

2025 年 8 月 28 日

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：加加食品集团股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	219,148,097.58	194,443,008.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,133,000.00	7,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	58,108,100.64	40,611,203.74
应收款项融资		
预付款项	44,993,823.16	40,543,689.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,205,969.14	3,526,301.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	288,536,728.32	345,564,256.88
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	33,779,030.06	19,913,279.89
流动资产合计	687,904,748.90	651,601,739.31
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	154,581,508.38	230,751,982.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,951,546.29	2,393,964.65
投资性房地产		

固定资产	1,260,386,621.87	1,311,149,467.75
在建工程	13,010,550.19	12,832,648.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,562,267.20	1,697,357.39
无形资产	73,353,713.72	75,327,393.44
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	30,440.24	271,706.15
递延所得税资产	17,624,208.99	19,513,696.73
其他非流动资产	11,668,927.30	8,930,140.98
非流动资产合计	1,547,169,784.18	1,662,868,358.22
资产总计	2,235,074,533.08	2,314,470,097.53
流动负债：		
短期借款	50,060,416.67	130,160,708.32
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	97,319,008.12	77,523,145.09
预收款项		
合同负债	13,509,068.77	30,944,930.20
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	14,889,024.63	23,755,751.32
应交税费	19,245,666.15	16,825,972.43
其他应付款	78,351,836.85	73,161,124.89
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	3,331,772.16	1,352,577.18
其他流动负债	1,487,737.42	4,022,831.54
流动负债合计	278,194,530.77	357,747,040.97
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	8,015,330.21	255,812.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,960,651.57	42,326,394.03
递延所得税负债	16,747,616.31	25,834,731.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,723,598.09	68,416,938.31
负债合计	341,918,128.86	426,163,979.28
所有者权益：		
股本	1,152,000,200.00	1,152,000,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	229,817,158.91	229,817,158.91
减：库存股	201,001,825.50	201,001,825.50
其他综合收益	92,578,290.37	144,388,217.64
专项储备		
盈余公积	156,010,059.78	156,010,059.78
一般风险准备		
未分配利润	466,757,658.68	410,096,240.19
归属于母公司所有者权益合计	1,896,161,542.24	1,891,310,051.02
少数股东权益	-3,005,138.02	-3,003,932.77
所有者权益合计	1,893,156,404.22	1,888,306,118.25
负债和所有者权益总计	2,235,074,533.08	2,314,470,097.53

法定代表人：周建文 主管会计工作负责人：刘素娥 会计机构负责人：刘素娥

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	65,630,734.97	146,515,535.21
交易性金融资产	40,133,000.00	7,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,055,052.64	2,011,421.19
应收款项融资		
预付款项	14,203,978.68	11,860,656.82

其他应收款	607,540,020.89	428,116,037.29
其中：应收利息		
应收股利		
存货	151,626,638.13	159,906,295.44
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	882,189,425.31	755,409,945.95
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	639,367,323.97	715,537,798.36
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	951,106,283.34	989,195,802.69
在建工程	12,529,845.46	12,459,453.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	371,478.38	928,695.94
无形资产	45,271,932.54	46,389,139.97
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,373,688.56	7,560,879.66
其他非流动资产	7,263,646.30	4,930,140.98
非流动资产合计	1,663,284,198.55	1,777,001,911.04
资产总计	2,545,473,623.86	2,532,411,856.99
流动负债：		
短期借款	50,060,416.67	50,054,374.99
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	72,944,779.73	53,807,127.18
预收款项		
合同负债	49,092.76	67,397.16
应付职工薪酬	6,098,647.49	8,535,234.23

应交税费	13,175,779.13	15,422,590.88
其他应付款	72,645,954.79	75,228,153.70
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	287,899.35	854,754.55
其他流动负债	6,382.06	8,761.63
流动负债合计	215,268,951.98	203,978,394.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,494,913.64	17,285,917.40
递延所得税负债	16,393,067.11	25,619,578.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,887,980.75	42,905,495.47
负债合计	247,156,932.73	246,883,889.79
所有者权益：		
股本	1,152,000,200.00	1,152,000,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	220,748,094.86	220,748,094.86
减：库存股	201,001,825.50	201,001,825.50
其他综合收益	92,578,290.37	144,388,217.64
专项储备		
盈余公积	156,010,059.78	156,010,059.78
未分配利润	877,981,871.62	813,383,220.42
所有者权益合计	2,298,316,691.13	2,285,527,967.20
负债和所有者权益总计	2,545,473,623.86	2,532,411,856.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	733,028,200.28	788,763,689.33
其中：营业收入	733,028,200.28	788,763,689.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	723,001,971.78	814,519,981.52

其中：营业成本	518,196,510.20	591,211,919.97
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	12,505,352.01	11,777,763.23
销售费用	117,231,222.26	126,210,439.64
管理费用	61,814,171.10	70,842,946.17
研发费用	12,247,480.83	10,882,668.53
财务费用	1,007,235.38	3,594,243.98
其中：利息费用	1,976,699.36	5,005,495.04
利息收入	1,040,532.04	1,496,941.88
加：其他收益	7,338,302.30	5,663,558.29
投资收益（损失以“—”号填列）	1,188,670.43	3,785,314.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,188,670.43	3,474,903.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	753,626.50	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-252,992.16	-1,409,929.79
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,774,931.25	-11,546,768.86
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	12,278,904.32	-29,264,117.65
加：营业外收入	233,682.12	100,791.48
减：营业外支出	126,365.90	83,213.18
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	12,386,220.54	-29,246,539.35
减：所得税费用	4,035,620.97	2,543,896.65
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	8,350,599.57	-31,790,436.00
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	8,350,599.57	-31,790,436.00
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）	8,351,804.82	-29,162,146.46
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,205.25	-2,628,289.54
六、其他综合收益的税后净额	-51,809,927.27	-62,009,206.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-51,809,927.27	-62,009,206.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-51,809,927.27	-62,009,206.04
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	-51,809,927.27	-62,009,206.04
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-43,459,327.70	-93,799,642.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-43,458,122.45	-91,171,352.50
归属于少数股东的综合收益总额	-1,205.25	-2,628,289.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.008	-0.026
（二）稀释每股收益	0.008	-0.026

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：周建文 主管会计工作负责人：刘素娥 会计机构负责人：刘素娥

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	379,051,538.56	417,864,069.08
减：营业成本	296,397,558.93	338,337,143.31
税金及附加	7,851,447.53	7,462,170.88
销售费用	1,089,641.77	5,855,211.73
管理费用	46,982,588.38	53,818,478.40
研发费用	12,247,480.83	10,882,668.53
财务费用	681,903.73	1,302,887.35

其中：利息费用	1,180,508.48	2,178,747.89
利息收入	510,593.27	905,396.72
加：其他收益	4,753,927.84	3,998,490.01
投资收益（损失以“—”号填列）	1,188,670.43	3,785,314.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,188,670.43	3,474,903.88
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）	335,440.28	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,431,048.70	-131,140.13
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,757,339.52	-1,902,292.59
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	16,890,567.72	5,955,881.07
加：营业外收入	156,590.00	15,953.23
减：营业外支出	44,904.26	66,042.19
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	17,002,253.46	5,905,792.11
减：所得税费用	713,215.93	885,868.82
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	16,289,037.53	5,019,923.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	16,289,037.53	5,019,923.29
（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	-51,809,927.27	-62,009,206.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-51,809,927.27	-62,009,206.04
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	-51,809,927.27	-62,009,206.04
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-35,520,889.74	-56,989,282.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.015	0.005
（二）稀释每股收益	0.015	0.005

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	762,745,558.93	797,781,901.38
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	103,734.13	204,370.25
收到其他与经营活动有关的现金	10,656,899.51	7,471,458.65
经营活动现金流入小计	773,506,192.57	805,457,730.28
购买商品、接受劳务支付的现金	426,135,108.96	492,920,436.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	108,603,555.76	95,505,597.01
支付的各项税费	56,154,798.94	31,790,936.98
支付其他与经营活动有关的现金	101,477,170.93	133,939,494.39
经营活动现金流出小计	692,370,634.59	754,156,464.81
经营活动产生的现金流量净额	81,135,557.98	51,301,265.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	192,500,000.00	91,361,977.63
取得投资收益收到的现金	57,943,569.11	65,427,532.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	819,353.14	6,862,538.60
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	251,262,922.25	163,652,048.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,056,146.15	19,404,912.35
投资支付的现金	210,000,000.00	50,000,000.00
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	222,056,146.15	69,404,912.35
投资活动产生的现金流量净额	29,206,776.10	94,247,136.15
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	90,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	170,000,000.00	148,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,976,699.36	5,005,495.04
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	3,660,545.59	1,039,872.29
筹资活动现金流出小计	175,637,244.95	154,045,367.33
筹资活动产生的现金流量净额	-85,637,244.95	-24,045,367.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	24,705,089.13	121,503,034.29
加：期初现金及现金等价物余额	194,443,008.45	96,220,059.68
六、期末现金及现金等价物余额	219,148,097.58	217,723,093.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	429,353,871.93	472,004,494.58
收到的税费返还	48,897.18	171,331.57
收到其他与经营活动有关的现金	2,115,227.12	2,970,778.97
经营活动现金流入小计	431,517,996.23	475,146,605.12
购买商品、接受劳务支付的现金	252,753,021.19	265,115,189.81
支付给职工以及为职工支付的现金	44,249,908.86	41,360,378.93
支付的各项税费	38,731,916.52	18,110,567.12
支付其他与经营活动有关的现金	207,489,334.52	248,285,217.05
经营活动现金流出小计	543,224,181.09	572,871,352.91
经营活动产生的现金流量净额	-111,706,184.86	-97,724,747.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	182,500,000.00	91,361,977.63
取得投资收益收到的现金	57,943,569.11	65,427,532.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	819,353.14	118,149.79
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	241,262,922.25	156,907,659.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,683,229.15	17,125,782.22
投资支付的现金	200,000,000.00	50,000,000.00
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	208,683,229.15	67,125,782.22
投资活动产生的现金流量净额	32,579,693.10	89,781,877.47
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	90,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,180,508.48	2,069,997.90
支付其他与筹资活动有关的现金	577,800.00	916,398.00
筹资活动现金流出小计	91,758,308.48	2,986,395.90
筹资活动产生的现金流量净额	-1,758,308.48	47,013,604.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-80,884,800.24	39,070,733.78
加：期初现金及现金等价物余额	146,515,535.21	50,283,771.73
六、期末现金及现金等价物余额	65,630,734.97	89,354,505.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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
	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	1,152,000,200.00				229,817,158.91	201,001,825.50	144,388,217.64		156,010,059.78		410,096,240.19		1,891,310,051.02	-3,003,932.75	1,888,306,118.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,152,000,200.00				229,817,158.91	201,001,825.50	144,388,217.64		156,010,059.78		410,096,240.19		1,891,310,051.02	-3,003,932.75	1,888,306,118.25
三、本期增减变动金额（减少以							-51,809.9				56,661,41		4,851,491	-1,205.25	4,850,285

“一”号填列)							27. 27				8.4 9		.22		.97
(一) 综合收益总额							-51 ,80 9,9 27. 27				8,3 51, 804 .82		-43 ,45 8,1 22. 45	-1, 205 .25	-43 ,45 9,3 27. 70
(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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转											48, 309 ,61 3.6 7		48, 309 ,61 3.6 7		48, 309 ,61 3.6 7
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											48, 309 ,61 3.6 7		48, 309 ,61 3.6 7		48, 309 ,61 3.6 7
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	1,152,000,200.00				229,817,158.91	201,001,825.50	92,578,290.37		156,010,059.78		466,757,658.68		1,896,161,542.24	-3,005,138.02	1,893,156,404.22

上年金额

单位：元

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
	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	1,152,000,200.00				229,817,158.91	201,001,825.50	240,205,563.34		156,010,059.78		524,539,738.09		2,101,570,894.62	-2,996,326.81	2,098,574,567.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,152,000,200.00				229,817,158.91	201,001,825.50	240,205,563.34		156,010,059.78		524,539,738.09		2,101,570,894.62	-2,996,326.81	2,098,574,567.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-62,009,206.04				24,203,203.87		-37,806,002.17	-3,659,712.29	-41,465,714.46
（一）综合收益总额							-62,009,206.04				-29,162,146.46		-91,173,525.50	-3,659,712.29	-94,831,064.79
（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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转											53,365,350.33		53,365,350.33		53,365,350.33
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											53,365,350.33		53,365,350.33		53,365,350.33
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	1,152,000,20				229,817,158.	201,001,825.	178,196,357.		156,010,059.		548,742,941.		2,063,764,89	-6,656,039.1	2,057,108,85

	0.0 0				91	50	30		78		96		2.4 5	0	3.3 5
--	----------	--	--	--	----	----	----	--	----	--	----	--	----------	---	----------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,152,000,200.00				220,748,094.86	201,001,825.50	144,388,217.64		156,010,059.78	813,383,220.42		2,285,527,967.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,152,000,200.00				220,748,094.86	201,001,825.50	144,388,217.64		156,010,059.78	813,383,220.42		2,285,527,967.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-51,809,927.27			64,598,651.20		12,788,723.93
（一）综合收益总额							-51,809,927.27			16,289,037.53		-35,520,889.74
（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												
1．提取盈余公积												
2．对所有者												

（或股东） 的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转									48,30 9,613 .67		48,30 9,613 .67	
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									48,30 9,613 .67		48,30 9,613 .67	
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	1,152 ,000, 200.0 0				220,7 48,09 4.86	201,0 01,82 5.50	92,57 8,290 .37		156,0 10,05 9.78	877,9 81,87 1.62		2,298 ,316, 691.1 3

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	1,152 ,000, 200.0 0				220,7 48,09 4.86	201,0 01,82 5.50	240,2 05,56 3.34		156,0 10,05 9.78	728,1 80,88 6.77		2,296 ,142, 979.2 5
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	1,152 ,000,				220,7 48,09	201,0 01,82	240,2 05,56		156,0 10,05	728,1 80,88		2,296 ,142,

	200.0 0				4.86	5.50	3.34		9.78	6.77		979.2 5
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							-62,0 09,20 6.04			58,38 5,273 .62		-3,62 3,932 .42
(一) 综合 收益总额							-62,0 09,20 6.04			5,019 ,923. 29		-56,9 89,28 2.75
(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												
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分 配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转										53,36 5,350 .33		53,36 5,350 .33
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										53,36 5,350 .33		53,36 5,350 .33
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	1,152,000.00				220,748.09	201,001.82	178,196.35		156,010.05	786,566.16		2,292,519.046.83

二、公司基本情况

1.1 公司概况

加加食品集团股份有限公司（以下简称公司或本公司），原名长沙加加食品集团有限公司，于 2010 年 10 月 25 日在长沙市工商行政管理局登记注册。统一社会信用代码：914301006166027203，注册及实收资本（股本）为人民币 115,200.02 万元，法定代表人周建文，注册地址为湖南省宁乡经济技术开发区站前路，办公地址为湖南省宁乡经济技术开发区站前路。

本公司所属行业为调味品业。本公司主营生产和销售酱油、味精等调味品。
本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 14 户，详见附注“在其他主体中的权益”。

三、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	700 万元以上
账龄超一年的重要应付账款	700 万元以上
账龄超一年的重要其他应付款	700 万元以上
收到或支付重要的投资活动有关的现金	收到或支付投资活动的有关现金占收到或支付投资活动现金总额≥10%
重要的子公司、非全资子公司	子公司、非全资子公司收入金额占集团总收入≥10%
重要的合营或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团净资产≥1%
重要的承诺事项、或有事项	700 万以上
其他重要事项	其他重要事项单项金额占集团净资产≥1%或占当期净利润≥5%孰低

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司 在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，

除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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

10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10.2 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

11.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见应收票据、应收账款、合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产

负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如

果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

11.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

11.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

11.6 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,不相互抵销。但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:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

应收票据项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项,本公司

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合一	银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票

12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

13、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13.1.1 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

13.1.2 按组合计提坏账准备的应收款项

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

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	50.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

14、应收款项融资

应收款项融资项目，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。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

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。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他应收款预期信用损失的组合划分及确定依据详见应收账款。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

16、合同资产

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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	销货合同相关

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

17、存货

17.1 存货的分类

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

17.2 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按月末一次加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

17.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

17.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不应当相互抵销，应当分别作为流动资产和流动负债列示。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

22.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

22.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

22.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

22.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

22.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利

计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

22.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损

益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	10.00%	3.00-4.50%
机器设备	年限平均法	5-10	10.00%	9.00-18.00%
电子设备	年限平均法	3-5	10.00%	18.00-30.00%
运输工具	年限平均法	4-5	10.00%	18.00-22.50%
其他设备	年限平均法	5.00	10.00%	18.00%

25、在建工程

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

所建造的固定资产在建工程已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，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

各类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

在建工程类别	结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物及构筑物	经相关主管部门验收，自达到预定可使用状态之日起
机器设备	设备及其他配套设施已安装完毕并经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行，设备管理及使用

人员验收之日起。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“30、长期资产减值”。

26、借款费用

26.1 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指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时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

26.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

26.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

26.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	45-50	直线法
软件	3-5	直线法
商标使用权	10.00	直线法
专有技术	5-10	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，

选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公装修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

34.1 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

34.2 预计负债的计量方法

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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日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。

35、股份支付

35.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

35.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

35.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

37.1 收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

37.2 收入具体确认时点及计量方法

公司主要销售酱油、味精、食用植物油、鸡精、醋及挂面等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

39.1 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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

39.2 确认和计量

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

39.3 会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

（3）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（4）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（5）属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

40.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对当年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

40.2 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：本公司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；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和递延所得税负债转回的期间内，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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

(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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

五、税项

1、主要税种及税率

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	增值税销项税率为 13%、9%、6%等，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%、其他纳税主体 25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 本公司于 2023 年 10 月 16 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202343001317，有效期三年；本公司 2024 年度适用 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 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）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司中属于小型微利企业的所得税适用 5.00%的优惠税率。

3、其他

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		550.00
银行存款	98,874,597.58	191,900,324.36
其他货币资金	120,273,500.00	2,542,134.09
合计	219,148,097.58	194,443,008.45

其他说明

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

☐适用 ☒不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,133,000.00	7,000,000.00
其中：		
其中：		
合计	40,133,000.00	7,000,000.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	55,920,876.16	38,335,950.66
1 至 2 年	4,780,514.58	5,287,644.48
2 至 3 年	3,783,899.54	5,511,534.53
3 年以上	16,913,459.00	13,888,982.20
3 至 4 年	4,570,946.14	1,869,729.85
4 至 5 年	578,966.06	980,208.51
5 年以上	11,763,546.80	11,039,043.84
合计	81,398,749.28	63,024,111.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,587,512.59	26.52%	19,649,429.68	91.02%	1,938,082.91	21,786,918.61	34.57%	19,848,835.70	91.10%	1,938,082.91
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	59,811,236.69	73.48%	3,641,218.96	6.09%	56,170,017.73	41,237,193.26	65.43%	2,564,072.43	6.22%	38,673,120.83
其中：										
合计	81,398,749.28	100.00%	23,290,648.64	28.61%	58,108,100.64	63,024,111.87	100.00%	22,412,908.13	35.56%	40,611,203.74

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	3,444,593.28	3,444,593.28	3,444,593.28	3,444,593.28	100.00%	预计无法收回
客户二	3,282,399.82	3,282,399.82	3,282,349.82	3,282,349.82	100.00%	预计无法收回
客户三	2,040,087.27	102,004.36	2,040,087.27	102,004.36	5.00%	预计无法收回
客户四	1,825,195.05	1,825,195.05	1,825,195.05	1,825,195.05	100.00%	预计无法收回
客户五	1,698,634.69	1,698,634.69	1,698,634.69	1,698,634.69	100.00%	预计无法收回

客户六	1,404,780.97	1,404,780.97	1,239,400.95	1,239,400.95	100.00%	预计无法收回
客户七	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计无法收回
客户八	1,104,008.69	1,104,008.69	1,104,008.69	1,104,008.69	100.00%	预计无法收回
客户九	1,049,000.00	1,049,000.00	1,049,000.00	1,049,000.00	100.00%	预计无法收回
客户十	999,998.00	999,998.00	999,998.00	999,998.00	100.00%	预计无法收回
客户十一	524,202.09	524,202.09	524,202.09	524,202.09	100.00%	预计无法收回
客户十二	455,064.14	455,064.14	455,064.14	455,064.14	100.00%	预计无法收回
客户十三	387,835.77	387,835.77	387,835.77	387,835.77	100.00%	预计无法收回
客户十四	324,148.00	324,148.00	302,972.00	302,972.00	100.00%	预计无法收回
客户十五	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
客户十六	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
其他客户款项	1,646,970.84	1,646,970.84	1,634,170.84	1,634,170.84	100.00%	预计无法收回
合计	21,786,918.61	19,848,835.70	21,587,512.59	19,649,429.68		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	59,811,236.69	3,641,218.96	6.09%
合计	59,811,236.69	3,641,218.96	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	19,848,835.70		199,406.02			19,649,429.68
按组合计提坏账准备	2,564,072.43	1,077,146.53				3,641,218.96
合计	22,412,908.13	1,077,146.53	199,406.02			23,290,648.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	4,539,591.59		4,539,591.59	5.58%	314,274.24
第二名	3,444,593.28		3,444,593.28	4.23%	3,444,593.28
第三名	3,282,349.82		3,282,349.82	4.03%	3,282,349.82
第四名	3,259,365.18		3,259,365.18	4.00%	162,968.26
第五名	3,078,853.62		3,078,853.62	3.78%	153,942.68
合计	17,604,753.49	0.00	17,604,753.49	21.62%	7,358,128.28

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,205,969.14	3,526,301.08
合计	3,205,969.14	3,526,301.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,073,166.65	2,755,497.38
员工相关款项	206,767.46	244,825.48
其他款项	6,722,424.75	7,572,461.91
委托加工损失承担	69,238,869.22	69,238,869.22
难以收回的预付账款转入	26,573,212.15	26,947,866.53

合计	105,814,440.23	106,759,520.52
----	----------------	----------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,505,758.86	20,907,747.53
1 至 2 年	67,530,705.58	57,463,988.12
2 至 3 年	5,563,512.03	5,542,431.65
3 年以上	28,214,463.76	22,845,353.22
3 至 4 年	5,716,348.22	400,407.76
4 至 5 年	334,000.00	312,000.00
5 年以上	22,164,115.54	22,132,945.46
合计	105,814,440.23	106,759,520.52

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	101,956,426.65	96.35%	101,956,426.65	100.00%	0.00	102,609,208.95	96.11%	102,609,208.95	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,858,013.58	3.65%	652,044.44	16.90%	3,205,969.14	4,150,311.57	3.89%	624,010.49	15.04%	3,526,301.08
其中：										
合计	105,814,440.23	100.00%	102,608,471.09	96.97%	3,205,969.14	106,759,520.52	100.00%	103,233,219.44	96.70%	3,526,301.08

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	34,619,434.61	34,619,434.61	34,619,434.61	34,619,434.61	100.00%	违反承诺未收回资金占用及利息
单位二	34,619,434.61	34,619,434.61	34,619,434.61	34,619,434.61	100.00%	违反承诺未收回资金占用及利息
单位三	8,340,000.00	8,340,000.00	8,340,000.00	8,340,000.00	100.00%	预计无法收回
单位四	5,637,038.40	5,637,038.40	5,637,038.40	5,637,038.40	100.00%	预计无法收回
单位五	4,922,835.28	4,922,835.28	4,922,835.28	4,922,835.28	100.00%	预计无法收回
单位六	4,829,548.80	4,829,548.80	4,829,548.80	4,829,548.80	100.00%	预计无法收回
单位七	2,931,033.00	2,931,033.00	2,687,601.00	2,687,601.00	100.00%	预计无法收回

单位八	1,883,433.97	1,883,433.97	1,883,433.67	1,883,433.67	100.00%	预计无法收回
单位九	1,417,600.00	1,417,600.00	1,417,600.00	1,417,600.00	100.00%	预计无法收回
单位十	950,000.00	950,000.00	950,000.00	950,000.00	100.00%	预计无法收回
单位十一	711,750.00	711,750.00	711,750.00	711,750.00	100.00%	预计无法收回
单位十二	318,000.00	318,000.00	318,000.00	318,000.00	100.00%	预计无法收回
单位十三	211,440.78	211,440.78	211,440.78	211,440.78	100.00%	预计无法收回
单位十四	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
其他单位款项	1,017,659.50	1,017,659.50	608,309.50	608,309.50	100.00%	预计无法收回
合计	102,609,208.95	102,609,208.95	101,956,426.65	101,956,426.65		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	3,858,013.58	652,044.44	16.90%
合计	3,858,013.58	652,044.44	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	624,010.49		102,609,208.95	103,233,219.44
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	28,033.95			28,033.95
本期转回			643,332.30	643,332.30
本期核销			9,450.00	9,450.00
2025 年 6 月 30 日余额	652,044.44		101,956,426.65	102,608,471.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	102,609,208.95	-390,450.00	252,882.30	9,450.00		101,956,426.65
按组合计提坏账准备	624,010.49	28,033.95				652,044.44
合计	103,233,219.44	-362,416.05	252,882.30	9,450.00	0.00	102,608,471.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	委托加工损失及利息	34,619,434.61	1 年以内/1-2 年	32.72%	34,619,434.61
第二名	委托加工损失及利息	34,619,434.61	1 年以内/1-2 年	32.72%	34,619,434.61
第三名	货款	8,340,000.00	5 年以上	7.88%	8,340,000.00
第四名	货款	5,637,038.40	5 年以上	5.33%	5,637,038.40
第五名	货款	4,922,835.28	5 年以上	4.65%	4,922,835.28
合计		88,138,742.90		83.30%	88,138,742.90

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	43,414,412.58	96.49%	39,249,598.39	96.81%

1 至 2 年	877,533.91	1.95%	478,686.91	1.18%
2 至 3 年	74,062.88	0.16%	418,103.97	1.03%
3 年以上	627,813.79	1.40%	397,300.00	0.98%
合计	44,993,823.16		40,543,689.27	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
第一名	14,101,276.09	31.34
第二名	9,043,406.46	20.10
第三名	7,360,100.00	16.36
第四名	2,901,000.00	6.45
第五名	1,781,315.62	3.96
合计	35,187,098.17	78.21

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	89,853,462.93	5,819,858.63	84,033,604.30	150,902,971.97	19,929,893.86	130,973,078.11
在产品	77,510,213.15	348,366.70	77,161,846.45	77,326,768.75	391,645.47	76,935,123.28
库存商品	124,927,849.42	18,316,468.85	106,611,380.57	139,229,041.05	17,692,875.68	121,536,165.37
发出商品				765,078.87		765,078.87
低值易耗品	22,524,871.60	1,794,974.60	20,729,897.00	17,398,705.12	2,043,893.87	15,354,811.25
合计	314,816,397.10	26,279,668.78	288,536,728.32	385,622,565.76	40,058,308.88	345,564,256.88

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

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,929,893.86	1,537,116.29			15,647,151.52	5,819,858.63
在产品	391,645.47	324,989.21			368,267.98	348,366.70
库存商品	17,692,875.68	4,995,439.64			4,371,846.47	18,316,468.85
低值易耗品	2,043,893.87			248,919.27		1,794,974.60
合计	40,058,308.88	6,857,545.14	0.00	248,919.27	20,387,265.97	26,279,668.78

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	16,686,274.94	19,414,636.33
预交税费	689,040.97	498,643.56
宁夏子公司已拍卖存货	16,403,714.15	
合计	33,779,030.06	19,913,279.89

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确认 的股利收 入	期末余额	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
------	------	---------------------------	---------------------------	------------------------------	------------------------------	-------------------	------	---

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	-------------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
合兴（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	191,678,540.41				975,526.46	-60,952,855.60		756,289.22			130,944,922.05	
湖南朴和长青私募股权基金合伙企业（有限合伙）	37,899,313.09			15,500,000.00	124,794.52			150,000.00			22,374,107.61	
小计	229,577,853.50	0.00	0.00	15,500,000.00	1,100,320.98	-60,952,855.60	0.00	906,289.22	0.00	0.00	153,319,029.66	0.00
二、联营企业												
衡阳华亚玻璃制品有限公司		1,803,496.86									0.00	1,803,496.86
湖南加厨食品有限公司	1,174,129.27				88,349.45						1,262,478.72	
长沙康思威盛新能源股份有限公司		774,302.78									0.00	774,302.78
小计	1,174,129.27	2,577,799.64	0.00	0.00	88,349.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,262,478.72	2,577,799.64

合计	230,751,982.77	2,577,799.64	0.00	15,500,000.00	1,188,670.43	-60,952,855.60	0.00	906,289.22	0.00	0.00	154,581,508.38	2,577,799.64
----	----------------	--------------	------	---------------	--------------	----------------	------	------------	------	------	----------------	--------------

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	2,951,546.29	2,393,964.65
合计	2,951,546.29	2,393,964.65

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,260,386,621.87	1,311,149,467.75
合计	1,260,386,621.87	1,311,149,467.75

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,506,299,813.04	745,687,752.35	17,876,807.13	19,061,242.97	7,790,369.96	2,296,715,985.45
2. 本期增加金额	4,527,943.33	1,431,959.69	97,787.62	154,146.91	155,407.32	6,367,244.87
(1) 购置			90,265.50	154,146.91	155,407.32	399,819.73
(2) 在建工程转入	4,527,943.33	1,431,959.69	7,522.12			5,967,425.14
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	311,926.60	616,637.18				928,563.78
(1) 处置或报废	311,926.60	616,637.18				928,563.78
4. 期末余额	1,510,515,829.77	746,503,074.86	17,974,594.75	19,215,389.88	7,945,777.28	2,302,154,666.54
二、累计折旧						
1. 期初余额	452,954,812.67	479,679,834.50	12,729,549.27	16,010,199.95	6,411,378.22	967,785,774.61
2. 本期增加金额	23,697,463.75	31,108,556.21	1,048,078.13	374,160.32	82,479.20	56,310,737.61
(1) 计提	23,697,463.75	31,108,556.21	1,048,078.13	374,160.32	82,479.20	56,310,737.61
3. 本期减少金额	0.00	109,210.64	0.00	0.00	0.00	109,210.64
(1) 处置或报废		109,210.64				109,210.64
4. 期末余额	476,652,276.42	510,679,180.07	13,777,627.40	16,384,360.27	6,493,857.42	1,023,987,301.58
三、减值准备						
1. 期初余额	11,939,087.17	5,579,035.12	78,974.28	154,140.34	29,506.18	17,780,743.09
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提						
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废						

4. 期末余额	11,939,087.17	5,579,035.12	78,974.28	154,140.34	29,506.18	17,780,743.09
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,021,924,466.18	230,244,859.67	4,117,993.07	2,676,889.27	1,422,413.68	1,260,386,621.87
2. 期初账面价值	1,041,405,913.20	260,428,882.73	5,068,283.58	2,896,902.68	1,349,485.56	1,311,149,467.75

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备	172,047.97	142,025.79	29,506.18	516.00	
大型机器设备	20,348,173.73	14,328,082.82	4,708,764.68	1,311,326.23	
电子设备	2,053,470.36	1,861,477.83	152,422.80	39,569.73	
房屋建筑物	102,573,659.20	75,558,302.90	12,002,341.39	15,013,014.91	
运输工具	455,699.19	338,128.88	20,985.90	96,584.41	
总计	125,603,050.50	92,228,018.22	16,914,020.95	16,461,011.28	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	21,437,018.57
机器设备	1,408,583.32
运输工具	33,982.90
小计	22,879,584.79

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二号厂房	158,554,176.89	办理中
小计	158,554,176.89	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,010,550.19	12,832,648.36
合计	13,010,550.19	12,832,648.36

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
附属工程	4,800,412.84		4,800,412.84	4,794,247.79		4,794,247.79
新厂项目	2,873,426.18		2,873,426.18	2,563,992.22		2,563,992.22
零星工程	5,336,711.17		5,336,711.17	5,474,408.35		5,474,408.35
合计	13,010,550.19		13,010,550.19	12,832,648.36		12,832,648.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋构筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,030,852.27	4,030,852.27
2. 本期增加金额	13,326,789.35	13,326,789.35
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,357,641.62	17,357,641.62
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,333,494.88	2,333,494.88
2. 本期增加金额	1,461,879.54	1,461,879.54
（1）计提	1,461,879.54	1,461,879.54
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	3,795,374.42	3,795,374.42
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	13, 562, 267. 20	13, 562, 267. 20
2. 期初账面价值	1, 697, 357. 39	1, 697, 357. 39

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	商标使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	99, 633, 893. 18			154, 468. 06	13, 518, 503. 16	1, 606, 533. 96	114, 913, 398. 36
2. 本期增加金额					30, 660. 38		30, 660. 38
（1）购置					30, 660. 38		30, 660. 38
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额	99, 633, 893. 18			154, 468. 06	13, 549, 163. 54	1, 606, 533. 96	114, 944, 058. 74
二、累计摊销							
1. 期初余额	28, 662, 840. 19			154, 468. 06	9, 468, 706. 83	1, 299, 989. 84	39, 586, 004. 92
2. 本期增加金额	1, 048, 739. 79	0. 00	0. 00	0. 00	880, 273. 67	75, 326. 64	2, 004, 340. 10
（1）计提	1, 048, 739. 79	0. 00	0. 00	0. 00	880, 273. 67	75, 326. 64	2, 004, 340. 10
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额	29, 711, 579. 98			154, 468. 06	10, 348, 980. 50	1, 375, 316. 48	41, 590, 345. 02
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	69,922,313.20			0.00	3,200,183.04	231,217.48	73,353,713.72
2. 期初账面价值	70,971,052.99			0.00	4,049,796.33	306,544.12	75,327,393.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公场所装修支出	271,706.15		241,265.91		30,440.24
合计	271,706.15		241,265.91		30,440.24

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,957,647.94	2,820,479.73	19,500,607.24	3,924,106.52
内部交易未实现利润	2,018,508.38	504,627.10	2,018,508.38	504,627.10
信用减值损失	30,087,359.96	6,050,800.73	30,107,286.56	6,089,298.16
递延收益-政府补助	38,960,651.57	8,190,671.53	42,326,394.03	8,853,006.77
租赁负债	384,199.35	57,629.90	951,054.55	142,658.18
合计	86,408,367.20	17,624,208.99	94,903,850.76	19,513,696.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的公允价值变动	108,915,635.72	16,337,345.36	169,868,491.20	25,480,273.68
使用权资产	371,478.38	55,721.76	928,695.93	139,304.39
计入当期损益的公允价值变动	1,418,196.76	354,549.19	860,615.12	215,153.78
合计	110,705,310.86	16,747,616.31	171,657,802.25	25,834,731.85

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		17,624,208.99		19,513,696.73
递延所得税负债		16,747,616.31		25,834,731.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	138,551,526.36	137,208,720.44
可抵扣亏损	387,646,907.71	368,406,737.79
合计	526,198,434.07	505,615,458.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	4,659,412.18	4,659,412.18	

2026	74,056,698.69	74,056,698.69	
2027	47,260,442.38	47,260,442.38	
2028	140,474,809.19	140,474,809.19	
2029	101,955,375.35	101,955,375.35	
2030	19,240,169.92		
合计	387,646,907.71	368,406,737.79	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付机器设备款等	7,668,927.30		7,668,927.30	4,930,140.98		4,930,140.98
土地款定金	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	11,668,927.30		11,668,927.30	8,930,140.98		8,930,140.98

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限情况
货币资金					800.0 0	800.0 0	ETC 保 证金	
固定资产	447,4 54,58 3.61	321,0 41,39 9.23	借款 抵押	2023 年 11 月，长沙农 村商业银行股份有限公司对本公司授信 2.5 亿：其中公司授信 1 亿 元，盘中餐粮油食品 （长沙）有限公司授信 1.5 亿元，期限均为 3 年。公司以位于宁乡市 城郊街道茶亭寺村一 栋工业用房为该授信 提供担保。截至本报告 期末，公司贷款余额为 5,000.00 万元，用作抵 押的固定资产（房屋建 筑物）的账面价值为 32,104.14 万元。	447,4 54,58 3.61	327,8 35,56 1.69	借款 抵押	2023 年 11 月，长沙农 村商业银行股份有限公司对 本公司授信 2.5 亿：其中 公司授信 1 亿元，盘中餐 粮油食品（长沙）有限公 司授信 1.5 亿元，期限均 为 3 年。公司以位于宁乡 市城郊街道茶亭寺村一 栋工业用房为该授信提供 担保。截至 2024 年期 末，公司贷款余额为 5,000.00 万， 盘中餐粮油食品（长沙） 有限公司贷款余额 8,000.00 万元，截至 2024 年期 末用作抵押的固定资产（ 房屋建筑物）的账面价值 为 32,783.56 万元。
合计	447,4 54,58 3.61	321,0 41,39 9.23			447,4 55,38 3.61	327,8 36,36 1.69		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款+抵押借款	50,000,000.00	130,000,000.00
未到期应付利息	60,416.67	160,708.32
合计	50,060,416.67	130,160,708.32

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购原材料货款	94,244,288.45	71,343,384.29
工程及设备款	3,074,719.67	6,179,760.80
合计	97,319,008.12	77,523,145.09

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	78,351,836.85	73,161,124.89
合计	78,351,836.85	73,161,124.89

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	31,616,210.00	29,938,517.00
应付费用	29,512,010.54	25,186,865.15
工程质保金	1,880,939.47	6,710,115.23
其他款项及往来款	15,342,676.84	11,325,627.51
合计	78,351,836.85	73,161,124.89

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	13,509,068.77	30,944,930.20
合计	13,509,068.77	30,944,930.20

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,346,240.90	87,807,303.32	96,320,555.40	14,832,988.82
二、离职后福利-设定提存计划	69,306.15	7,701,070.37	7,764,988.98	5,387.54
三、辞退福利	340,204.27	1,112.00	290,668.00	50,648.27
合计	23,755,751.32	95,509,485.69	104,376,212.38	14,889,024.63

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,356,420.99	69,925,359.61	77,903,906.52	13,377,874.08
2、职工福利费		162,139.33	151,853.88	10,285.45
3、社会保险费	82,934.31	4,663,950.06	4,714,054.72	32,829.65
其中：医疗保险费	82,358.14	4,180,965.71	4,231,012.45	32,311.40
工伤保险费	574.67	482,984.35	483,040.77	518.25
生育保险费	1.50		1.50	0.00
4、住房公积金	469,356.80	3,004,364.00	3,034,798.40	438,922.40
5、工会经费和职工教育经费	1,437,528.80	696,238.27	1,160,689.83	973,077.24
8、劳务费		9,355,252.05	9,355,252.05	
合计	23,346,240.90	87,807,303.32	96,320,555.40	14,832,988.82

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	60,963.18	7,383,101.92	7,439,055.56	5,009.54
2、失业保险费	8,342.97	317,968.45	325,933.42	378.00
合计	69,306.15	7,701,070.37	7,764,988.98	5,387.54

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	9,138,725.74	2,374,940.54
企业所得税	8,030,747.75	13,065,856.01
个人所得税	407,664.04	398,676.55
城市维护建设税	644,408.13	187,625.12
教育费附加	460,291.53	137,723.25
印花税	293,271.37	272,748.70
水利建设专项资金	92,409.45	45,579.65
房产税	114,695.39	130,743.61
土地使用税	61,651.52	61,651.52
资源税		5,929.10
环境保护税	1,801.23	22,366.95
其他		122,131.43
合计	19,245,666.15	16,825,972.43

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,331,772.16	1,352,577.18
合计	3,331,772.16	1,352,577.18

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应的销项税金	1,487,737.42	4,022,831.54
合计	1,487,737.42	4,022,831.54

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

合计													

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

（3）可转换公司债券的说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

具								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付房屋建筑物租赁款	8,015,330.21	255,812.43
合计	8,015,330.21	255,812.43

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,326,394.03		3,365,742.46	38,960,651.57	政府补助
合计	42,326,394.03		3,365,742.46	38,960,651.57	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,152,000, 200.00						1,152,000, 200.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	219,470,309.03			219,470,309.03
其他资本公积	10,346,849.88			10,346,849.88
合计	229,817,158.91			229,817,158.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
流通股回购	201,001,825.50			201,001,825.50
合计	201,001,825.50			201,001,825.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	144,388,2 17.64	-60,952,8 55.60			-9,142,92 8.33	-51,809,9 27.27		92,578,29 0.37
权益 法下不能 转损益的 其他综合 收益	144,388,2 17.64	-60,952,8 55.60			-9,142,92 8.33	-51,809,9 27.27		92,578,29 0.37
其他综合 收益合计	144,388,2 17.64	-60,952,8 55.60			-9,142,92 8.33	-51,809,9 27.27		92,578,29 0.37

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	156,010,059.78			156,010,059.78
合计	156,010,059.78			156,010,059.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	410,096,240.19	524,539,738.09
调整后期初未分配利润	410,096,240.19	524,539,738.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,351,804.82	-29,162,146.46

加：其他综合收益结转留存收益	48,309,613.67	53,365,350.33
期末未分配利润	466,757,658.68	548,742,941.96

- 调整期初未分配利润明细：
- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	729,952,487.86	516,691,640.50	783,017,715.21	587,410,586.48
其他业务	3,075,712.42	1,504,869.70	5,745,974.12	3,801,333.49
合计	733,028,200.28	518,196,510.20	788,763,689.33	591,211,919.97

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点履约					732,594,736.05	517,442,848.90	732,594,736.05	517,442,848.90
在某一时段内履约					433,464.23	753,661.30	433,464.23	753,661.30
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计					733,028,200.28	518,196,510.20	733,028,200.28	518,196,510.20

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 384,017.11 元，其中，384,017.11 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,317,478.74	1,824,841.30
教育费附加	1,655,289.60	1,305,368.42
房产税	6,409,222.08	6,336,339.76
土地使用税	969,668.32	969,668.32
车船使用税	41,040.00	
印花税	644,297.48	775,162.44
环境保护税	42,305.34	92,100.29
水利建设基金	426,050.45	474,282.70
合计	12,505,352.01	11,777,763.23

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	21,373,928.60	26,818,583.78

折旧、摊销费	14,326,029.73	15,004,723.10
咨询费	3,928,436.91	3,508,695.85
修理费	2,030,963.15	3,234,025.34
招待费	6,139,785.56	6,028,972.33
办公及通讯费	982,006.36	1,318,177.41
环保费	1,286,770.70	1,626,380.94
劳务费	2,069,023.09	2,458,882.26
设计费	926,578.18	90,145.22
差旅费	847,095.06	907,684.29
企业宣传费	2,485,959.88	1,205,666.89
检测费	830,537.04	565,106.71
低值易耗品摊销	151,423.27	166,082.52
其他	4,435,633.57	7,909,819.53
合计	61,814,171.10	70,842,946.17

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,788,217.85	38,962,736.60
业务宣传费	46,360,918.30	43,298,236.58
广告费	2,655,375.77	21,513,595.33
差旅费	17,102,111.18	14,881,533.46
会议费	70,415.22	160,886.24
商品损耗	336,686.38	259,754.72
折旧费	864,890.60	983,085.08
其他	6,052,606.96	6,150,611.63
合计	117,231,222.26	126,210,439.64

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗费	5,576,367.84	5,197,080.63
工资薪酬	5,306,148.55	4,459,232.36
水电及燃料费	486,483.70	423,367.86
折旧及摊销费	798,691.75	749,349.92
其他	79,788.99	53,637.76
合计	12,247,480.83	10,882,668.53

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,976,699.36	5,005,495.04
减：利息收入	1,040,532.04	1,496,941.88
金融机构手续费	90,913.62	85,690.82
汇兑损益	-19,845.56	
合计	1,007,235.38	3,594,243.98

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
初始计入递延收益本期摊销的政府补助	3,365,742.46	3,352,468.12
初始直接计入当期损益的政府补助	2,434,279.20	1,140,000.00
个税手续费返还	46,485.98	114,529.37
增值税加计抵减	1,491,794.66	1,056,560.80
合计	7,338,302.30	5,663,558.29

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	753,626.50	
合计	753,626.50	

其他说明：

70、投资收益

单位：元

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	1,188,670.43	3,474,903.88
处置交易性金融资产取得的投资收益		310,411.02
合计	1,188,670.43	3,785,314.90

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-877,740.51	-1,312,448.32
其他应收款坏账损失	624,748.35	-97,481.47
合计	-252,992.16	-1,409,929.79

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,774,931.25	-10,033,829.32
四、固定资产减值损失		-1,512,939.54
合计	-6,774,931.25	-11,546,768.86

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没及违约金收入	154,790.00		154,790.00
其他	78,892.12	100,791.48	78,892.12
合计	233,682.12	100,791.48	233,682.12

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	42,912.00	113,720.00	42,912.00
滞纳金、罚款支出	2,554.91	277.71	2,554.91
其他	80,898.99	-30,784.53	80,898.99
合计	126,365.90	83,213.18	126,365.90

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,229,715.86	927,686.53
递延所得税费用	1,805,905.11	1,616,210.12
合计	4,035,620.97	2,543,896.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	12,386,220.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,857,933.08
子公司适用不同税率的影响	-819,805.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-222.10
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	4,834,837.51
研发费用加计扣除的所得税影响	-1,837,122.12
所得税费用	4,035,620.97

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	846,082.50	1,496,941.88
政府补贴	2,683,458.44	2,311,090.17
其他	7,127,358.57	3,663,426.60
合计	10,656,899.51	7,471,458.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	95,451,784.90	126,178,156.38
押金保证金	3,465,978.12	4,015,891.50
滞纳金、罚款支出	2,554.91	149,649.30
员工借备用金	2,513,941.00	3,482,077.21
捐赠支出	42,912.00	113,720.00
合计	101,477,170.93	133,939,494.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	3,660,545.59	1,039,872.29
合计	3,660,545.59	1,039,872.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	1,608,389.61		13,399,258.35	3,660,545.59		11,347,102.37
合计	1,608,389.61		13,399,258.35	3,660,545.59		11,347,102.37

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,350,599.57	-31,790,436.00
加：资产减值准备	7,027,923.41	12,956,698.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,552,974.07	58,254,495.25
使用权资产折旧	1,461,879.54	1,003,876.92
无形资产摊销	2,004,340.10	2,006,797.75
长期待摊费用摊销	241,265.91	545,365.97
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）		
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）	-753,626.50	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,201,684.92	5,005,495.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,383,119.97	-3,785,314.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,889,487.74	14,834,721.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,087,115.54	-11,076,265.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	57,027,528.56	52,728,819.17

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-34,398,746.94	-39,439,272.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-9,999,516.89	-9,943,716.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	81,135,557.98	51,301,265.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	219,148,097.58	217,723,093.97
减：现金的期初余额	194,443,008.45	96,220,059.68
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	24,705,089.13	121,503,034.29

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	219,148,097.58	194,443,008.45
其中：库存现金		550.00
可随时用于支付的银行存款	219,148,097.58	191,900,392.20
可随时用于支付的其他货币资金		2,541,266.25
三、期末现金及现金等价物余额	219,148,097.58	194,443,008.45

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

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

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额（元）
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	316,012.93

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
租赁收入	836,686.24	
合计	836,686.24	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

七、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗费	5,576,367.84	5,197,080.63
工资薪酬	5,306,148.55	4,459,232.36
水电及燃料费	486,483.70	423,367.86
折旧及摊销费	798,691.75	749,349.92
其他	79,788.99	53,637.76
合计	12,247,480.83	10,882,668.53
其中：费用化研发支出	12,247,480.83	10,882,668.53

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
企业合并中承担的被购买方的或有负债：
其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

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

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
—现金	

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
长沙加加食品销售有限公司	60,000,000.00	宁乡	宁乡	商业	100.00%		设立
盘中餐粮油食品（长沙）有限公司	153,961,200.00	宁乡	宁乡	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
郑州加加味业有限公司	20,000,000.00	郑州	郑州	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
加加食品集团（阆中）有限公司	50,000,000.00	阆中	阆中	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
欧朋（上海）食用植物油有限公司	20,000,000.00	上海	上海	商业	100.00%		设立
湖南盘加食品销售有限公司	10,000,000.00	长沙	长沙	商业		100.00%	设立
湖南加加调味食品有限公司	10,000,000.00	宁乡	宁乡	商业	100.00%		设立
加加（北京）数字科技有限公司	20,000,000.00	北京	北京	商业	100.00%		设立
加加食品（湖南）有限公司	50,000,000.00	长沙	长沙	商业	51.00%		设立
加加食品供应链（湖南）有限公司	20,000,000.00	长沙	长沙	商业	51.00%		设立
加加食品供应链（广州）有限公司	5,000,000.00	广州	广州	商业		51.00%	设立
加加食品（宁夏）生物科技有限公司	20,000,000.00	宁夏	宁夏	制造业	100.00%		设立
加加（北京）商贸有限公司	20,000,000.00	北京	北京	商业		100.00%	设立
湖南加加一佰鲜食品有限公司	10,000,000.00	宁乡	宁乡	商业	51.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合兴（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	天津	天津	投资及咨询服务	99.99%		权益法核算
湖南朴和长青私募股权基金合伙企业（有限合伙）	长沙	长沙	投资及咨询服务	99.01%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司在合兴(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“合兴基金”)的持股比例为 99.99%，根据合伙协议约定，公司作为有限合伙人不得执行合伙事务，不得参与管理或控制有限合伙的投资业务及其他以有限合伙名义进行的活动、交易和业务；同时，被投资单位投资决策委员会委员总数为 4 名，公司推荐代表 2 名，公司可以通过该代表共同控制被投资单位。

本公司在湖南朴和长青私募股权基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“朴和基金”）的持股比例为 99.01%，朴和基金合伙人为二人，其中：普通合伙人为中投信联（深圳）资产管理有限公司，本公司为有限合伙人。根据合伙协议约定，公司作为有限合伙人，不得执行合伙事务，不得参与管理或控制有限合伙的投资业务及其他以有限合伙名义进行的活动、交易和业务；协议约定，由普通合伙人组建成立投资决策委员会，投委会由三名成员组成，普通合伙人派出一名，本公司派出一名，另一名由全体合伙人共同选聘。基金相关投资等重大事项由投委会审议，因此本公司通过该派出成员对该基金实施重大影响。

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

按照相关投资协议约定，本公司有权在衡阳华亚玻璃制品有限公司董事会派有 1 名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，故虽然持股比例及表决权比例仅为 10%，仍然可以对该被投资单位施加重大影响。

按照相关投资协议约定，本公司有权在湖南加厨食品有限公司董事会派有 1 名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，故虽然持股比例及表决权比例仅为 10%，仍然可以对该被投资单位施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	合兴基金	朴和基金	合兴基金	朴和基金
流动资产	78,880,440.19	12,359,350.18	59,698,364.14	27,883,307.84
其中：现金和现金等价物	78,781,828.75	12,359,350.18	59,698,364.14	27,883,307.84
非流动资产	127,381,223.95	10,000,000.00	234,193,191.37	10,000,000.00
资产合计	206,261,664.14	22,359,350.18	293,946,527.29	37,883,307.84
流动负债			15,300.00	
非流动负债				
负债合计			15,300.00	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	206,261,664.14	22,359,350.18	293,931,227.29	37,883,307.84
按持股比例计算的净资产份额	206,251,351.57	22,137,992.61	293,784,261.68	37,508,263.09
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-75,306,429.52	236,115.00	-97,244,979.95	
对合营企业权益投资的账面价值	130,944,922.05	22,374,107.61	191,678,540.41	37,899,313.09
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		110,972.20		
财务费用	-279,361.50	-17,740.97		
所得税费用				
净利润	1,219,470.29	126,042.34	2,856,714.67	1,892,424.04
终止经营的净利润				
其他综合收益	-103,540,003.90		-91,194,568.46	
综合收益总额	-102,320,533.61	126,042.34	-88,337,853.79	1,892,424.04
本年度收到的来自合营企业的股利	756,289.22	150,000.00		2,334,356.16

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期其 他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	42,326,394.03			3,365,742.46		38,960,651.57	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
财务费用	366,228.00	471,468.00
其他收益	5,800,021.66	4,492,468.12

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司各部门为风险管理第一道防线；审计部和董事会下设的审计委员会为风险管理第二道防线；董事会及股东大会为风险管理第三道防线。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1 风险管理目标和政策

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司各部门为风险管理第一道防线；审计部和董事会下设的审计委员会为风险管理第二道防线；董事会及股东大会为风险管理第三道防线。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

2 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表各项金融资产的账面价值。

2.1 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：（1）合同付款已逾期超过 30 天。（2）根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。（3）债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。（4）债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。（5）预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。（6）其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2.2 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：（1）债务人发生重大财务困难。（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。（3）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。（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组。（5）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。（6）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。

2.3 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：（1）违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。（2）违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。（3）违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

2.4 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3 流动风险

流动风险，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。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以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	金融负债		
	1 年以内（含 1 年）	1 年以上	合计
短期借款	50,060,416.67	-	50,060,416.67
应付账款	93,031,068.94	4,287,939.18	97,319,008.12
其他应付款	40,166,761.18	38,185,075.67	78,351,836.85
一年内到期的非流动负债	3,331,772.16	-	3,331,772.16
租赁负债	-	8,015,330.21	8,015,330.21
合计	184,749,765.25	52,328,598.76	282,453,367.91

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4 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、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司的银行借款系以固定利率计息，利率发生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

3、其他价格风险

本公司间接持有其他上市公司的权益投资，投资存在股价波动的风险，间接持有的股份有东鹏特饮、爱慕、巴比食品和滴滴。

5 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 15.30%（2024 年 12 月 31 日：18.41%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计 量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			40,133,000.00	40,133,000.00
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产			40,133,000.00	40,133,000.00
（4）其他（结构性存 款及理财产品）			40,133,000.00	40,133,000.00
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	2,951,546.29			2,951,546.29
（2）权益工具投资	2,951,546.29			2,951,546.29
持续以公允价值计量的 资产总额	2,951,546.29		40,133,000.00	43,084,546.29
二、非持续的公允价值 计量	—	—	—	—

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	期末公允价值	可观察输入值
其他非流动金融资产	2,951,546.29	股票市场价格

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

截至本报告期末，本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
交易性金融资产	40,133,000.00	市场法	

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南卓越投资有限公司	宁乡	实业投资	6,353.00 万元	18.79%	18.79%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨振。

其他说明：

本公司最终控制方为杨振（联席股东肖赛平、杨子江，肖赛平系杨振之配偶，杨子江系杨振之子），通过湖南卓越投资有限公司持有本公司 18.79%股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
衡阳华亚玻璃制品有限公司	联营企业
湖南加厨食品有限公司	联营企业
长沙康思威盛新能源股份有限公司	联营企业
合兴（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合营企业
湖南朴和长青私募股权基金合伙企业（有限合伙）	合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国东方资产管理股份有限公司	本公司第一大股东
长沙可可槟榔屋有限公司	受同一母公司控制
宁夏可可美生物工程有限公司	受同一母公司控制
湖南派仔食品有限公司	受同一母公司控制
湖南派派食品有限公司	上市公司实际控制人担任法人及执行董事
湖南梁嘉食品有限公司	母公司间接参股公司
宁夏玉蜜淀粉有限公司	母公司间接参股公司

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度	是否超过交易 额度	上期发生额
宁夏可可美生物工程有限公司	委托加工费	0.00	0.00	否	4,126,106.19
宁夏可可美生物工程有限公司	生活服务费	0.00	0.00	否	20,114.91
宁夏玉蜜淀粉有限公司	委托加工费	0.00	0.00	否	4,126,106.19
湖南加厨食品有限公司	材料	6,097,992.81	0.00	否	7,952,985.99

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南加厨食品有限公司	材料、燃料及动力等	189,914.09	93,765.38
长沙可可槟榔屋有限公司	材料及产品、燃料及动力	0.00	236,234.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南加厨食品有限公司	房屋建筑物	192,880.73	192,880.73

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宁夏可可美生物工程有限公司	房产和汽车	0.00	42,751.37								

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,886,674.43	6,513,034.03

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长沙可可槟榔屋有限公司	1,104,008.69	1,104,008.69	1,104,008.69	1,104,008.69
应收账款	湖南派仔食品有限公司	1,698,634.69	1,698,634.69	1,698,634.69	1,698,634.69
应收账款	湖南加厨食品有限公司	20,716.21	1,035.81		
小计	-	2,823,359.59	2,803,679.19	2,802,643.38	2,802,643.38
其他应收款	宁夏可可美生物工程有限公司	34,619,434.61	34,619,434.61	34,619,434.61	34,619,434.61
其他应收款	宁夏玉蜜淀粉有限公司	34,619,434.61	34,619,434.61	34,619,434.61	34,619,434.61
小计	-	69,238,869.22	69,238,869.22	69,238,869.22	69,238,869.22

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南加厨食品有限公司	2,166,355.60	3,073,277.50
小计	-	2,166,355.60	3,073,277.50
其他应付款	衡阳华亚玻璃制品有限公司	200,000.00	250,000.00
其他应付款	湖南加厨食品有限公司	4,500.00	4,500.00
其他应付款	宁夏玉蜜淀粉有限公司	823,500.00	823,500.00
其他应付款	宁夏可可美生物工程有限公司	902,754.35	902,754.35
小计	-	1,930,754.35	1,980,754.35

7、关联方承诺

8、其他

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

☐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

6、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、2021 年 12 月，本公司与上海七合图科技合伙企业（有限合伙）共同投资组建加加食品（湖南）有限公司，注册资本人民币 5,000.00 万元，其中本公司认缴 2,550.00 万元（占比 51.00%），截至本报告期末，本公司尚有 2,499.00 万元未实际出资。

2、2022 年 1 月 21 日，本公司与长沙美味加营销管理中心（有限合伙）共同设立加加食品供应链（湖南）有限公司，注册资本人民币 2,000.00 万元，其中本公司认缴 1,020.00 万元（占比 51.00%），截至本报告期末，本公司尚有 820.00 万元未实际出资。

3、2022 年 5 月 12 日，本公司与重庆加百味商贸合伙企业（有限合伙）共同设立湖南加加一佰鲜食品有限公司，注册资本人民币 1,000.00 万元，其中本公司认缴 510.00 万元（占比 51.00%），截至本报告期末，本公司尚有 310.00 万元未实际出资。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响
截至本报告期末，本公司诉讼事项情况如下：

序号	案件	涉案金额（元）	诉讼（仲裁）目前进展	诉讼（仲裁）审理结果
1	本公司诉北京的道汇酒店管理有限公司房屋租赁合同纠纷案	2,135,250.00	等待二审开庭	一审驳回了本公司的诉讼请求。本公司已提起上诉。
2	喻命军诉本公司合同纠纷	7,245,644.44	等待二审判决	
3	邹辉武诉本公司合同纠纷	847,068.49	等待二审判决	
4	周江华诉本公司合同纠纷	4,800,000.00	等待二审判决	
5	加加食品集团（阆中）有限公司诉任惊宇、阆中市缔一建筑工程有限公司建筑工程合同纠纷	4,878,955.28	申请强制执行中	
6	夏亦才与加加食品集团股份有限公司劳动争议一案	1957168.44	已开庭，仲裁已裁决	裁决如下：一、确认申请人与被申请人在 2021 年 10 月 8 日至 2025 年 1 月 16 日存在劳动关系；二、被申请人在本裁决生效起十日内向申请人支付工资 28,600.08 元；三、被申请人在本裁决生效起十日内向申请人支付未休年休假工资 95,333.60 元；四、驳回申请人其他仲裁请求。
7	湖南加加一佰鲜食品有限公司诉戎九强、重庆加百味商贸合伙企业（有限合伙）、于江、李波股东出资纠纷案	4,900,000.00	一审判决	重庆加百味商贸合伙企业缴付出资款 2,000,000.00 元，戎九强对此承担连带责任。

2、重要诉讼事项说明

2.1 本公司诉北京的道汇酒店管理有限公司房屋租赁合同纠纷案

本公司诉北京的道汇酒店管理有限公司房屋租赁合同纠纷一案，本公司于 2024 年 8 月 6 日向北京市东城区人民法院出具民事起诉状，起诉如下：判令解除《院路租赁合同书》；判令被告退还预付租金 1,423,500.00 元；判令被告退还保证金 711,750.00 元；判令被告承担诉讼费。截至本财务报告出具日，此案件仍在一审审理中。

2.2 喻命军诉加加食品集团股份有限公司合同纠纷

喻命军诉加加食品集团股份有限公司合同纠纷一案，喻命军于 2024 年 7 月 8 日向湖南省宁乡市人民法院提交民事起诉状，起诉如下：请求贵院依法判决被告加加食品集团股份有限公司立即向原告喻命军给付本金 4,400,000.00 元及利息 2,845,644.44 元（利息以 4,400,000.00 元为基数，按照年利率 8% 的标准，从 2015 年 11 月 5 日起暂计算至 2024 年 7 月 5 日止为 3,095,644.44 元；后段利息仍按年利率 8% 的标准计算至实际清偿之日）；请求贵院依法判决被告加加食品集团股份有限公司承担本案全部诉讼费用。以上本息合计暂为 7,245,644.44 元。2025 年 3 月 27 日，湖南省宁乡市人民法院出具（2024）湘 0182 民初 13370 号民事判决书，判决如下：驳回原告喻命军的全部诉讼请求。喻命军于 2025 年 4 月 10 日向湖南省长沙市中级人民法院提起上诉，上诉请求如下：请求二审法院依法判决撤销湖南省宁乡市人民法院（2024）湘 0182 民初 13370 号民事判决；请求二审法院依法改判被上诉人加加食品集团股份有限公司向上诉人喻命军支付本金 440 万元及利息

（利息以 440 万元为基数，按年利率 8% 计算，自 2015 年 11 月 5 日起计算至实际清偿之日止）；本案一审、二审全部诉讼费用由被上诉人加加食品集团股份有限公司承担。截至本财务报告出具日，此案件正在二审审理中。

2.3 周江华诉加加食品集团股份有限公司合同纠纷

周江华诉加加食品集团股份有限公司合同纠纷一案，周江华于 2024 年 12 月 10 日向湖南省宁乡市人民法院提交民事起诉状，起诉如下：判令被告向原告返还缴纳的股份认购资金人民币 4,800,000.00 元（大写：肆佰捌拾万元整）；判令被告向原告支付股份认购资金的资金占用利息，（以 4,800,000.00 元为基数，按全国人民银行同期贷款利率 4.9% 的计算标准支付自 2015 年 11 月 5 日起至 2019 年 8 月 19 日止的利息，按 LPR 的计算标准支付自 2019 年 8 月 20 日起至实际清偿之日止的利息）。本案全部诉讼费由被告承担。2025 年 3 月 27 日，湖南省宁乡市人民法院出具（2024）湘 0182 民初 13379 号民事判决书，判决如下：驳回原告周江华的全部诉讼请求。周江华于 2025 年 3 月 31 日向湖南省长沙市中级人民法院提交民事上诉状，上诉如下：撤销湖南省宁乡市人民法院（2024）湘 0182 民初 13379 号民事判决，依法改判支持上诉人的一审全部诉讼请求；本案一审和二审诉讼费用由被上诉人承担。截至本财务报告出具日，此案件正在审理中。

2.4 加加食品集团（阆中）有限公司诉任惊宇、阆中市缔一建筑工程有限公司建筑工程合同纠纷

加加食品集团（阆中）有限公司诉任惊宇、阆中市缔一建筑工程有限公司建筑工程合同纠纷一案，四川省阆中市人民法院于 2024 年 12 月 31 日出具（2023）川 1381 民初 5923 号民事判决书，判决如下：任惊宇在本判决生效之日起十五日内向加加食品集团（阆中）有限公司返还工程款 4,634,955.28 元；任惊宇承担工程造价鉴定费 244,000.00 元；驳回加加食品集团（阆中）有限公司的其余诉讼请求。案件受理费 75,130.00 元，由加加食品集团（阆中）有限公司负担 31,250.00 元，由任惊宇负担 43,880.00 元。截至本财务报告出具日，本公司尚未收到上述工程款。2025 年 2 月 26 日，加加食品集团（阆中）有限公司已向四川省阆中市人民法院提交申请执行书。截至本财务报告出具日，此案件仍在执行中。

2.5 夏亦才与加加食品集团股份有限公司劳动争议一案，夏亦才于 2025 年 6 月底向长沙市开福区劳动人事争议仲裁委员会提交劳动仲裁申请书，仲裁请求如下：请求确认申请人与被申请人在 2021 年 10 月 8 日至 2025 年 6 月 21 日存在劳动关系；请求判令被申请人支付申请人 2021 年 10 月至 2025 年 6 月的正常工作时间工资 868,723.72 元；请求判令被申请人支付申请人 2023 年 10 月 8 日至 2025 年 6 月未签订书面劳动合同的二倍工资差额 800,000 元；请求判令被申请人支付申请人 2021 年 10 月 8 日至 2025 年 6 月 30 日的未休带薪年假工资 288,444.72 元，以上合计 1,957,168.44 元。此案已开庭，2025 年 8 月 20 日已仲裁裁决，裁决如下：一、确认申请人与被申请人在 2021 年 10 月 8 日至 2025 年 1 月 16 日存在劳动关系；二、被申请人在本裁决生效起十日内向申请人支付工资 28,600.08 元；三、被申请人在本裁决生效起十日内向申请人支付未休带薪年假工资 95,333.60 元；四、驳回申请人其他仲裁请求。

2.6 湖南加加一佰鲜食品有限公司与戎九强、重庆加百味商贸合伙企业（有限合伙）、于江、李波股东出资纠纷案

湖南加加一佰鲜食品有限公司与戎九强、重庆加百味商贸合伙企业（有限合伙）、于江、李波股东出资纠纷一案，湖南加加一佰鲜食品有限公司于 2025 年 3 月 18 日向宁乡市人民法院提起诉讼，诉讼请求：判令被告重庆加百味商贸合伙企业（有限合伙）立即缴付 490 万元出资；判令被告戎九强对被告重庆加百味商贸合伙企业（有限合伙）应缴付的出资承担连带责任；判令被告于江在认缴的 190 万元出资范围内对被告重庆加百味商贸合伙企业（有限合伙）应缴付的出资承担补充责任；判令被告李波在认缴的 300 万元出资范围内对被告重庆加百味商贸合伙企业（有限合伙）应缴付的出资承担补充责任；判令戎九强、重庆加百味商贸合伙企业（有限合伙）、于江、李波 4 被告承担案件诉讼费。

湖南加加一佰鲜食品有限公司申请诉前财产保全,湖南省宁乡市人民法院于 2025 年 3 月 20 日出具(2025)湘 0182 财保 162 号民事裁定书,裁定如下:冻结被申请人重庆加百味商贸合伙企业(有限合伙)、戎九强名下银行存款共计 459.10 万元或查封、扣押同等价值的其他财产。截至本财务报告出具日,此案件仍在一审审理中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

(1) 本公司为子公司担保

被担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盘中餐粮油食品(长沙)有限公司	150,000,000.00	2023-3-16	2027-3-15	否

(2) 子公司之间担保

担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长沙加加食品销售有限公司	150,000,000.00	2023-3-16	2027-3-15	否

(3) 子公司为本公司担保

担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盘中餐粮油食品(长沙)有限公司	50,000,000.00	2024-1-03	2027-1-03	否
长沙加加食品销售有限公司	50,000,000.00	2024-1-03	2027-1-03	否

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

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

（2） 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对酱油产品、植物油产品及味精产品等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	酱油	植物油	味精	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	747,902,031.99	242,684,332.26	65,320,919.97	410,606,279.44	736,561,075.80	729,952,487.86
主营业务成本	575,679,601.21	234,953,791.92	50,615,894.48	393,910,224.07	738,467,871.18	516,691,640.50
资产总额	1,788,892,860.49	580,472,108.33	156,239,884.87	982,121,468.24	1,272,651,788.85	2,235,074,533.08
负债总额	399,493,744.08	129,630,444.07	34,891,333.05	219,326,372.84	441,423,765.18	341,918,128.86

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

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、委托关联方加工形成损失事项

本公司及子公司加加食品（宁夏）生物科技有限公司（以下简称“宁夏加加”）委托关联方宁夏可可美生物工程有限公司（以下简称“宁夏可可美”）和宁夏玉蜜淀粉有限公司（以下简称“宁夏玉蜜”）代加工味精，并签订《味精代加工协议》。该协议约定采用来料加工模式，即由委托方提供生产所需的原材料、辅料及包材等，由宁夏可可美和宁夏玉蜜代为加工，每加工一吨味精收取加工费 1,000.00 元，并约定每吨成品味精耗用原料、辅料和包材数量（为标准吨耗），实际吨耗超过标准吨耗的部分由代加工单位承担。

宁夏可可美及宁夏玉蜜代加工期间累计加工味精共 39,866.83 吨，累计应支付加工费为 3,986.68 万元（含税），2023 年至 2025 年半年度已累计支付加工费 3,688.40 万元，已抵减宁夏可可美向宁夏加加应付的货物采购款 133.58 万元，截至本报告日，尚有 164.70 万元加工费未进行支付，详情明细如下：

公司名称	交易对方	代加工数量（吨）	应付代加工费（万元）	已支付代加工费（万元）	已抵减的代加工费（万元）	未支付的代加工费（万元）	委托加工损失承担款（万元）
加加食品集团股份有限公司	宁夏可可美生物工程有限公司	2,794.00	279.40	279.03	0.37	-	-
加加食品（宁夏）生物科技有限公司	宁夏可可美生物工程有限公司、宁夏玉蜜淀粉有限公司	37,072.83	3,707.28	3,409.37	133.21	164.70	6,706.22
合计		39,866.83	3,986.68	3,688.40	133.58	164.70	6,706.22

但上述委托代加工生产中，实际吨耗（耗用的原料、辅料及包材等）超过协议约定的标准吨耗，2024 年 4 月盘点后，经核算累计超标准耗用原料、辅料等共计 6,724.68 万元，后经 5 月重新盘点，调减超标材料耗用损失 18.46 万元，最终确认超标材料耗用损失 6,706.22 万元，按照 2023 年及 2024 年味精产量进行分摊后，2023 年应分摊超标材料耗用损失 5,118.04 万元，2024 年应分摊超标材料耗用损失 1,588.18 万元。根据协议约定该损失应由代加工方承担，因此公司将该笔损失 6,706.22 万元确认为应收宁夏可可美及宁夏玉蜜欠款，计入其他应收款。

在计算出超额领料损失金额后，宁夏加加于 2024 年 5 月 19 日向宁夏可可美、宁夏玉蜜发送了催款函，提请宁夏可可美、宁夏玉蜜立即采取切实可行的措施，尽快筹集资金支付超额领料损失赔偿款，宁夏可可美、宁夏玉蜜以及宁夏可可美实际控制人杨振于 2024 年 5 月 20 日共同出具了《关于赔偿款支付计划的说明》，对超额领料损失 6,724.68 万元（未按照 2024 年 5 月盘点后确认的最终超标材料耗用损失 6,706.22 万元进行追偿，仍按照调减前金额追偿）债务表示认可，并计划通过收回应收款项、变卖机器设备、向第三方借款、引入战略投资者、实施债务重组等方式，在不晚于 2024 年 11 月 30 日前尽快筹措资金支付超额领料赔偿款，并按照国家银行间同业拆借中心公布的贷款市场利率标准支付利息，公司据此计提了 217.67 万元的资金占用利息。

2024 年 6 月 14 日，宁夏可可美及宁夏玉蜜向青铜峡市人民法院申请破产清算，并于 2024 年 6 月 28 日由青铜峡市人民法院裁定受理破产，并指定宁夏方和圆律师事务所担任宁夏可可美、宁夏玉蜜破产管理人，公司已委托律师就上述损失赔偿款向宁夏可可美、宁夏玉蜜管理人申报债权。

公司及宁夏加加陆续向宁夏可可美、宁夏玉蜜管理人以及宁夏可可美实际控制人杨振多次发送催款函、催告函、律师函等，对方均未向公司提供具有可行性的清偿方案，截至本财务报告出具日，公司尚未收到债权确认与否的相关通知，同时公司实际控制人已违反承诺。该损失赔偿款能否得到管理人的债权确认及后续能否收回均存在重大不确定性，公司将超标材料耗用损失及资金占用利息按单项计提坏账准备的方式计提了信用减值损失 6,923.89 万元。

2、宁夏加加存货被拍卖及查封事项

青铜峡市人民法院受理宁夏可可美及宁夏玉蜜破产案件后，管理人于 2024 年 8 月 23 日，在京东拍卖破产强清平台对公司存放于宁夏可可美、宁夏玉蜜仓库中的物料公开拍卖，后陆续于 2024 年 9 月 6 日、2024 年 9 月 15 日、2024 年 9 月 25 日、2024 年 10 月 8 日、2024 年 12 月 2 日多次公开拍卖涉及公司委托加工的部分资产。

2024 年 12 月 4 日，青铜峡市人民法院出具（2024）宁 0381 破 1 号/2 号《民事裁定书》，裁定查封宁夏可可美、宁夏玉蜜厂区库存的全部味精及原辅料化工品，查封期限自 2024 年 12 月 4 日至破产清算案件终结。

管理人又于 2024 年 12 月 25 日、2025 年 1 月 15 日、2025 年 2 月 16 日、2025 年 3 月 14 日、2025 年 3 月 26 日、2025 年 7 月 18 日、2025 年 7 月 30 日、2025 年 8 月 9 日、2025 年 8 月 15 日陆续公开拍卖涉及公司委托加工的部分资产。

在宁夏加加存货被拍卖及查封期间，公司陆续向破产管理人寄送了《工作联系函》、《关于申请取回我公司库存物资的报告》、《询证函》、《关于申请监督管理人依法履职并纠正其违法处置非债务人财产行为的报告》等资料，并应管理人要求提供了能够证实存货所有权的证据资料。

2025 年 3 月 10 日，青铜峡市人民法院经审查认为管理人依法履职，通过公开拍卖玉米、危险化学品后，最大化保存了货物的市场价值，下一步管理人还将对味精等物品继续进行拍卖变价。对于公司提出的取回权审核问题，管理人答复正在审核相关材料当中。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司存放于宁夏可可美、宁夏玉蜜仓库中的味精及原辅料、低值易耗品账面余额合计 8,344.83 万元，已计提存货跌价准备 2,435.67 万元。2024 年已被青铜峡市人民法院强制拍卖的原材料合计拍卖价款 204.00 万元，公司将该款项确认为应收账款，已计提应收账款坏账准备 10.20 万元。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司存放于宁夏可可美、宁夏玉蜜仓库中的味精及原辅料、低值易耗品账面余额合计 5,611.43 万元，已计提存货跌价准备 1,564.76 万元，其他流动资产减值准备 1,093.02 万元。截至本财务报告出具日，已被青铜峡市人民法院强制拍卖的原材料合计 2,677.91 万元，在法院查封期间，公司对上述存放在宁夏可可美厂区的全部库存资产丧失了控制权及处置权，公司已就上述拍卖、查封存货向宁夏可可美、宁夏玉蜜破产管理人申请取回权，截至本财务报告出具日，公司尚未收到存货取回权同意与否的相关通知，该等存货资产后续能否运回或变现存在不确定性，且部分存货资产存在过期、霉变损耗的可能性。

3、控股股东被申请破产事项

2025 年 5 月 12 日，公司收到控股股东卓越投资转发的宁乡市人民法院《民事裁定书》〔（2025）湘 0182 破申 6 号〕，宁乡市人民法院裁定受理了万向信托股份公司对湖南卓越投资有限公司的破产清算申请。具体内容详见公司披露的《关于公司控股股东被法院裁定受理破产清算申请暨公司控股股东被申请破产审查的进展公告》（公告编号：2025-046）。

2025 年 5 月 29 日，公司收到湖南天地人律师事务所转发的宁乡市人民法院《决定书》〔（2025）湘 0182 破 3 号〕，获悉宁乡市人民法院已指定公司控股股东卓越投资破产清算管理人。《关于公司控股股东破产清算被法院指定管理人暨公司控股股东被申请破产审查的进展公告》（公告编号：2025-049）。

4、控股股东、实际控制人等股份质押/冻结情况

股东名称	关联关系	持股数量	持股比例	质押/冻结比例
湖南卓越投资有限公司	控股股东	21,641.92 万股	18.79%	100.00%

上述股东因自身债务原因，所持有本公司股份处于轮候冻结状态。除上述情况外，不存在持股 5%以上公司股东所持公司的股份处于质押/冻结状态的情况。

8、其他

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,205,197.39	2,216,605.51
1 至 2 年	74,037.21	136,925.15
2 至 3 年	1,926,944.52	2,765,613.59
3 年以上	2,013,191.56	1,001,199.70
3 至 4 年	2,013,191.56	1,001,199.70
合计	7,219,370.68	6,120,343.95

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,002,898.25	55.45%	4,002,898.25	100.00%		4,002,898.25	65.40%	4,002,898.25	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,216,472.43	44.55%	161,419.79	5.02%	3,055,052.64	2,117,445.70	34.60%	106,024.51	5.01%	2,011,421.19
其中：										
合计	7,219,370.68	100.00%	4,164,318.04	57.68%	3,055,052.64	6,120,343.95	100.00%	4,108,922.76	67.14%	2,011,421.19

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,698,889.56	1,698,889.56	1,698,889.56	1,698,889.56	100.00%	预计无法收回
客户二	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计无法收回
客户三	1,104,008.69	1,104,008.69	1,104,008.69	1,104,008.69	100.00%	预计无法收回
合计	4,002,898.25	4,002,898.25	4,002,898.25	4,002,898.25		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	3,216,472.43	161,419.79	5.02%
合计	3,216,472.43	161,419.79	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,002,898.25					4,002,898.25
按组合计提坏账准备	106,024.51	55,395.28				161,419.79
合计	4,108,922.76	55,395.28				4,164,318.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,698,889.56		1,698,889.56	23.53%	1,698,889.56
第二名	1,578,490.70		1,578,490.70	21.86%	78,924.54
第三名	1,200,000.00		1,200,000.00	16.62%	1,200,000.00
第四名	1,104,008.69		1,104,008.69	15.29%	1,104,008.69
第五名	668,358.11		668,358.11	9.26%	33,417.91
合计	6,249,747.06		6,249,747.06	86.56%	4,115,240.70

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	607,540,020.89	428,116,037.29
合计	607,540,020.89	428,116,037.29

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	614,937,150.95	433,951,156.19
押金保证金	1,613,710.00	1,532,379.52
其他款项	545,362.01	569,617.93
难以收回的预付账款转入	9,056,583.47	9,300,015.77
合计	626,152,806.43	445,353,169.41

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	615,785,171.62	434,554,892.12
1 至 2 年	322,341.34	5,847,820.73
2 至 3 年	5,496,744.67	4,685,548.80
3 年以上	4,548,548.80	264,907.76
3 至 4 年	4,498,548.80	214,907.76
5 年以上	50,000.00	50,000.00
合计	626,152,806.43	445,353,169.41

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	9,768,3	1.56%	9,768,3	100.00%	0.00	10,011,	2.25%	10,011,	100.00%	0.00

计提坏账准备	33.47		33.47			765.77		765.77		
其中:										
按组合计提坏账准备	616,384,472.96	98.44%	8,844,452.07	1.43%	607,540,020.89	435,341,403.64	97.75%	7,225,366.35	1.66%	428,116,037.29
其中:										
组合1: (账龄组合)	1,447,322.01	0.23%	170,323.17	11.77%	1,276,998.84	1,390,247.45	0.31%	254,801.06	18.33%	1,135,446.39
组合2: (合并范围内关联方组合)	614,937,150.95	98.21%	8,674,128.90	1.41%	606,263,022.05	433,951,156.19	97.44%	6,970,565.29	1.61%	426,980,590.90
合计	626,152,806.43	100.00%	18,612,785.54	2.97%	607,540,020.89	445,353,169.41	100.00%	17,237,132.12	3.87%	428,116,037.29

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	4,485,548.80	4,485,548.80	4,485,548.80	4,485,548.80	100.00%	预计无法收回
单位二	1,883,433.97	1,883,433.97	1,883,433.67	1,883,433.67	100.00%	预计无法收回
单位三	2,931,033.00	2,931,033.00	2,687,601.00	2,687,601.00	100.00%	预计无法收回
单位四	711,750.00	711,750.00	711,750.00	711,750.00	100.00%	预计无法收回
合计	10,011,765.77	10,011,765.77	9,768,333.47	9,768,333.47		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,447,322.01	170,323.17	11.77%
合并范围内关联方组合	614,937,150.95	8,674,128.90	1.41%
合计	616,384,472.96	8,844,452.07	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	254,801.06		16,982,331.06	17,237,132.12
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	-84,477.89		1,703,563.61	1,619,085.72
本期转回			243,432.30	243,432.30
2025年6月30日余额	170,323.17		18,442,462.37	18,612,785.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	16,982,331.06		243,432.30			16,738,898.76
账龄组合	254,801.06	1,619,085.72				1,873,886.78
合计	17,237,132.12	1,619,085.72	243,432.30			18,612,785.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联往来	350,664,057.54	1 年以内	56.00%	0.00
第二名	关联往来	162,199,537.36	1 年以内	25.90%	0.00
第三名	关联往来	60,669,689.02	1 年以内	9.69%	0.00
第四名	关联往来	17,067,792.59	1 年以内	2.73%	0.00
第五名	关联往来	9,229,863.53	1 年以内	1.47%	0.00
合计		599,830,940.04		95.79%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	486,098,200.43	1,312,384.84	484,785,815.59	486,098,200.43	1,312,384.84	484,785,815.59
对联营、合营企业投资	157,159,308.02	2,577,799.64	154,581,508.38	233,329,782.41	2,577,799.64	230,751,982.77
合计	643,257,508.45	3,890,184.48	639,367,323.97	719,427,982.84	3,890,184.48	715,537,798.36

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
盘中餐粮油食品（长沙）有限公司	160,714,932.95						160,714,932.95	
郑州加加味业有限公司	51,260,882.64						51,260,882.64	
长沙加加食品销售有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
加加食品集团（阆中）有限公司	140,300,000.00						140,300,000.00	
欧朋（上海）食用植物油有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
湖南加加调味食品有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
加加（北京）数字科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
加加食品（湖南）有限公司	510,000.00						510,000.00	
加加食品供应链（湖南）有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
湖南加加一佰鲜食品有限公司		1,312,384.84						1,312,384.84
加加食品（宁夏）生物科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	484,785,815.59	1,312,384.84					484,785,815.59	1,312,384.84

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
一、合营企业												
合兴（天 津）股权投 资基金合 伙企业（有 限合伙）	191,6 78,54 0.41				975,5 26.46	-60,9 52,85 5.60		756,2 89.22			130,9 44,92 2.05	
湖南朴和 长青私募 股权基金 合伙企业 （有限合 伙）	37,89 9,313 .09			15,50 0,000 .00	124,7 94.52			150,0 00.00			22,37 4,107 .61	
小计	229,5 77,85 3.50	0.00	0.00	15,50 0,000 .00	1,100 ,320. 98	-60,9 52,85 5.60	0.00	906,2 89.22	0.00	0.0 0	153,3 19,02 9.66	0.00
二、联营企业												
衡阳华亚 玻璃制品 有限公司		1,803 ,496. 86									0.00	1,803 ,496. 86
湖南加厨 食品有限 公司	1,174 ,129. 27				88,34 9.45						1,262 ,478. 72	
长沙康思 威盛新能 源股份有 限公司		774,3 02.78									0.00	774,3 02.78
小计	1,174 ,129. 27	2,577 ,799. 64	0.00	0.00	88,34 9.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0 0	1,262 ,478. 72	2,577 ,799. 64
合计	230,7 51,98 2.77	2,577 ,799. 64	0.00	15,50 0,000 .00	1,188 ,670. 43	-60,9 52,85 5.60	0.00	906,2 89.22	0.00	0.0 0	154,5 81,50 8.38	2,577 ,799. 64

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	373,861,778.39	292,471,650.55	410,269,802.80	331,817,120.10
其他业务	5,189,760.17	3,925,908.38	7,594,266.28	6,520,023.21
合计	379,051,538.56	296,397,558.93	417,864,069.08	338,337,143.31

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点履约					378,688,133.07	296,145,439.13	378,688,133.07	296,145,439.13
在某一时段内履约					363,405.49	252,119.80	363,405.49	252,119.80
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					379,051,538.56	296,397,558.93	379,051,538.56	296,397,558.93

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 251,378.58 元，其中，251,378.58 元预

计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,188,670.43	3,474,903.88
处置交易性金融资产取得的投资收益		310,411.02
合计	1,188,670.43	3,785,314.90

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,338,302.30	
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	753,626.50	
委托他人投资或管理资产的损益	906,289.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	452,288.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	175,687.45	
减：所得税影响额	1,659,916.29	
合计	7,966,277.50	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.44%	0.008	0.008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02%	0.000	0.000

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他