幺麻子食品股份有限公司

2024 年 1-8 月、2023 年度、2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-112

本报告用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24JDSQ6G2Z

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024CDAA2B0329

幺麻子食品股份有限公司

幺麻子食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了幺麻子食品股份有限公司（以下简称幺麻子公司）财务报表，包括2024年8月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年1-8月、2023年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了幺麻子公司2024年8月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年1-8月、2023年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估幺麻子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算幺麻子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

幺麻子公司治理层（以下简称治理层）负责监督幺麻子公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导

致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二四年十二月六日

合并资产负债表

2024年8月31日

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年8月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	213,489,651.19	155,905,179.84	64,259,198.30
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	六、2	502,622,925.15	318,936,018.49	307,470,222.77
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、3	4,825,206.69	2,323,007.68	1,621,429.70
应收款项融资				
预付款项	六、4	9,666,917.41	11,372,959.52	14,924,982.33
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、5	579,175.86	488,205.90	534,432.28
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、6	318,724,363.24	260,557,890.46	265,790,105.33
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	六、7	8,984,250.32	5,241,214.08	10,727,803.22
流动资产合计		**1,058,892,489.86**	**754,824,475.97**	**665,328,173.93**
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、8	4,532,931.52	4,627,302.92	4,768,860.02
固定资产	六、9	175,231,026.32	164,082,597.25	151,059,457.98
在建工程	六、10	36,281,814.86	53,912,355.82	59,924,028.21
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、11	2,803,752.81	2,718,421.30	3,871,995.44
无形资产	六、12	39,330,079.72	40,013,932.44	41,128,600.04
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、13	5,235,359.67	6,359,872.79	7,444,679.61
递延所得税资产	六、14	5,084,571.97	4,790,162.31	4,111,717.69
其他非流动资产	六、15	218,400.00	870,640.08	570,900.00
非流动资产合计		**268,717,936.87**	**277,375,284.91**	**272,880,238.99**
资产总计		**1,327,610,426.73**	**1,032,199,760.88**	**938,208,412.92**

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：李静　会计机构负责人：詹亚梅

合并资产负债表（续）

2024年8月31日

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年8月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、16	24,223,726.75	19,922,599.12	11,132,287.25
预收款项				
合同负债	六、17	281,799,846.19	107,431,701.53	127,380,744.61
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	六、18	10,554,376.17	12,743,217.26	10,684,221.15
应交税费	六、19	6,498,899.08	6,547,416.48	6,588,865.88
其他应付款	六、20	2,160,306.07	2,216,747.05	2,169,700.91
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	六、21	1,937,048.64	1,324,793.18	1,130,515.54
其他流动负债	六、22	28,179,984.61	10,743,170.15	12,738,074.46
流动负债合计		**355,354,187.51**	**160,929,644.77**	**171,824,409.80**
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	六、23	1,754,606.90	1,647,425.75	2,799,926.45
长期应付款	六、24	1,782,895.23	1,719,696.39	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、25	15,932,929.83	16,658,658.02	12,979,082.57
递延所得税负债	六、14	8,407,597.13	9,151,625.21	8,333,838.22
其他非流动负债				
非流动负债合计		**27,878,029.09**	**29,177,405.37**	**24,112,847.24**
负 债 合 计		**383,232,216.60**	**190,107,050.14**	**195,937,257.04**
股东权益：				
股本	六、26	132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、27	329,151,730.71	327,980,081.98	326,936,365.38
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、28	40,607,244.95	40,607,244.95	30,335,058.96
一般风险准备				
未分配利润	六、29	442,619,234.47	341,505,383.81	252,999,731.54
归属于母公司股东权益合计		**944,378,210.13**	**842,092,710.74**	**742,271,155.88**
少数股东权益				
股东权益合计		**944,378,210.13**	**842,092,710.74**	**742,271,155.88**
负债和股东权益总计		**1,327,610,426.73**	**1,032,199,760.88**	**938,208,412.92**

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚

母公司资产负债表

2024年8月31日

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年8月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		213,091,750.12	155,165,655.85	63,035,781.41
交易性金融资产		502,622,925.15	318,936,018.49	307,470,222.77
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六.1	4,825,206.69	2,323,007.68	1,621,429.70
应收款项融资				
预付款项		9,660,523.01	11,199,273.12	14,735,682.93
其他应收款	十六.2	1,580,539.74	1,381,514.14	505,226.31
其中：应收利息				
应收股利				
存货		318,724,363.24	260,557,890.46	265,790,105.33
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		8,984,250.32	5,241,214.08	10,727,803.22
流动资产合计		**1,059,489,558.27**	**754,804,573.82**	**663,886,251.67**
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六.3	20,000,000.00	20,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		4,532,931.52	4,627,302.92	4,768,860.02
固定资产		170,524,189.11	158,504,893.34	147,341,155.38
在建工程		36,281,814.86	53,912,355.82	57,647,643.21
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,205,726.64	405,398.89	486,478.67
无形资产		39,330,079.72	40,013,932.44	41,128,600.04
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		4,632,323.02	4,315,785.40	3,426,503.02
其他非流动资产		218,400.00	870,640.08	570,900.00
非流动资产合计		**276,725,464.87**	**282,650,308.89**	**273,370,140.34**
资　产　总　计		**1,336,215,023.14**	**1,037,454,882.71**	**937,256,392.01**

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

母公司资产负债表 （续）

2024年8月31日

编制单位：云麻子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年8月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		24,011,824.13	19,595,736.80	11,110,221.85
预收款项				
合同负债		281,799,846.19	107,431,701.53	127,380,744.61
应付职工薪酬		10,410,419.77	12,575,697.76	10,600,830.85
应交税费		6,494,271.41	6,539,916.80	6,588,865.88
其他应付款		2,160,306.07	2,216,747.05	778,841.66
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		227,801.16	251,557.93	76,326.81
其他流动负债		28,179,984.61	10,743,170.15	12,738,074.46
流动负债合计		**353,284,453.34**	**159,354,528.02**	**169,273,906.12**
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		1,202,609.65	348,776.43	428,041.82
长期应付款		1,782,895.23	1,719,696.39	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		15,932,929.83	16,658,658.02	12,979,082.57
递延所得税负债		8,087,991.90	8,689,020.73	7,656,734.87
其他非流动负债				
非流动负债合计		**27,006,426.61**	**27,416,151.57**	**21,063,859.26**
负 债 合 计		**380,290,879.95**	**186,770,679.59**	**190,337,765.38**
股东权益：				
股本		132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		328,783,402.42	327,611,753.69	326,568,037.09
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		40,607,244.95	40,607,244.95	30,335,058.96
未分配利润		454,533,495.82	350,465,204.48	258,015,530.58
股东权益合计		**955,924,143.19**	**850,684,203.12**	**746,918,626.63**
负债和股东权益总计		**1,336,215,023.14**	**1,037,454,882.71**	**937,256,392.01**

法定代表人：赵军跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹梅亚

合并利润表

2024年1-8月

编制单位：三孚新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年1-8月	2023年度	2022年度
一、营业总收入	六、30	**408,460,092.77**	**545,144,127.84**	**450,305,252.47**
其中：营业收入		408,460,092.77	545,144,127.84	450,305,252.47
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		**299,274,711.89**	**440,066,187.95**	**365,729,589.00**
其中：营业成本	六、30	252,490,883.46	363,630,744.39	304,674,522.06
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	六、31	3,087,928.53	4,051,586.50	3,050,181.69
销售费用	六、32	19,602,110.95	32,420,365.91	29,380,739.48
管理费用	六、33	19,984,721.46	31,281,178.09	19,089,210.24
研发费用	六、34	5,561,039.73	9,423,847.80	9,471,466.28
财务费用	六、35	-1,451,972.24	-741,534.74	63,169.25
其中：利息费用		143,375.56	106,028.22	126,217.23
利息收入		1,586,257.65	845,346.95	72,665.78
加：其他收益	六、36	3,568,182.85	1,444,111.12	3,215,845.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	1,596,448.23	2,648,955.72	3,129,878.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、38	4,128,305.47	5,966,936.35	4,303,058.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-187,225.61	-73,185.35	44,028.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**118,291,091.82**	**115,064,757.73**	**95,268,474.81**
加：营业外收入	六、40	677,268.25	1,116,066.50	279,200.70
减：营业外支出	六、41	12.64	216.18	120,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**118,968,347.43**	**116,180,608.05**	**95,427,675.51**
减：所得税费用	六、42	17,854,496.77	17,402,769.79	14,263,219.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**101,113,850.66**	**98,777,838.26**	**81,164,456.01**
（一）按经营持续性分类		**101,113,850.66**	**98,777,838.26**	**81,164,456.01**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,113,850.66	98,777,838.26	81,164,456.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		**101,113,850.66**	**98,777,838.26**	**81,164,456.01**
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		101,113,850.66	98,777,838.26	81,164,456.01
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
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		**101,113,850.66**	**98,777,838.26**	**81,164,456.01**
归属于母公司股东的综合收益总额		101,113,850.66	98,777,838.26	81,164,456.01
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	十七、1	0.77	0.75	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、1	0.77	0.75	0.61

法定代表人：赵跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚梅

母公司利润表

2024年1-8月

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年1-8月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	**408, 399, 330. 39**	**544, 954, 714. 97**	**450, 332, 602. 91**
减：营业成本	十六、4	252, 490, 883. 46	363, 630, 744. 39	304, 697, 146. 70
税金及附加		3, 088, 363. 46	4, 049, 621. 65	3, 049, 262. 94
销售费用		19, 605, 514. 91	32, 690, 927. 30	29, 380, 739. 48
管理费用		16, 422, 485. 74	26, 414, 648. 84	16, 217, 650. 70
研发费用		6, 054, 109. 04	9, 423, 847. 80	9, 471, 466. 28
财务费用		-1, 517, 176. 11	-849, 301. 57	-63, 769. 96
其中：利息费用		80, 517. 00		
利息收入		1, 585, 997. 96	844, 045. 56	71, 578. 23
加：其他收益		3, 567, 433. 67	870, 510. 28	3, 212, 845. 76
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1, 596, 448. 23	2, 648, 955. 72	3, 129, 878. 48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		4, 128, 305. 47	5, 966, 936. 35	4, 303, 058. 55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-180, 946. 11	-68, 188. 44	15, 311. 13
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**121, 366, 391. 15**	**119, 012, 440. 47**	**98, 271, 200. 69**
加：营业外收入		677, 268. 25	1, 116, 066. 50	279, 200. 70
减：营业外支出			216. 18	120, 000. 00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**122, 043, 659. 40**	**120, 128, 290. 79**	**98, 430, 401. 39**
减：所得税费用		17, 975, 368. 06	17, 406, 430. 90	14, 272, 011. 63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**104, 068, 291. 34**	**102, 721, 859. 89**	**84, 158, 389. 76**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104, 068, 291. 34	102, 721, 859. 89	84, 158, 389. 76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		**104, 068, 291. 34**	**102, 721, 859. 89**	**84, 158, 389. 76**

法定代表人：赵跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹梅亚

合并现金流量表

2024年1-8月

编制单位：云南白药集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年1-8月	2023年度	2022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		635,299,625.29	573,235,085.10	509,655,679.71
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				
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	5,248,511.15	9,388,088.95	13,292,794.81
经营活动现金流入小计		**640,548,136.44**	**582,623,174.05**	**522,948,474.52**
购买商品、接受劳务支付的现金		307,047,898.13	356,077,024.43	402,656,878.92
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		30,608,952.10	42,224,144.81	39,580,577.41
支付的各项税费		36,044,273.62	36,700,258.78	20,483,570.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	20,316,537.83	29,788,084.01	24,616,995.03
经营活动现金流出小计		**394,017,661.68**	**464,789,512.03**	**487,338,021.39**
经营活动产生的现金流量净额		**246,530,474.76**	**117,833,662.02**	**35,610,453.13**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		318,063,763.32	849,392,865.50	758,832,835.78
取得投资收益收到的现金		6,974,083.72	3,757,230.85	3,412,228.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		**325,037,847.04**	**853,150,096.35**	**762,245,064.38**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,888,105.45	20,690,957.23	51,754,859.35
投资支付的现金		503,000,000.00	856,000,000.00	697,000,000.00
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		**513,888,105.45**	**876,690,957.23**	**748,754,859.35**
投资活动产生的现金流量净额		**-188,850,258.41**	**-23,540,860.88**	**13,490,205.03**
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				
取得借款所收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
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	六、43	95,745.00	2,646,819.60	4,577,679.90
筹资活动现金流出小计		**95,745.00**	**2,646,819.60**	**4,577,679.90**
筹资活动产生的现金流量净额		**-95,745.00**	**-2,646,819.60**	**-4,577,679.90**
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		**57,584,471.35**	**91,645,981.54**	**44,522,978.26**
加：期初现金及现金等价物余额		155,905,179.84	64,259,198.30	19,736,220.04
六、期末现金及现金等价物余额		**213,489,651.19**	**155,905,179.84**	**64,259,198.30**

法定代表人：赵明跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹梅亚

母公司现金流量表

2024年1-8月

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年1-8月	2023年度	2022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		635,239,004.47	573,025,424.45	509,686,585.71
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,247,502.28	8,813,186.72	13,288,707.26
经营活动现金流入小计		**640,486,506.75**	**581,838,611.17**	**522,975,292.97**
购买商品、接受劳务支付的现金		307,047,898.13	356,077,024.43	402,656,878.92
支付给职工以及为职工支付的现金		29,790,591.59	41,037,201.79	39,265,161.70
支付的各项税费		36,031,961.03	36,685,542.32	20,482,351.28
支付其他与经营活动有关的现金		20,743,958.32	31,512,915.68	23,696,903.25
经营活动现金流出小计		**393,614,409.07**	**465,312,684.22**	**486,100,295.15**
经营活动产生的现金流量净额		**246,872,097.68**	**116,525,926.95**	**36,874,997.82**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		318,063,763.32	849,392,865.50	758,832,835.78
取得投资收益收到的现金		6,974,083.72	3,757,230.85	3,412,228.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		**325,037,847.04**	**853,150,096.35**	**762,245,064.38**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,888,105.45	19,450,403.86	37,954,124.60
投资支付的现金		503,000,000.00	858,000,000.00	713,500,000.00
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		**513,888,105.45**	**877,450,403.86**	**751,454,124.60**
投资活动产生的现金流量净额		**-188,850,258.41**	**-24,300,307.51**	**10,790,939.78**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金		95,745.00	95,745.00	4,295,745.00
筹资活动现金流出小计		**95,745.00**	**95,745.00**	**4,295,745.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-95,745.00**	**-95,745.00**	**-4,295,745.00**
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		**57,926,094.27**	**92,129,874.44**	**43,370,192.60**
加：期初现金及现金等价物余额		155,165,655.85	63,035,781.41	19,665,588.81
六、期末现金及现金等价物余额		**213,091,750.12**	**155,165,655.85**	**63,035,781.41**

法定代表人：赵跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚

合并股东权益变动表

2024年1-8月

编制单位：幺麻子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年1-8月											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	132,000,000.00				327,980,081.98				40,607,244.95	341,505,383.81		842,092,710.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	132,000,000.00				327,980,081.98				40,607,244.95	341,505,383.81		842,092,710.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,171,648.73					101,113,850.66		102,285,499.39
（一）综合收益总额										101,113,850.66		101,113,850.66
（二）股东投入和减少资本					1,171,648.73							1,171,648.73
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					1,171,648.73							1,171,648.73
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.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	132,000,000.00				329,151,730.71				40,607,244.95	442,619,234.47		944,378,210.13

法定代表人：赵跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚

4-1-1-12

合并股东权益变动表

2024年1-8月

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	132,000,000.00				326,936,365.38				30,334,790.61	252,989,205.08		742,260,361.07
加：会计政策变更									288.35	10,526.46		10,794.81
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	132,000,000.00				326,936,365.38				30,335,058.96	252,999,731.54		742,271,155.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,043,716.60				10,272,185.99	88,505,652.27		99,821,554.86
（一）综合收益总额										98,777,838.26		98,777,838.26
（二）股东投入和减少资本					1,043,716.60							1,043,716.60
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					1,043,716.60							1,043,716.60
4.其他												
（三）利润分配									10,272,185.99	-10,272,185.99		
1.提取盈余公积									10,272,185.99	-10,272,185.99		
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	132,000,000.00				327,980,081.98				40,607,244.95	341,505,383.81		842,092,710.74

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：李静　会计机构负责人：詹梅亚

合并股东权益变动表

2024年1-8月

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	132,000,000.00				325,554,642.40				21,919,065.37	180,250,403.83		659,724,111.60
加：会计政策变更									154.61	710.68		865.29
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	132,000,000.00				325,554,642.40				21,919,219.98	180,251,114.51		659,724,976.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,381,722.98				8,415,838.98	72,748,617.03		82,546,178.99
（一）综合收益总额										81,164,456.01		81,164,456.01
（二）股东投入和减少资本					1,381,722.98							1,381,722.98
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					1,381,722.98							1,381,722.98
4.其他												
（三）利润分配									8,415,838.98	-8,415,838.98		
1.提取盈余公积									8,415,838.98	-8,415,838.98		
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	132,000,000.00				326,936,365.38				30,335,058.96	252,999,731.54		742,271,155.88

法定代表人：赵跃印　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹梅亚

母公司股东权益变动表

2024年1-8月

编制单位：[illegible]子食品[illegible]公司　　单位：人民币元

项目	2024年1-8月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	132,000,000.00				327,611,753.69				40,607,244.95	350,465,204.48	850,684,203.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	132,000,000.00				327,611,753.69				40,607,244.95	350,465,204.48	850,684,203.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,171,648.73					104,068,291.34	105,239,940.07
（一）综合收益总额										104,068,291.34	104,068,291.34
（二）股东投入和减少资本					1,171,648.73						1,171,648.73
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					1,171,648.73						1,171,648.73
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	132,000,000.00				328,783,402.42				40,607,244.95	454,533,495.82	955,924,143.19

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

4-1-115

母公司股东权益变动表

2024年1-8月

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	132,000,000.00				326,568,037.09				30,334,790.61	258,013,115.44	746,915,943.14
加：会计政策变更									268.35	2,415.14	2,683.49
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	132,000,000.00				326,568,037.09				30,335,058.96	258,015,530.58	746,918,626.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,043,716.60				10,272,185.99	92,449,673.90	103,765,576.49
（一）综合收益总额										102,721,859.89	102,721,859.89
（二）股东投入和减少资本					1,043,716.60						1,043,716.60
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					1,043,716.60						1,043,716.60
4.其他											
（三）利润分配									10,272,185.99	-10,272,185.99	
1.提取盈余公积									10,272,185.99	-10,272,185.99	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	132,000,000.00				327,611,753.69				40,607,244.95	350,465,204.48	850,684,203.12

法定代表人：赵跃印　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚梅印

4-1-16

母公司股东权益变动表

2024年1-8月

编制单位：幺麻子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	132,000,000.00				325,186,314.11				21,919,065.37	182,271,588.31	661,376,967.79
加：会计政策变更									154.61	1,391.49	1,546.10
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	132,000,000.00				325,186,314.11				21,919,219.98	182,272,979.80	661,378,513.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,381,722.98				8,415,838.98	75,742,550.78	85,540,112.74
（一）综合收益总额										84,158,389.76	84,158,389.76
（二）股东投入和减少资本					1,381,722.98						1,381,722.98
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					1,381,722.98						1,381,722.98
4.其他											
（三）利润分配									8,415,838.98	-8,415,838.98	
1.提取盈余公积									8,415,838.98	-8,415,838.98	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	132,000,000.00				326,568,037.09				30,335,058.96	258,015,530.58	746,918,626.63

法定代表人：赵跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚梅

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司注册中文名称：幺麻子食品股份有限公司

注册地址：四川省眉山市洪雅县止戈镇五龙路 15 号

法定代表人：赵跃军

注册资本及股本：人民币 13,200 万元

统一社会信用代码：915114237400178797

公司类型：股份有限公司

营业期限：长期

经营范围：许可项目：调味品生产；食品生产；豆制品制造；食品销售；营业性演出。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：蔬菜种植；香料作物种植；休闲观光活动；组织文化艺术交流活动；文化场馆管理服务；食品进出口；非物质文化遗产保护。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2. 历史沿革

（1）公司设立

幺麻子食品股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）前身四川洪雅县幺麻子食品有限公司（幺麻子有限）成立于 2008 年 3 月 20 日，系由赵跃军和龚万芬共同出资设立的有限责任公司，注册资本为 60 万元，业经四川鼎元会计师事务所出具的鼎元验报字[2008]051 号验资报告验证。幺麻子有限成立时股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	30.60	51.00
2	龚万芬	29.40	49.00
合计		**60.00**	**100.00**

（2）2012 年 3 月公司第一次增加注册资本

2012 年 3 月，经公司股东会会议决议同意，赵跃军、龚万芬分别以货币资金向幺麻子有限增资 275.40 万元和 264.60 万元，增资后公司注册资本变更为 600.00 万元。

本次增资业经四川鼎元会计师事务所出具的鼎元验报字[2012]056 号验资报告验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	306.00	51.00
2	龚万芬	294.00	49.00
合计		**600.00**	**100.00**

（3）2013 年 7 月公司第二次增加注册资本

2013 年 7 月 16 日，经公司股东会会议决议同意，赵跃军、龚万芬以货币资金分别向幺麻子有限增资 714.00 万元和 686.00 万元，增资后公司注册资本变更为 2,000.00 万元。本次增资业经四川博锐会计师事务所出具的川博锐验字[2013]第 036 号验资报告验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	1,020.00	51.00
2	龚万芬	980.00	49.00
合计		**2,000.00**	**100.00**

（4）2014 年 7 月公司第三次增加注册资本

2014 年 7 月 1 日，经公司股东会会议决议同意，赵跃军、龚万芬以货币资金分别向幺麻子有限增资 1,530.00 万元和 1,470.00 万元，增资后公司注册资本变更为 5,000.00 万元。本次增资业经四川金典会计师事务所出具的川金会验报字[2014]第 358 号验资报告验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	2,550.00	51.00
2	龚万芬	2,450.00	49.00
合计		**5,000.00**	**100.00**

（5）2015 年 9 月公司第四次增加注册资本

2015 年 9 月 10 日，经公司股东会会议决议同意，赵跃军以其持有的“洪国用（2014）字第 254 号”2,904.53 平方米工业用土地使用权，按照四川永正资产评估房地产土地估价有限公司出具的川永正地评（2015）字第 60 号评估报告确认的评估值向幺麻子有限增资 50.5388 万元，同时赵跃军、龚万芬以货币资金分别向幺麻子有限增资 459.4612 万元和 490.00 万元，增资后公司注册资本变更为 6,000.00 万元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 10 月 30 日出具的天职业字[2019]35511 号验资报告补充验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	3,060.00	51.00
2	龚万芬	2,940.00	49.00
合计		**6,000.00**	**100.00**

（6）2016 年 9 月公司第五次增加注册资本

2016 年 9 月 27 日，经公司股东会会议决议同意，赵跃军、龚万芬以货币资金分别向幺麻子有限增资 1,020.00 万元和 980.00 万元，增资后公司注册资本变更为 8,000.00 万元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 10 月 30 日出具的天职业字[2019]35511 号验资报告补充验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	4,080.00	51.00
2	龚万芬	3,920.00	49.00
合计		**8,000.00**	**100.00**

（7）2017 年 2 月公司第六次增加注册资本

2017 年 2 月，经公司股东会会议决议同意，赵麟以货币资金向幺麻子有限增资 2,000.00 万元，公司注册资本变更为 10,000.00 万元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 10 月 30 日出具的天职业字[2019]35511 号验资报告补充验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	4,080.00	40.80
2	龚万芬	3,920.00	39.20
3	赵麟	2,000.00	20.00
合计		**10,000.00**	**100.00**

（8）2019 年 3 月公司股权转让

2019 年 3 月 2 日，经公司股东会会议决议同意，龚万芬将其持有幺麻子有限的 1,000.00 万元股权以 1,000.00 万元价格转让给洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）。本次股权转让后，幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	4,080.00	40.80
2	龚万芬	2,920.00	29.20
3	赵麟	2,000.00	20.00

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
4	洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）	1,000.00	10.00
合计		**10,000.00**	**100.00**

（9）2019 年 4 月公司第七次增加注册资本

2019 年 3 月 26 日，经公司股东会会议决议同意，深圳网聚投资有限责任公司以货币资金 1.30 亿元向幺麻子有限增资 1,805.5556 万元，增资后公司注册资本变更为 11,805.5556 万元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 4 月 15 日出具的天职业字[2019]23524 号验资报告补充验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	4,080.0000	34.56
2	龚万芬	2,920.0000	24.74
3	赵麟	2,000.0000	16.94
4	洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）	1,000.0000	8.47
5	深圳网聚投资有限责任公司	1,805.5556	15.29
合计		**11,805.5556**	**100.00**

（10）2019 年 9 月公司第八次增加注册资本

2019 年 8 月 26 日，经公司股东会会议决议同意，中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）分别以货币资金 5,000.00 万元、5,000.00 万元向幺麻子有限增资 694.4444 万元、694.4444 万元，增资后公司注册资本变更为 13,194.4444 万元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 10 月 30 日出具的天职业字[2019]35499 号验资报告补充验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	4,080.0000	30.93
2	龚万芬	2,920.0000	22.13
3	赵麟	2,000.0000	15.16
4	洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）	1,000.0000	7.58
5	深圳网聚投资有限责任公司	1,805.5556	13.68
6	中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	694.4444	5.26

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
7	湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）	694.4444	5.26
合计		**13,194.4444**	**100.00**

（11）2019 年 12 月 21 日，股份公司成立

2019 年 12 月 21 日，经股东会会议决议同意，幺麻子有限整体变更为股份有限公司，并更名为幺麻子食品股份有限公司。幺麻子有限全体股东作为发起人，以其享有的幺麻子有限截至 2019 年 10 月 31 日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的账面净资产 453,999,537.81 元，按照 1:0.2907 的比例折股 13,200 万股（每股面值 1 元），缴纳公司注册资本（股本）13,200 万元。本次注册资本变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2019]39116 号验资报告验证，变更后本公司股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	赵跃军	40,817,179.00	30.9221
2	龚万芬	29,212,295.00	22.1305
3	赵麟	20,008,421.00	15.1579
4	洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）	10,004,211.00	7.5789
5	深圳网聚投资有限责任公司	18,063,158.00	13.6842
6	中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,947,368.00	5.2632
7	湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）	6,947,368.00	5.2632
合计		**132,000,000.00**	**100.00**

（12）2020 年 12 月 24 日，股份转让

2020 年 12 月 24 日，龚万芬将所其持有本公司的 16,012,295 股股份转让给赵麒，转让后本公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	赵跃军	40,817,179.00	30.9221
2	龚万芬	13,200,000.00	10.0000
3	赵麟	20,008,421.00	15.1579
4	赵麒	16,012,295.00	12.1305
5	洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）	10,004,211.00	7.5789
6	深圳网聚投资有限责任公司	18,063,158.00	13.6842
7	中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,947,368.00	5.2632
8	湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）	6,947,368.00	5.2632
合计		**132,000,000.00**	**100.00**

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、四川幺麻子生物科技有限公司（以下简称幺麻子生物）两家公司，详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间和营业周期

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、

“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：①各参与方均受到该安排的约束；②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公

允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

③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

本集团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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（4）金融工具抵销

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

（5）金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

①预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

②本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

③应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不论是否存在重大融资成分的应收款项，均采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（6）金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12. 应收款项

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

（1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失

对于划分为风险组合的应收款项，本集团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，计算预期信用损失。

13. 其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型。本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的

商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

不论是否包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

16. 持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不

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

本集团因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

17. 长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

（4）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18. 投资性房地产

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

本集团能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本集团按购置或建造的实际支出对其进行初始计量，其中，外

购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

本集团对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照集团固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。当本集团改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入企业、且其成本能够可靠计量时予以确认。

本集团固定资产包括房屋建筑物、设备、运输工具和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

21. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

①当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、软件使用权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。各类无形资产的摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
软件使用权	5

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

23. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

24. 长期资产减值

企业在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折

现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

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。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照本集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团不存在设定受益计划。

如在职工劳动合同到期之前决定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，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的负债，计入当期损益。本集团辞退福利是由于职工内部离退休产生。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

29. 股份支付

股份支付是指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。

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

30. 收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

（1）收入的基本确认原则

①收入的确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

当本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，本集团在客户取得相关商品控制权时确认收入：

1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

2）该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；

3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

5）本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

②本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1）对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2）对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

③收入的计量

本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、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。

1）可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

本集团应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本集团其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本集团应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本集团将应付客户对价全额冲减交易价格。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入的具体确认方法

公司销售商品业务通常仅包括转让商品的履约义务，主要有经销商、定制餐调、电商、线下直销超市、外贸及其他销售渠道，各销售渠道的收入确认政策具体如下：

①经销商、定制餐调及其他渠道

公司根据销售订单信息，将商品发运到指定地点，并取得客户书面签收文件，此时商品的控制权转移，公司在此时点确认收入。

②线下直销超市渠道

公司与线下直销超市为委托代销关系，公司在收到线下直销超市盖章签字的代销清单时确认收入的实现。

③电商渠道

本公司电商渠道收入分为电商自营收入、电商商超收入。电商自营收入系主要通过在第三方销售平台开设直营店铺的形式进行销售，公司通过电商平台展示产品信息，消费者通过平台选购商品、提交订单，公司根据订单信息将商品发运到指定地点，由指定人员签收，待其签收确认时商品的控制权转移，因此本公司在客户确认签收时确认收入。电商商超收入系指天猫商城、京东商城等电商通过其自营平台对外销售。电商商超收入确认政策与线下直销超市渠道一致。

④外贸渠道

本公司外贸渠道销售收入根据报关出口的主体分为客户出口和公司自营出口两类。客户出口系指本公司将产品销售给第三方进出口贸易公司等客户后由客户通过自身渠道将产品销售至境外，公司对客户出口的收入确认政策与国内经销商、定制餐调及其他渠道一致。公司自营出口由公司与客户签订销售合同，主要采取 FOB 报价，TT 付款方式，公司于货物报关装船时确认收入。

31. 政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助采用总额法

①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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（4）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。

（5）本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（6）本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

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本集团提供贷款的，本集团选择按照以下方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

33. 租赁

（1）承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：（a）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；（b）取决于指数或比率的可变租赁付款额；（c）在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；（d）在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；（e）根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借

款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）出租人

①融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

②经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

34. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。按该规定对可比期间财务报表数据进行相应调整，具体调整情况如下：

① 合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日（调整前）	2022 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
递延所得税资产	3,350,847.73	4,111,717.69	760,869.96
递延所得税负债	7,583,763.07	8,333,838.22	750,075.15

项目	2022 年 12 月 31 日（调整前）	2022 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
盈余公积	30,334,790.61	30,335,058.96	268.35
未分配利润	252,989,205.08	252,999,731.54	10,526.46

②合并利润表

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
所得税费用	14,273,149.02	14,263,219.50	-9,929.52

③母公司资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日（调整前）	2022 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
递延所得税资产	3,350,847.73	3,426,503.02	75,655.29
递延所得税负债	7,583,763.07	7,656,734.87	72,971.80
盈余公积	30,334,790.61	30,335,058.96	268.35
未分配利润	258,013,115.44	258,015,530.58	2,415.14

④母公司利润表

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
所得税费用	14,273,149.02	14,272,011.63	-1,137.39

（2）重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要会计估计变更事项。

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	13%、9%、6%、5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

注：合并范围内的子公司幺麻子生物适用所得税税率为 20%。

2. 税收优惠

（1）企业所得税

2020 年 4 月 23 日财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开

发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-8 月按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2019 年 1 月 17 日财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。《关于实施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 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

2022 年 3 月 14 日财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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。

2023 年 3 月 26 日财政部、税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据上述各项文件，2020 年 12 月新设子公司幺麻子生物适用该项所得税税收优惠政策，所得税税率为 20%。

（2）六税两费

2022 年 3 月 1 日财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。

子公司幺麻子生物适用该项税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
库存现金	56,079.50	77,107.50	45,679.40
银行存款	213,373,858.46	155,719,491.56	64,168,079.98
其他货币资金	59,713.23	108,580.78	45,438.92
合计	**213,489,651.19**	**155,905,179.84**	**64,259,198.30**
其中：存放在境外的款项总额			

截至 2024 年 8 月 31 日，货币资金余额中无使用权受到限制的货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	502,622,925.15	318,936,018.49	307,470,222.77
其中：银行理财产品	502,622,925.15	318,936,018.49	307,470,222.77
合计	**502,622,925.15**	**318,936,018.49**	**307,470,222.77**

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	5,061,284.45	2,445,271.24	1,699,848.53
1-2 年	18,873.85		7,304.00
5 年以上			32,000.00
小计	**5,080,158.30**	**2,445,271.24**	**1,739,152.53**
减：坏账准备	254,951.61	122,263.56	117,722.83
合计	**4,825,206.69**	**2,323,007.68**	**1,621,429.70**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 8 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,080,158.30	100.00	254,951.61	5.02	4,825,206.69
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,080,158.30	100.00	254,951.61	5.02	4,825,206.69
合计	**5,080,158.30**	——	**254,951.61**	——	**4,825,206.69**

续表 1

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,445,271.24	100.00	122,263.56	5.00	2,323,007.68
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,445,271.24	100.00	122,263.56	5.00	2,323,007.68
合计	**2,445,271.24**	——	**122,263.56**	——	**2,323,007.68**

续表 2

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,739,152.53	100.00	117,722.83	6.77	1,621,429.70
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,739,152.53	100.00	117,722.83	6.77	1,621,429.70
合计	**1,739,152.53**	——	**117,722.83**	——	**1,621,429.70**

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 8 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,061,284.45	253,064.22	5.00
1-2 年	18,873.85	1,887.39	10.00
合计	**5,080,158.30**	**254,951.61**	——

续表 1

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1	2,445,271.24	122,263.56	5.00
合计	**2,445,271.24**	**122,263.56**	——

续表 2

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,699,848.53	84,992.43	5.00
1-2 年	7,304.00	730.40	10.00
5 年以上	32,000.00	32,000.00	100.00
合计	**1,739,152.53**	**117,722.83**	——

（3）坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2024 年 8 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	122,263.56	132,688.05				254,951.61
合计	**122,263.56**	**132,688.05**				**254,951.61**

续表 1

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	117,722.83	36,540.73		32,000.00		122,263.56
合计	**117,722.83**	**36,540.73**		**32,000.00**		**122,263.56**

续表 2

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	122,431.01	-4,708.18				117,722.83
合计	**122,431.01**	**-4,708.18**				**117,722.83**

（4）本集团 2023 年度核销无法收回的应收账款 32,000.00 元，2024 年 1-8 月、2022 年度不存在实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024 年 8 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都红旗连锁股份有限公司	1,280,720.74	25.21%	64,036.04
上海合纵连横供应链管理有限公司	1,260,000.00	24.80%	63,000.00
四川丰雪科技有限公司	605,483.00	11.92%	30,274.15
北京京东世纪信息技术有限公司	382,544.18	7.53%	19,127.21
麦德龙商业集团有限公司	239,376.71	4.71%	11,968.84
合计	**3,768,124.63**	**74.17%**	**188,406.24**

续表 1

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海合纵连横供应链管理有限公司	875,059.00	35.79%	43,752.95
成都红旗连锁股份有限公司	405,149.77	16.57%	20,257.49
麦德龙商业集团有限公司	147,447.85	6.03%	7,372.39
四川白家阿宽食品产业股份有限公司	121,000.00	4.95%	6,050.00
眉州东坡供应链管理（北京）有限公	110,360.00	4.51%	5,518.00
合计	**1,659,016.62**	**67.85%**	**82,950.83**

续表 2

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都红旗连锁股份有限公司	415,777.78	23.91%	20,788.89
眉州东坡供应链管理（北京）有限公司	120,900.00	6.95%	6,045.00
四川阿宁食品有限公司	104,400.00	6.00%	5,220.00
上海阿妙食品有限公司	87,000.00	5.00%	4,350.00
麦德龙商业集团有限公司	72,806.18	4.19%	3,640.31
合计	**800,883.96**	**46.05%**	**40,044.20**

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

项目	2024年8月31日余额		2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	9,659,569.53	99.92	11,355,972.52	99.85	14,753,095.33	98.85
1-2年	2,560.88	0.03			83,687.00	0.56
2-3年			6,987.00	0.06	10,000.00	0.07
3年以上	4,787.00	0.05	10,000.00	0.09	78,200.00	0.52
合计	**9,666,917.41**	**100.00**	**11,372,959.52**	**100.00**	**14,924,982.33**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 8 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
四川德阳市年丰食品有限公司	7,024,000.00	72.66
成都市新兴粮油有限公司	1,821,415.25	18.84
国网四川省电力公司眉山供电公司	208,366.88	2.16
洪雅县华油天然气有限责任公司	207,126.14	2.14
成都拓码科技有限公司	155,920.00	1.61
合计	**9,416,828.27**	**97.41**

续表 1

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
成都市新兴粮油有限公司	10,622,301.38	93.40
国网四川省电力公司眉山供电公司	264,943.72	2.33
成都蓉工鸿业投资有限公司	173,498.40	1.53
洪雅县华油天然气有限责任公司	112,949.08	0.99
北京巨量引擎网络技术有限公司	48,788.19	0.43
合计	**11,222,480.77**	**98.68**

续表 2

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
成都市新兴粮油有限公司	14,210,895.00	95.22
成都蓉工鸿业投资有限公司	173,498.40	1.16
国网四川省电力公司眉山供电公司	151,420.31	1.01

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
四川省商务发展事务中心	78,200.00	0.52
四川调博会展服务有限公司	56,700.00	0.38
合计	**14,670,713.71**	**98.29**

5. 其他应收款

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	579,175.86	488,205.90	534,432.28
合计	**579,175.86**	**488,205.90**	**534,432.28**

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
保证金	517,222.90	427,525.64	431,710.39
员工个人社保公积金	213,493.84	210,529.38	201,116.40
员工备用金	57,023.49	12,084.69	17,225.68
其他	8,247.00	340.00	10,009.00
小计	**795,987.23**	**650,479.71**	**660,061.47**
坏账准备	216,811.37	162,273.81	125,629.19
合计	**579,175.86**	**488,205.90**	**534,432.28**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	**162,273.81**			**162,273.81**
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

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)	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	54,537.56			54,537.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 8 月 31 日余额	**216,811.37**			**216,811.37**

续表 1

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	**125,629.19**			**125,629.19**
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本年计提	36,644.62			36,644.62
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	**162,273.81**			**162,273.81**

续表 2

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	**164,949.56**			**164,949.56**
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	39,320.37			39,320.37
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	**125,629.19**			**125,629.19**

（3）其他应收款余额按账龄列示

账龄	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	369,043.62	339,769.32	430,238.38
1-2 年	116,333.22	121,887.30	72,500.00
2-3 年	121,887.30	31,500.00	
3-4 年	31,400.00		100,000.00
4-5 年		100,000.00	2,000.00
5 年以上	157,323.09	57,323.09	55,323.09
小　计	**795,987.23**	**650,479.71**	**660,061.47**
减：坏账准备	216,811.37	162,273.81	125,629.19
合计	**579,175.86**	**488,205.90**	**534,432.28**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2024 年 8 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	162,273.81	54,537.56				216,811.37
合计	**162,273.81**	**54,537.56**				**216,811.37**

续表 1

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	125,629.19	36,644.62				162,273.81
合计	**125,629.19**	**36,644.62**				**162,273.81**

续表 2

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	164,949.56	-39,320.37				125,629.19
合计	**164,949.56**	**-39,320.37**				**125,629.19**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 8 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	2024 年 8 月 31 日余额坏账准备余额
员工个人社保	代扣款	159,172.28	1 年以内	20.00	
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	18.84	150,000.00
成都市天府新区南区产业园投资有限公司	保证金	81,815.25	1-2 年	10.28	8,181.53
浙江游菜花环彩科技有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	6.28	10,000.00
广州来仪传媒有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.28	2,500.00
合计	——	**490,987.53**	——	**61.68**	**170,681.53**

续表 1

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	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
员工个人社保	代扣款	155,075.68	1 年以内	23.84	

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	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
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	150,000.00	4 年以上	23.06	130,000.00
成都市天府新区南区产业园投资有限公司	保证金	81,815.25	1 年以内	12.58	4,090.76
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	7.69	5,000.00
员工个人公积金	代扣款	46,185.00	1 年以内	7.10	
合计	——	**483,075.93**	——	**74.27**	**139,090.76**

续表 2

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	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
员工个人社保	代扣款	154,397.40	1 年以内	23.39	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	150,000.00	3-4 年、5 年以上	22.73	100,000.00
广州辛选网络信息科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	15.15	5,000.00
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.58	2,500.00
员工个人公积金	代扣款	46,719.00	1 年以内	7.08	
合计	——	**501,116.40**	——	**75.93**	**107,500.00**

6. 存货

（1）存货分类

项目	2024 年 8 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,579,404.15		7,579,404.15
半成品	296,901,688.36		296,901,688.36
库存商品	9,207,800.84		9,207,800.84
周转材料	5,035,469.89		5,035,469.89
合计	**318,724,363.24**		**318,724,363.24**

续表 1

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,928,604.30		10,928,604.30
半成品	237,330,540.79		237,330,540.79
库存商品	6,697,554.62		6,697,554.62
周转材料	5,601,190.75		5,601,190.75
合计	**260,557,890.46**		**260,557,890.46**

续表 2

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,127,893.54		8,127,893.54
半成品	241,765,231.48		241,765,231.48
库存商品	10,436,659.46		10,436,659.46
周转材料	5,460,320.85		5,460,320.85
合计	**265,790,105.33**		**265,790,105.33**

7. 其他流动资产

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
待抵扣及待认证增值税进项税	8,984,250.32	5,241,214.08	6,582,520.24
上市中介费			4,145,282.98
合计	**8,984,250.32**	**5,241,214.08**	**10,727,803.22**

8. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合　计
一、账面原值		
1. 2024 年 1 月 1 日余额	**5,960,299.00**	**5,960,299.00**
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 8 月 31 日余额	**5,960,299.00**	**5,960,299.00**
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2024 年 1 月 1 日余额	**1,332,996.08**	**1,332,996.08**

项目	房屋、建筑物	合　计
2. 本期增加金额	94,371.40	94,371.40
其中：计提或摊销	94,371.40	94,371.40
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 8 月 31 日余额	**1,427,367.48**	**1,427,367.48**
三、减值准备		
1. 2024 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 8 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2024 年 8 月 31 日账面价值	**4,532,931.52**	**4,532,931.52**
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	**4,627,302.92**	**4,627,302.92**

续表 1

项目	房屋、建筑物	合　计
一、账面原值		
1. 2023 年 1 月 1 日余额	**5,960,299.00**	**5,960,299.00**
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日余额	**5,960,299.00**	**5,960,299.00**
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2023 年 1 月 1 日余额	**1,191,438.98**	**1,191,438.98**
2. 本年增加金额	141,557.10	141,557.10
其中：计提或摊销	141,557.10	141,557.10
3. 本年减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日余额	**1,332,996.08**	**1,332,996.08**
三、减值准备		
1. 2023 年 1 月 1 日余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		

项目	房屋、建筑物	合　计
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	**4,627,302.92**	**4,627,302.92**
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	**4,768,860.02**	**4,768,860.02**

续表 2

项　　目	房屋、建筑物	合　计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日余额	**5,960,299.00**	**5,960,299.00**
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	**5,960,299.00**	**5,960,299.00**
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022 年 1 月 1 日余额	**1,049,881.88**	**1,049,881.88**
2. 本年增加金额	141,557.10	141,557.10
其中：计提或摊销	141,557.10	141,557.10
3. 本年减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	**1,191,438.98**	**1,191,438.98**
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	**4,768,860.02**	**4,768,860.02**
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	**4,910,417.12**	**4,910,417.12**

9. 固定资产

项目	2024 年 8 月 31 日账面价值	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	175,231,026.32	164,082,597.25	151,059,457.98
固定资产清理			
合计	**175,231,026.32**	**164,082,597.25**	**151,059,457.98**

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2024 年 1 月 1 日余额	**101,885,850.33**	**112,388,595.65**	**4,817,704.35**	**14,638,341.06**	**233,730,491.39**
2.本期增加金额	487,642.65	21,817,791.10		616,687.26	22,922,121.01
其中：购置	487,642.65	358,407.09		616,687.26	1,462,737.00
在建工程转入		21,459,384.01			21,459,384.01
3.本期减少金额					
4.2024 年 8 月 31 日余额	**102,373,492.98**	**134,206,386.75**	**4,817,704.35**	**15,255,028.32**	**256,652,612.40**
二、累计折旧					
1.2024 年 1 月 1 日余额	**20,859,224.65**	**35,096,122.77**	**3,427,701.15**	**10,264,845.57**	**69,647,894.14**
2.本期增加金额	3,160,524.28	6,699,331.95	264,637.87	1,649,197.84	11,773,691.94
其中：计提	3,160,524.28	6,699,331.95	264,637.87	1,649,197.84	11,773,691.94
3.本期减少金额					
4.2024 年 8 月 31 日余额	**24,019,748.93**	**41,795,454.72**	**3,692,339.02**	**11,914,043.41**	**81,421,586.08**
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2024 年 8 月 31 日账面价值	**78,353,744.05**	**92,410,932.03**	**1,125,365.33**	**3,340,984.91**	**175,231,026.32**
2.2024 年 1 月 1 日账面价值	**81,026,625.68**	**77,292,472.88**	**1,390,003.20**	**4,373,495.49**	**164,082,597.25**

续表 1

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2023 年 1 月 1 日余额	**86,390,074.69**	**101,656,248.52**	**3,439,227.52**	**13,548,562.81**	**205,034,113.54**
2.本年增加金额	15,495,775.64	10,732,347.13	1,378,476.83	1,089,778.25	28,696,377.85
其中：购置		359,986.13	1,378,476.83	700,144.02	2,438,606.98
在建工程转入	15,495,775.64	10,372,361.00		389,634.23	26,257,770.87
3.本年减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4. 2023 年 12 月 31 日余额	101, 885, 850. 33	112, 388, 595. 65	4, 817, 704. 35	14, 638, 341. 06	233, 730, 491. 39
二、累计折旧					
1. 2023 年 1 月 1 日余额	16, 578, 559. 13	26, 486, 676. 37	3, 082, 665. 67	7, 826, 754. 39	53, 974, 655. 56
2. 本年增加金额	4, 280, 665. 52	8, 609, 446. 40	345, 035. 48	2, 438, 091. 18	15, 673, 238. 58
其中：计提	4, 280, 665. 52	8, 609, 446. 40	345, 035. 48	2, 438, 091. 18	15, 673, 238. 58
3. 本年减少金额					
4. 2023 年 12 月 31 日余额	20, 859, 224. 65	35, 096, 122. 77	3, 427, 701. 15	10, 264, 845. 57	69, 647, 894. 14
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	81, 026, 625. 68	77, 292, 472. 88	1, 390, 003. 20	4, 373, 495. 49	164, 082, 597. 25
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	69, 811, 515. 56	75, 169, 572. 15	356, 561. 85	5, 721, 808. 42	151, 059, 457. 98

续表 2

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 1 月 1 日余额	83, 661, 535. 48	96, 084, 048. 01	3, 439, 227. 52	10, 571, 417. 38	193, 756, 228. 39
2. 本年增加金额	2, 728, 539. 21	5, 572, 200. 51		2, 977, 145. 43	11, 277, 885. 15
其中：购置		2, 140, 127. 12		1, 130, 713. 93	3, 270, 841. 05
在建工程转入	2, 728, 539. 21	3, 432, 073. 39		1, 846, 431. 50	8, 007, 044. 10
3. 本年减少金额					
4. 2022 年 12 月 31 日余额	86, 390, 074. 69	101, 656, 248. 52	3, 439, 227. 52	13, 548, 562. 81	205, 034, 113. 54
二、累计折旧					
1. 2022 年 1 月 1 日余额	12, 482, 694. 74	18, 610, 132. 67	2, 921, 963. 96	5, 764, 632. 52	39, 779, 423. 89
2. 本年增加金额	4, 095, 864. 39	7, 876, 543. 70	160, 701. 71	2, 062, 121. 87	14, 195, 231. 67

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
其中：计提	4,095,864.39	7,876,543.70	160,701.71	2,062,121.87	14,195,231.67
3.本年减少金额					
4.2022 年 12 月 31 日余额	**16,578,559.13**	**26,486,676.37**	**3,082,665.67**	**7,826,754.39**	**53,974,655.56**
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	**69,811,515.56**	**75,169,572.15**	**356,561.85**	**5,721,808.42**	**151,059,457.98**
2.2022 年 1 月 1 日账面价值	**71,178,840.74**	**77,473,915.34**	**517,263.56**	**4,806,784.86**	**153,976,804.50**

（2）通过经营租赁租出的固定资产

项　目	账面价值		
	2024 年 8 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	244,524.75	259,385.91	281,677.65
合计	**244,524.75**	**259,385.91**	**281,677.65**

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
门卫室	58,291.06	历史遗留原因
卫生间	66,235.15	历史遗留原因
配电房	20,899.69	历史遗留原因
机修房	31,468.50	历史遗留原因
午休间	34,025.66	历史遗留原因

10. 在建工程

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
在建工程	36,281,814.86	53,912,355.82	59,924,028.21
工程物资			
合计	**36,281,814.86**	**53,912,355.82**	**59,924,028.21**

（1）在建工程情况

项目	2024 年 8 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
联合厂房及辅助用房工程	4,166,384.10		4,166,384.10
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	31,644,391.87		31,644,391.87
多功能厂房及配套设施工程	170,184.53		170,184.53
零星工程	300,854.36		300,854.36
合计	**36,281,814.86**		**36,281,814.86**

续表 1

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
联合厂房及辅助用房工程	4,022,438.28		4,022,438.28
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	29,823,068.04		29,823,068.04
年产 20,000 吨藤椒油及 1,800 吨藤椒系复合调味酱汁及休闲食品建设项目-仓储物流中心	19,856,470.80		19,856,470.80
多功能厂房及配套设施工程	170,184.53		170,184.53
零星工程	40,194.17		40,194.17
合计	**53,912,355.82**		**53,912,355.82**

续表 2

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
联合厂房及辅助用房工程	4,603,593.71		4,603,593.71
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	28,631,499.23		28,631,499.23
年产 20,000 吨藤椒油及 1,800 吨藤椒系复合调味酱汁及休闲食品建设项目-仓储物流中心	24,342,482.34		24,342,482.34
多功能厂房及配套设施工程	70,067.93		70,067.93
新津研发中心项目	2,276,385.00		2,276,385.00
合计	**59,924,028.21**		**59,924,028.21**

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2024年1月1日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年8月31日余额	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
联合厂房及辅助用房工程	149,999,000.00	4,022,438.28	143,945.82			4,166,384.10	88.89	88.89				自有资金
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	45,181,967.18	29,823,068.04	1,821,323.83			31,644,391.87	70.04	70.04				自有、外部筹资
年产20,000吨藤椒油及1,800吨藤椒系复合调味酱汁及休闲食品建设项目-仓储物流中心	42,205,000.00	19,856,470.80	1,602,913.21	21,459,384.01			85.38	100.00				自有、外部筹资
多功能厂房及配套设施工程	24,000,000.00	170,184.53				170,184.53	7.01	7.01				自有资金
零星工程	1,887,037.06	40,194.17	260,660.19			300,854.36	95.81	95.81				自有资金
合 计	**263,273,004.24**	**53,912,355.82**	**3,828,843.05**	**21,459,384.01**		**36,281,814.86**	——	——			——	—

续表 1

项目名称	预算数	2023年1月1日余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2023年12月31日余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
联合厂房及辅助用房工程	149,999,000.00	4,603,593.71	3,861,788.18	4,442,943.61		4,022,438.28	88.79	88.79				自有资金
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	45,181,967.18	28,631,499.23	1,191,568.81			29,823,068.04	66.01	66.01				自有、外部筹资

项目名称	预算数	2023 年1月1日余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2023 年12月31日余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
年产 20,000 吨藤椒油及 1,800 吨藤椒系复合调味酱汁及休闲食品建设项目-仓储物流中心	42,205,000.00	24,342,482.34	10,089,797.10	14,575,808.64		19,856,470.80	81.58	81.58				自有、外部筹资
多功能厂房及配套设施工程	24,000,000.00	70,067.93	128,189.99	28,073.39		170,184.53	7.01	7.01				自有资金
年产 20,000 吨藤椒油及 1,800 吨藤椒系复合调味酱汁及休闲食品建设项目-配套工程	4,936,400.00		2,810,712.26	2,810,712.26			56.94	56.94				自有、外部筹资
新建研发中心项目	22,794,210.00	2,276,385.00	616,614.01	2,892,999.01			62.51	100.00				自有、外部筹资
零星工程	1,887,037.06		1,547,428.13	1,507,233.96		40,194.17	82.00	82.00				自有资金
合 计	**291,003,614.24**	**59,924,028.21**	**20,246,098.48**	**26,257,770.87**		**53,912,355.82**	——	——			——	——

续表 2

项目名称	预算数	2022 年1月1日余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2022 年12月31日余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
联合厂房及辅助用房工程	149,999,000.00	5,726,049.40	2,106,299.64	3,057,285.04	171,470.29	4,603,593.71	86.22	86.22				自有资金
营销办用中心暨地下停车场主体工程项目	45,181,967.18	22,376,328.93	6,255,170.30			28,631,499.23	63.37	63.37				自有、外部筹资

项目名称	预算数	2022 年1月1日余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2022 年12月31日余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
年产20,000吨藤椒油及1,800吨藤椒系复合调味酱汁及休闲食品建设项目-仓储物流中心	42,205,000.00	3,316,138.74	21,026,343.60			24,342,482.34	57.68	57.68				自有、外部筹资
多功能厂房及配套设施工程	24,000,000.00	35,849.06	1,517,546.43	1,483,327.56		70,067.93	6.47	6.47				自有资金
新建研发中心项目	22,794,210.00		13,632,181.15	3,466,431.50	7,889,364.65	2,276,385.00	59.81	59.81				自有、外部筹资
合 计	**284,180,177.18**	**31,454,366.13**	**44,537,541.12**	**8,007,044.10**	**8,060,834.94**	**59,924,028.21**	——	——			——	——

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 2024 年 1 月 1 日余额	**5, 110, 420. 70**	**648, 638. 23**	**5, 759, 058. 93**
2. 本期增加金额		800, 446. 25	800, 446. 25
其中：租赁变更		800, 446. 25	800, 446. 25
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 8 月 31 日余额	**5, 110, 420. 70**	**1, 449, 084. 48**	**6, 559, 505. 18**
二、累计折旧			
1. 2024 年 1 月 1 日余额	**2, 797, 398. 29**	**243, 239. 34**	**3, 040, 637. 63**
2. 本期增加金额	714, 996. 24	118. 50	715, 114. 74
其中：计提	714, 996. 24	118. 50	715, 114. 74
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 8 月 31 日余额	**3, 512, 394. 53**	**243, 357. 84**	**3, 755, 752. 37**
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2024 年 8 月 31 日账面价值	**1, 598, 026. 17**	**1, 205, 726. 64**	**2, 803, 752. 81**
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	**2, 313, 022. 41**	**405, 398. 89**	**2, 718, 421. 30**

续表 1

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 1 月 1 日余额	**5, 110, 420. 70**	**648, 638. 23**	**5, 759, 058. 93**
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	**5, 110, 420. 70**	**648, 638. 23**	**5, 759, 058. 93**
二、累计折旧			
1. 2023 年 1 月 1 日余额	**1, 724, 903. 93**	**162, 159. 56**	**1, 887, 063. 49**
2. 本年增加金额	1, 072, 494. 36	81, 079. 78	1, 153, 574. 14
其中：计提	1, 072, 494. 36	81, 079. 78	1, 153, 574. 14
3. 本年减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	**2, 797, 398. 29**	**243, 239. 34**	**3, 040, 637. 63**

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	2, 313, 022. 41	405, 398. 89	2, 718, 421. 30
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	3, 385, 516. 77	486, 478. 67	3, 871, 995. 44

续表 2

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	4, 102, 217. 71	648, 638. 23	4, 750, 855. 94
2. 本年增加金额	1, 008, 202. 99		1, 008, 202. 99
3. 本年减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	5, 110, 420. 70	648, 638. 23	5, 759, 058. 93
二、累计折旧			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	820, 443. 54	81, 079. 78	901, 523. 32
2. 本年增加金额	904, 460. 39	81, 079. 78	985, 540. 17
其中：计提	904, 460. 39	81, 079. 78	985, 540. 17
3. 本年减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	1, 724, 903. 93	162, 159. 56	1, 887, 063. 49
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	3, 385, 516. 77	486, 478. 67	3, 871, 995. 44
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	3, 281, 774. 17	567, 558. 45	3, 849, 332. 62

12. 无形资产

项目	土地使用权	外购软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2024 年 1 月 1 日余额	43, 814, 092. 30	483, 140. 47	662, 200. 00	44, 959, 432. 77
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 8 月 31 日余额	43, 814, 092. 30	483, 140. 47	662, 200. 00	44, 959, 432. 77
二、累计摊销				
1. 2024 年 1 月 1 日余额	4, 031, 159. 86	483, 140. 47	431, 200. 00	4, 945, 500. 33
2. 本期增加金额	641, 852. 72		42, 000. 00	683, 852. 72

项目	土地使用权	外购软件	专利权	合计
其中：计提	641,852.72		42,000.00	683,852.72
3.本期减少金额				
4.2024 年 8 月 31 日余额	**4,673,012.58**	**483,140.47**	**473,200.00**	**5,629,353.05**
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2024 年 8 月 31 日账面价	**39,141,079.72**		**189,000.00**	**39,330,079.72**
2.2024 年 1 月 1 日账面价值	**39,782,932.44**		**231,000.00**	**40,013,932.44**

续表 1

项目	土地使用权	外购软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2023 年 1 月 1 日余额	**43,814,092.30**	**483,140.47**	**662,200.00**	**44,959,432.77**
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.2023 年 12 月 31 日余额	**43,814,092.30**	**483,140.47**	**662,200.00**	**44,959,432.77**
二、累计摊销				
1.2023 年 1 月 1 日余额	**3,068,380.78**	**394,251.95**	**368,200.00**	**3,830,832.73**
2.本年增加金额	962,779.08	88,888.52	63,000.00	1,114,667.60
其中：计提	962,779.08	88,888.52	63,000.00	1,114,667.60
3.本年减少金额				
4.2023 年 12 月 31 日余额	**4,031,159.86**	**483,140.47**	**431,200.00**	**4,945,500.33**
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2023 年 12 月 31 日账面	**39,782,932.44**		**231,000.00**	**40,013,932.44**
2.2023 年 1 月 1 日账面价	**40,745,711.52**	**88,888.52**	**294,000.00**	**41,128,600.04**

续表 2

项目	土地使用权	外购软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2022 年 1 月 1 日余额	**43,814,092.30**	**483,140.47**	**662,200.00**	**44,959,432.77**
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.2022 年 12 月 31 日余额	**43,814,092.30**	**483,140.47**	**662,200.00**	**44,959,432.77**

项目	土地使用权	外购软件	专利权	合计
二、累计摊销				
1. 2022 年 1 月 1 日余额	**2, 105, 601. 70**	**250, 298. 75**	**305, 200. 00**	**2, 661, 100. 45**
2. 本年增加金额	962, 779. 08	143, 953. 20	63, 000. 00	1, 169, 732. 28
其中：计提	962, 779. 08	143, 953. 20	63, 000. 00	1, 169, 732. 28
3. 本年减少金额				
4. 2022 年 12 月 31 日余额	**3, 068, 380. 78**	**394, 251. 95**	**368, 200. 00**	**3, 830, 832. 73**
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日账面价	**40, 745, 711. 52**	**88, 888. 52**	**294, 000. 00**	**41, 128, 600. 04**
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	**41, 708, 490. 60**	**232, 841. 72**	**357, 000. 00**	**42, 298, 332. 32**

13. 长期待摊费用

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2024 年 8 月 31 日余额
装修费	6, 359, 872. 79		1, 124, 513. 12		5, 235, 359. 67
合计	**6, 359, 872. 79**		**1, 124, 513. 12**		**5, 235, 359. 67**

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2023 年 12 月 31 日余额
装修费	7, 444, 679. 61	544, 484. 20	1, 629, 291. 02		6, 359, 872. 79
合计	**7, 444, 679. 61**	**544, 484. 20**	**1, 629, 291. 02**		**6, 359, 872. 79**

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022 年 12 月 31 日余额
装修费		7, 889, 364. 65	444, 685. 04		7, 444, 679. 61
合计		**7, 889, 364. 65**	**444, 685. 04**		**7, 444, 679. 61**

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 8 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	459, 203. 99	68, 880. 60

项目	2024 年 8 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	15,932,929.83	2,389,939.47
应付职工薪酬	6,454,368.51	968,155.28
员工股权激励	6,783,864.61	1,017,579.69
租赁负债	1,754,606.90	290,790.90
一年内到期的非流动负债	1,758,424.35	349,226.03
合计	**33,143,398.19**	**5,084,571.97**

续表 1

项目	2023 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	310,257.88	46,538.68
递延收益	16,658,658.02	2,498,798.70
应付职工薪酬	5,762,729.14	864,409.37
员工股权激励	5,612,215.88	841,832.38
租赁负债	1,647,425.75	312,046.32
一年内到期的非流动负债	1,152,500.64	226,536.86
合计	**31,143,787.31**	**4,790,162.31**

续表 2

项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	242,069.44	36,310.42
递延收益	12,979,082.57	1,946,862.39
应付职工薪酬	4,549,333.55	682,400.03
员工股权激励	4,568,499.28	685,274.89
租赁负债	2,799,926.45	538,583.20
一年内到期的非流动负债	1,130,515.54	222,286.76
合计	**26,269,426.83**	**4,111,717.69**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 8 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	44,335,804.95	6,650,370.74

项目	2024 年 8 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品公允价值变动	7,954,933.93	1,193,240.09
使用权资产	2,803,752.81	500,464.23
长期应付款-未确认融资费用	423,480.48	63,522.07
合计	**55,517,972.17**	**8,407,597.13**

（续表 1）

项目	2023 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	47,824,130.97	7,173,619.65
理财产品公允价值变动	9,204,263.95	1,380,639.59
使用权资产	2,718,421.30	523,414.31
长期应付款-未确认融资费用	493,011.07	73,951.66
合计	**60,239,827.29**	**9,151,625.21**

（续表 2）

项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧（注 1）	46,255,361.96	6,938,304.29
理财产品公允价值变动（注	4,303,058.55	645,458.78
使用权资产（注 3）	3,871,995.44	750,075.15
合计	**54,430,415.95**	**8,333,838.22**

注 1：根据财政部 国家税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》（财税〔2018〕54 号）规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）将该政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。本集团执行该税收政策导致的应纳税暂时性差异；

注 2：本集团所持有的理财产品系银行非保本浮动型理财，由于账面确认的公允价值变动损益尚未实现，由此产生的应纳税暂时性差异。

注 3：本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交

易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。由此形成使用权资产的应纳税暂时性差异。

15. 其他非流动资产

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
预付工程设备款	218,400.00	870,640.08	570,900.00
合计	**218,400.00**	**870,640.08**	**570,900.00**

16. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
货款	19,486,711.97	9,480,623.29	6,660,261.46
工程款	2,471,710.37	7,959,438.21	2,745,653.33
服务费及其他	2,265,304.41	2,482,537.62	1,726,372.46
合计	**24,223,726.75**	**19,922,599.12**	**11,132,287.25**

（2）2024 年 8 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 合同负债

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
预收货款	281,799,846.19	107,431,701.53	127,380,744.61
合计	**281,799,846.19**	**107,431,701.53**	**127,380,744.61**

18. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 8 月 31 日余额
短期薪酬	12,743,217.26	26,167,521.04	28,356,362.13	10,554,376.17
离职后福利-设定提存计		2,044,589.47	2,044,589.47	
辞退福利		92,984.68	92,984.68	
合计	**12,743,217.26**	**28,305,095.19**	**30,493,936.28**	**10,554,376.17**

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	10,684,221.15	41,268,904.72	39,209,908.61	12,743,217.26
离职后福利-设定提存计		2,959,174.20	2,959,174.20	
辞退福利		77,865.00	77,865.00	
合计	**10,684,221.15**	**44,305,943.92**	**42,246,947.81**	**12,743,217.26**

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	10,594,167.44	36,961,964.14	36,871,910.43	10,684,221.15
离职后福利-设定提存计		2,715,021.49	2,715,021.49	
辞退福利				
合计	**10,594,167.44**	**39,676,985.63**	**39,586,931.92**	**10,684,221.15**

（2）短期薪酬

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 8 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,860,551.20	22,976,704.81	25,968,533.21	3,868,722.80
职工福利费	70,166.13	731,149.60	643,746.23	157,569.50
社会保险费		951,075.27	951,075.27	
其中：医疗保险费		906,386.62	906,386.62	
工伤保险费		44,688.65	44,688.65	
住房公积金		384,430.00	384,430.00	
工会经费和职工教育经费	5,812,499.93	1,124,161.36	408,577.42	6,528,083.87
合计	**12,743,217.26**	**26,167,521.04**	**28,356,362.13**	**10,554,376.17**

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,090,485.80	36,886,710.90	36,116,645.50	6,860,551.20
职工福利费	35,269.50	720,937.72	686,041.09	70,166.13
社会保险费		1,438,973.10	1,438,973.10	
其中：医疗保险费		1,341,061.82	1,341,061.82	
工伤保险费		97,911.28	97,911.28	

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
住房公积金		562,381.00	562,381.00	
工会经费和职工教育经费	4,558,465.85	1,659,902.00	405,867.92	5,812,499.93
合计	**10,684,221.15**	**41,268,904.72**	**39,209,908.61**	**12,743,217.26**

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,169,974.70	32,652,720.19	33,732,209.09	6,090,485.80
职工福利费	42,065.57	751,055.39	757,851.46	35,269.50
社会保险费		1,551,429.16	1,551,429.16	
其中：医疗保险费		1,458,207.20	1,458,207.20	
工伤保险费		93,221.96	93,221.96	
住房公积金		537,387.00	537,387.00	
工会经费和职工教育经费	3,382,127.17	1,469,372.40	293,033.72	4,558,465.85
合计	**10,594,167.44**	**36,961,964.14**	**36,871,910.43**	**10,684,221.15**

（3）设定提存计划

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 8 月 31 日余额
基本养老保险		1,973,540.80	1,973,540.80	
失业保险费		71,048.67	71,048.67	
合计		**2,044,589.47**	**2,044,589.47**	

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
基本养老保险		2,857,599.35	2,857,599.35	
失业保险费		101,574.85	101,574.85	
合计		**2,959,174.20**	**2,959,174.20**	

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
基本养老保险		2,619,405.30	2,619,405.30	
失业保险费		95,616.19	95,616.19	
合计		**2,715,021.49**	**2,715,021.49**	

19. 应交税费

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
企业所得税	5,854,040.24	4,169,240.28	6,362,653.90
增值税	4,627.67	1,921,131.37	1,739.12
城市维护建设税	6,156.05	99,561.76	267.58
教育费附加	6,156.05	99,491.05	267.58
代扣代缴个人所得税	97,704.03	112,610.25	89,807.25
土地使用税	291,559.10	44,830.87	44,830.87
房产税	238,655.94	81,296.01	48,522.42
其他		19,254.89	40,777.16
合计	**6,498,899.08**	**6,547,416.48**	**6,588,865.88**

20. 其他应付款

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,160,306.07	2,216,747.05	2,169,700.91
合计	**2,160,306.07**	**2,216,747.05**	**2,169,700.91**

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
保证金	613,000.00	518,000.00	573,000.00
代垫款	235,222.49	240,378.94	159,420.13
租金			1,390,859.25
待付律师费	1,200,000.00	1,114,660.00	
其他	112,083.58	343,708.11	46,421.53
合计	**2,160,306.07**	**2,216,747.05**	**2,169,700.91**

（2）2024 年 8 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
一年内到期的租赁负债	1,758,424.35	1,152,500.64	1,130,515.54
一年内到期的长期应付款	178,624.29	172,292.54	
合计	**1,937,048.64**	**1,324,793.18**	**1,130,515.54**

22. 其他流动负债

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
待转销项税	28,179,984.61	10,743,170.15	12,738,074.46
合计	**28,179,984.61**	**10,743,170.15**	**12,738,074.46**

23. 租赁负债

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
长期租赁负债	1,803,783.77	2,799,926.39	3,930,441.99
减：一年内到期的租赁负债	49,176.87	1,152,500.64	1,130,515.54
合计	**1,754,606.90**	**1,647,425.75**	**2,799,926.45**

24. 长期应付款

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
长期应付款	1,782,895.23	1,719,696.39	
合计	**1,782,895.23**	**1,719,696.39**	

长期应付款按款项性质列示

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目产业分红	1,782,895.23	1,719,696.39	
合计	**1,782,895.23**	**1,719,696.39**	

25. 递延收益

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 8 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
技术创新资金	1,342,068.97		127,816.09	1,214,252.88	与资产相关
复合藤椒调味料生产建设项目	11,313,577.98		443,669.72	10,869,908.26	与资产相关
第一批省级科技计划项目专项资金	500,000.00			500,000.00	与收益相关
第二批省级科技计划项目专项资金	360,000.00		360,000.00		与收益相关
2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目	2,650,000.00		34,267.24	2,615,732.76	与资产相关
天然气锅炉低氮燃烧改造项目资金		246,400.00		246,400.00	与资产相关
其他	493,011.07		6,375.14	486,635.93	与资产相关
合计	**16,658,658.02**	**246,400.00**	**972,128.19**	**15,932,929.83**	—

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
技术创新资金	1,000,000.00	390,000.00	47,931.03	1,342,068.97	与资产相关
复合藤椒调味料生产建设项目	11,979,082.57		665,504.59	11,313,577.98	与资产相关
第一批省级科技计划项目专项资金		500,000.00		500,000.00	与收益相关
第二批省级科技计划项目专项资金		360,000.00		360,000.00	与收益相关
2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目		2,650,000.00		2,650,000.00	与资产相关
其他（注）		493,011.07		493,011.07	与资产相关
合计	**12,979,082.57**	**4,393,011.07**	**713,435.62**	**16,658,658.02**	—

注：2023 年 10 月 11 日、2023 年 11 月 24 日共收到洪雅县农业农村局向公司就其 2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目（智能化立体仓储物流中心项目）拨付资金合计 530.00 万元，其中财政补助金额为 265.00 万元，另外 265.00 万元系根据 2024 年 3 月 12 日洪雅县农业农村局出具《关于幺麻子食品股份有限公司 2023 年优势

特色产业乡镇(省级产业强镇)项目政府补助相关事宜的证明》，该项目采用创新利益联结机制，公司在收到该项资金后需分 10 年向洪雅县止戈镇集体经济组织累计支付 265.00 万元固定收益，本公司按照未来 10 年分期应支付 265.00 万元与其现值差额部分确认为递延收益，计入其他项目列示。

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
中国藤椒电商营销项目	2,000,000.00		2,000,000.00		与收益相关
技术创新资金	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
第四批省级科技计划项目资金	400,000.00		400,000.00		与收益相关
复合藤椒调味料生产建设项目（注）		12,090,000.00	110,917.43	11,979,082.57	与资产相关
合计	**3,400,000.00**	**12,090,000.00**	**2,510,917.43**	**12,979,082.57**	—

注：2022 年度收到四川洪雅经济开发区管理委员会兑现复合藤椒调味料生产建设项目补贴资金，共计 1,209.00 万元。该项目已于 2022 年 5 月经四川洪雅经济开发区管理委员会、洪雅县经济合作局、洪雅县经济和信息化局审查通过验收。本公司确认为与资产相关的政府补助，在相关资产的剩余使用期限内进行分摊。

26. 股本

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动增减（+、-）					2024 年 8 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	132,000,000.00						132,000,000.00

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年变动增减（+、-）					2023 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	132,000,000.00						132,000,000.00

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动增减（+、-）					2022 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	132,000,000.00						132,000,000.00

27. 资本公积

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 8 月 31 日余额
股本溢价	322,367,866.10			322,367,866.10
其他资本公积	5,612,215.88	1,171,648.73		6,783,864.61
合计	**327,980,081.98**	**1,171,648.73**		**329,151,730.71**

注：本期其他资本公积增加，系公司实施股权激励按照等待期分摊以及员工自愿退出股权激励计划，将剩余等待期内应确认的股份支付费用计入当期损益。

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
股本溢价	322,367,866.10			322,367,866.10
其他资本公积	4,568,499.28	1,043,716.60		5,612,215.88
合计	**326,936,365.38**	**1,043,716.60**		**327,980,081.98**

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
股本溢价	322,367,866.10			322,367,866.10
其他资本公积	3,186,776.30	1,381,722.98		4,568,499.28
合计	**325,554,642.40**	**1,381,722.98**		**326,936,365.38**

28. 盈余公积

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 8 月 31 日余额
法定盈余公积	40,607,244.95			40,607,244.95
合计	**40,607,244.95**			**40,607,244.95**

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	30,335,058.96	10,272,185.99		40,607,244.95
合计	**30,335,058.96**	**10,272,185.99**		**40,607,244.95**

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	21,919,219.98	8,415,838.98		30,335,058.96
合计	**21,919,219.98**	**8,415,838.98**		**30,335,058.96**

29. 未分配利润

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
调整前上年年末未分配利润	**341,505,383.81**	**252,989,205.08**	**180,250,403.83**
调整年初未分配利润合计数		10,526.46	710.68
其中：会计政策变更		10,526.46	710.68
调整后年初未分配利润	**341,505,383.81**	**252,999,731.54**	**180,251,114.51**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	101,113,850.66	98,777,838.26	81,164,456.01
减：提取法定盈余公积		10,272,185.99	8,415,838.98
年末未分配利润	**442,619,234.47**	**341,505,383.81**	**252,999,731.54**

30. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	2024 年 1-8 月	
	收入	成本
主营业务	402,810,172.73	248,384,224.27
其他业务	5,649,920.04	4,106,659.19
合计	**408,460,092.77**	**252,490,883.46**

续表 1

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	534,292,255.70	360,308,595.61
其他业务	10,851,872.14	3,322,148.78

项目	2023 年度	
	收入	成本
合计	**545,144,127.84**	**363,630,744.39**

续表 2

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	437,240,029.81	299,583,434.88
其他业务	13,065,222.66	5,091,087.18
合计	**450,305,252.47**	**304,674,522.06**

（2）营业收入及营业成本明细

项目	2024 年 1-8 月	
	收入	成本
主营业务	**402,810,172.73**	**248,384,224.27**
其中：调味油类	378,246,771.83	229,005,054.51
复合调味料	19,039,351.02	14,456,365.98
蔬菜制品	4,715,161.33	4,526,718.40
休闲食品	808,888.55	396,085.38
其他业务	**5,649,920.04**	**4,106,659.19**
其中：废料销售	5,435,553.07	3,997,302.57
其他业务	214,366.97	109,356.62
合计	**408,460,092.77**	**252,490,883.46**

续表 1

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	**534,292,255.70**	**360,308,595.61**
其中：调味油类	497,682,149.27	331,170,824.85
复合调味料	24,856,460.30	19,010,558.20
蔬菜制品	9,417,772.52	8,525,750.41
休闲食品	2,335,873.61	1,601,462.15
其他业务	**10,851,872.14**	**3,322,148.78**
其中：废料销售	10,393,733.60	3,058,680.70

项目	2023 年度	
	收入	成本
其他业务	458,138.54	263,468.08
合计	**545,144,127.84**	**363,630,744.39**

续表 2

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	**437,240,029.81**	**299,583,434.88**
其中：调味油类	411,290,260.98	278,909,852.71
复合调味料	19,012,938.21	14,600,389.54
蔬菜制品	6,431,022.74	5,814,034.67
休闲食品	505,807.88	259,157.96
其他业务	**13,065,222.66**	**5,091,087.18**
其中：废料销售	12,918,360.18	4,927,238.34
其他业务	146,862.48	163,848.84
合计	**450,305,252.47**	**304,674,522.06**

31. 税金及附加

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
土地使用税	986,912.93	1,480,369.40	1,480,470.22
城市维护建设税	706,017.79	778,735.50	245,724.17
教育费附加	705,965.29	778,533.03	245,724.17
房产税	569,835.37	854,753.05	867,161.37
印花税	111,504.84	143,888.21	196,720.01
其他	7,692.31	15,307.31	14,681.75
合计	**3,087,928.53**	**4,051,586.50**	**3,050,481.69**

32. 销售费用

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	9,849,320.92	15,229,053.96	14,097,718.45
业务宣传费	3,875,342.65	8,642,347.61	6,870,949.68
网络销售费	2,682,332.90	3,929,696.80	4,210,262.39
差旅费	2,270,152.90	3,179,324.79	3,002,983.44

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
办公费	241,288.22	465,249.11	326,681.14
折旧	123,137.63	193,940.62	214,511.49
运输费	92,346.77	122,316.13	77,820.87
包装费	69,985.74	96,766.58	140,239.90
其他	398,203.22	561,670.31	439,572.12
合计	**19,602,110.95**	**32,420,365.91**	**29,380,739.48**

33. 管理费用

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	7,127,915.16	11,270,491.11	8,686,944.71
折旧及摊销	5,084,302.88	7,389,423.76	4,694,924.82
中介机构费	2,377,909.39	6,522,649.67	609,366.69
会议费	1,446,671.94	623,106.67	
员工股权激励费用	1,171,648.73	1,043,716.60	1,381,722.98
办公费	934,047.17	1,020,849.37	782,933.29
维修费	503,285.03	392,682.60	415,350.99
差旅费	318,161.38	519,414.30	369,076.64
业务招待费	9,507.67	56,550.34	110,880.16
其他	1,011,272.11	2,442,293.67	2,038,009.96
合计	**19,984,721.46**	**31,281,178.09**	**19,089,210.24**

34. 研发费用

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
人工费	3,359,119.62	4,945,930.92	5,080,366.29
材料及设备费	847,313.54	1,919,913.02	1,959,154.95
折旧及摊销	613,052.57	1,049,969.20	934,427.40
差旅费	487,660.01	463,920.55	195,463.24
能源费	39,185.41	60,082.16	74,928.46
委外研发费		543,689.32	414,805.83
其他	214,708.58	440,342.63	812,320.11
合计	**5,561,039.73**	**9,423,847.80**	**9,471,466.28**

35. 财务费用

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	143,375.56	106,028.22	126,217.23
减：利息收入	1,586,257.65	845,346.95	72,665.78
汇兑损益	-21,076.62	-19,449.65	-11,875.50
加：其他支出	11,986.47	17,233.64	21,493.30
合计	**-1,451,972.24**	**-741,534.74**	**63,169.25**

36. 其他收益

（1）其他收益类别

产生其他收益的来源	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
政府补助	3,559,562.49	1,428,000.10	3,163,516.10
个税返还	8,620.36	16,111.02	52,329.66
合计	**3,568,182.85**	**1,444,111.12**	**3,215,845.76**

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
政府补助	2,947,434.30	1,428,000.10	3,163,516.10
个税返还		16,111.02	52,329.66
合计	**2,947,434.30**	**1,444,111.12**	**3,215,845.76**

（2）政府补助明细

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
2023 年第一批省级工业发展	2,000,000.00		
省级企业技术中心补助	500,000.00		
复合藤椒调味料生产建设项目	443,669.72	665,504.59	110,917.43
第二批省级科技计划项目专项资金	360,000.00		
技术创新资金	127,816.09	47,931.03	
绿色工业高质量发展突出贡献企业奖励资金	50,000.00		
2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目	34,267.24		
企业吸纳贫困人员补贴	31,425.12	32,006.34	
稳岗补贴	1,500.00	64,967.30	106,430.92
房租补贴		572,706.75	

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
四川省国际展览中心补贴		21,230.00	
2022 年外贸资金补助		20,000.00	
中国藤椒电商营销项目			2,000,000.00
第四批省级科技计划项目资金			400,000.00
眉山市推进经济高质量发展若干政策资金			300,000.00
眉山市第三批专家工作站补助			100,000.00
企业吸纳脱贫劳动力就业补贴			73,157.75
2021 年外贸资金补助			39,200.00
2021 年度安全生产先进企业三等奖			30,000.00
其他	10,884.32	3,654.09	3,810.00
合计	**3,559,562.49**	**1,428,000.10**	**3,163,516.10**

37. 投资收益

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	1,596,448.23	2,648,955.72	3,129,878.48
合计	**1,596,448.23**	**2,648,955.72**	**3,129,878.48**

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年 1-8	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产公允价值变动	4,128,305.47	5,966,936.35	4,303,058.55
其中：理财产品的公允价值变动收	4,128,305.47	5,966,936.35	4,303,058.55
合计	**4,128,305.47**	**5,966,936.35**	**4,303,058.55**

注：公允价值计算方式：公司主要持有净值型理财产品，银行官网每日公布理财产品单位净值和持有份额，资产负债表日公允价值=当日单位净值*持有份额。

39. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-132,688.05	-36,540.73	4,708.18
其他应收款坏账损失	-54,537.56	-36,644.62	39,320.37
合计	**-187,225.61**	**-73,185.35**	**44,028.55**

40. 营业外收入

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
诉讼赔偿	677,268.25	1,114,660.00	275,000.00
其他		1,406.50	4,200.70
合计	**677,268.25**	**1,116,066.50**	**279,200.70**

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
诉讼赔偿	677,268.25	1,114,660.00	275,000.00
其他		1,406.50	4,200.70
合计	**677,268.25**	**1,116,066.50**	**279,200.70**

41. 营业外支出

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
捐赠支出			120,000.00
税收滞纳金	12.64	216.18	
合计	**12.64**	**216.18**	**120,000.00**

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
捐赠支出			120,000.00
税收滞纳金	12.64	216.18	
合计	**12.64**	**216.18**	**120,000.00**

42. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
当年所得税费用	18,892,934.51	17,263,427.42	15,488,014.53
递延所得税费用	-1,038,437.74	139,342.37	-1,224,795.03
合计	**17,854,496.77**	**17,402,769.79**	**14,263,219.50**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	118,968,347.43	116,180,608.05	95,427,675.51

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,845,252.11	17,427,091.21	14,314,151.33
子公司适用不同税率的影响	-153,765.59	-197,384.14	-150,136.30
调整以前期间所得税的影响		-19,408.77	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,094.43	107,938.92	120,587.20
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	484,262.85	785,875.44	591,753.05
研发费用加计扣除的影响	-354,458.54	-643,572.62	-583,885.78
其他	-11,888.49	-57,770.25	-29,250.00
所得税费用	17,854,496.77	17,402,769.79	14,263,219.50

43. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
政府补助款	2,833,834.30	5,123,686.57	12,794,928.33
利息收入	1,586,257.65	845,346.95	72,665.78
租赁收入	73,000.00	146,000.00	146,000.00
代收代付款		2,156,988.93	
其他	755,419.20	1,116,066.50	279,200.70
合计	**5,248,511.15**	**9,388,088.95**	**13,292,794.81**

2） 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
付现费用	20,105,567.32	29,188,852.95	24,326,415.02
往来款	198,984.04	581,997.42	149,086.71
手续费	11,986.47	17,233.64	21,493.30
捐赠支出			120,000.00
合计	**20,316,537.83**	**29,788,084.01**	**24,616,995.03**

3） 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
IPO 中介费			4,200,000.00
支付租金	95,745.00	2,646,819.60	377,679.90
合计	**95,745.00**	**2,646,819.60**	**4,577,679.90**

（2）现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	101,113,850.66	98,777,838.26	81,164,456.01
加：信用减值损失（收益以“-”填列）	187,225.61	73,185.35	-44,028.55
固定资产折旧、投资性房地产折旧	11,868,063.34	15,814,795.68	14,336,788.77
使用权资产折旧	715,114.74	1,153,574.14	985,540.17
无形资产摊销	683,852.72	1,114,667.60	1,169,732.28
长期待摊费用摊销	1,124,513.12	1,629,291.02	444,685.04
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-4,128,305.47	-5,966,936.35	-4,303,058.55
财务费用（收益以“-”填列）	143,375.56	106,026.56	126,217.23
投资损失（收益以“-”填列）	-1,596,448.23	-2,648,955.72	-3,129,878.48
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-294,409.66	-678,444.62	-1,830,921.18
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-744,028.08	817,786.99	606,126.15
存货的减少（增加以“-”填列）	-58,166,472.78	5,251,633.06	-68,886,214.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-4,817,388.71	7,391,890.25	-14,789,116.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	199,269,883.21	-6,046,406.80	28,378,402.44
其他	1,171,648.73	1,043,716.60	1,381,722.98
经营活动产生的现金流量净额	246,530,474.76	117,833,662.02	35,610,453.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	213,489,651.19	155,905,179.84	64,259,198.30
减：现金的年初余额	155,905,179.84	64,259,198.30	19,736,220.04
现金及现金等价物净增加额	57,584,471.35	91,645,981.54	44,522,978.26

（3）现金和现金等价物

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
现金	**213,489,651.19**	**155,905,179.84**	**64,259,198.30**
其中：库存现金	56,079.50	77,107.50	45,679.40

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
可随时用于支付的银行存款	213,373,858.46	155,719,491.56	64,168,079.98
可随时用于支付的其他货币资金	59,713.23	108,580.78	45,438.92
年末现金和现金等价物余额	**213,489,651.19**	**155,905,179.84**	**64,259,198.30**

44.所有权受限的项目

2024 年 8 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日无所有权或使用权受到限制的资产。

七、合并范围的变更

报告期内，本集团未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
幺麻子生物	成都市	2,000.00	成都市	产品研发	100		新设

九、与金额工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1.金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024 年 8 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	213,489,651.19			213,489,651.19

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
交易性金融资产		502,622,925.15		502,622,925.15
应收账款	4,825,206.69			4,825,206.69
其他应收款	579,175.86			579,175.86

②2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	155,905,179.84			155,905,179.84
交易性金融资产		318,936,018.49		318,936,018.49
应收账款	2,323,007.68			2,323,007.68
其他应收款	488,205.90			488,205.90

③2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	64,259,198.30			64,259,198.30
交易性金融资产		307,470,222.77		307,470,222.77
应收账款	1,621,429.70			1,621,429.70
其他应收款	534,432.28			534,432.28

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024 年 8 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		24,223,726.75	24,223,726.75
其他应付款		2,160,306.07	2,160,306.07
租赁负债		1,754,606.90	1,754,606.90
一年内到期的租赁负债		1,758,424.35	1,758,424.35
一年内到期的长期应付款		178,624.29	178,624.29

②2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		19,922,599.12	19,922,599.12
其他应付款		2,216,747.05	2,216,747.05
租赁负债		1,647,425.75	1,647,425.75
一年内到期的租赁负债		1,152,500.64	1,152,500.64
一年内到期的长期应付款		172,292.54	172,292.54

③2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		11,132,287.25	11,132,287.25
其他应付款		2,169,700.91	2,169,700.91
租赁负债		2,799,926.45	2,799,926.45
一年内到期的租赁负债		1,130,515.54	1,130,515.54

2. 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、短期银行理财产品、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

3. 流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

本集团面临的利率变动风险主要与本集团购买保本银行理财产品有关，当市场利率下行，本集团将面临投资收益减少的风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2024 年 8 月 31 日公允价值			
	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	—	—	—	—
交易性金融资产		502,622,925.15		**502,622,925.15**
持续以公允价值计量的资产总额		**502,622,925.15**		**502,622,925.15**

续表 1

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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	—	—	—	—
交易性金融资产		318,936,018.49		**318,936,018.49**

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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
持续以公允价值计量的资产总额		**318,936,018.49**		**318,936,018.49**

续表 2

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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	—	—	—	—
交易性金融资产		307,470,222.77		**307,470,222.77**
持续以公允价值计量的资产总额		**307,470,222.77**		**307,470,222.77**

注：本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层输入值是相关资产或负债不可观察输入值。

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

本集团持有的交易性金融资产主要为开放净值型非保本浮动理财产品，公允价值采用银行每日公布的理财产品单位净值及实际持有份额确定。

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本集团的控股股东

本集团的控股股东为赵跃军先生，实际控制人为签署了一致行动人协议的赵跃军、龚万芬、赵麒、赵麟四人。

3. 本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注八。

4. 本集团的合营和联营企业情况

截至 2024 年 8 月 31 日，本集团无合营和联营企业。

5. 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
洪雅县德元楼餐饮有限公司	同一实际控制人控制
洪雅县藤椒文化博物馆	同一实际控制人控制
洪雅县德元幺姑娘夜宵店	同一实际控制人控制
四川耍城都文化交流有限公司	同一实际控制人控制
成都全栈时代供应链管理有限公司	同一实际控制人控制
成都全栈时代餐饮管理有限公司	同一实际控制人控制
四川虎羊羊品牌管理有限公司	同一实际控制人控制
洪雅县金铜餐饮管理合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制
龚仕荣	实际控制人亲属
吴惠玲	董事
洪雅县顺至货运部	实际控制人亲属控制的企业
洪雅县欣兴货运部	实际控制人亲属控制的企业
天津阿正食品有限公司	主要股东控制的企业
盘山阿妙食品有限公司	主要股东控制的企业
黑龙江阿滨食品有限公司	主要股东控制的企业
内蒙古阿蒙食品有限公司	主要股东控制的企业
上海阿妙食品有限公司	主要股东控制的企业
潍坊阿旺食品有限公司	主要股东控制的企业
广东阿达食品有限公司	主要股东控制的企业
广西阿高食品有限公司	主要股东控制的企业
江西阿南食品有限公司	主要股东控制的企业
河南阿杰食品有限公司	主要股东控制的企业
武汉阿楚食品有限公司	主要股东控制的企业
湖南阿瑞食品有限公司	主要股东控制的企业
贵州阿乐食品有限公司	主要股东控制的企业
四川阿宁食品有限公司	主要股东控制的企业
昆明阿趣食品有限公司	主要股东控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山东阿齐食品有限公司	主要股东控制的企业
南京阿惠食品有限责任公司	主要股东控制的企业
甘肃阿甘食品有限公司	主要股东控制的企业
新疆阿之疆食品有限责任公司	主要股东控制的企业
洪雅县绿尔久藤椒专业合作社	实控人曾控制的企业
洪雅县山紫水明休闲茶庄	实控人曾控制的企业
成华区幺麻子钵钵鸡昭觉寺南路店	实控人曾控制的企业
四川漫味龙厨生物科技有限公司	董事吴惠玲担任董事的企业
吉香居食品股份有限公司	董事吴惠玲担任董事的企业
广州市仟壹生物技术有限公司	董事吴惠玲担任董事的企业

注 1：主要股东控制的企业指通过深圳网聚投资有限责任公司和湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）间接持有本公司股份的股东绝味食品股份有限公司所控制的子公司。

注 2：洪雅县绿尔久藤椒专业合作社、洪雅县山紫水明休闲茶庄、成华区幺麻子钵钵鸡昭觉寺南路店，均曾受实际控制人控制，截至 2024 年 8 月 31 日均已注销。

注 3：潍坊阿旺食品有限公司于 2022 年 6 月 20 日注销。

注 4：洪雅县德元幺姑娘夜宵店于 2024 年 2 月 29 日注销。

注 5：吉香居食品股份有限公司在 2023 年 7 月 19 日成为公司董事吴惠玲担任董事的企业、四川漫味龙厨生物科技有限公司在 2023 年 8 月 28 日成为公司董事吴惠玲担任董事的企业。

6. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
洪雅县顺至货运部	接受劳务	1,876,803.96	2,700,216.84	409,060.86
洪雅县德元楼餐饮有限公司	接受劳务	130,984.00	318,225.00	214,079.00
广州市仟壹生物技术有限公司	采购商品	38,070.79	28,353.63	2,336.28
洪雅县欣兴货运部	接受劳务			2,716,451.69
合计		**2,045,858.75**	**3,046,795.47**	**3,341,927.83**

②销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
四川阿宁食品有限公司	出售商品	282,018.35	595,963.30	449,100.92
吉香居食品股份有限公司（注 1）	出售商品	231,895.49	161,165.51	
广州市仟壹生物技术有限公司	出售商品	210,442.50	153,982.31	71,861.94
洪雅县德元楼餐饮有限公司	出售商品	79,790.13	168,510.71	115,520.35
四川漫味龙厨生物科技有限公司（注 2）	出售商品	41,071.57	17,862.38	
盘山阿妙食品有限公司	出售商品			21,284.40
黑龙江阿滨食品有限公司	出售商品		532.11	
内蒙古阿蒙食品有限公司	出售商品		1,818.06	10,642.20
上海阿妙食品有限公司	出售商品		106,422.02	478,899.07
江西阿南食品有限公司	出售商品			2,660.55
贵州阿乐食品有限公司	出售商品		16,814.16	
昆明阿趣食品有限公司	出售商品			175,596.30
南京阿惠食品有限责任公司	出售商品			97,376.13
甘肃阿甘食品有限公司	出售商品		26,605.50	15,963.30
山东阿齐食品有限公司	出售商品			388,440.37
新疆阿之疆食品有限责任公司	出售商品			7,981.65
吴惠玲	出售商品			1,026.78
洪雅县德元幺姑娘夜宵店	出售商品		9,739.61	12,143.18
四川虎羊羊品牌管理有限公司	出售商品		8,042.48	
合计		**845,218.04**	**1,267,458.15**	**1,848,497.14**

注 1：吉香居食品股份有限公司自 2023 年 7 月 19 日成为本公司关联方，2023 年 7 月 19 日至 2023 年 12 月 31 日的交易金额为 161,165.51 元；

注 2：四川漫味龙厨生物科技有限公司自 2023 年 8 月 28 日成为本公司关联方，2023 年 8 月 28 日至 2023 年 12 月 31 日的交易金额为 17,862.38 元。

（2）关联方租赁

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2024 年1-8月确认的租赁收入	2023 年度确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入
洪雅县德元楼餐饮有限公司	房屋	2022-1-1	2022-12-31	参照市场价			114,285.72
洪雅县藤椒文化博物馆	房屋	2022-1-1	2022-12-31	参照市场价			24,761.92
洪雅县德元楼餐饮有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	参照市场价		114,285.72	
洪雅县藤椒文化博物馆	房屋	2023-1-1	2023-12-31	参照市场价		24,761.92	
洪雅县德元楼餐饮有限公司	房屋	2024-1-1	2024-12-31	参照市场价	76,190.48		
洪雅县藤椒文化博物馆	房屋	2024-1-1	2024-12-31	参照市场价	16,507.94		
合计					**92,698.42**	**139,047.64**	**139,047.64**

（3）关键管理人员薪酬

项目名称	2024年1-8月	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	1,584,699.00	3,213,330.00	2,769,151.00

7. 关联方往来余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	2024 年8 月31 日余额		2023 年12 月31 日余额		2022 年12 月31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川阿宁食品有限公司	104,400.00	5,220.00	41,760.00	2,088.00	104,400.00	5,220.00
应收账款	广州市忏壹生物技术有限公司	72,500.00	3,625.00				
应收账款	吉香居食品股份有限公司	70,387.20	3,519.36	27,360.00	1,368.00		
应收账款	洪雅县德元楼餐饮有限公司	41,668.45	2,083.42				
其他应收款	洪雅县德元楼餐饮有限公司	28,540.53	1,427.03				

项目名称	关联方	2024年8月31日余额		2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广州市仟壹生物技术有限公司	8,100.00					
应收账款	洪雅县藤椒文化博物馆	4,333.34	216.67				
其他应收款	洪雅县藤椒文化博物馆	756.73					
应收账款	上海哪吒妙食品有限公司					87,000.00	4,350.00
应收账款	昆明阿趣食品有限公司					17,400.00	870.00
合计		**330,686.25**	**16,091.48**	**69,120.00**	**3,456.00**	**208,800.00**	**10,440.00**

（2）应付项目

项目名称	关联方	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应付账款	洪雅县顺至货运部	219,723.76	224,805.94	207,384.16
应付账款	洪雅县德元楼餐饮有限公司	8,904.00		
合计		**228,627.76**	**224,805.94**	**207,384.16**

十二、股份支付

1.股份支付总体情况

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额	515,000.00	50,000.00	517,000.00
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

上表不包括被激励对象离职时，公司将前期已授予的股份收回重新授予其他被激

励对象。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	对股权价值评估结果进行调整后确定	对股权价值评估结果进行调整后确定	对股权价值评估结果进行调整后确定
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。	在等待期的每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。	在等待期的每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,783,864.61	5,612,215.88	4,568,499.28
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,171,648.73	1,043,716.60	1,381,722.98

注 1：经公司 2019 年 12 月 2 日临时股东会决议同意，通过员工持股平台洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）向公司的管理人员、技术骨干、优秀员工与公司顾问等共计 34 人实施股权激励。本次股权激励计划向激励对象转让股份共计 269.20 万股，转让价格为 5.00 元/股。股权的公允价值以公司最近一次新增股东湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）和中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）的入股价格 7.20 元/股确认。2019 年 12 月 30 日，公司与上述全部激励对象签订《股权激励协议》，协议约定服务期限为协议签署日起至首次公开发行股票并上市后 3 年。

2020 年 12 月 31 日，公司根据 IPO 进程对等待期估计进行调整，预估的等待期为 5 年。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，将股份支付的相关费用在 5 年内进行分摊，2020 年度分摊第一年的费用。

2024 年 8 月 31 日，公司根据北交所上市最新进程对等待期估计进行调整，预估的等待期调整为 5.5 年，剩余股份支付相关费用在剩余摊销年限中进行分摊，对以前年度的估计不进行追溯调整。

注 2：经公司 2020 年 11 月 5 日第二次临时股东会决议同意，通过员工持股平台洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）向公司的管理人员、技术骨干、优秀员工等共计 33 人实施股权激励。本次股权激励计划向激励对象转让股份共计 264.80 万股，转让价格为 6.00 元/股。根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森国际评报字[2021]第 0109 号股权价值评估报告，以 8.83 元/股确认股权的公允价值。2020 年 12 月 24 日，公司与上述全部激励对象签订《股权激励协议》。协议约定服务期限为协议签署日起至首次公开发行股票并上市后 3 年（以下简称“锁定期”），锁定期届满后每年解锁的股份不超过 25%。根据 IPO 进程公司估计第一批（25%）可解锁股份的等待期为 5 年，后三批可解锁股份的等待期分别为 6 年、7 年和 8 年。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，将股份支付的相关费用在等待期内进行分摊。

2024 年 8 月 31 日，公司根据北交所上市最新进程对等待期估计进行调整，公司预估第一批（25%）可解锁股份的等待期为 5.5 年，后三批可解锁股份的等待期分别为 6.5 年、7.5 年和 8.5 年，剩余股份支付相关费用在剩余摊销年限中进行分摊，对以前年度的估计不进行追溯调整。

注 3：2021 年 8 月及 9 月，公司新增激励对象 3 人，向激励对象转让股份共计 8.00 万股，转让价格为 6.00 元/股。根据股权价值评估结果进行调整后确定授予日权益工具的公允价值，确认本次激励股权的公允价值为 9.39 元/股。协议约定的服务期限为协议签署日起至首次公开发行股票并上市后 3 年（以下简称“锁定期”），锁定期届满后每年解锁的股份不超过 25%。根据 IPO 进程公司估计的锁定期为协议签署日至 2025 年 12 月，锁定期届满后每年解锁的股份不超过 25%，根据各激励对象的协议签署日确认对应的等待期。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，将股份支付的相关费用在对应的等待期内进行分摊。

2024 年 8 月 31 日，公司根据北交所上市最新进程对等待期估计进行调整，公司预估第一批（25%）可解锁股份的等待期为 5.5 年，后三批可解锁股份的等待期分别为 6.5 年、7.5 年和 8.5 年，剩余股份支付相关费用在剩余摊销年限中进行分摊，对以前年度的估计不进行追溯调整。

十三、或有事项

截至 2024 年 8 月 31 日，本集团无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

本集团不存在多种经营，无报告分部。

2. 租赁

（1）经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
房屋建筑物	4,777,456.27	4,886,688.83	5,050,537.67
合　计	**4,777,456.27**	**4,886,688.83**	**5,050,537.67**

（2）经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,268,972.69
1-2 年	1,268,972.69
2-3 年	95,745.00
3 年以上	1,436,175.00
合计	**4,069,865.38**

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	5,061,284.45	2,445,271.24	1,699,848.53
1-2 年	18,873.85		7,304.00
5 年以上			32,000.00
小　计	**5,080,158.30**	**2,445,271.24**	**1,739,152.53**
减：坏账准备	254,951.61	122,263.56	117,722.83
合　计	**4,825,206.69**	**2,323,007.68**	**1,621,429.70**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 8 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,080,158.30	100.00	254,951.61	5.02	4,825,206.69
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,080,158.30	100.00	254,951.61	5.02	4,825,206.69
合计	**5,080,158.30**	——	**254,951.61**	——	**4,825,206.69**

续表 1

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,445,271.24	100.00	122,263.56	5.00	2,323,007.68
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,445,271.24	100.00	122,263.56	5.00	2,323,007.68
合计	**2,445,271.24**	——	**122,263.56**	——	**2,323,007.68**

续表 2

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,739,152.53	100.00	117,722.83	6.77	1,621,429.70
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,739,152.53	100.00	117,722.83	6.77	1,621,429.70
合计	**1,739,152.53**	——	**117,722.83**	——	**1,621,429.70**

①组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 8 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,061,284.45	253,064.22	5.00
1-2 年	18,873.85	1,887.39	10.00
合计	**5,080,158.30**	**254,951.61**	——

续表 1

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,445,271.24	122,263.56	5.00
合计	**2,445,271.24**	**122,263.56**	——

续表 2

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,699,848.53	84,992.43	5.00
1-2 年	7,304.00	730.40	10.00
5 年以上	32,000.00	32,000.00	100.00
合计	**1,739,152.53**	**117,722.83**	——

（3）坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2024 年 8 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	122,263.56	132,688.05				254,951.61
合计	**122,263.56**	**132,688.05**				**254,951.61**

续表 1

类别	2023 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	117,722.83	36,540.73		32,000.00		122,263.56
合计	**117,722.83**	**36,540.73**		**32,000.00**		**122,263.56**

续表 2

类别	2022 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	122,431.01	-4,708.18				117,722.83
合计	**122,431.01**	**-4,708.18**				**117,722.83**

（4）本公司 2023 年度核销无法收回的应收账款 32,000.00 元，2024 年 1-8 月、2022 年度不存在实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024 年 8 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
成都红旗连锁股份有限公司	1,280,720.74	25.21	64,036.04
上海合纵连横供应链管理有限公司	1,260,000.00	24.80	63,000.00

单位名称	2024 年 8 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川丰雪科技有限公司	605,483.00	11.92	30,274.15
北京京东世纪信息技术有限公司	382,544.18	7.53	19,127.21
麦德龙商业集团有限公司	239,376.71	4.71	11,968.84
合计	**3,768,124.63**	**74.17**	**188,406.24**

续表 1

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海合纵连横供应链管理有限公司	875,059.00	35.79	43,752.95
成都红旗连锁股份有限公司	405,149.77	16.57	20,257.49
麦德龙商业集团有限公司	147,447.85	6.03	7,372.39
四川白家阿宽食品产业股份有限公司	121,000.00	4.95	6,050.00
眉州东坡供应链管理（北京）有限公司	110,360.00	4.51	5,518.00
合计	**1,659,016.62**	**67.85**	**82,950.83**

续表 2

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
成都红旗连锁股份有限公司	415,777.78	23.91	20,788.89
眉州东坡供应链管理（北京）有限公司	120,900.00	6.95	6,045.00
四川阿宁食品有限公司	104,400.00	6.00	5,220.00
上海阿妙食品有限公司	87,000.00	5.00	4,350.00
麦德龙商业集团有限公司	72,806.18	4.19	3,640.31
合计	**800,883.96**	**46.05**	**40,044.20**

2. 其他应收款

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,580,539.74	1,381,514.14	505,226.31

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
合计	**1,580,539.74**	**1,381,514.14**	**505,226.31**

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
保证金	413,520.35	323,823.09	409,823.09
代扣代缴社保公积金	206,001.28	201,260.68	196,279.36
员工备用金	57,023.49	12,084.69	13,461.47
关联方借款	1,100,000.00	1,000,000.00	
其他	8,247.00	340.00	10,009.00
小计	**1,784,792.12**	**1,537,508.46**	**629,572.92**
坏账准备	204,252.38	155,994.32	124,346.61
合计	**1,580,539.74**	**1,381,514.14**	**505,226.31**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	**155,994.32**			**155,994.32**
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	48,258.06			48,258.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 8 月 31 日余额	**204,252.38**			**204,252.38**

续表 1

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	**124,346.61**			**124,346.61**
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	31,647.71			31,647.71
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	**155,994.32**			**155,994.32**

续表 2

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	**164,949.56**			**164,949.56**
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	40,602.95			40,602.95

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	**124,346.61**			**124,346.61**

（3）其他应收款余额按账龄列示

账龄	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	461,551.06	1,248,685.37	399,749.83
1-2 年	1,034,517.97	100,000.00	72,500.00
2-3 年	100,000.00	31,500.00	
3-4 年	31,400.00		100,000.00
4-5 年		100,000.00	2,000.00
5 年以上	157,323.09	57,323.09	55,323.09
小　计	**1,784,792.12**	**1,537,508.46**	**629,572.92**
减：坏账准备	204,252.38	155,994.32	124,346.61
合计	**1,580,539.74**	**1,381,514.14**	**505,226.31**

（4）坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2024 年 8 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	155,994.32	48,258.06				204,252.38
合计	**155,994.32**	**48,258.06**				**204,252.38**

续表 1

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	124,346.61	31,647.71				155,994.32

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	**124,346.61**	**31,647.71**				**155,994.32**

续表 2

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	164,949.56		40,602.95			124,346.61
合计	**164,949.56**		**40,602.95**			**124,346.61**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 8 月 31 日余额	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
幺麻子生物	关联方借款	1,100,000.00	2 年以内	61.63	
员工个人社保	代扣款	159,172.28	1 年以内	8.92	
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	8.40	150,000.00
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	2.80	10,000.00
广州来仪传媒有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.80	2,500.00
合计		**1,509,172.28**	——	**84.55**	**162,500.00**

续表 1

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	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
幺麻子生物	关联方借款	1,000,000.00	1 年以内	65.04	
员工个人社保	代扣款	155,075.68	1 年以内	10.09	
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	150,000.00	4 年以上	9.76	130,000.00
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	3.25	5,000.00
员工个人公积金	代扣款	46,185.00	1 年以内	3.00	
合计	——	**1,401,260.68**	——	**91.14**	**135,000.00**

续表 2

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	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
员工个人社保	代扣款	151,010.36	1 年以内	23.99	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	150,000.00	3-4 年、5 年以上	23.83	100,000.00
广州择选网络信息科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	15.88	5,000.00
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.94	2,500.00
员工个人公积金	代扣款	45,269.00	1 年以内	7.19	
合计	——	**496,279.36**	——	**78.83**	**107,500.00**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2024 年 8 月 31 日余额			2023 年 12 月 31 日余额			2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
合计	**20,000,000.00**		**20,000,000.00**	**20,000,000.00**		**20,000,000.00**	**18,000,000.00**		**18,000,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 8 月 31 日余额	本期计提减值准备	2024 年 8 月 31 日减值准备余额
幺麻子生物	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	**20,000,000.00**			**20,000,000.00**		

续表 1

被投资单位	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	2023 年 12 月 31 日减值准备余额
幺麻子生物	18,000,000.00	2,000,000.00		20,000,000.00		
合计	**18,000,000.00**	**2,000,000.00**		**20,000,000.00**		

续表 2

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
幺麻子生物	1,500,000.00	16,500,000.00		18,000,000.00		
合计	**1,500,000.00**	**16,500,000.00**		**18,000,000.00**		

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	2024 年 1-8 月	
	收入	成本
主营业务	402,810,172.73	248,384,224.27
其他业务	5,589,157.66	4,106,659.19
合计	**408,399,330.39**	**252,490,883.46**

续表 1

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	534,292,255.70	360,308,595.61
其他业务	10,662,459.27	3,322,148.78
合计	**544,954,714.97**	**363,630,744.39**

续表 2

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	437,267,380.25	299,606,059.52
其他业务	13,065,222.66	5,091,087.18
合计	**450,332,602.91**	**304,697,146.70**

（2）营业收入及营业成本明细

项目	2024 年 1-8 月	
	收入	成本
主营业务	**402,810,172.73**	**248,384,224.27**
其中：调味油类	378,246,771.83	229,005,054.51
复合调味料	19,039,351.02	14,456,365.98
蔬菜制品	4,715,161.33	4,526,718.40
休闲食品	808,888.55	396,085.38
其他业务	**5,589,157.66**	**4,106,659.19**
其中：废料销售	5,435,553.07	3,997,302.57
其他业务	153,604.59	109,356.62
合计	**408,399,330.39**	**252,490,883.46**

续表 1

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	**534,292,255.70**	**360,308,595.61**
其中：调味油类	497,682,149.27	331,170,824.85
复合调味料	24,856,460.30	19,010,558.20
蔬菜制品	9,417,772.52	8,525,750.41
休闲食品	2,335,873.61	1,601,462.15
其他业务	**10,662,459.27**	**3,322,148.78**
其中：废料销售	10,393,733.60	3,058,680.70
其他业务	268,725.67	263,468.08
合计	**544,954,714.97**	**363,630,744.39**

续表 2

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	**437,267,380.25**	**299,606,059.52**
其中：调味油类	411,290,260.98	278,909,852.71
复合调味料	19,012,938.21	14,600,389.54
蔬菜制品	6,457,656.36	5,836,236.04
休闲食品	506,524.70	259,581.23
其他业务	**13,065,222.66**	**5,091,087.18**
其中：废料销售	12,918,360.18	4,927,238.34
其他业务	146,862.48	163,848.84
合计	**450,332,602.91**	**304,697,146.70**

5. 投资收益

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	1,596,448.23	2,648,955.72	3,129,878.48
合计	**1,596,448.23**	**2,648,955.72**	**3,129,878.48**

十七、补充资料

1. 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

（1）非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,947,434.30	1,444,111.12	3,215,845.76
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,724,753.70	8,615,892.07	7,432,937.03
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-684,991.25		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	677,255.61	1,115,850.32	159,200.70
非经常性损益合计	**8,664,452.36**	**11,175,853.51**	**10,807,983.49**
减：所得税影响金额	1,299,667.85	1,676,378.03	1,621,197.52
扣除所得税影响后的非经常性损益	**7,364,784.51**	**9,499,475.48**	**9,186,785.97**
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,364,784.51	9,499,475.48	9,186,785.97

（2）净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2024 年 1-8 月	11.32%	0.77	0.77
	2023 年度	12.47%	0.75	0.75
	2022 年度	11.58%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024 年 1-8 月	10.50%	0.71	0.71
	2023 年度	11.27%	0.68	0.68
	2022 年度	10.27%	0.55	0.55

幺麻子食品股份有限公司

二〇二四年十二月六日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2024年05月27日

4-1-1-116

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

4-1-117

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

岳华四川分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 4 月 1 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

4-1-1-118

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

11

姓名 Full name 廖伟平
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-4-16
工作单位 Working unit 岳华会计师事务所四川分所
身份证件号码 Identity card No. 510622760416573

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名:廖伟平
证书编号:510100023043
有效期至:2020.4.25

证书编号: 510100023043
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 10 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017 会检专用章

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

四川省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2017 年 12 月 31 日
/y /m /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 冷联刚

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-04-22

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所

身份证号 Identity card No. 510722198404221751

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573

姓名:冷联刚

证书编号:110101365282

证书编号 No. of Certificate: 110101365282

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2016 年/y 10 月/m 1 日/d

4

中国注册会计师任职资格检查
2018.3.31
合格专用章
（四川）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查
2019.4.28
合格专用章
（四川）

中国注册会计师任职资格检查
2017 年 月 日
合格专用章
（四川）

5

关于幺麻子食品股份有限公司
前期差错更正专项说明的
专项鉴证报告

索引	页码
专项鉴证报告	1-2
前期差错更正情况	1-10

此页用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25WG8CQQJC

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于幺麻子食品股份有限公司
前期差错更正专项说明的鉴证报告

XYZH/2025CDAA2B0685
幺麻子食品股份有限公司

幺麻子食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的幺麻子食品股份有限公司（以下简称幺麻子公司）前期差错更正专项说明（以下简称专项说明）执行鉴证业务。

按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式版》等相关规定编制，并保证专项说明的内容真实、准确和完整，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是幺麻子公司管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对专项说明发表鉴证结论。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了询问、检查等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，幺麻子公司编制的专项说明，在所有重大方面符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定。

本鉴证报告仅供幺麻子公司披露前期差错更正之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二五年十二月三日

幺麻子食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式版》等相关规定，本公司对发现前期差错事项进行更正，本公司对前期会计差错更正情况说明如下：

一、 前期差错更正事项的原因

公司对2022年度、2023年度、2024年1-8月新三板挂牌财务报告以及2024年度财务报告进行了梳理，对相关会计处理进行检查，发现已公开披露的财务报告存在差错并进行了追溯更正。

（一）研发费用披露不准确。基于中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引—发行类第9号：研发人员及研发投入》、北京证券交易所发布的《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务规则适用指引第2号》等相关规定，公司对研发费用的归集范围进行合规性调整。调整了2024年度、2024年1-8月、2023年度、2022年度营业成本、销售费用、管理费用、研发费用等项目；

（二）对已竣工验收的固定资产补记质保金，并相应调整2024年度/2024年12月31日、2024年1-8月/2024年8月31日固定资产入账价值与累计折旧、应付账款、营业成本等项目；

（三）根据上述调整事项，相应调整了公司2024年度/2024年12月31日、2024年1-8月/2024年8月31日、2023年度/2023年12月31日、2022年度/2022年12月31日应交税费、盈余公积、未分配利润、所得税费用、现金流量、加权平均净资产收益率等项目；

（四）由于编制合并现金流量表时合并主体间抵消不完整，致使2024年度现金流量表主表“销售商品、提供劳务收到的现金”、“支付其他与经营活动有关的现金”，2024年度、2023年度现金流量表附表“经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）”、“经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）”披露不准确，此项调整不影响“经营活动产生的现金流量净额”；

（五）2024年度关键管理人员薪酬、关联方往来款项披露不准确；

（六）对2024年度、2024年1-8月、2023年度、2022年度遗漏的关联方交易进行补充披露；

（七）对2023年度、2022年度非经常性损益中计入当期损益的政府补助项目进行更正。

二、 前期差错更正事项对财务报表的影响

（一）对合并资产负债表的影响

项目	2022 年 12 月 31 日（调整前）	2022 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
应交税费	6,588,865.88	6,666,978.69	78,112.81
盈余公积	30,334,790.61	30,326,979.33	-7,811.28
未分配利润	252,989,205.08	252,918,903.55	-70,301.53

续表 1

项目	2023 年 12 月 31 日（调整前）	2023 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
应交税费	6,547,416.48	6,748,148.70	200,732.22
盈余公积	40,607,244.95	40,587,171.73	-20,073.22
未分配利润	341,505,383.81	341,324,724.81	-180,659.00

续表 2

项目	2024 年 8 月 31 日（调整前）	2024 年 8 月 31 日（调整后）	调整数
固定资产	175,231,026.32	176,091,237.44	860,211.12
应付账款	24,223,726.75	25,090,802.22	867,075.47
应交税费	6,498,899.08	6,787,763.11	288,864.03
盈余公积	40,607,244.95	40,587,171.73	-20,073.22
未分配利润	442,619,234.47	442,343,579.31	-275,655.16

续表 3

项目	2024 年 12 月 31 日（调整前）	2024 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
固定资产	171,388,928.05	172,207,953.09	819,025.04
应付账款	11,553,594.59	12,420,670.06	867,075.47
应交税费	8,640,063.08	9,096,607.49	456,544.41
盈余公积	56,741,406.77	56,690,947.29	-50,459.48
未分配利润	482,375,900.89	481,921,765.53	-454,135.36

（二）对母公司资产负债表的影响

项目	2022 年 12 月 31 日（调整前）	2022 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
应交税费	6,588,865.88	6,666,978.69	78,112.81
盈余公积	30,334,790.61	30,326,979.33	-7,811.28
未分配利润	258,013,115.44	257,942,813.91	-70,301.53

续表 1

项目	2023 年 12 月 31 日（调整前）	2023 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
应交税费	6,539,916.80	6,740,649.02	200,732.22
盈余公积	40,607,244.95	40,587,171.73	-20,073.22
未分配利润	350,465,204.48	350,284,545.48	-180,659.00

续表 2

项目	2024 年 8 月 31 日（调整前）	2024 年 8 月 31 日（调整后）	调整数
固定资产	170,524,189.11	171,384,400.23	860,211.12
应付账款	24,011,824.13	24,878,899.60	867,075.47
应交税费	6,494,271.41	6,783,135.44	288,864.03
盈余公积	40,607,244.95	40,587,171.73	-20,073.22
未分配利润	454,533,495.82	454,257,840.66	-275,655.16

续表 3

项目	2024 年 12 月 31 日（调整前）	2024 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
固定资产	167,117,524.16	167,936,549.20	819,025.04
应付账款	11,380,652.10	12,247,727.57	867,075.47
应交税费	8,634,114.66	9,090,659.07	456,544.41
盈余公积	56,741,406.77	56,690,947.29	-50,459.48
未分配利润	495,672,660.85	495,218,525.49	-454,135.36

（三）对合并利润表的影响

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
营业成本	304,674,522.06	306,313,092.89	1,638,570.83
销售费用	29,380,739.48	31,056,521.62	1,675,782.14
管理费用	19,089,210.24	20,178,175.11	1,088,964.87
研发费用	9,471,466.28	5,068,148.44	-4,403,317.84

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
所得税费用	14,273,149.02	14,351,261.83	78,112.81

续表 1

项目	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
营业成本	363,630,744.39	364,876,020.31	1,245,275.92
销售费用	32,420,365.91	35,110,353.15	2,689,987.24
管理费用	31,281,178.09	30,954,629.21	-326,548.88
研发费用	9,423,847.80	5,815,133.52	-3,608,714.28
所得税费用	17,402,769.79	17,525,389.20	122,619.41

续表 2

项目	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
营业成本	252,490,883.46	253,110,381.52	619,498.06
销售费用	19,602,110.95	21,952,643.66	2,350,532.71
管理费用	19,984,721.46	19,801,810.79	-182,910.67
研发费用	5,561,039.73	2,780,783.98	-2,780,255.75
所得税费用	17,854,496.77	17,942,628.58	88,131.81

续表 3

项目	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
营业成本	382,454,831.38	383,254,953.86	800,122.48
销售费用	33,639,884.62	37,218,337.48	3,578,452.86
管理费用	30,229,658.78	29,901,141.02	-328,517.76
研发费用	9,732,780.96	5,730,773.81	-4,002,007.15
所得税费用	27,392,135.84	27,647,948.03	255,812.19

（四）对母公司利润表的影响

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
营业成本	304,697,146.70	306,335,717.53	1,638,570.83
销售费用	29,380,739.48	31,056,521.62	1,675,782.14
管理费用	16,217,650.70	17,519,698.67	1,302,047.97
研发费用	9,471,466.28	4,855,065.34	-4,616,400.94
所得税费用	14,273,149.02	14,351,261.83	78,112.81

续表 1

项目	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
营业成本	363,630,744.39	364,876,020.31	1,245,275.92
销售费用	32,690,927.30	35,380,914.54	2,689,987.24
管理费用	26,414,648.84	26,787,443.71	372,794.87
研发费用	9,423,847.80	5,115,789.77	-4,308,058.03
所得税费用	17,406,430.90	17,529,050.31	122,619.41

续表 2

项目	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
营业成本	252,490,883.46	253,110,381.52	619,498.06
销售费用	19,605,514.91	21,956,047.62	2,350,532.71
管理费用	16,422,485.74	16,561,285.52	138,799.78
研发费用	6,054,109.04	2,952,142.84	-3,101,966.20
所得税费用	17,975,368.06	18,063,499.87	88,131.81

续表 3

项目	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
营业成本	382,454,831.38	383,254,953.86	800,122.48
销售费用	33,644,128.18	37,222,581.04	3,578,452.86
管理费用	25,048,426.12	25,217,850.42	169,424.30
研发费用	10,424,464.13	5,924,514.92	-4,499,949.21
所得税费用	27,535,546.55	27,791,358.74	255,812.19

（五）对合并现金流量表的影响

项目	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
销售商品、提供劳务收到的现金	712,802,852.84	711,098,376.84	-1,704,476.00
支付其他与经营活动有关的现金	36,090,113.46	34,385,637.46	-1,704,476.00

三、 其他披露更正

（一）合并现金流量附表

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	81,164,456.01	81,086,343.20	-78,112.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	28,378,402.44	28,456,515.25	78,112.81

续表 1

项目	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	98,777,838.26	98,655,218.85	-122,619.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	7,391,890.25	8,310,075.00	918,184.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-6,046,406.80	-6,841,972.14	-795,565.34

续表 2

项目	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	101,113,850.66	101,018,854.50	-94,996.16
固定资产折旧	11,773,691.94	11,780,556.29	6,864.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	199,269,883.21	199,358,015.02	88,131.81

续表 3

项目	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	157,004,678.90	156,700,816.28	-303,862.62
固定资产折旧	17,543,971.97	17,592,022.40	48,050.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,649,589.04	5,649,589.04	1,000,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	31,680,685.79	30,936,497.98	-744,187.81

（二）关联交易及往来

（1）销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度（调整前）	2022 年度(调整后）	调整数
赵跃军	销售商品		24,772.39	24,772.39
湛江波	销售商品		2,094.50	2,094.50
吴洪艳	销售商品		286.00	286.00
李静	销售商品		150.00	150.00
合计			**27,302.89**	**27,302.89**

续表 1

关联方	关联交易内容	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
赵跃军	销售商品		58,881.00	58,881.00
龚万芬	销售商品		24,922.00	24,922.00
湛江波	销售商品		2,943.00	2,943.00
赵麟	销售商品		1,120.00	1,120.00
李静	销售商品		950.00	950.00
吴洪艳	销售商品		352.00	352.00
赵麒	销售商品		332.00	332.00
王刚	销售商品		100.00	100.00
合计			**89,600.00**	**89,600.00**

续表 2

关联方	关联交易内容	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
赵跃军	销售商品		16,760.00	16,760.00
赵桂林	销售商品		1,262.00	1,262.00
吴洪艳	销售商品		1,085.50	1,085.50
李静	销售商品		563.00	563.00
赵麟	销售商品		720.00	720.00
湛江波	销售商品		513.00	513.00
合计			**20,903.50**	**20,903.50**

续表 3

关联方	关联交易内容	2024 年度（调整前）	2024 年度(调整后）	调整数
赵跃军	销售商品		54,889.00	54,889.00
赵桂林	销售商品		1,262.00	1,262.00
吴洪艳	销售商品		1,085.50	1,085.50

关联方	关联交易内容	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
李静	销售商品		721.00	721.00
赵麟	销售商品		720.00	720.00
湛江波	销售商品		513.00	513.00
凌杨	销售商品		107.00	107.00
合计			59,297.50	59,297.50

（2）关联往来

关联方	项目名称	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
广州市仟壹生物技术有限公司	预付款项		16,200.00	16,200.00
	应付账款	16,200.00		-16,200.00
合计		16,200.00	16,200.00	

（3）关键管理人员薪酬

项目	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
关键管理人员薪酬	3,486,048.00	3,522,604.50	36,556.50

（4）其他关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
洪雅县德元楼餐饮有限公司	代收代付电气费		179,135.75	179,135.75
洪雅县藤椒文化博物馆	代收代付电费		6,522.27	6,522.27
合计			185,658.02	185,658.02

续表 1

关联方	关联交易内容	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
洪雅县德元楼餐饮有限公司	代收代付电气费		194,329.31	194,329.31
洪雅县藤椒文化博物馆	代收代付电费		6,170.33	6,170.33
合计			200,499.64	200,499.64

续表 2

关联方	关联交易内容	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
洪雅县德元楼餐饮有限公司	代收代付电气费		137,054.10	137,054.10

关联方	关联交易内容	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
洪雅县藤椒文化博物馆	代收代付电费		5,520.96	5,520.96
合计			**142,575.06**	**142,575.06**

续表 3

关联方	关联交易内容	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
洪雅县德元楼餐饮有限公司	代收代付电气费		189,063.69	189,063.69
洪雅县藤椒文化博物馆	代收代付电费		7,816.30	7,816.30
合计			**196,879.99**	**196,879.99**

（三）非经常性损益明细表

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,215,845.76	3,052,598.67	-163,247.09
非经常性损益合计	**10,807,983.49**	**10,644,736.40**	**-163,247.09**
减：所得税影响金额	1,621,197.52	1,596,260.46	-24,937.06
扣除所得税影响后的非经常性损益	**9,186,785.97**	**9,048,475.94**	**-138,310.03**
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	9,186,785.97	9,048,475.94	-138,310.03

续表

项目	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,444,111.12	713,670.39	-730,440.73
非经常性损益合计	**11,175,853.51**	**10,445,412.78**	**-730,440.73**
减：所得税影响金额	1,676,378.03	1,480,905.90	-195,472.13
扣除所得税影响后的非经常性损益	**9,499,475.48**	**8,964,506.88**	**-534,968.60**
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	9,499,475.48	8,964,506.88	-534,968.60

（四）加权平均净资产收益率

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（调整前）	加权平均净资产收益率（调整后）	调整数
归属于母公司股东的净利润	2024 年度	17.04%	17.01%	-0.03%
	2024 年 1-8 月	11.32%	11.31%	-0.01%
	2023 年度	12.47%	12.46%	-0.01%
	2022 年度	11.58%	11.57%	-0.01%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024 年度	15.71%	15.68%	-0.03%
	2024 年 1-8 月	10.50%	10.49%	-0.01%
	2023 年度	11.27%	11.32%	0.05%
	2022 年度	10.27%	10.28%	0.01%

（五）每股收益

报告期利润	报告期	基本每股收益（调整前）	基本每股收益（调整后）	调整数
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024 年度	1.10	1.09	-0.01

续表

报告期利润	报告期	稀释每股收益（调整前）	稀释每股收益（调整后）	调整数
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024 年度	1.10	1.09	-0.01

四、 审核审批手续

上述前期差错更正事项，已于2025年12月3日经本公司第二届董事会第十七次会议审议通过。

幺麻子食品股份有限公司

二〇二五年十二月三日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本) (3-1)

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出 资 额　6000 万元

成立日期　2012 年 03 月 02 日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2025 年 01 月 21 日

仅限于出具报告使用

4-1-133

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

仅限主体出具报告使用

4-1-134

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

岳华四川分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 4 月 1 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

4-1-1-135

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

11

姓名 Full name 廖伟平
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-4-16
工作单位 Working unit 岳华会计师事务所四川分所
身份证件号码 Identity card No. 510622760416573

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名:廖伟平
证书编号:510100023043

2020.4.25

证书编号: 510100023043
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 10 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017 合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

四川省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2020 年 12 月 31 日
/y /m /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 冷联刚

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-04-22

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所

身份证号码 Identity card No. 510722198404221751

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573

姓名:冷联刚

证书编号:110101365282

证书编号 No. of Certificate: 110101365282

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2016 年/y 10 月/m 1 日/d

4

中国注册会计师任职资格检查
2018.3.31
合格专用章
（四川）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查
2019.4.28
合格专用章
（四川）

中国注册会计师任职资格检查
2017 年 月 日
合格专用章
（四川）

5

幺麻子食品股份有限公司

2024 年 1-8 月、2023 年度、2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-112

本报告用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24JDSQ6G2Z

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024CDAA2B0329

幺麻子食品股份有限公司

幺麻子食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了幺麻子食品股份有限公司（以下简称幺麻子公司）财务报表，包括2024年8月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年1-8月、2023年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了幺麻子公司2024年8月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年1-8月、2023年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估幺麻子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算幺麻子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

幺麻子公司治理层（以下简称治理层）负责监督幺麻子公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导

致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二四年十二月六日

合并资产负债表

2024年8月31日

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年8月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	213,489,651.19	155,905,179.84	64,259,198.30
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	六、2	502,622,925.15	318,936,018.49	307,470,222.77
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、3	4,825,206.69	2,323,007.68	1,621,429.70
应收款项融资				
预付款项	六、4	9,666,917.41	11,372,959.52	14,924,982.33
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、5	579,175.86	488,205.90	534,432.28
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、6	318,724,363.24	260,557,890.46	265,790,105.33
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	六、7	8,984,250.32	5,241,214.08	10,727,803.22
流动资产合计		**1,058,892,489.86**	**754,824,475.97**	**665,328,173.93**
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、8	4,532,931.52	4,627,302.92	4,768,860.02
固定资产	六、9	175,231,026.32	164,082,597.25	151,059,457.98
在建工程	六、10	36,281,814.86	53,912,355.82	59,924,028.21
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、11	2,803,752.81	2,718,421.30	3,871,995.44
无形资产	六、12	39,330,079.72	40,013,932.44	41,128,600.04
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、13	5,235,359.67	6,359,872.79	7,444,679.61
递延所得税资产	六、14	5,084,571.97	4,790,162.31	4,111,717.69
其他非流动资产	六、15	218,400.00	870,640.08	570,900.00
非流动资产合计		**268,717,936.87**	**277,375,284.91**	**272,880,238.99**
资产总计		**1,327,610,426.73**	**1,032,199,760.88**	**938,208,412.92**

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：李静　会计机构负责人：詹亚梅

合并资产负债表（续）

2024年8月31日

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年8月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、16	24,223,726.75	19,922,599.12	11,132,287.25
预收款项				
合同负债	六、17	281,799,846.19	107,431,701.53	127,380,744.61
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	六、18	10,554,376.17	12,743,217.26	10,684,221.15
应交税费	六、19	6,498,899.08	6,547,416.48	6,588,865.88
其他应付款	六、20	2,160,306.07	2,216,747.05	2,169,700.91
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	六、21	1,937,048.64	1,324,793.18	1,130,515.54
其他流动负债	六、22	28,179,984.61	10,743,170.15	12,738,074.46
流动负债合计		**355,354,187.51**	**160,929,644.77**	**171,824,409.80**
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	六、23	1,754,606.90	1,647,425.75	2,799,926.45
长期应付款	六、24	1,782,895.23	1,719,696.39	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、25	15,932,929.83	16,658,658.02	12,979,082.57
递延所得税负债	六、14	8,407,597.13	9,151,625.21	8,333,838.22
其他非流动负债				
非流动负债合计		**27,878,029.09**	**29,177,405.37**	**24,112,847.24**
负 债 合 计		**383,232,216.60**	**190,107,050.14**	**195,937,257.04**
股东权益：				
股本	六、26	132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、27	329,151,730.71	327,980,081.98	326,936,365.38
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、28	40,607,244.95	40,607,244.95	30,335,058.96
一般风险准备				
未分配利润	六、29	442,619,234.47	341,505,383.81	252,999,731.54
归属于母公司股东权益合计		**944,378,210.13**	**842,092,710.74**	**742,271,155.88**
少数股东权益				
股东权益合计		**944,378,210.13**	**842,092,710.74**	**742,271,155.88**
负债和股东权益总计		**1,327,610,426.73**	**1,032,199,760.88**	**938,208,412.92**

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚

母公司资产负债表

2024年8月31日

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年8月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		213,091,750.12	155,165,655.85	63,035,781.41
交易性金融资产		502,622,925.15	318,936,018.49	307,470,222.77
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六.1	4,825,206.69	2,323,007.68	1,621,429.70
应收款项融资				
预付款项		9,660,523.01	11,199,273.12	14,735,682.93
其他应收款	十六.2	1,580,539.74	1,381,514.14	505,226.31
其中：应收利息				
应收股利				
存货		318,724,363.24	260,557,890.46	265,790,105.33
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		8,984,250.32	5,241,214.08	10,727,803.22
流动资产合计		**1,059,489,558.27**	**754,804,573.82**	**663,886,251.67**
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六.3	20,000,000.00	20,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		4,532,931.52	4,627,302.92	4,768,860.02
固定资产		170,524,189.11	158,504,893.34	147,341,155.38
在建工程		36,281,814.86	53,912,355.82	57,647,643.21
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,205,726.64	405,398.89	486,478.67
无形资产		39,330,079.72	40,013,932.44	41,128,600.04
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		4,632,323.02	4,315,785.40	3,426,503.02
其他非流动资产		218,400.00	870,640.08	570,900.00
非流动资产合计		**276,725,464.87**	**282,650,308.89**	**273,370,140.34**
资　产　总　计		**1,336,215,023.14**	**1,037,454,882.71**	**937,256,392.01**

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

母公司资产负债表 （续）

2024年8月31日

编制单位：玄麻子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年8月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		24,011,824.13	19,595,736.80	11,110,221.85
预收款项				
合同负债		281,799,846.19	107,431,701.53	127,380,744.61
应付职工薪酬		10,410,419.77	12,575,697.76	10,600,830.85
应交税费		6,494,271.41	6,539,916.80	6,588,865.88
其他应付款		2,160,306.07	2,216,747.05	778,841.66
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		227,801.16	251,557.93	76,326.81
其他流动负债		28,179,984.61	10,743,170.15	12,738,074.46
流动负债合计		**353,284,453.34**	**159,354,528.02**	**169,273,906.12**
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		1,202,609.65	348,776.43	428,041.82
长期应付款		1,782,895.23	1,719,696.39	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		15,932,929.83	16,658,658.02	12,979,082.57
递延所得税负债		8,087,991.90	8,689,020.73	7,656,734.87
其他非流动负债				
非流动负债合计		**27,006,426.61**	**27,416,151.57**	**21,063,859.26**
负 债 合 计		**380,290,879.95**	**186,770,679.59**	**190,337,765.38**
股东权益：				
股本		132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		328,783,402.42	327,611,753.69	326,568,037.09
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		40,607,244.95	40,607,244.95	30,335,058.96
未分配利润		454,533,495.82	350,465,204.48	258,015,530.58
股东权益合计		**955,924,143.19**	**850,684,203.12**	**746,918,626.63**
负债和股东权益总计		**1,336,215,023.14**	**1,037,454,882.71**	**937,256,392.01**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2024年1-8月

编制单位：三孚新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年1-8月	2023年度	2022年度
一、营业总收入	六、30	**408,460,092.77**	**545,144,127.84**	**450,305,252.47**
其中：营业收入		408,460,092.77	545,144,127.84	450,305,252.47
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		**299,274,711.89**	**440,066,187.95**	**365,729,589.00**
其中：营业成本	六、30	252,490,883.46	363,630,744.39	304,674,522.06
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	六、31	3,087,928.53	4,051,586.50	3,050,181.69
销售费用	六、32	19,602,110.95	32,420,365.91	29,380,739.48
管理费用	六、33	19,984,721.46	31,281,178.09	19,089,210.24
研发费用	六、34	5,561,039.73	9,423,847.80	9,471,466.28
财务费用	六、35	-1,451,972.24	-741,534.74	63,169.25
其中：利息费用		143,375.56	106,028.22	126,217.23
利息收入		1,586,257.65	845,346.95	72,665.78
加：其他收益	六、36	3,568,182.85	1,444,111.12	3,215,845.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	1,596,448.23	2,648,955.72	3,129,878.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、38	4,128,305.47	5,966,936.35	4,303,058.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-187,225.61	-73,185.35	44,028.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**118,291,091.82**	**115,064,757.73**	**95,268,474.81**
加：营业外收入	六、40	677,268.25	1,116,066.50	279,200.70
减：营业外支出	六、41	12.64	216.18	120,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**118,968,347.43**	**116,180,608.05**	**95,427,675.51**
减：所得税费用	六、42	17,854,496.77	17,402,769.79	14,263,219.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**101,113,850.66**	**98,777,838.26**	**81,164,456.01**
（一）按经营持续性分类		**101,113,850.66**	**98,777,838.26**	**81,164,456.01**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,113,850.66	98,777,838.26	81,164,456.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		**101,113,850.66**	**98,777,838.26**	**81,164,456.01**
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		101,113,850.66	98,777,838.26	81,164,456.01
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
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		**101,113,850.66**	**98,777,838.26**	**81,164,456.01**
归属于母公司股东的综合收益总额		101,113,850.66	98,777,838.26	81,164,456.01
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	十七、1	0.77	0.75	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、1	0.77	0.75	0.61

法定代表人：赵跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚梅

母公司利润表

2024年1-8月

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年1-8月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	**408,399,330.39**	**544,954,714.97**	**450,332,602.91**
减：营业成本	十六、4	252,490,883.46	363,630,744.39	304,697,146.70
税金及附加		3,088,363.46	4,049,621.65	3,049,262.94
销售费用		19,605,514.91	32,690,927.30	29,380,739.48
管理费用		16,422,485.74	26,414,648.84	16,217,650.70
研发费用		6,054,109.04	9,423,847.80	9,471,466.28
财务费用		-1,517,176.11	-849,301.57	-63,769.96
其中：利息费用		80,517.00		
利息收入		1,585,997.96	844,045.56	71,578.23
加：其他收益		3,567,433.67	870,510.28	3,212,845.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,596,448.23	2,648,955.72	3,129,878.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		4,128,305.47	5,966,936.35	4,303,058.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-180,946.11	-68,188.44	15,311.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**121,366,391.15**	**119,012,440.47**	**98,271,200.69**
加：营业外收入		677,268.25	1,116,066.50	279,200.70
减：营业外支出			216.18	120,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**122,043,659.40**	**120,128,290.79**	**98,430,401.39**
减：所得税费用		17,975,368.06	17,406,430.90	14,272,011.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**104,068,291.34**	**102,721,859.89**	**84,158,389.76**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,068,291.34	102,721,859.89	84,158,389.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		**104,068,291.34**	**102,721,859.89**	**84,158,389.76**

法定代表人：赵跃印　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹梅亚

合并现金流量表

2024年1-8月

编制单位：云南白药集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年1-8月	2023年度	2022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		635,299,625.29	573,235,085.10	509,655,679.71
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				
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	5,248,511.15	9,388,088.95	13,292,794.81
经营活动现金流入小计		**640,548,136.44**	**582,623,174.05**	**522,948,474.52**
购买商品、接受劳务支付的现金		307,047,898.13	356,077,024.43	402,656,878.92
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		30,608,952.10	42,224,144.81	39,580,577.41
支付的各项税费		36,044,273.62	36,700,258.78	20,483,570.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	20,316,537.83	29,788,084.01	24,616,995.03
经营活动现金流出小计		**394,017,661.68**	**464,789,512.03**	**487,338,021.39**
经营活动产生的现金流量净额		**246,530,474.76**	**117,833,662.02**	**35,610,453.13**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		318,063,763.32	849,392,865.50	758,832,835.78
取得投资收益收到的现金		6,974,083.72	3,757,230.85	3,412,228.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		**325,037,847.04**	**853,150,096.35**	**762,245,064.38**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,888,105.45	20,690,957.23	51,754,859.35
投资支付的现金		503,000,000.00	856,000,000.00	697,000,000.00
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		**513,888,105.45**	**876,690,957.23**	**748,754,859.35**
投资活动产生的现金流量净额		**-188,850,258.41**	**-23,540,860.88**	**13,490,205.03**
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				
取得借款所收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
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	六、43	95,745.00	2,646,819.60	4,577,679.90
筹资活动现金流出小计		**95,745.00**	**2,646,819.60**	**4,577,679.90**
筹资活动产生的现金流量净额		**-95,745.00**	**-2,646,819.60**	**-4,577,679.90**
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		**57,584,471.35**	**91,645,981.54**	**44,522,978.26**
加：期初现金及现金等价物余额		155,905,179.84	64,259,198.30	19,736,220.04
六、期末现金及现金等价物余额		**213,489,651.19**	**155,905,179.84**	**64,259,198.30**

法定代表人：赵明跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹梅亚

母公司现金流量表

2024年1-8月

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年1-8月	2023年度	2022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		635,239,004.47	573,025,424.45	509,686,585.71
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,247,502.28	8,813,186.72	13,288,707.26
经营活动现金流入小计		**640,486,506.75**	**581,838,611.17**	**522,975,292.97**
购买商品、接受劳务支付的现金		307,047,898.13	356,077,024.43	402,656,878.92
支付给职工以及为职工支付的现金		29,790,591.59	41,037,201.79	39,265,161.70
支付的各项税费		36,031,961.03	36,685,542.32	20,482,351.28
支付其他与经营活动有关的现金		20,743,958.32	31,512,915.68	23,696,903.25
经营活动现金流出小计		**393,614,409.07**	**465,312,684.22**	**486,100,295.15**
经营活动产生的现金流量净额		**246,872,097.68**	**116,525,926.95**	**36,874,997.82**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		318,063,763.32	849,392,865.50	758,832,835.78
取得投资收益收到的现金		6,974,083.72	3,757,230.85	3,412,228.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		**325,037,847.04**	**853,150,096.35**	**762,245,064.38**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,888,105.45	19,450,403.86	37,954,124.60
投资支付的现金		503,000,000.00	858,000,000.00	713,500,000.00
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		**513,888,105.45**	**877,450,403.86**	**751,454,124.60**
投资活动产生的现金流量净额		**-188,850,258.41**	**-24,300,307.51**	**10,790,939.78**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金		95,745.00	95,745.00	4,295,745.00
筹资活动现金流出小计		**95,745.00**	**95,745.00**	**4,295,745.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-95,745.00**	**-95,745.00**	**-4,295,745.00**
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		**57,926,094.27**	**92,129,874.44**	**43,370,192.60**
加：期初现金及现金等价物余额		155,165,655.85	63,035,781.41	19,665,588.81
六、期末现金及现金等价物余额		**213,091,750.12**	**155,165,655.85**	**63,035,781.41**

法定代表人：赵跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚

合并股东权益变动表

2024年1-8月

编制单位：幺麻子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年1-8月											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	132,000,000.00				327,980,081.98				40,607,244.95	341,505,383.81		842,092,710.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	132,000,000.00				327,980,081.98				40,607,244.95	341,505,383.81		842,092,710.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,171,648.73					101,113,850.66		102,285,499.39
（一）综合收益总额										101,113,850.66		101,113,850.66
（二）股东投入和减少资本					1,171,648.73							1,171,648.73
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					1,171,648.73							1,171,648.73
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.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	132,000,000.00				329,151,730.71				40,607,244.95	442,619,234.47		944,378,210.13

法定代表人：赵跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚

4-1-2-12

合并股东权益变动表

2024年1-8月

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	132,000,000.00				326,936,365.38				30,334,790.61	252,989,205.08		742,260,361.07
加：会计政策变更									288.35	10,526.46		10,794.81
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	132,000,000.00				326,936,365.38				30,335,058.96	252,999,731.54		742,271,155.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,043,716.60				10,272,185.99	88,505,652.27		99,821,554.86
（一）综合收益总额										98,777,838.26		98,777,838.26
（二）股东投入和减少资本					1,043,716.60							1,043,716.60
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					1,043,716.60							1,043,716.60
4.其他												
（三）利润分配									10,272,185.99	-10,272,185.99		
1.提取盈余公积									10,272,185.99	-10,272,185.99		
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	132,000,000.00				327,980,081.98				40,607,244.95	341,505,383.81		842,092,710.74

法定代表人：赵跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹梅亚

4-1-2-13

合并股东权益变动表

2024年1-8月

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	132,000,000.00				325,554,642.40				21,919,065.37	180,250,403.83		659,724,111.60
加：会计政策变更									154.61	710.68		865.29
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	132,000,000.00				325,554,642.40				21,919,219.98	180,251,114.51		659,724,976.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,381,722.98				8,415,838.98	72,748,617.03		82,546,178.99
（一）综合收益总额										81,164,456.01		81,164,456.01
（二）股东投入和减少资本					1,381,722.98							1,381,722.98
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					1,381,722.98							1,381,722.98
4.其他												
（三）利润分配									8,415,838.98	-8,415,838.98		
1.提取盈余公积									8,415,838.98	-8,415,838.98		
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	132,000,000.00				326,936,365.38				30,335,058.96	252,999,731.54		742,271,155.88

法定代表人：赵跃印　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚梅印

4-1-2-14

母公司股东权益变动表

2024年1-8月

编制单位：[illegible]子食品[illegible]公司　　单位：人民币元

项目	2024年1-8月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	132,000,000.00				327,611,753.69				40,607,244.95	350,465,204.48	850,684,203.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	132,000,000.00				327,611,753.69				40,607,244.95	350,465,204.48	850,684,203.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,171,648.73					104,068,291.34	105,239,940.07
（一）综合收益总额										104,068,291.34	104,068,291.34
（二）股东投入和减少资本					1,171,648.73						1,171,648.73
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					1,171,648.73						1,171,648.73
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	132,000,000.00				328,783,402.42				40,607,244.95	454,533,495.82	955,924,143.19

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

4-1-2-15

母公司股东权益变动表

2024年1-8月

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	132,000,000.00				326,568,037.09				30,334,790.61	258,013,115.44	746,915,943.14
加：会计政策变更									268.35	2,415.14	2,683.49
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	132,000,000.00				326,568,037.09				30,335,058.96	258,015,530.58	746,918,626.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,043,716.60				10,272,185.99	92,449,673.90	103,765,576.49
（一）综合收益总额										102,721,859.89	102,721,859.89
（二）股东投入和减少资本					1,043,716.60						1,043,716.60
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					1,043,716.60						1,043,716.60
4.其他											
（三）利润分配									10,272,185.99	-10,272,185.99	
1.提取盈余公积									10,272,185.99	-10,272,185.99	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	132,000,000.00				327,611,753.69				40,607,244.95	350,465,204.48	850,684,203.12

法定代表人：赵跃印　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚梅印

4-1-2-16

母公司股东权益变动表

2024年1-8月

编制单位：云麻子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	132,000,000.00				325,186,314.11				21,919,065.37	182,271,588.31	661,376,967.79
加：会计政策变更									154.61	1,391.49	1,546.10
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	132,000,000.00				325,186,314.11				21,919,219.98	182,272,979.80	661,378,513.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,381,722.98				8,415,838.98	75,742,550.78	85,540,112.74
（一）综合收益总额										84,158,389.76	84,158,389.76
（二）股东投入和减少资本					1,381,722.98						1,381,722.98
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					1,381,722.98						1,381,722.98
4.其他											
（三）利润分配									8,415,838.98	-8,415,838.98	
1.提取盈余公积									8,415,838.98	-8,415,838.98	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	132,000,000.00				326,568,037.09				30,335,058.96	258,015,530.58	746,918,626.63

法定代表人：赵跃印　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚梅

4-1-2-17

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司注册中文名称：幺麻子食品股份有限公司

注册地址：四川省眉山市洪雅县止戈镇五龙路 15 号

法定代表人：赵跃军

注册资本及股本：人民币 13,200 万元

统一社会信用代码：915114237400178797

公司类型：股份有限公司

营业期限：长期

经营范围：许可项目：调味品生产；食品生产；豆制品制造；食品销售；营业性演出。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：蔬菜种植；香料作物种植；休闲观光活动；组织文化艺术交流活动；文化场馆管理服务；食品进出口；非物质文化遗产保护。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2. 历史沿革

（1）公司设立

幺麻子食品股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）前身四川洪雅县幺麻子食品有限公司（幺麻子有限）成立于 2008 年 3 月 20 日，系由赵跃军和龚万芬共同出资设立的有限责任公司，注册资本为 60 万元，业经四川鼎元会计师事务所出具的鼎元验报字[2008]051 号验资报告验证。幺麻子有限成立时股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	30.60	51.00
2	龚万芬	29.40	49.00
合计		**60.00**	**100.00**

（2）2012 年 3 月公司第一次增加注册资本

2012 年 3 月，经公司股东会会议决议同意，赵跃军、龚万芬分别以货币资金向幺麻子有限增资 275.40 万元和 264.60 万元，增资后公司注册资本变更为 600.00 万元。

本次增资业经四川鼎元会计师事务所出具的鼎元验报字[2012]056 号验资报告验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	306.00	51.00
2	龚万芬	294.00	49.00
合计		**600.00**	**100.00**

（3）2013 年 7 月公司第二次增加注册资本

2013 年 7 月 16 日，经公司股东会会议决议同意，赵跃军、龚万芬以货币资金分别向幺麻子有限增资 714.00 万元和 686.00 万元，增资后公司注册资本变更为 2,000.00 万元。本次增资业经四川博锐会计师事务所出具的川博锐验字[2013]第 036 号验资报告验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	1,020.00	51.00
2	龚万芬	980.00	49.00
合计		**2,000.00**	**100.00**

（4）2014 年 7 月公司第三次增加注册资本

2014 年 7 月 1 日，经公司股东会会议决议同意，赵跃军、龚万芬以货币资金分别向幺麻子有限增资 1,530.00 万元和 1,470.00 万元，增资后公司注册资本变更为 5,000.00 万元。本次增资业经四川金典会计师事务所出具的川金会验报字[2014]第 358 号验资报告验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	2,550.00	51.00
2	龚万芬	2,450.00	49.00
合计		**5,000.00**	**100.00**

（5）2015 年 9 月公司第四次增加注册资本

2015 年 9 月 10 日，经公司股东会会议决议同意，赵跃军以其持有的“洪国用（2014）字第 254 号”2,904.53 平方米工业用土地使用权，按照四川永正资产评估房地产土地估价有限公司出具的川永正地评（2015）字第 60 号评估报告确认的评估值向幺麻子有限增资 50.5388 万元，同时赵跃军、龚万芬以货币资金分别向幺麻子有限增资 459.4612 万元和 490.00 万元，增资后公司注册资本变更为 6,000.00 万元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 10 月 30 日出具的天职业字[2019]35511 号验资报告补充验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	3,060.00	51.00
2	龚万芬	2,940.00	49.00
合计		**6,000.00**	**100.00**

（6）2016 年 9 月公司第五次增加注册资本

2016 年 9 月 27 日，经公司股东会会议决议同意，赵跃军、龚万芬以货币资金分别向幺麻子有限增资 1,020.00 万元和 980.00 万元，增资后公司注册资本变更为 8,000.00 万元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 10 月 30 日出具的天职业字[2019]35511 号验资报告补充验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	4,080.00	51.00
2	龚万芬	3,920.00	49.00
合计		**8,000.00**	**100.00**

（7）2017 年 2 月公司第六次增加注册资本

2017 年 2 月，经公司股东会会议决议同意，赵麟以货币资金向幺麻子有限增资 2,000.00 万元，公司注册资本变更为 10,000.00 万元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 10 月 30 日出具的天职业字[2019]35511 号验资报告补充验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	4,080.00	40.80
2	龚万芬	3,920.00	39.20
3	赵麟	2,000.00	20.00
合计		**10,000.00**	**100.00**

（8）2019 年 3 月公司股权转让

2019 年 3 月 2 日，经公司股东会会议决议同意，龚万芬将其持有幺麻子有限的 1,000.00 万元股权以 1,000.00 万元价格转让给洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）。本次股权转让后，幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	4,080.00	40.80
2	龚万芬	2,920.00	29.20
3	赵麟	2,000.00	20.00

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
4	洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）	1,000.00	10.00
合计		10,000.00	100.00

（9）2019 年 4 月公司第七次增加注册资本

2019 年 3 月 26 日，经公司股东会会议决议同意，深圳网聚投资有限责任公司以货币资金 1.30 亿元向幺麻子有限增资 1,805.5556 万元，增资后公司注册资本变更为 11,805.5556 万元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 4 月 15 日出具的天职业字[2019]23524 号验资报告补充验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	4,080.0000	34.56
2	龚万芬	2,920.0000	24.74
3	赵麟	2,000.0000	16.94
4	洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）	1,000.0000	8.47
5	深圳网聚投资有限责任公司	1,805.5556	15.29
合计		11,805.5556	100.00

（10）2019 年 9 月公司第八次增加注册资本

2019 年 8 月 26 日，经公司股东会会议决议同意，中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）分别以货币资金 5,000.00 万元、5,000.00 万元向幺麻子有限增资 694.4444 万元、694.4444 万元，增资后公司注册资本变更为 13,194.4444 万元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 10 月 30 日出具的天职业字[2019]35499 号验资报告补充验证，增资后幺麻子有限股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	赵跃军	4,080.0000	30.93
2	龚万芬	2,920.0000	22.13
3	赵麟	2,000.0000	15.16
4	洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）	1,000.0000	7.58
5	深圳网聚投资有限责任公司	1,805.5556	13.68
6	中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	694.4444	5.26

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
7	湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）	694.4444	5.26
合计		**13,194.4444**	**100.00**

（11）2019 年 12 月 21 日，股份公司成立

2019 年 12 月 21 日，经股东会会议决议同意，幺麻子有限整体变更为股份有限公司，并更名为幺麻子食品股份有限公司。幺麻子有限全体股东作为发起人，以其享有的幺麻子有限截至 2019 年 10 月 31 日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的账面净资产 453,999,537.81 元，按照 1:0.2907 的比例折股 13,200 万股（每股面值 1 元），缴纳公司注册资本（股本）13,200 万元。本次注册资本变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2019]39116 号验资报告验证，变更后本公司股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	赵跃军	40,817,179.00	30.9221
2	龚万芬	29,212,295.00	22.1305
3	赵麟	20,008,421.00	15.1579
4	洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）	10,004,211.00	7.5789
5	深圳网聚投资有限责任公司	18,063,158.00	13.6842
6	中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,947,368.00	5.2632
7	湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）	6,947,368.00	5.2632
合计		**132,000,000.00**	**100.00**

（12）2020 年 12 月 24 日，股份转让

2020 年 12 月 24 日，龚万芬将所其持有本公司的 16,012,295 股股份转让给赵麒，转让后本公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	赵跃军	40,817,179.00	30.9221
2	龚万芬	13,200,000.00	10.0000
3	赵麟	20,008,421.00	15.1579
4	赵麒	16,012,295.00	12.1305
5	洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）	10,004,211.00	7.5789
6	深圳网聚投资有限责任公司	18,063,158.00	13.6842
7	中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,947,368.00	5.2632
8	湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）	6,947,368.00	5.2632
合计		**132,000,000.00**	**100.00**

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、四川幺麻子生物科技有限公司（以下简称幺麻子生物）两家公司，详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间和营业周期

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、

“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：①各参与方均受到该安排的约束；②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公

允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

③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

本集团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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（4）金融工具抵销

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

（5）金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

①预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

②本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

③应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不论是否存在重大融资成分的应收款项，均采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（6）金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12. 应收款项

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

（1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失

对于划分为风险组合的应收款项，本集团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，计算预期信用损失。

13. 其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型。本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的

商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

不论是否包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

16. 持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不

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

本集团因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

17. 长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

（4）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18. 投资性房地产

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

本集团能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本集团按购置或建造的实际支出对其进行初始计量，其中，外

购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

本集团对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照集团固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。当本集团改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入企业、且其成本能够可靠计量时予以确认。

本集团固定资产包括房屋建筑物、设备、运输工具和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

21. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

①当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、软件使用权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。各类无形资产的摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
软件使用权	5

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

23. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

24. 长期资产减值

企业在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折

现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

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。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照本集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团不存在设定受益计划。

如在职工劳动合同到期之前决定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，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的负债，计入当期损益。本集团辞退福利是由于职工内部离退休产生。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

29. 股份支付

股份支付是指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。

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

30. 收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

（1）收入的基本确认原则

①收入的确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

当本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，本集团在客户取得相关商品控制权时确认收入：

1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

2）该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；

3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

5）本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

②本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1）对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2）对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

③收入的计量

本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、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。

1）可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

本集团应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本集团其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本集团应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本集团将应付客户对价全额冲减交易价格。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入的具体确认方法

公司销售商品业务通常仅包括转让商品的履约义务，主要有经销商、定制餐调、电商、线下直销超市、外贸及其他销售渠道，各销售渠道的收入确认政策具体如下：

①经销商、定制餐调及其他渠道

公司根据销售订单信息，将商品发运到指定地点，并取得客户书面签收文件，此时商品的控制权转移，公司在此时点确认收入。

②线下直销超市渠道

公司与线下直销超市为委托代销关系，公司在收到线下直销超市盖章签字的代销清单时确认收入的实现。

③电商渠道

本公司电商渠道收入分为电商自营收入、电商商超收入。电商自营收入系主要通过在第三方销售平台开设直营店铺的形式进行销售，公司通过电商平台展示产品信息，消费者通过平台选购商品、提交订单，公司根据订单信息将商品发运到指定地点，由指定人员签收，待其签收确认时商品的控制权转移，因此本公司在客户确认签收时确认收入。电商商超收入系指天猫商城、京东商城等电商通过其自营平台对外销售。电商商超收入确认政策与线下直销超市渠道一致。

④外贸渠道

本公司外贸渠道销售收入根据报关出口的主体分为客户出口和公司自营出口两类。客户出口系指本公司将产品销售给第三方进出口贸易公司等客户后由客户通过自身渠道将产品销售至境外，公司对客户出口的收入确认政策与国内经销商、定制餐调及其他渠道一致。公司自营出口由公司与客户签订销售合同，主要采取 FOB 报价，TT 付款方式，公司于货物报关装船时确认收入。

31. 政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助采用总额法

①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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（4）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。

（5）本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（6）本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

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本集团提供贷款的，本集团选择按照以下方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

33. 租赁

（1）承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：（a）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；（b）取决于指数或比率的可变租赁付款额；（c）在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；（d）在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；（e）根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借

款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）出租人

①融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

②经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

34. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。按该规定对可比期间财务报表数据进行相应调整，具体调整情况如下：

① 合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日（调整前）	2022 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
递延所得税资产	3,350,847.73	4,111,717.69	760,869.96
递延所得税负债	7,583,763.07	8,333,838.22	750,075.15

项目	2022 年 12 月 31 日（调整前）	2022 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
盈余公积	30,334,790.61	30,335,058.96	268.35
未分配利润	252,989,205.08	252,999,731.54	10,526.46

②合并利润表

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
所得税费用	14,273,149.02	14,263,219.50	-9,929.52

③母公司资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日（调整前）	2022 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
递延所得税资产	3,350,847.73	3,426,503.02	75,655.29
递延所得税负债	7,583,763.07	7,656,734.87	72,971.80
盈余公积	30,334,790.61	30,335,058.96	268.35
未分配利润	258,013,115.44	258,015,530.58	2,415.14

④母公司利润表

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
所得税费用	14,273,149.02	14,272,011.63	-1,137.39

（2）重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要会计估计变更事项。

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	13%、9%、6%、5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

注：合并范围内的子公司幺麻子生物适用所得税税率为 20%。

2. 税收优惠

（1）企业所得税

2020 年 4 月 23 日财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开

发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-8 月按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2019 年 1 月 17 日财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。《关于实施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 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

2022 年 3 月 14 日财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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。

2023 年 3 月 26 日财政部、税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据上述各项文件，2020 年 12 月新设子公司幺麻子生物适用该项所得税税收优惠政策，所得税税率为 20%。

（2）六税两费

2022 年 3 月 1 日财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。

子公司幺麻子生物适用该项税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
库存现金	56,079.50	77,107.50	45,679.40
银行存款	213,373,858.46	155,719,491.56	64,168,079.98
其他货币资金	59,713.23	108,580.78	45,438.92
合计	**213,489,651.19**	**155,905,179.84**	**64,259,198.30**
其中：存放在境外的款项总额			

截至 2024 年 8 月 31 日，货币资金余额中无使用权受到限制的货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	502,622,925.15	318,936,018.49	307,470,222.77
其中：银行理财产品	502,622,925.15	318,936,018.49	307,470,222.77
合计	**502,622,925.15**	**318,936,018.49**	**307,470,222.77**

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	5,061,284.45	2,445,271.24	1,699,848.53
1-2 年	18,873.85		7,304.00
5 年以上			32,000.00
小计	**5,080,158.30**	**2,445,271.24**	**1,739,152.53**
减：坏账准备	254,951.61	122,263.56	117,722.83
合计	**4,825,206.69**	**2,323,007.68**	**1,621,429.70**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 8 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,080,158.30	100.00	254,951.61	5.02	4,825,206.69
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,080,158.30	100.00	254,951.61	5.02	4,825,206.69
合计	**5,080,158.30**	——	**254,951.61**	——	**4,825,206.69**

续表 1

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,445,271.24	100.00	122,263.56	5.00	2,323,007.68
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,445,271.24	100.00	122,263.56	5.00	2,323,007.68
合计	**2,445,271.24**	——	**122,263.56**	——	**2,323,007.68**

续表 2

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,739,152.53	100.00	117,722.83	6.77	1,621,429.70
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,739,152.53	100.00	117,722.83	6.77	1,621,429.70
合计	**1,739,152.53**	——	**117,722.83**	——	**1,621,429.70**

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 8 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,061,284.45	253,064.22	5.00
1-2 年	18,873.85	1,887.39	10.00
合计	**5,080,158.30**	**254,951.61**	——

续表 1

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1	2,445,271.24	122,263.56	5.00
合计	**2,445,271.24**	**122,263.56**	——

续表 2

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,699,848.53	84,992.43	5.00
1-2 年	7,304.00	730.40	10.00
5 年以上	32,000.00	32,000.00	100.00
合计	**1,739,152.53**	**117,722.83**	——

（3）坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2024 年 8 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	122,263.56	132,688.05				254,951.61
合计	**122,263.56**	**132,688.05**				**254,951.61**

续表 1

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	117,722.83	36,540.73		32,000.00		122,263.56
合计	**117,722.83**	**36,540.73**		**32,000.00**		**122,263.56**

续表 2

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	122,431.01	-4,708.18				117,722.83
合计	**122,431.01**	**-4,708.18**				**117,722.83**

（4）本集团 2023 年度核销无法收回的应收账款 32,000.00 元，2024 年 1-8 月、2022 年度不存在实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024 年 8 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都红旗连锁股份有限公司	1,280,720.74	25.21%	64,036.04
上海合纵连横供应链管理有限公司	1,260,000.00	24.80%	63,000.00
四川丰雪科技有限公司	605,483.00	11.92%	30,274.15
北京京东世纪信息技术有限公司	382,544.18	7.53%	19,127.21
麦德龙商业集团有限公司	239,376.71	4.71%	11,968.84
合计	**3,768,124.63**	**74.17%**	**188,406.24**

续表 1

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海合纵连横供应链管理有限公司	875,059.00	35.79%	43,752.95
成都红旗连锁股份有限公司	405,149.77	16.57%	20,257.49
麦德龙商业集团有限公司	147,447.85	6.03%	7,372.39
四川白家阿宽食品产业股份有限公司	121,000.00	4.95%	6,050.00
眉州东坡供应链管理（北京）有限公	110,360.00	4.51%	5,518.00
合计	**1,659,016.62**	**67.85%**	**82,950.83**

续表 2

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都红旗连锁股份有限公司	415,777.78	23.91%	20,788.89
眉州东坡供应链管理（北京）有限公司	120,900.00	6.95%	6,045.00
四川阿宁食品有限公司	104,400.00	6.00%	5,220.00
上海阿妙食品有限公司	87,000.00	5.00%	4,350.00
麦德龙商业集团有限公司	72,806.18	4.19%	3,640.31
合计	**800,883.96**	**46.05%**	**40,044.20**

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

项目	2024年8月31日余额		2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	9,659,569.53	99.92	11,355,972.52	99.85	14,753,095.33	98.85
1-2年	2,560.88	0.03			83,687.00	0.56
2-3年			6,987.00	0.06	10,000.00	0.07
3年以上	4,787.00	0.05	10,000.00	0.09	78,200.00	0.52
合计	**9,666,917.41**	**100.00**	**11,372,959.52**	**100.00**	**14,924,982.33**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 8 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
四川德阳市年丰食品有限公司	7,024,000.00	72.66
成都市新兴粮油有限公司	1,821,415.25	18.84
国网四川省电力公司眉山供电公司	208,366.88	2.16
洪雅县华油天然气有限责任公司	207,126.14	2.14
成都拓码科技有限公司	155,920.00	1.61
合计	**9,416,828.27**	**97.41**

续表 1

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
成都市新兴粮油有限公司	10,622,301.38	93.40
国网四川省电力公司眉山供电公司	264,943.72	2.33
成都蓉工鸿业投资有限公司	173,498.40	1.53
洪雅县华油天然气有限责任公司	112,949.08	0.99
北京巨量引擎网络技术有限公司	48,788.19	0.43
合计	**11,222,480.77**	**98.68**

续表 2

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
成都市新兴粮油有限公司	14,210,895.00	95.22
成都蓉工鸿业投资有限公司	173,498.40	1.16
国网四川省电力公司眉山供电公司	151,420.31	1.01

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
四川省商务发展事务中心	78,200.00	0.52
四川调博会展服务有限公司	56,700.00	0.38
合计	**14,670,713.71**	**98.29**

5. 其他应收款

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	579,175.86	488,205.90	534,432.28
合计	**579,175.86**	**488,205.90**	**534,432.28**

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
保证金	517,222.90	427,525.64	431,710.39
员工个人社保公积金	213,493.84	210,529.38	201,116.40
员工备用金	57,023.49	12,084.69	17,225.68
其他	8,247.00	340.00	10,009.00
小计	**795,987.23**	**650,479.71**	**660,061.47**
坏账准备	216,811.37	162,273.81	125,629.19
合计	**579,175.86**	**488,205.90**	**534,432.28**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	**162,273.81**			**162,273.81**
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

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)	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	54,537.56			54,537.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 8 月 31 日余额	**216,811.37**			**216,811.37**

续表 1

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	**125,629.19**			**125,629.19**
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本年计提	36,644.62			36,644.62
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	**162,273.81**			**162,273.81**

续表 2

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	**164,949.56**			**164,949.56**
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	39,320.37			39,320.37
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	**125,629.19**			**125,629.19**

（3）其他应收款余额按账龄列示

账龄	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	369,043.62	339,769.32	430,238.38
1-2 年	116,333.22	121,887.30	72,500.00
2-3 年	121,887.30	31,500.00	
3-4 年	31,400.00		100,000.00
4-5 年		100,000.00	2,000.00
5 年以上	157,323.09	57,323.09	55,323.09
小　计	**795,987.23**	**650,479.71**	**660,061.47**
减：坏账准备	216,811.37	162,273.81	125,629.19
合计	**579,175.86**	**488,205.90**	**534,432.28**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2024 年 8 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	162,273.81	54,537.56				216,811.37
合计	**162,273.81**	**54,537.56**				**216,811.37**

续表 1

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	125,629.19	36,644.62				162,273.81
合计	**125,629.19**	**36,644.62**				**162,273.81**

续表 2

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	164,949.56	-39,320.37				125,629.19
合计	**164,949.56**	**-39,320.37**				**125,629.19**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 8 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	2024 年 8 月 31 日余额坏账准备余额
员工个人社保	代扣款	159,172.28	1 年以内	20.00	
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	18.84	150,000.00
成都市天府新区南区产业园投资有限公司	保证金	81,815.25	1-2 年	10.28	8,181.53
浙江游菜花环彩科技有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	6.28	10,000.00
广州来仪传媒有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.28	2,500.00
合计	——	**490,987.53**	——	**61.68**	**170,681.53**

续表 1

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	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
员工个人社保	代扣款	155,075.68	1 年以内	23.84	

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	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
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	150,000.00	4 年以上	23.06	130,000.00
成都市天府新区南区产业园投资有限公司	保证金	81,815.25	1 年以内	12.58	4,090.76
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	7.69	5,000.00
员工个人公积金	代扣款	46,185.00	1 年以内	7.10	
合计	——	**483,075.93**	——	**74.27**	**139,090.76**

续表 2

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	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
员工个人社保	代扣款	154,397.40	1 年以内	23.39	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	150,000.00	3-4 年、5 年以上	22.73	100,000.00
广州辛选网络信息科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	15.15	5,000.00
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.58	2,500.00
员工个人公积金	代扣款	46,719.00	1 年以内	7.08	
合计	——	**501,116.40**	——	**75.93**	**107,500.00**

6. 存货

（1）存货分类

项目	2024 年 8 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,579,404.15		7,579,404.15
半成品	296,901,688.36		296,901,688.36
库存商品	9,207,800.84		9,207,800.84
周转材料	5,035,469.89		5,035,469.89
合计	**318,724,363.24**		**318,724,363.24**

续表 1

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,928,604.30		10,928,604.30
半成品	237,330,540.79		237,330,540.79
库存商品	6,697,554.62		6,697,554.62
周转材料	5,601,190.75		5,601,190.75
合计	**260,557,890.46**		**260,557,890.46**

续表 2

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,127,893.54		8,127,893.54
半成品	241,765,231.48		241,765,231.48
库存商品	10,436,659.46		10,436,659.46
周转材料	5,460,320.85		5,460,320.85
合计	**265,790,105.33**		**265,790,105.33**

7. 其他流动资产

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
待抵扣及待认证增值税进项税	8,984,250.32	5,241,214.08	6,582,520.24
上市中介费			4,145,282.98
合计	**8,984,250.32**	**5,241,214.08**	**10,727,803.22**

8. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合　计
一、账面原值		
1. 2024 年 1 月 1 日余额	**5,960,299.00**	**5,960,299.00**
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 8 月 31 日余额	**5,960,299.00**	**5,960,299.00**
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2024 年 1 月 1 日余额	**1,332,996.08**	**1,332,996.08**

项目	房屋、建筑物	合　计
2. 本期增加金额	94,371.40	94,371.40
其中：计提或摊销	94,371.40	94,371.40
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 8 月 31 日余额	**1,427,367.48**	**1,427,367.48**
三、减值准备		
1. 2024 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 8 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2024 年 8 月 31 日账面价值	**4,532,931.52**	**4,532,931.52**
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	**4,627,302.92**	**4,627,302.92**

续表 1

项目	房屋、建筑物	合　计
一、账面原值		
1. 2023 年 1 月 1 日余额	**5,960,299.00**	**5,960,299.00**
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日余额	**5,960,299.00**	**5,960,299.00**
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2023 年 1 月 1 日余额	**1,191,438.98**	**1,191,438.98**
2. 本年增加金额	141,557.10	141,557.10
其中：计提或摊销	141,557.10	141,557.10
3. 本年减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日余额	**1,332,996.08**	**1,332,996.08**
三、减值准备		
1. 2023 年 1 月 1 日余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		

项目	房屋、建筑物	合　计
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	4,627,302.92	4,627,302.92
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	4,768,860.02	4,768,860.02

续表 2

项　　目	房屋、建筑物	合　计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日余额	5,960,299.00	5,960,299.00
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	5,960,299.00	5,960,299.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022 年 1 月 1 日余额	1,049,881.88	1,049,881.88
2. 本年增加金额	141,557.10	141,557.10
其中：计提或摊销	141,557.10	141,557.10
3. 本年减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	1,191,438.98	1,191,438.98
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	4,768,860.02	4,768,860.02
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	4,910,417.12	4,910,417.12

9. 固定资产

项目	2024 年 8 月 31 日账面价值	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	175,231,026.32	164,082,597.25	151,059,457.98
固定资产清理			
合计	175,231,026.32	164,082,597.25	151,059,457.98

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2024 年 1 月 1 日余额	**101,885,850.33**	**112,388,595.65**	**4,817,704.35**	**14,638,341.06**	**233,730,491.39**
2.本期增加金额	487,642.65	21,817,791.10		616,687.26	22,922,121.01
其中：购置	487,642.65	358,407.09		616,687.26	1,462,737.00
在建工程转入		21,459,384.01			21,459,384.01
3.本期减少金额					
4.2024 年 8 月 31 日余额	**102,373,492.98**	**134,206,386.75**	**4,817,704.35**	**15,255,028.32**	**256,652,612.40**
二、累计折旧					
1.2024 年 1 月 1 日余额	**20,859,224.65**	**35,096,122.77**	**3,427,701.15**	**10,264,845.57**	**69,647,894.14**
2.本期增加金额	3,160,524.28	6,699,331.95	264,637.87	1,649,197.84	11,773,691.94
其中：计提	3,160,524.28	6,699,331.95	264,637.87	1,649,197.84	11,773,691.94
3.本期减少金额					
4.2024 年 8 月 31 日余额	**24,019,748.93**	**41,795,454.72**	**3,692,339.02**	**11,914,043.41**	**81,421,586.08**
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2024 年 8 月 31 日账面价值	**78,353,744.05**	**92,410,932.03**	**1,125,365.33**	**3,340,984.91**	**175,231,026.32**
2.2024 年 1 月 1 日账面价值	**81,026,625.68**	**77,292,472.88**	**1,390,003.20**	**4,373,495.49**	**164,082,597.25**

续表 1

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2023 年 1 月 1 日余额	**86,390,074.69**	**101,656,248.52**	**3,439,227.52**	**13,548,562.81**	**205,034,113.54**
2.本年增加金额	15,495,775.64	10,732,347.13	1,378,476.83	1,089,778.25	28,696,377.85
其中：购置		359,986.13	1,378,476.83	700,144.02	2,438,606.98
在建工程转入	15,495,775.64	10,372,361.00		389,634.23	26,257,770.87
3.本年减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4. 2023 年 12 月 31 日余额	101, 885, 850. 33	112, 388, 595. 65	4, 817, 704. 35	14, 638, 341. 06	233, 730, 491. 39
二、累计折旧					
1. 2023 年 1 月 1 日余额	16, 578, 559. 13	26, 486, 676. 37	3, 082, 665. 67	7, 826, 754. 39	53, 974, 655. 56
2. 本年增加金额	4, 280, 665. 52	8, 609, 446. 40	345, 035. 48	2, 438, 091. 18	15, 673, 238. 58
其中：计提	4, 280, 665. 52	8, 609, 446. 40	345, 035. 48	2, 438, 091. 18	15, 673, 238. 58
3. 本年减少金额					
4. 2023 年 12 月 31 日余额	20, 859, 224. 65	35, 096, 122. 77	3, 427, 701. 15	10, 264, 845. 57	69, 647, 894. 14
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	81, 026, 625. 68	77, 292, 472. 88	1, 390, 003. 20	4, 373, 495. 49	164, 082, 597. 25
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	69, 811, 515. 56	75, 169, 572. 15	356, 561. 85	5, 721, 808. 42	151, 059, 457. 98

续表 2

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 1 月 1 日余额	83, 661, 535. 48	96, 084, 048. 01	3, 439, 227. 52	10, 571, 417. 38	193, 756, 228. 39
2. 本年增加金额	2, 728, 539. 21	5, 572, 200. 51		2, 977, 145. 43	11, 277, 885. 15
其中：购置		2, 140, 127. 12		1, 130, 713. 93	3, 270, 841. 05
在建工程转入	2, 728, 539. 21	3, 432, 073. 39		1, 846, 431. 50	8, 007, 044. 10
3. 本年减少金额					
4. 2022 年 12 月 31 日余额	86, 390, 074. 69	101, 656, 248. 52	3, 439, 227. 52	13, 548, 562. 81	205, 034, 113. 54
二、累计折旧					
1. 2022 年 1 月 1 日余额	12, 482, 694. 74	18, 610, 132. 67	2, 921, 963. 96	5, 764, 632. 52	39, 779, 423. 89
2. 本年增加金额	4, 095, 864. 39	7, 876, 543. 70	160, 701. 71	2, 062, 121. 87	14, 195, 231. 67

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
其中：计提	4,095,864.39	7,876,543.70	160,701.71	2,062,121.87	14,195,231.67
3.本年减少金额					
4.2022 年 12 月 31 日余额	**16,578,559.13**	**26,486,676.37**	**3,082,665.67**	**7,826,754.39**	**53,974,655.56**
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	**69,811,515.56**	**75,169,572.15**	**356,561.85**	**5,721,808.42**	**151,059,457.98**
2.2022 年 1 月 1 日账面价值	**71,178,840.74**	**77,473,915.34**	**517,263.56**	**4,806,784.86**	**153,976,804.50**

（2）通过经营租赁租出的固定资产

项　目	账面价值		
	2024 年 8 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	244,524.75	259,385.91	281,677.65
合计	**244,524.75**	**259,385.91**	**281,677.65**

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
门卫室	58,291.06	历史遗留原因
卫生间	66,235.15	历史遗留原因
配电房	20,899.69	历史遗留原因
机修房	31,468.50	历史遗留原因
午休间	34,025.66	历史遗留原因

10. 在建工程

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
在建工程	36,281,814.86	53,912,355.82	59,924,028.21
工程物资			
合计	**36,281,814.86**	**53,912,355.82**	**59,924,028.21**

（1）在建工程情况

项目	2024 年 8 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
联合厂房及辅助用房工程	4,166,384.10		4,166,384.10
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	31,644,391.87		31,644,391.87
多功能厂房及配套设施工程	170,184.53		170,184.53
零星工程	300,854.36		300,854.36
合计	**36,281,814.86**		**36,281,814.86**

续表 1

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
联合厂房及辅助用房工程	4,022,438.28		4,022,438.28
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	29,823,068.04		29,823,068.04
年产 20,000 吨藤椒油及 1,800 吨藤椒系复合调味酱汁及休闲食品建设项目-仓储物流中心	19,856,470.80		19,856,470.80
多功能厂房及配套设施工程	170,184.53		170,184.53
零星工程	40,194.17		40,194.17
合计	**53,912,355.82**		**53,912,355.82**

续表 2

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
联合厂房及辅助用房工程	4,603,593.71		4,603,593.71
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	28,631,499.23		28,631,499.23
年产 20,000 吨藤椒油及 1,800 吨藤椒系复合调味酱汁及休闲食品建设项目-仓储物流中心	24,342,482.34		24,342,482.34
多功能厂房及配套设施工程	70,067.93		70,067.93
新津研发中心项目	2,276,385.00		2,276,385.00
合计	**59,924,028.21**		**59,924,028.21**

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2024年1月1日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年8月31日余额	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
联合厂房及辅助用房工程	149,999,000.00	4,022,438.28	143,945.82			4,166,384.10	88.89	88.89				自有资金
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	45,181,967.18	29,823,068.04	1,821,323.83			31,644,391.87	70.04	70.04				自有、外部筹资
年产20,000吨藤椒油及1,800吨藤椒系复合调味酱汁及休闲食品建设项目-仓储物流中心	42,205,000.00	19,856,470.80	1,602,913.21	21,459,384.01			85.38	100.00				自有、外部筹资
多功能厂房及配套设施工程	24,000,000.00	170,184.53				170,184.53	7.01	7.01				自有资金
零星工程	1,887,037.06	40,194.17	260,660.19			300,854.36	95.81	95.81				自有资金
合 计	**263,273,004.24**	**53,912,355.82**	**3,828,843.05**	**21,459,384.01**		**36,281,814.86**	——	——			——	—

续表 1

项目名称	预算数	2023年1月1日余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2023年12月31日余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
联合厂房及辅助用房工程	149,999,000.00	4,603,593.71	3,861,788.18	4,442,943.61		4,022,438.28	88.79	88.79				自有资金
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	45,181,967.18	28,631,499.23	1,191,568.81			29,823,068.04	66.01	66.01				自有、外部筹资

项目名称	预算数	2023 年1月1日余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2023 年12月31日余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
年产 20,000 吨藤椒油及 1,800 吨藤椒系复合调味酱汁及休闲食品建设项目-仓储物流中心	42,205,000.00	24,342,482.34	10,089,797.10	14,575,808.64		19,856,470.80	81.58	81.58				自有、外部筹资
多功能厂房及配套设施工程	24,000,000.00	70,067.93	128,189.99	28,073.39		170,184.53	7.01	7.01				自有资金
年产 20,000 吨藤椒油及 1,800 吨藤椒系复合调味酱汁及休闲食品建设项目-配套工程	4,936,400.00		2,810,712.26	2,810,712.26			56.94	56.94				自有、外部筹资
新建研发中心项目	22,794,210.00	2,276,385.00	616,614.01	2,892,999.01			62.51	100.00				自有、外部筹资
零星工程	1,887,037.06		1,547,428.13	1,507,233.96		40,194.17	82.00	82.00				自有资金
合 计	**291,003,614.24**	**59,924,028.21**	**20,246,098.48**	**26,257,770.87**		**53,912,355.82**	——	——			——	——

续表 2

项目名称	预算数	2022 年1月1日余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2022 年12月31日余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
联合厂房及辅助用房工程	149,999,000.00	5,726,049.40	2,106,299.64	3,057,285.04	171,470.29	4,603,593.71	86.22	86.22				自有资金
营销办用中心暨地下停车场主体工程项目	45,181,967.18	22,376,328.93	6,255,170.30			28,631,499.23	63.37	63.37				自有、外部筹资

项目名称	预算数	2022 年1月1日余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2022 年12 月31 日余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
年产20,000 吨藤椒油及1,800 吨藤椒系复合调味酱汁及休闲食品建设项目-仓储物流中心	42,205,000.00	3,316,138.74	21,026,343.60			24,342,482.34	57.68	57.68				自有、外部筹资
多功能厂房及配套设施工程	24,000,000.00	35,849.06	1,517,546.43	1,483,327.56		70,067.93	6.47	6.47				自有资金
新建研发中心项目	22,794,210.00		13,632,181.15	3,466,431.50	7,889,364.65	2,276,385.00	59.81	59.81				自有、外部筹资
合 计	**284,180,177.18**	**31,454,366.13**	**44,537,541.12**	**8,007,044.10**	**8,060,834.94**	**59,924,028.21**	——	——			——	——

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 2024 年 1 月 1 日余额	**5, 110, 420. 70**	**648, 638. 23**	**5, 759, 058. 93**
2. 本期增加金额		800, 446. 25	800, 446. 25
其中：租赁变更		800, 446. 25	800, 446. 25
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 8 月 31 日余额	**5, 110, 420. 70**	**1, 449, 084. 48**	**6, 559, 505. 18**
二、累计折旧			
1. 2024 年 1 月 1 日余额	**2, 797, 398. 29**	**243, 239. 34**	**3, 040, 637. 63**
2. 本期增加金额	714, 996. 24	118. 50	715, 114. 74
其中：计提	714, 996. 24	118. 50	715, 114. 74
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 8 月 31 日余额	**3, 512, 394. 53**	**243, 357. 84**	**3, 755, 752. 37**
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2024 年 8 月 31 日账面价值	**1, 598, 026. 17**	**1, 205, 726. 64**	**2, 803, 752. 81**
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	**2, 313, 022. 41**	**405, 398. 89**	**2, 718, 421. 30**

续表 1

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 1 月 1 日余额	**5, 110, 420. 70**	**648, 638. 23**	**5, 759, 058. 93**
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	**5, 110, 420. 70**	**648, 638. 23**	**5, 759, 058. 93**
二、累计折旧			
1. 2023 年 1 月 1 日余额	**1, 724, 903. 93**	**162, 159. 56**	**1, 887, 063. 49**
2. 本年增加金额	1, 072, 494. 36	81, 079. 78	1, 153, 574. 14
其中：计提	1, 072, 494. 36	81, 079. 78	1, 153, 574. 14
3. 本年减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	**2, 797, 398. 29**	**243, 239. 34**	**3, 040, 637. 63**

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	2, 313, 022. 41	405, 398. 89	2, 718, 421. 30
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	3, 385, 516. 77	486, 478. 67	3, 871, 995. 44

续表 2

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	4, 102, 217. 71	648, 638. 23	4, 750, 855. 94
2. 本年增加金额	1, 008, 202. 99		1, 008, 202. 99
3. 本年减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	5, 110, 420. 70	648, 638. 23	5, 759, 058. 93
二、累计折旧			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	820, 443. 54	81, 079. 78	901, 523. 32
2. 本年增加金额	904, 460. 39	81, 079. 78	985, 540. 17
其中：计提	904, 460. 39	81, 079. 78	985, 540. 17
3. 本年减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	1, 724, 903. 93	162, 159. 56	1, 887, 063. 49
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	3, 385, 516. 77	486, 478. 67	3, 871, 995. 44
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	3, 281, 774. 17	567, 558. 45	3, 849, 332. 62

12. 无形资产

项目	土地使用权	外购软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2024 年 1 月 1 日余额	43, 814, 092. 30	483, 140. 47	662, 200. 00	44, 959, 432. 77
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 8 月 31 日余额	43, 814, 092. 30	483, 140. 47	662, 200. 00	44, 959, 432. 77
二、累计摊销				
1. 2024 年 1 月 1 日余额	4, 031, 159. 86	483, 140. 47	431, 200. 00	4, 945, 500. 33
2. 本期增加金额	641, 852. 72		42, 000. 00	683, 852. 72

项目	土地使用权	外购软件	专利权	合计
其中：计提	641,852.72		42,000.00	683,852.72
3.本期减少金额				
4.2024 年 8 月 31 日余额	**4,673,012.58**	**483,140.47**	**473,200.00**	**5,629,353.05**
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2024 年 8 月 31 日账面价	**39,141,079.72**		**189,000.00**	**39,330,079.72**
2.2024 年 1 月 1 日账面价值	**39,782,932.44**		**231,000.00**	**40,013,932.44**

续表 1

项目	土地使用权	外购软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2023 年 1 月 1 日余额	**43,814,092.30**	**483,140.47**	**662,200.00**	**44,959,432.77**
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.2023 年 12 月 31 日余额	**43,814,092.30**	**483,140.47**	**662,200.00**	**44,959,432.77**
二、累计摊销				
1.2023 年 1 月 1 日余额	**3,068,380.78**	**394,251.95**	**368,200.00**	**3,830,832.73**
2.本年增加金额	962,779.08	88,888.52	63,000.00	1,114,667.60
其中：计提	962,779.08	88,888.52	63,000.00	1,114,667.60
3.本年减少金额				
4.2023 年 12 月 31 日余额	**4,031,159.86**	**483,140.47**	**431,200.00**	**4,945,500.33**
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2023 年 12 月 31 日账面	**39,782,932.44**		**231,000.00**	**40,013,932.44**
2.2023 年 1 月 1 日账面价	**40,745,711.52**	**88,888.52**	**294,000.00**	**41,128,600.04**

续表 2

项目	土地使用权	外购软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2022 年 1 月 1 日余额	**43,814,092.30**	**483,140.47**	**662,200.00**	**44,959,432.77**
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.2022 年 12 月 31 日余额	**43,814,092.30**	**483,140.47**	**662,200.00**	**44,959,432.77**

项目	土地使用权	外购软件	专利权	合计
二、累计摊销				
1. 2022 年 1 月 1 日余额	**2, 105, 601. 70**	**250, 298. 75**	**305, 200. 00**	**2, 661, 100. 45**
2. 本年增加金额	962, 779. 08	143, 953. 20	63, 000. 00	1, 169, 732. 28
其中：计提	962, 779. 08	143, 953. 20	63, 000. 00	1, 169, 732. 28
3. 本年减少金额				
4. 2022 年 12 月 31 日余额	**3, 068, 380. 78**	**394, 251. 95**	**368, 200. 00**	**3, 830, 832. 73**
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日账面价	**40, 745, 711. 52**	**88, 888. 52**	**294, 000. 00**	**41, 128, 600. 04**
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	**41, 708, 490. 60**	**232, 841. 72**	**357, 000. 00**	**42, 298, 332. 32**

13. 长期待摊费用

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2024 年 8 月 31 日余额
装修费	6, 359, 872. 79		1, 124, 513. 12		5, 235, 359. 67
合计	**6, 359, 872. 79**		**1, 124, 513. 12**		**5, 235, 359. 67**

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2023 年 12 月 31 日余额
装修费	7, 444, 679. 61	544, 484. 20	1, 629, 291. 02		6, 359, 872. 79
合计	**7, 444, 679. 61**	**544, 484. 20**	**1, 629, 291. 02**		**6, 359, 872. 79**

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022 年 12 月 31 日余额
装修费		7, 889, 364. 65	444, 685. 04		7, 444, 679. 61
合计		**7, 889, 364. 65**	**444, 685. 04**		**7, 444, 679. 61**

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 8 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	459, 203. 99	68, 880. 60

项目	2024 年 8 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	15,932,929.83	2,389,939.47
应付职工薪酬	6,454,368.51	968,155.28
员工股权激励	6,783,864.61	1,017,579.69
租赁负债	1,754,606.90	290,790.90
一年内到期的非流动负债	1,758,424.35	349,226.03
合计	**33,143,398.19**	**5,084,571.97**

续表 1

项目	2023 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	310,257.88	46,538.68
递延收益	16,658,658.02	2,498,798.70
应付职工薪酬	5,762,729.14	864,409.37
员工股权激励	5,612,215.88	841,832.38
租赁负债	1,647,425.75	312,046.32
一年内到期的非流动负债	1,152,500.64	226,536.86
合计	**31,143,787.31**	**4,790,162.31**

续表 2

项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	242,069.44	36,310.42
递延收益	12,979,082.57	1,946,862.39
应付职工薪酬	4,549,333.55	682,400.03
员工股权激励	4,568,499.28	685,274.89
租赁负债	2,799,926.45	538,583.20
一年内到期的非流动负债	1,130,515.54	222,286.76
合计	**26,269,426.83**	**4,111,717.69**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 8 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	44,335,804.95	6,650,370.74

项目	2024 年 8 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品公允价值变动	7,954,933.93	1,193,240.09
使用权资产	2,803,752.81	500,464.23
长期应付款-未确认融资费用	423,480.48	63,522.07
合计	**55,517,972.17**	**8,407,597.13**

（续表 1）

项目	2023 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	47,824,130.97	7,173,619.65
理财产品公允价值变动	9,204,263.95	1,380,639.59
使用权资产	2,718,421.30	523,414.31
长期应付款-未确认融资费用	493,011.07	73,951.66
合计	**60,239,827.29**	**9,151,625.21**

（续表 2）

项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧（注 1）	46,255,361.96	6,938,304.29
理财产品公允价值变动（注	4,303,058.55	645,458.78
使用权资产（注 3）	3,871,995.44	750,075.15
合计	**54,430,415.95**	**8,333,838.22**

注 1：根据财政部 国家税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》（财税〔2018〕54 号）规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）将该政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。本集团执行该税收政策导致的应纳税暂时性差异；

注 2：本集团所持有的理财产品系银行非保本浮动型理财，由于账面确认的公允价值变动损益尚未实现，由此产生的应纳税暂时性差异。

注 3：本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交

易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。由此形成使用权资产的应纳税暂时性差异。

15. 其他非流动资产

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
预付工程设备款	218,400.00	870,640.08	570,900.00
合计	**218,400.00**	**870,640.08**	**570,900.00**

16. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
货款	19,486,711.97	9,480,623.29	6,660,261.46
工程款	2,471,710.37	7,959,438.21	2,745,653.33
服务费及其他	2,265,304.41	2,482,537.62	1,726,372.46
合计	**24,223,726.75**	**19,922,599.12**	**11,132,287.25**

（2）2024 年 8 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 合同负债

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
预收货款	281,799,846.19	107,431,701.53	127,380,744.61
合计	**281,799,846.19**	**107,431,701.53**	**127,380,744.61**

18. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 8 月 31 日余额
短期薪酬	12,743,217.26	26,167,521.04	28,356,362.13	10,554,376.17
离职后福利-设定提存计		2,044,589.47	2,044,589.47	
辞退福利		92,984.68	92,984.68	
合计	**12,743,217.26**	**28,305,095.19**	**30,493,936.28**	**10,554,376.17**

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	10,684,221.15	41,268,904.72	39,209,908.61	12,743,217.26
离职后福利-设定提存计		2,959,174.20	2,959,174.20	
辞退福利		77,865.00	77,865.00	
合计	**10,684,221.15**	**44,305,943.92**	**42,246,947.81**	**12,743,217.26**

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	10,594,167.44	36,961,964.14	36,871,910.43	10,684,221.15
离职后福利-设定提存计		2,715,021.49	2,715,021.49	
辞退福利				
合计	**10,594,167.44**	**39,676,985.63**	**39,586,931.92**	**10,684,221.15**

（2）短期薪酬

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 8 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,860,551.20	22,976,704.81	25,968,533.21	3,868,722.80
职工福利费	70,166.13	731,149.60	643,746.23	157,569.50
社会保险费		951,075.27	951,075.27	
其中：医疗保险费		906,386.62	906,386.62	
工伤保险费		44,688.65	44,688.65	
住房公积金		384,430.00	384,430.00	
工会经费和职工教育经费	5,812,499.93	1,124,161.36	408,577.42	6,528,083.87
合计	**12,743,217.26**	**26,167,521.04**	**28,356,362.13**	**10,554,376.17**

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,090,485.80	36,886,710.90	36,116,645.50	6,860,551.20
职工福利费	35,269.50	720,937.72	686,041.09	70,166.13
社会保险费		1,438,973.10	1,438,973.10	
其中：医疗保险费		1,341,061.82	1,341,061.82	
工伤保险费		97,911.28	97,911.28	

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
住房公积金		562,381.00	562,381.00	
工会经费和职工教育经费	4,558,465.85	1,659,902.00	405,867.92	5,812,499.93
合计	**10,684,221.15**	**41,268,904.72**	**39,209,908.61**	**12,743,217.26**

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,169,974.70	32,652,720.19	33,732,209.09	6,090,485.80
职工福利费	42,065.57	751,055.39	757,851.46	35,269.50
社会保险费		1,551,429.16	1,551,429.16	
其中：医疗保险费		1,458,207.20	1,458,207.20	
工伤保险费		93,221.96	93,221.96	
住房公积金		537,387.00	537,387.00	
工会经费和职工教育经费	3,382,127.17	1,469,372.40	293,033.72	4,558,465.85
合计	**10,594,167.44**	**36,961,964.14**	**36,871,910.43**	**10,684,221.15**

（3）设定提存计划

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 8 月 31 日余额
基本养老保险		1,973,540.80	1,973,540.80	
失业保险费		71,048.67	71,048.67	
合计		**2,044,589.47**	**2,044,589.47**	

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
基本养老保险		2,857,599.35	2,857,599.35	
失业保险费		101,574.85	101,574.85	
合计		**2,959,174.20**	**2,959,174.20**	

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
基本养老保险		2,619,405.30	2,619,405.30	
失业保险费		95,616.19	95,616.19	
合计		**2,715,021.49**	**2,715,021.49**	

19. 应交税费

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
企业所得税	5,854,040.24	4,169,240.28	6,362,653.90
增值税	4,627.67	1,921,131.37	1,739.12
城市维护建设税	6,156.05	99,561.76	267.58
教育费附加	6,156.05	99,491.05	267.58
代扣代缴个人所得税	97,704.03	112,610.25	89,807.25
土地使用税	291,559.10	44,830.87	44,830.87
房产税	238,655.94	81,296.01	48,522.42
其他		19,254.89	40,777.16
合计	**6,498,899.08**	**6,547,416.48**	**6,588,865.88**

20. 其他应付款

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,160,306.07	2,216,747.05	2,169,700.91
合计	**2,160,306.07**	**2,216,747.05**	**2,169,700.91**

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
保证金	613,000.00	518,000.00	573,000.00
代垫款	235,222.49	240,378.94	159,420.13
租金			1,390,859.25
待付律师费	1,200,000.00	1,114,660.00	
其他	112,083.58	343,708.11	46,421.53
合计	**2,160,306.07**	**2,216,747.05**	**2,169,700.91**

（2）2024 年 8 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
一年内到期的租赁负债	1,758,424.35	1,152,500.64	1,130,515.54
一年内到期的长期应付款	178,624.29	172,292.54	
合计	**1,937,048.64**	**1,324,793.18**	**1,130,515.54**

22. 其他流动负债

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
待转销项税	28,179,984.61	10,743,170.15	12,738,074.46
合计	**28,179,984.61**	**10,743,170.15**	**12,738,074.46**

23. 租赁负债

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
长期租赁负债	1,803,783.77	2,799,926.39	3,930,441.99
减：一年内到期的租赁负债	49,176.87	1,152,500.64	1,130,515.54
合计	**1,754,606.90**	**1,647,425.75**	**2,799,926.45**

24. 长期应付款

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
长期应付款	1,782,895.23	1,719,696.39	
合计	**1,782,895.23**	**1,719,696.39**	

长期应付款按款项性质列示

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目产业分红	1,782,895.23	1,719,696.39	
合计	**1,782,895.23**	**1,719,696.39**	

25. 递延收益

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 8 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
技术创新资金	1,342,068.97		127,816.09	1,214,252.88	与资产相关
复合藤椒调味料生产建设项目	11,313,577.98		443,669.72	10,869,908.26	与资产相关
第一批省级科技计划项目专项资金	500,000.00			500,000.00	与收益相关
第二批省级科技计划项目专项资金	360,000.00		360,000.00		与收益相关
2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目	2,650,000.00		34,267.24	2,615,732.76	与资产相关
天然气锅炉低氮燃烧改造项目资金		246,400.00		246,400.00	与资产相关
其他	493,011.07		6,375.14	486,635.93	与资产相关
合计	**16,658,658.02**	**246,400.00**	**972,128.19**	**15,932,929.83**	—

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
技术创新资金	1,000,000.00	390,000.00	47,931.03	1,342,068.97	与资产相关
复合藤椒调味料生产建设项目	11,979,082.57		665,504.59	11,313,577.98	与资产相关
第一批省级科技计划项目专项资金		500,000.00		500,000.00	与收益相关
第二批省级科技计划项目专项资金		360,000.00		360,000.00	与收益相关
2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目		2,650,000.00		2,650,000.00	与资产相关
其他（注）		493,011.07		493,011.07	与资产相关
合计	**12,979,082.57**	**4,393,011.07**	**713,435.62**	**16,658,658.02**	—

注：2023 年 10 月 11 日、2023 年 11 月 24 日共收到洪雅县农业农村局向公司就其 2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目（智能化立体仓储物流中心项目）拨付资金合计 530.00 万元，其中财政补助金额为 265.00 万元，另外 265.00 万元系根据 2024 年 3 月 12 日洪雅县农业农村局出具《关于幺麻子食品股份有限公司 2023 年优势

特色产业乡镇(省级产业强镇)项目政府补助相关事宜的证明》，该项目采用创新利益联结机制，公司在收到该项资金后需分 10 年向洪雅县止戈镇集体经济组织累计支付 265.00 万元固定收益，本公司按照未来 10 年分期应支付 265.00 万元与其现值差额部分确认为递延收益，计入其他项目列示。

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
中国藤椒电商营销项目	2,000,000.00		2,000,000.00		与收益相关
技术创新资金	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
第四批省级科技计划项目资金	400,000.00		400,000.00		与收益相关
复合藤椒调味料生产建设项目（注）		12,090,000.00	110,917.43	11,979,082.57	与资产相关
合计	**3,400,000.00**	**12,090,000.00**	**2,510,917.43**	**12,979,082.57**	—

注：2022 年度收到四川洪雅经济开发区管理委员会兑现复合藤椒调味料生产建设项目补贴资金，共计 1,209.00 万元。该项目已于 2022 年 5 月经四川洪雅经济开发区管理委员会、洪雅县经济合作局、洪雅县经济和信息化局审查通过验收。本公司确认为与资产相关的政府补助，在相关资产的剩余使用期限内进行分摊。

26. 股本

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动增减（+、-）					2024 年 8 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	132,000,000.00						132,000,000.00

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年变动增减（+、-）					2023 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	132,000,000.00						132,000,000.00

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动增减（+、-）					2022 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	132,000,000.00						132,000,000.00

27. 资本公积

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 8 月 31 日余额
股本溢价	322,367,866.10			322,367,866.10
其他资本公积	5,612,215.88	1,171,648.73		6,783,864.61
合计	**327,980,081.98**	**1,171,648.73**		**329,151,730.71**

注：本期其他资本公积增加，系公司实施股权激励按照等待期分摊以及员工自愿退出股权激励计划，将剩余等待期内应确认的股份支付费用计入当期损益。

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
股本溢价	322,367,866.10			322,367,866.10
其他资本公积	4,568,499.28	1,043,716.60		5,612,215.88
合计	**326,936,365.38**	**1,043,716.60**		**327,980,081.98**

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
股本溢价	322,367,866.10			322,367,866.10
其他资本公积	3,186,776.30	1,381,722.98		4,568,499.28
合计	**325,554,642.40**	**1,381,722.98**		**326,936,365.38**

28. 盈余公积

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 8 月 31 日余额
法定盈余公积	40,607,244.95			40,607,244.95
合计	**40,607,244.95**			**40,607,244.95**

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	30,335,058.96	10,272,185.99		40,607,244.95
合计	**30,335,058.96**	**10,272,185.99**		**40,607,244.95**

续表 2

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	21,919,219.98	8,415,838.98		30,335,058.96
合计	**21,919,219.98**	**8,415,838.98**		**30,335,058.96**

29. 未分配利润

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
调整前上年年末未分配利润	**341,505,383.81**	**252,989,205.08**	**180,250,403.83**
调整年初未分配利润合计数		10,526.46	710.68
其中：会计政策变更		10,526.46	710.68
调整后年初未分配利润	**341,505,383.81**	**252,999,731.54**	**180,251,114.51**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	101,113,850.66	98,777,838.26	81,164,456.01
减：提取法定盈余公积		10,272,185.99	8,415,838.98
年末未分配利润	**442,619,234.47**	**341,505,383.81**	**252,999,731.54**

30. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	2024 年 1-8 月	
	收入	成本
主营业务	402,810,172.73	248,384,224.27
其他业务	5,649,920.04	4,106,659.19
合计	**408,460,092.77**	**252,490,883.46**

续表 1

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	534,292,255.70	360,308,595.61
其他业务	10,851,872.14	3,322,148.78

项目	2023 年度	
	收入	成本
合计	**545,144,127.84**	**363,630,744.39**

续表 2

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	437,240,029.81	299,583,434.88
其他业务	13,065,222.66	5,091,087.18
合计	**450,305,252.47**	**304,674,522.06**

（2）营业收入及营业成本明细

项目	2024 年 1-8 月	
	收入	成本
主营业务	**402,810,172.73**	**248,384,224.27**
其中：调味油类	378,246,771.83	229,005,054.51
复合调味料	19,039,351.02	14,456,365.98
蔬菜制品	4,715,161.33	4,526,718.40
休闲食品	808,888.55	396,085.38
其他业务	**5,649,920.04**	**4,106,659.19**
其中：废料销售	5,435,553.07	3,997,302.57
其他业务	214,366.97	109,356.62
合计	**408,460,092.77**	**252,490,883.46**

续表 1

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	**534,292,255.70**	**360,308,595.61**
其中：调味油类	497,682,149.27	331,170,824.85
复合调味料	24,856,460.30	19,010,558.20
蔬菜制品	9,417,772.52	8,525,750.41
休闲食品	2,335,873.61	1,601,462.15
其他业务	**10,851,872.14**	**3,322,148.78**
其中：废料销售	10,393,733.60	3,058,680.70

项目	2023 年度	
	收入	成本
其他业务	458,138.54	263,468.08
合计	**545,144,127.84**	**363,630,744.39**

续表 2

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	**437,240,029.81**	**299,583,434.88**
其中：调味油类	411,290,260.98	278,909,852.71
复合调味料	19,012,938.21	14,600,389.54
蔬菜制品	6,431,022.74	5,814,034.67
休闲食品	505,807.88	259,157.96
其他业务	**13,065,222.66**	**5,091,087.18**
其中：废料销售	12,918,360.18	4,927,238.34
其他业务	146,862.48	163,848.84
合计	**450,305,252.47**	**304,674,522.06**

31. 税金及附加

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
土地使用税	986,912.93	1,480,369.40	1,480,470.22
城市维护建设税	706,017.79	778,735.50	245,724.17
教育费附加	705,965.29	778,533.03	245,724.17
房产税	569,835.37	854,753.05	867,161.37
印花税	111,504.84	143,888.21	196,720.01
其他	7,692.31	15,307.31	14,681.75
合计	**3,087,928.53**	**4,051,586.50**	**3,050,481.69**

32. 销售费用

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	9,849,320.92	15,229,053.96	14,097,718.45
业务宣传费	3,875,342.65	8,642,347.61	6,870,949.68
网络销售费	2,682,332.90	3,929,696.80	4,210,262.39
差旅费	2,270,152.90	3,179,324.79	3,002,983.44

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
办公费	241,288.22	465,249.11	326,681.14
折旧	123,137.63	193,940.62	214,511.49
运输费	92,346.77	122,316.13	77,820.87
包装费	69,985.74	96,766.58	140,239.90
其他	398,203.22	561,670.31	439,572.12
合计	**19,602,110.95**	**32,420,365.91**	**29,380,739.48**

33. 管理费用

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	7,127,915.16	11,270,491.11	8,686,944.71
折旧及摊销	5,084,302.88	7,389,423.76	4,694,924.82
中介机构费	2,377,909.39	6,522,649.67	609,366.69
会议费	1,446,671.94	623,106.67	
员工股权激励费用	1,171,648.73	1,043,716.60	1,381,722.98
办公费	934,047.17	1,020,849.37	782,933.29
维修费	503,285.03	392,682.60	415,350.99
差旅费	318,161.38	519,414.30	369,076.64
业务招待费	9,507.67	56,550.34	110,880.16
其他	1,011,272.11	2,442,293.67	2,038,009.96
合计	**19,984,721.46**	**31,281,178.09**	**19,089,210.24**

34. 研发费用

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
人工费	3,359,119.62	4,945,930.92	5,080,366.29
材料及设备费	847,313.54	1,919,913.02	1,959,154.95
折旧及摊销	613,052.57	1,049,969.20	934,427.40
差旅费	487,660.01	463,920.55	195,463.24
能源费	39,185.41	60,082.16	74,928.46
委外研发费		543,689.32	414,805.83
其他	214,708.58	440,342.63	812,320.11
合计	**5,561,039.73**	**9,423,847.80**	**9,471,466.28**

35. 财务费用

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	143,375.56	106,028.22	126,217.23
减：利息收入	1,586,257.65	845,346.95	72,665.78
汇兑损益	-21,076.62	-19,449.65	-11,875.50
加：其他支出	11,986.47	17,233.64	21,493.30
合计	**-1,451,972.24**	**-741,534.74**	**63,169.25**

36. 其他收益

（1）其他收益类别

产生其他收益的来源	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
政府补助	3,559,562.49	1,428,000.10	3,163,516.10
个税返还	8,620.36	16,111.02	52,329.66
合计	**3,568,182.85**	**1,444,111.12**	**3,215,845.76**

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
政府补助	2,947,434.30	1,428,000.10	3,163,516.10
个税返还		16,111.02	52,329.66
合计	**2,947,434.30**	**1,444,111.12**	**3,215,845.76**

（2）政府补助明细

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
2023 年第一批省级工业发展	2,000,000.00		
省级企业技术中心补助	500,000.00		
复合藤椒调味料生产建设项目	443,669.72	665,504.59	110,917.43
第二批省级科技计划项目专项资金	360,000.00		
技术创新资金	127,816.09	47,931.03	
绿色工业高质量发展突出贡献企业奖励资金	50,000.00		
2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目	34,267.24		
企业吸纳贫困人员补贴	31,425.12	32,006.34	
稳岗补贴	1,500.00	64,967.30	106,430.92
房租补贴		572,706.75	

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
四川省国际展览中心补贴		21,230.00	
2022 年外贸资金补助		20,000.00	
中国藤椒电商营销项目			2,000,000.00
第四批省级科技计划项目资金			400,000.00
眉山市推进经济高质量发展若干政策资金			300,000.00
眉山市第三批专家工作站补助			100,000.00
企业吸纳脱贫劳动力就业补贴			73,157.75
2021 年外贸资金补助			39,200.00
2021 年度安全生产先进企业三等奖			30,000.00
其他	10,884.32	3,654.09	3,810.00
合计	**3,559,562.49**	**1,428,000.10**	**3,163,516.10**

37. 投资收益

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	1,596,448.23	2,648,955.72	3,129,878.48
合计	**1,596,448.23**	**2,648,955.72**	**3,129,878.48**

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年 1-8	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产公允价值变动	4,128,305.47	5,966,936.35	4,303,058.55
其中：理财产品的公允价值变动收	4,128,305.47	5,966,936.35	4,303,058.55
合计	**4,128,305.47**	**5,966,936.35**	**4,303,058.55**

注：公允价值计算方式：公司主要持有净值型理财产品，银行官网每日公布理财产品单位净值和持有份额，资产负债表日公允价值=当日单位净值*持有份额。

39. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-132,688.05	-36,540.73	4,708.18
其他应收款坏账损失	-54,537.56	-36,644.62	39,320.37
合计	**-187,225.61**	**-73,185.35**	**44,028.55**

40. 营业外收入

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
诉讼赔偿	677,268.25	1,114,660.00	275,000.00
其他		1,406.50	4,200.70
合计	**677,268.25**	**1,116,066.50**	**279,200.70**

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
诉讼赔偿	677,268.25	1,114,660.00	275,000.00
其他		1,406.50	4,200.70
合计	**677,268.25**	**1,116,066.50**	**279,200.70**

41. 营业外支出

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
捐赠支出			120,000.00
税收滞纳金	12.64	216.18	
合计	**12.64**	**216.18**	**120,000.00**

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
捐赠支出			120,000.00
税收滞纳金	12.64	216.18	
合计	**12.64**	**216.18**	**120,000.00**

42. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
当年所得税费用	18,892,934.51	17,263,427.42	15,488,014.53
递延所得税费用	-1,038,437.74	139,342.37	-1,224,795.03
合计	**17,854,496.77**	**17,402,769.79**	**14,263,219.50**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	118,968,347.43	116,180,608.05	95,427,675.51

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,845,252.11	17,427,091.21	14,314,151.33
子公司适用不同税率的影响	-153,765.59	-197,384.14	-150,136.30
调整以前期间所得税的影响		-19,408.77	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,094.43	107,938.92	120,587.20
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	484,262.85	785,875.44	591,753.05
研发费用加计扣除的影响	-354,458.54	-643,572.62	-583,885.78
其他	-11,888.49	-57,770.25	-29,250.00
所得税费用	17,854,496.77	17,402,769.79	14,263,219.50

43. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
政府补助款	2,833,834.30	5,123,686.57	12,794,928.33
利息收入	1,586,257.65	845,346.95	72,665.78
租赁收入	73,000.00	146,000.00	146,000.00
代收代付款		2,156,988.93	
其他	755,419.20	1,116,066.50	279,200.70
合计	**5,248,511.15**	**9,388,088.95**	**13,292,794.81**

2） 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
付现费用	20,105,567.32	29,188,852.95	24,326,415.02
往来款	198,984.04	581,997.42	149,086.71
手续费	11,986.47	17,233.64	21,493.30
捐赠支出			120,000.00
合计	**20,316,537.83**	**29,788,084.01**	**24,616,995.03**

3） 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
IPO 中介费			4,200,000.00
支付租金	95,745.00	2,646,819.60	377,679.90
合计	**95,745.00**	**2,646,819.60**	**4,577,679.90**

（2）现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	101,113,850.66	98,777,838.26	81,164,456.01
加：信用减值损失（收益以“-”填列）	187,225.61	73,185.35	-44,028.55
固定资产折旧、投资性房地产折旧	11,868,063.34	15,814,795.68	14,336,788.77
使用权资产折旧	715,114.74	1,153,574.14	985,540.17
无形资产摊销	683,852.72	1,114,667.60	1,169,732.28
长期待摊费用摊销	1,124,513.12	1,629,291.02	444,685.04
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-4,128,305.47	-5,966,936.35	-4,303,058.55
财务费用（收益以“-”填列）	143,375.56	106,026.56	126,217.23
投资损失（收益以“-”填列）	-1,596,448.23	-2,648,955.72	-3,129,878.48
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-294,409.66	-678,444.62	-1,830,921.18
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-744,028.08	817,786.99	606,126.15
存货的减少（增加以“-”填列）	-58,166,472.78	5,251,633.06	-68,886,214.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-4,817,388.71	7,391,890.25	-14,789,116.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	199,269,883.21	-6,046,406.80	28,378,402.44
其他	1,171,648.73	1,043,716.60	1,381,722.98
经营活动产生的现金流量净额	246,530,474.76	117,833,662.02	35,610,453.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	213,489,651.19	155,905,179.84	64,259,198.30
减：现金的年初余额	155,905,179.84	64,259,198.30	19,736,220.04
现金及现金等价物净增加额	57,584,471.35	91,645,981.54	44,522,978.26

（3）现金和现金等价物

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
现金	**213,489,651.19**	**155,905,179.84**	**64,259,198.30**
其中：库存现金	56,079.50	77,107.50	45,679.40

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
可随时用于支付的银行存款	213,373,858.46	155,719,491.56	64,168,079.98
可随时用于支付的其他货币资金	59,713.23	108,580.78	45,438.92
年末现金和现金等价物余额	**213,489,651.19**	**155,905,179.84**	**64,259,198.30**

44.所有权受限的项目

2024 年 8 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日无所有权或使用权受到限制的资产。

七、合并范围的变更

报告期内，本集团未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
幺麻子生物	成都市	2,000.00	成都市	产品研发	100		新设

九、与金额工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1.金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024 年 8 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	213,489,651.19			213,489,651.19

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
交易性金融资产		502,622,925.15		502,622,925.15
应收账款	4,825,206.69			4,825,206.69
其他应收款	579,175.86			579,175.86

②2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	155,905,179.84			155,905,179.84
交易性金融资产		318,936,018.49		318,936,018.49
应收账款	2,323,007.68			2,323,007.68
其他应收款	488,205.90			488,205.90

③2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	64,259,198.30			64,259,198.30
交易性金融资产		307,470,222.77		307,470,222.77
应收账款	1,621,429.70			1,621,429.70
其他应收款	534,432.28			534,432.28

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024 年 8 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		24,223,726.75	24,223,726.75
其他应付款		2,160,306.07	2,160,306.07
租赁负债		1,754,606.90	1,754,606.90
一年内到期的租赁负债		1,758,424.35	1,758,424.35
一年内到期的长期应付款		178,624.29	178,624.29

②2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		19,922,599.12	19,922,599.12
其他应付款		2,216,747.05	2,216,747.05
租赁负债		1,647,425.75	1,647,425.75
一年内到期的租赁负债		1,152,500.64	1,152,500.64
一年内到期的长期应付款		172,292.54	172,292.54

③2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		11,132,287.25	11,132,287.25
其他应付款		2,169,700.91	2,169,700.91
租赁负债		2,799,926.45	2,799,926.45
一年内到期的租赁负债		1,130,515.54	1,130,515.54

2. 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、短期银行理财产品、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

3. 流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

本集团面临的利率变动风险主要与本集团购买保本银行理财产品有关，当市场利率下行，本集团将面临投资收益减少的风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2024 年 8 月 31 日公允价值			
	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	—	—	—	—
交易性金融资产		502,622,925.15		**502,622,925.15**
持续以公允价值计量的资产总额		**502,622,925.15**		**502,622,925.15**

续表 1

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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	—	—	—	—
交易性金融资产		318,936,018.49		**318,936,018.49**

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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
持续以公允价值计量的资产总额		**318,936,018.49**		**318,936,018.49**

续表 2

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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	—	—	—	—
交易性金融资产		307,470,222.77		**307,470,222.77**
持续以公允价值计量的资产总额		**307,470,222.77**		**307,470,222.77**

注：本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层输入值是相关资产或负债不可观察输入值。

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

本集团持有的交易性金融资产主要为开放净值型非保本浮动理财产品，公允价值采用银行每日公布的理财产品单位净值及实际持有份额确定。

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本集团的控股股东

本集团的控股股东为赵跃军先生，实际控制人为签署了一致行动人协议的赵跃军、龚万芬、赵麒、赵麟四人。

3. 本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注八。

4. 本集团的合营和联营企业情况

截至 2024 年 8 月 31 日，本集团无合营和联营企业。

5. 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
洪雅县德元楼餐饮有限公司	同一实际控制人控制
洪雅县藤椒文化博物馆	同一实际控制人控制
洪雅县德元幺姑娘夜宵店	同一实际控制人控制
四川耍城都文化交流有限公司	同一实际控制人控制
成都全栈时代供应链管理有限公司	同一实际控制人控制
成都全栈时代餐饮管理有限公司	同一实际控制人控制
四川虎羊羊品牌管理有限公司	同一实际控制人控制
洪雅县金铜餐饮管理合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制
龚仕荣	实际控制人亲属
吴惠玲	董事
洪雅县顺至货运部	实际控制人亲属控制的企业
洪雅县欣兴货运部	实际控制人亲属控制的企业
天津阿正食品有限公司	主要股东控制的企业
盘山阿妙食品有限公司	主要股东控制的企业
黑龙江阿滨食品有限公司	主要股东控制的企业
内蒙古阿蒙食品有限公司	主要股东控制的企业
上海阿妙食品有限公司	主要股东控制的企业
潍坊阿旺食品有限公司	主要股东控制的企业
广东阿达食品有限公司	主要股东控制的企业
广西阿高食品有限公司	主要股东控制的企业
江西阿南食品有限公司	主要股东控制的企业
河南阿杰食品有限公司	主要股东控制的企业
武汉阿楚食品有限公司	主要股东控制的企业
湖南阿瑞食品有限公司	主要股东控制的企业
贵州阿乐食品有限公司	主要股东控制的企业
四川阿宁食品有限公司	主要股东控制的企业
昆明阿趣食品有限公司	主要股东控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山东阿齐食品有限公司	主要股东控制的企业
南京阿惠食品有限责任公司	主要股东控制的企业
甘肃阿甘食品有限公司	主要股东控制的企业
新疆阿之疆食品有限责任公司	主要股东控制的企业
洪雅县绿尔久藤椒专业合作社	实控人曾控制的企业
洪雅县山紫水明休闲茶庄	实控人曾控制的企业
成华区幺麻子钵钵鸡昭觉寺南路店	实控人曾控制的企业
四川漫味龙厨生物科技有限公司	董事吴惠玲担任董事的企业
吉香居食品股份有限公司	董事吴惠玲担任董事的企业
广州市仟壹生物技术有限公司	董事吴惠玲担任董事的企业

注 1：主要股东控制的企业指通过深圳网聚投资有限责任公司和湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）间接持有本公司股份的股东绝味食品股份有限公司所控制的子公司。

注 2：洪雅县绿尔久藤椒专业合作社、洪雅县山紫水明休闲茶庄、成华区幺麻子钵钵鸡昭觉寺南路店，均曾受实际控制人控制，截至 2024 年 8 月 31 日均已注销。

注 3：潍坊阿旺食品有限公司于 2022 年 6 月 20 日注销。

注 4：洪雅县德元幺姑娘夜宵店于 2024 年 2 月 29 日注销。

注 5：吉香居食品股份有限公司在 2023 年 7 月 19 日成为公司董事吴惠玲担任董事的企业、四川漫味龙厨生物科技有限公司在 2023 年 8 月 28 日成为公司董事吴惠玲担任董事的企业。

6. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
洪雅县顺至货运部	接受劳务	1,876,803.96	2,700,216.84	409,060.86
洪雅县德元楼餐饮有限公司	接受劳务	130,984.00	318,225.00	214,079.00
广州市仟壹生物技术有限公司	采购商品	38,070.79	28,353.63	2,336.28
洪雅县欣兴货运部	接受劳务			2,716,451.69
合计		**2,045,858.75**	**3,046,795.47**	**3,341,927.83**

②销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
四川阿宁食品有限公司	出售商品	282,018.35	595,963.30	449,100.92
吉香居食品股份有限公司（注 1）	出售商品	231,895.49	161,165.51	
广州市仟壹生物技术有限公司	出售商品	210,442.50	153,982.31	71,861.94
洪雅县德元楼餐饮有限公司	出售商品	79,790.13	168,510.71	115,520.35
四川漫味龙厨生物科技有限公司（注 2）	出售商品	41,071.57	17,862.38	
盘山阿妙食品有限公司	出售商品			21,284.40
黑龙江阿滨食品有限公司	出售商品		532.11	
内蒙古阿蒙食品有限公司	出售商品		1,818.06	10,642.20
上海阿妙食品有限公司	出售商品		106,422.02	478,899.07
江西阿南食品有限公司	出售商品			2,660.55
贵州阿乐食品有限公司	出售商品		16,814.16	
昆明阿趣食品有限公司	出售商品			175,596.30
南京阿惠食品有限责任公司	出售商品			97,376.13
甘肃阿甘食品有限公司	出售商品		26,605.50	15,963.30
山东阿齐食品有限公司	出售商品			388,440.37
新疆阿之疆食品有限责任公司	出售商品			7,981.65
吴惠玲	出售商品			1,026.78
洪雅县德元幺姑娘夜宵店	出售商品		9,739.61	12,143.18
四川虎羊羊品牌管理有限公司	出售商品		8,042.48	
合计		**845,218.04**	**1,267,458.15**	**1,848,497.14**

注 1：吉香居食品股份有限公司自 2023 年 7 月 19 日成为本公司关联方，2023 年 7 月 19 日至 2023 年 12 月 31 日的交易金额为 161,165.51 元；

注 2：四川漫味龙厨生物科技有限公司自 2023 年 8 月 28 日成为本公司关联方，2023 年 8 月 28 日至 2023 年 12 月 31 日的交易金额为 17,862.38 元。

（2）关联方租赁

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2024 年1-8月确认的租赁收入	2023 年度确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入
洪雅县德元楼餐饮有限公司	房屋	2022-1-1	2022-12-31	参照市场价			114,285.72
洪雅县藤椒文化博物馆	房屋	2022-1-1	2022-12-31	参照市场价			24,761.92
洪雅县德元楼餐饮有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	参照市场价		114,285.72	
洪雅县藤椒文化博物馆	房屋	2023-1-1	2023-12-31	参照市场价		24,761.92	
洪雅县德元楼餐饮有限公司	房屋	2024-1-1	2024-12-31	参照市场价	76,190.48		
洪雅县藤椒文化博物馆	房屋	2024-1-1	2024-12-31	参照市场价	16,507.94		
合计					**92,698.42**	**139,047.64**	**139,047.64**

（3）关键管理人员薪酬

项目名称	2024年1-8月	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	1,584,699.00	3,213,330.00	2,769,151.00

7.关联方往来余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	2024 年8 月31 日余额		2023 年12 月31 日余额		2022 年12 月31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川阿宁食品有限公司	104,400.00	5,220.00	41,760.00	2,088.00	104,400.00	5,220.00
应收账款	广州市忏壹生物技术有限公司	72,500.00	3,625.00				
应收账款	吉香居食品股份有限公司	70,387.20	3,519.36	27,360.00	1,368.00		
应收账款	洪雅县德元楼餐饮有限公司	41,668.45	2,083.42				
其他应收款	洪雅县德元楼餐饮有限公司	28,540.53	1,427.03				

项目名称	关联方	2024年8月31日余额		2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广州市仟壹生物技术有限公司	8,100.00					
应收账款	洪雅县藤椒文化博物馆	4,333.34	216.67				
其他应收款	洪雅县藤椒文化博物馆	756.73					
应收账款	上海哪吒妙食品有限公司					87,000.00	4,350.00
应收账款	昆明阿趣食品有限公司					17,400.00	870.00
合计		**330,686.25**	**16,091.48**	**69,120.00**	**3,456.00**	**208,800.00**	**10,440.00**

（2）应付项目

项目名称	关联方	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应付账款	洪雅县顺至货运部	219,723.76	224,805.94	207,384.16
应付账款	洪雅县德元楼餐饮有限公司	8,904.00		
合计		**228,627.76**	**224,805.94**	**207,384.16**

十二、股份支付

1.股份支付总体情况

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额	515,000.00	50,000.00	517,000.00
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

上表不包括被激励对象离职时，公司将前期已授予的股份收回重新授予其他被激

励对象。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	对股权价值评估结果进行调整后确定	对股权价值评估结果进行调整后确定	对股权价值评估结果进行调整后确定
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。	在等待期的每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。	在等待期的每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,783,864.61	5,612,215.88	4,568,499.28
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,171,648.73	1,043,716.60	1,381,722.98

注 1：经公司 2019 年 12 月 2 日临时股东会决议同意，通过员工持股平台洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）向公司的管理人员、技术骨干、优秀员工与公司顾问等共计 34 人实施股权激励。本次股权激励计划向激励对象转让股份共计 269.20 万股，转让价格为 5.00 元/股。股权的公允价值以公司最近一次新增股东湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）和中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）的入股价格 7.20 元/股确认。2019 年 12 月 30 日，公司与上述全部激励对象签订《股权激励协议》，协议约定服务期限为协议签署日起至首次公开发行股票并上市后 3 年。

2020 年 12 月 31 日，公司根据 IPO 进程对等待期估计进行调整，预估的等待期为 5 年。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，将股份支付的相关费用在 5 年内进行分摊，2020 年度分摊第一年的费用。

2024 年 8 月 31 日，公司根据北交所上市最新进程对等待期估计进行调整，预估的等待期调整为 5.5 年，剩余股份支付相关费用在剩余摊销年限中进行分摊，对以前年度的估计不进行追溯调整。

注 2：经公司 2020 年 11 月 5 日第二次临时股东会决议同意，通过员工持股平台洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）向公司的管理人员、技术骨干、优秀员工等共计 33 人实施股权激励。本次股权激励计划向激励对象转让股份共计 264.80 万股，转让价格为 6.00 元/股。根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森国际评报字[2021]第 0109 号股权价值评估报告，以 8.83 元/股确认股权的公允价值。2020 年 12 月 24 日，公司与上述全部激励对象签订《股权激励协议》。协议约定服务期限为协议签署日起至首次公开发行股票并上市后 3 年（以下简称“锁定期”），锁定期届满后每年解锁的股份不超过 25%。根据 IPO 进程公司估计第一批（25%）可解锁股份的等待期为 5 年，后三批可解锁股份的等待期分别为 6 年、7 年和 8 年。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，将股份支付的相关费用在等待期内进行分摊。

2024 年 8 月 31 日，公司根据北交所上市最新进程对等待期估计进行调整，公司预估第一批（25%）可解锁股份的等待期为 5.5 年，后三批可解锁股份的等待期分别为 6.5 年、7.5 年和 8.5 年，剩余股份支付相关费用在剩余摊销年限中进行分摊，对以前年度的估计不进行追溯调整。

注 3：2021 年 8 月及 9 月，公司新增激励对象 3 人，向激励对象转让股份共计 8.00 万股，转让价格为 6.00 元/股。根据股权价值评估结果进行调整后确定授予日权益工具的公允价值，确认本次激励股权的公允价值为 9.39 元/股。协议约定的服务期限为协议签署日起至首次公开发行股票并上市后 3 年（以下简称“锁定期”），锁定期届满后每年解锁的股份不超过 25%。根据 IPO 进程公司估计的锁定期为协议签署日至 2025 年 12 月，锁定期届满后每年解锁的股份不超过 25%，根据各激励对象的协议签署日确认对应的等待期。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，将股份支付的相关费用在对应的等待期内进行分摊。

2024 年 8 月 31 日，公司根据北交所上市最新进程对等待期估计进行调整，公司预估第一批（25%）可解锁股份的等待期为 5.5 年，后三批可解锁股份的等待期分别为 6.5 年、7.5 年和 8.5 年，剩余股份支付相关费用在剩余摊销年限中进行分摊，对以前年度的估计不进行追溯调整。

十三、或有事项

截至 2024 年 8 月 31 日，本集团无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

本集团不存在多种经营，无报告分部。

2. 租赁

（1）经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
房屋建筑物	4,777,456.27	4,886,688.83	5,050,537.67
合　计	**4,777,456.27**	**4,886,688.83**	**5,050,537.67**

（2）经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,268,972.69
1-2 年	1,268,972.69
2-3 年	95,745.00
3 年以上	1,436,175.00
合计	**4,069,865.38**

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	5,061,284.45	2,445,271.24	1,699,848.53
1-2 年	18,873.85		7,304.00
5 年以上			32,000.00
小　计	**5,080,158.30**	**2,445,271.24**	**1,739,152.53**
减：坏账准备	254,951.61	122,263.56	117,722.83
合　计	**4,825,206.69**	**2,323,007.68**	**1,621,429.70**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 8 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,080,158.30	100.00	254,951.61	5.02	4,825,206.69
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,080,158.30	100.00	254,951.61	5.02	4,825,206.69
合计	**5,080,158.30**	——	**254,951.61**	——	**4,825,206.69**

续表 1

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,445,271.24	100.00	122,263.56	5.00	2,323,007.68
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,445,271.24	100.00	122,263.56	5.00	2,323,007.68
合计	**2,445,271.24**	——	**122,263.56**	——	**2,323,007.68**

续表 2

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,739,152.53	100.00	117,722.83	6.77	1,621,429.70
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,739,152.53	100.00	117,722.83	6.77	1,621,429.70
合计	**1,739,152.53**	——	**117,722.83**	——	**1,621,429.70**

①组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 8 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,061,284.45	253,064.22	5.00
1-2 年	18,873.85	1,887.39	10.00
合计	**5,080,158.30**	**254,951.61**	——

续表 1

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,445,271.24	122,263.56	5.00
合计	**2,445,271.24**	**122,263.56**	——

续表 2

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,699,848.53	84,992.43	5.00
1-2 年	7,304.00	730.40	10.00
5 年以上	32,000.00	32,000.00	100.00
合计	**1,739,152.53**	**117,722.83**	——

（3）坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2024 年 8 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	122,263.56	132,688.05				254,951.61
合计	**122,263.56**	**132,688.05**				**254,951.61**

续表 1

类别	2023 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	117,722.83	36,540.73		32,000.00		122,263.56
合计	**117,722.83**	**36,540.73**		**32,000.00**		**122,263.56**

续表 2

类别	2022 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	122,431.01	-4,708.18				117,722.83
合计	**122,431.01**	**-4,708.18**				**117,722.83**

（4）本公司 2023 年度核销无法收回的应收账款 32,000.00 元，2024 年 1-8 月、2022 年度不存在实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024 年 8 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
成都红旗连锁股份有限公司	1,280,720.74	25.21	64,036.04
上海合纵连横供应链管理有限公司	1,260,000.00	24.80	63,000.00

单位名称	2024 年 8 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川丰雪科技有限公司	605,483.00	11.92	30,274.15
北京京东世纪信息技术有限公司	382,544.18	7.53	19,127.21
麦德龙商业集团有限公司	239,376.71	4.71	11,968.84
合计	**3,768,124.63**	**74.17**	**188,406.24**

续表 1

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海合纵连横供应链管理有限公司	875,059.00	35.79	43,752.95
成都红旗连锁股份有限公司	405,149.77	16.57	20,257.49
麦德龙商业集团有限公司	147,447.85	6.03	7,372.39
四川白家阿宽食品产业股份有限公司	121,000.00	4.95	6,050.00
眉州东坡供应链管理（北京）有限公司	110,360.00	4.51	5,518.00
合计	**1,659,016.62**	**67.85**	**82,950.83**

续表 2

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
成都红旗连锁股份有限公司	415,777.78	23.91	20,788.89
眉州东坡供应链管理（北京）有限公司	120,900.00	6.95	6,045.00
四川阿宁食品有限公司	104,400.00	6.00	5,220.00
上海阿妙食品有限公司	87,000.00	5.00	4,350.00
麦德龙商业集团有限公司	72,806.18	4.19	3,640.31
合计	**800,883.96**	**46.05**	**40,044.20**

2. 其他应收款

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,580,539.74	1,381,514.14	505,226.31

项目	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
合计	**1,580,539.74**	**1,381,514.14**	**505,226.31**

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
保证金	413,520.35	323,823.09	409,823.09
代扣代缴社保公积金	206,001.28	201,260.68	196,279.36
员工备用金	57,023.49	12,084.69	13,461.47
关联方借款	1,100,000.00	1,000,000.00	
其他	8,247.00	340.00	10,009.00
小计	**1,784,792.12**	**1,537,508.46**	**629,572.92**
坏账准备	204,252.38	155,994.32	124,346.61
合计	**1,580,539.74**	**1,381,514.14**	**505,226.31**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	**155,994.32**			**155,994.32**
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	48,258.06			48,258.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 8 月 31 日余额	**204,252.38**			**204,252.38**

续表 1

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	**124,346.61**			**124,346.61**
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	31,647.71			31,647.71
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	**155,994.32**			**155,994.32**

续表 2

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	**164,949.56**			**164,949.56**
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	40,602.95			40,602.95

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	**124,346.61**			**124,346.61**

（3）其他应收款余额按账龄列示

账龄	2024 年 8 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	461,551.06	1,248,685.37	399,749.83
1-2 年	1,034,517.97	100,000.00	72,500.00
2-3 年	100,000.00	31,500.00	
3-4 年	31,400.00		100,000.00
4-5 年		100,000.00	2,000.00
5 年以上	157,323.09	57,323.09	55,323.09
小　计	**1,784,792.12**	**1,537,508.46**	**629,572.92**
减：坏账准备	204,252.38	155,994.32	124,346.61
合计	**1,580,539.74**	**1,381,514.14**	**505,226.31**

（4）坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2024 年 8 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	155,994.32	48,258.06				204,252.38
合计	**155,994.32**	**48,258.06**				**204,252.38**

续表 1

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	124,346.61	31,647.71				155,994.32

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	**124,346.61**	**31,647.71**				**155,994.32**

续表 2

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	164,949.56		40,602.95			124,346.61
合计	**164,949.56**		**40,602.95**			**124,346.61**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 8 月 31 日余额	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
幺麻子生物	关联方借款	1,100,000.00	2 年以内	61.63	
员工个人社保	代扣款	159,172.28	1 年以内	8.92	
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	8.40	150,000.00
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	2.80	10,000.00
广州来仪传媒有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.80	2,500.00
合计		**1,509,172.28**	——	**84.55**	**162,500.00**

续表 1

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	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
幺麻子生物	关联方借款	1,000,000.00	1 年以内	65.04	
员工个人社保	代扣款	155,075.68	1 年以内	10.09	
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	150,000.00	4 年以上	9.76	130,000.00
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	3.25	5,000.00
员工个人公积金	代扣款	46,185.00	1 年以内	3.00	
合计	——	**1,401,260.68**	——	**91.14**	**135,000.00**

续表 2

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	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
员工个人社保	代扣款	151,010.36	1 年以内	23.99	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	150,000.00	3-4 年、5 年以上	23.83	100,000.00
广州择选网络信息科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	15.88	5,000.00
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.94	2,500.00
员工个人公积金	代扣款	45,269.00	1 年以内	7.19	
合计	——	**496,279.36**	——	**78.83**	**107,500.00**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2024 年 8 月 31 日余额			2023 年 12 月 31 日余额			2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
合计	**20,000,000.00**		**20,000,000.00**	**20,000,000.00**		**20,000,000.00**	**18,000,000.00**		**18,000,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 8 月 31 日余额	本期计提减值准备	2024 年 8 月 31 日减值准备余额
幺麻子生物	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	**20,000,000.00**			**20,000,000.00**		

续表 1

被投资单位	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	2023 年 12 月 31 日减值准备余额
幺麻子生物	18,000,000.00	2,000,000.00		20,000,000.00		
合计	**18,000,000.00**	**2,000,000.00**		**20,000,000.00**		

续表 2

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
幺麻子生物	1,500,000.00	16,500,000.00		18,000,000.00		
合计	**1,500,000.00**	**16,500,000.00**		**18,000,000.00**		

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	2024 年 1-8 月	
	收入	成本
主营业务	402,810,172.73	248,384,224.27
其他业务	5,589,157.66	4,106,659.19
合计	**408,399,330.39**	**252,490,883.46**

续表 1

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	534,292,255.70	360,308,595.61
其他业务	10,662,459.27	3,322,148.78
合计	**544,954,714.97**	**363,630,744.39**

续表 2

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	437,267,380.25	299,606,059.52
其他业务	13,065,222.66	5,091,087.18
合计	**450,332,602.91**	**304,697,146.70**

（2）营业收入及营业成本明细

项目	2024 年 1-8 月	
	收入	成本
主营业务	**402,810,172.73**	**248,384,224.27**
其中：调味油类	378,246,771.83	229,005,054.51
复合调味料	19,039,351.02	14,456,365.98
蔬菜制品	4,715,161.33	4,526,718.40
休闲食品	808,888.55	396,085.38
其他业务	**5,589,157.66**	**4,106,659.19**
其中：废料销售	5,435,553.07	3,997,302.57
其他业务	153,604.59	109,356.62
合计	**408,399,330.39**	**252,490,883.46**

续表 1

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	**534,292,255.70**	**360,308,595.61**
其中：调味油类	497,682,149.27	331,170,824.85
复合调味料	24,856,460.30	19,010,558.20
蔬菜制品	9,417,772.52	8,525,750.41
休闲食品	2,335,873.61	1,601,462.15
其他业务	**10,662,459.27**	**3,322,148.78**
其中：废料销售	10,393,733.60	3,058,680.70
其他业务	268,725.67	263,468.08
合计	**544,954,714.97**	**363,630,744.39**

续表 2

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	**437,267,380.25**	**299,606,059.52**
其中：调味油类	411,290,260.98	278,909,852.71
复合调味料	19,012,938.21	14,600,389.54
蔬菜制品	6,457,656.36	5,836,236.04
休闲食品	506,524.70	259,581.23
其他业务	**13,065,222.66**	**5,091,087.18**
其中：废料销售	12,918,360.18	4,927,238.34
其他业务	146,862.48	163,848.84
合计	**450,332,602.91**	**304,697,146.70**

5. 投资收益

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	1,596,448.23	2,648,955.72	3,129,878.48
合计	**1,596,448.23**	**2,648,955.72**	**3,129,878.48**

十七、补充资料

1. 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

（1）非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-8 月	2023 年度	2022 年度
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,947,434.30	1,444,111.12	3,215,845.76
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,724,753.70	8,615,892.07	7,432,937.03
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-684,991.25		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	677,255.61	1,115,850.32	159,200.70
非经常性损益合计	**8,664,452.36**	**11,175,853.51**	**10,807,983.49**
减：所得税影响金额	1,299,667.85	1,676,378.03	1,621,197.52
扣除所得税影响后的非经常性损益	**7,364,784.51**	**9,499,475.48**	**9,186,785.97**
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,364,784.51	9,499,475.48	9,186,785.97

（2）净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2024 年 1-8 月	11.32%	0.77	0.77
	2023 年度	12.47%	0.75	0.75
	2022 年度	11.58%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024 年 1-8 月	10.50%	0.71	0.71
	2023 年度	11.27%	0.68	0.68
	2022 年度	10.27%	0.55	0.55

幺麻子食品股份有限公司

二〇二四年十二月六日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2024年05月27日

4-1-2-116

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

4-1-117

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十一月五日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

岳华四川分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 4 月 1 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

4-1-2-118

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

11

姓名 Full name 廖伟平
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-4-16
工作单位 Working unit 岳华会计师事务所四川分所
身份证号码 Identity card No. 510622760416573

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名:廖伟平
证书编号:510100023043
2020.4.25

证书编号: 510100023043
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 10 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017 会检专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

四川省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2020 年 12 月 31 日
/y /m /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 冷联刚

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-04-22

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所

身份证号 Identity card No. 510722198404221751

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573

姓名:冷联刚

证书编号:110101365282

证书编号 No. of Certificate: 110101365282

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2016 年/y 10 月/m 1 日/d

4

中国注册会计师任职资格检查
2018.3.31
合格专用章
（四川）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查
2019.4.28
合格专用章
（四川）

中国注册会计师任职资格检查
2017 年 月 日
合格专用章
（四川）

5

关于幺麻子食品股份有限公司
前期差错更正专项说明的
专项鉴证报告

索引	页码
专项鉴证报告	1-2
前期差错更正情况	1-10

此为用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25WG8CQQJC

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于幺麻子食品股份有限公司
前期差错更正专项说明的鉴证报告

XYZH/2025CDAA2B0685
幺麻子食品股份有限公司

幺麻子食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的幺麻子食品股份有限公司（以下简称幺麻子公司）前期差错更正专项说明（以下简称专项说明）执行鉴证业务。

按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式版》等相关规定编制，并保证专项说明的内容真实、准确和完整，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是幺麻子公司管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对专项说明发表鉴证结论。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了询问、检查等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，幺麻子公司编制的专项说明，在所有重大方面符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定。

本鉴证报告仅供幺麻子公司披露前期差错更正之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二五年十二月三日

幺麻子食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式版》等相关规定，本公司对发现前期差错事项进行更正，本公司对前期会计差错更正情况说明如下：

一、 前期差错更正事项的原因

公司对2022年度、2023年度、2024年1-8月新三板挂牌财务报告以及2024年度财务报告进行了梳理，对相关会计处理进行检查，发现已公开披露的财务报告存在差错并进行了追溯更正。

（一）研发费用披露不准确。基于中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引—发行类第9号：研发人员及研发投入》、北京证券交易所发布的《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务规则适用指引第2号》等相关规定，公司对研发费用的归集范围进行合规性调整。调整了2024年度、2024年1-8月、2023年度、2022年度营业成本、销售费用、管理费用、研发费用等项目；

（二）对已竣工验收的固定资产补记质保金，并相应调整2024年度/2024年12月31日、2024年1-8月/2024年8月31日固定资产入账价值与累计折旧、应付账款、营业成本等项目；

（三）根据上述调整事项，相应调整了公司2024年度/2024年12月31日、2024年1-8月/2024年8月31日、2023年度/2023年12月31日、2022年度/2022年12月31日应交税费、盈余公积、未分配利润、所得税费用、现金流量、加权平均净资产收益率等项目；

（四）由于编制合并现金流量表时合并主体间抵消不完整，致使2024年度现金流量表主表“销售商品、提供劳务收到的现金”、“支付其他与经营活动有关的现金”，2024年度、2023年度现金流量表附表“经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）”、“经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）”披露不准确，此项调整不影响“经营活动产生的现金流量净额”；

（五）2024年度关键管理人员薪酬、关联方往来款项披露不准确；

（六）对2024年度、2024年1-8月、2023年度、2022年度遗漏的关联方交易进行补充披露；

（七）对2023年度、2022年度非经常性损益中计入当期损益的政府补助项目进行更正。

二、 前期差错更正事项对财务报表的影响

（一）对合并资产负债表的影响

项目	2022 年 12 月 31 日（调整前）	2022 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
应交税费	6,588,865.88	6,666,978.69	78,112.81
盈余公积	30,334,790.61	30,326,979.33	-7,811.28
未分配利润	252,989,205.08	252,918,903.55	-70,301.53

续表 1

项目	2023 年 12 月 31 日（调整前）	2023 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
应交税费	6,547,416.48	6,748,148.70	200,732.22
盈余公积	40,607,244.95	40,587,171.73	-20,073.22
未分配利润	341,505,383.81	341,324,724.81	-180,659.00

续表 2

项目	2024 年 8 月 31 日（调整前）	2024 年 8 月 31 日（调整后）	调整数
固定资产	175,231,026.32	176,091,237.44	860,211.12
应付账款	24,223,726.75	25,090,802.22	867,075.47
应交税费	6,498,899.08	6,787,763.11	288,864.03
盈余公积	40,607,244.95	40,587,171.73	-20,073.22
未分配利润	442,619,234.47	442,343,579.31	-275,655.16

续表 3

项目	2024 年 12 月 31 日（调整前）	2024 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
固定资产	171,388,928.05	172,207,953.09	819,025.04
应付账款	11,553,594.59	12,420,670.06	867,075.47
应交税费	8,640,063.08	9,096,607.49	456,544.41
盈余公积	56,741,406.77	56,690,947.29	-50,459.48
未分配利润	482,375,900.89	481,921,765.53	-454,135.36

（二）对母公司资产负债表的影响

项目	2022 年 12 月 31 日（调整前）	2022 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
应交税费	6,588,865.88	6,666,978.69	78,112.81
盈余公积	30,334,790.61	30,326,979.33	-7,811.28
未分配利润	258,013,115.44	257,942,813.91	-70,301.53

续表 1

项目	2023 年 12 月 31 日（调整前）	2023 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
应交税费	6,539,916.80	6,740,649.02	200,732.22
盈余公积	40,607,244.95	40,587,171.73	-20,073.22
未分配利润	350,465,204.48	350,284,545.48	-180,659.00

续表 2

项目	2024 年 8 月 31 日（调整前）	2024 年 8 月 31 日（调整后）	调整数
固定资产	170,524,189.11	171,384,400.23	860,211.12
应付账款	24,011,824.13	24,878,899.60	867,075.47
应交税费	6,494,271.41	6,783,135.44	288,864.03
盈余公积	40,607,244.95	40,587,171.73	-20,073.22
未分配利润	454,533,495.82	454,257,840.66	-275,655.16

续表 3

项目	2024 年 12 月 31 日（调整前）	2024 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
固定资产	167,117,524.16	167,936,549.20	819,025.04
应付账款	11,380,652.10	12,247,727.57	867,075.47
应交税费	8,634,114.66	9,090,659.07	456,544.41
盈余公积	56,741,406.77	56,690,947.29	-50,459.48
未分配利润	495,672,660.85	495,218,525.49	-454,135.36

（三）对合并利润表的影响

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
营业成本	304,674,522.06	306,313,092.89	1,638,570.83
销售费用	29,380,739.48	31,056,521.62	1,675,782.14
管理费用	19,089,210.24	20,178,175.11	1,088,964.87
研发费用	9,471,466.28	5,068,148.44	-4,403,317.84

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
所得税费用	14,273,149.02	14,351,261.83	78,112.81

续表 1

项目	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
营业成本	363,630,744.39	364,876,020.31	1,245,275.92
销售费用	32,420,365.91	35,110,353.15	2,689,987.24
管理费用	31,281,178.09	30,954,629.21	-326,548.88
研发费用	9,423,847.80	5,815,133.52	-3,608,714.28
所得税费用	17,402,769.79	17,525,389.20	122,619.41

续表 2

项目	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
营业成本	252,490,883.46	253,110,381.52	619,498.06
销售费用	19,602,110.95	21,952,643.66	2,350,532.71
管理费用	19,984,721.46	19,801,810.79	-182,910.67
研发费用	5,561,039.73	2,780,783.98	-2,780,255.75
所得税费用	17,854,496.77	17,942,628.58	88,131.81

续表 3

项目	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
营业成本	382,454,831.38	383,254,953.86	800,122.48
销售费用	33,639,884.62	37,218,337.48	3,578,452.86
管理费用	30,229,658.78	29,901,141.02	-328,517.76
研发费用	9,732,780.96	5,730,773.81	-4,002,007.15
所得税费用	27,392,135.84	27,647,948.03	255,812.19

（四）对母公司利润表的影响

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
营业成本	304,697,146.70	306,335,717.53	1,638,570.83
销售费用	29,380,739.48	31,056,521.62	1,675,782.14
管理费用	16,217,650.70	17,519,698.67	1,302,047.97
研发费用	9,471,466.28	4,855,065.34	-4,616,400.94
所得税费用	14,273,149.02	14,351,261.83	78,112.81

续表 1

项目	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
营业成本	363,630,744.39	364,876,020.31	1,245,275.92
销售费用	32,690,927.30	35,380,914.54	2,689,987.24
管理费用	26,414,648.84	26,787,443.71	372,794.87
研发费用	9,423,847.80	5,115,789.77	-4,308,058.03
所得税费用	17,406,430.90	17,529,050.31	122,619.41

续表 2

项目	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
营业成本	252,490,883.46	253,110,381.52	619,498.06
销售费用	19,605,514.91	21,956,047.62	2,350,532.71
管理费用	16,422,485.74	16,561,285.52	138,799.78
研发费用	6,054,109.04	2,952,142.84	-3,101,966.20
所得税费用	17,975,368.06	18,063,499.87	88,131.81

续表 3

项目	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
营业成本	382,454,831.38	383,254,953.86	800,122.48
销售费用	33,644,128.18	37,222,581.04	3,578,452.86
管理费用	25,048,426.12	25,217,850.42	169,424.30
研发费用	10,424,464.13	5,924,514.92	-4,499,949.21
所得税费用	27,535,546.55	27,791,358.74	255,812.19

（五）对合并现金流量表的影响

项目	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
销售商品、提供劳务收到的现金	712,802,852.84	711,098,376.84	-1,704,476.00
支付其他与经营活动有关的现金	36,090,113.46	34,385,637.46	-1,704,476.00

三、 其他披露更正

（一）合并现金流量附表

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	81,164,456.01	81,086,343.20	-78,112.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	28,378,402.44	28,456,515.25	78,112.81

续表 1

项目	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	98,777,838.26	98,655,218.85	-122,619.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	7,391,890.25	8,310,075.00	918,184.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-6,046,406.80	-6,841,972.14	-795,565.34

续表 2

项目	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	101,113,850.66	101,018,854.50	-94,996.16
固定资产折旧	11,773,691.94	11,780,556.29	6,864.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	199,269,883.21	199,358,015.02	88,131.81

续表 3

项目	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	157,004,678.90	156,700,816.28	-303,862.62
固定资产折旧	17,543,971.97	17,592,022.40	48,050.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,649,589.04	5,649,589.04	1,000,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	31,680,685.79	30,936,497.98	-744,187.81

（二）关联交易及往来

（1）销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度（调整前）	2022 年度(调整后）	调整数
赵跃军	销售商品		24,772.39	24,772.39
湛江波	销售商品		2,094.50	2,094.50
吴洪艳	销售商品		286.00	286.00
李静	销售商品		150.00	150.00
合计			**27,302.89**	**27,302.89**

续表 1

关联方	关联交易内容	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
赵跃军	销售商品		58,881.00	58,881.00
龚万芬	销售商品		24,922.00	24,922.00
湛江波	销售商品		2,943.00	2,943.00
赵麟	销售商品		1,120.00	1,120.00
李静	销售商品		950.00	950.00
吴洪艳	销售商品		352.00	352.00
赵麒	销售商品		332.00	332.00
王刚	销售商品		100.00	100.00
合计			**89,600.00**	**89,600.00**

续表 2

关联方	关联交易内容	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
赵跃军	销售商品		16,760.00	16,760.00
赵桂林	销售商品		1,262.00	1,262.00
吴洪艳	销售商品		1,085.50	1,085.50
李静	销售商品		563.00	563.00
赵麟	销售商品		720.00	720.00
湛江波	销售商品		513.00	513.00
合计			**20,903.50**	**20,903.50**

续表 3

关联方	关联交易内容	2024 年度（调整前）	2024 年度(调整后）	调整数
赵跃军	销售商品		54,889.00	54,889.00
赵桂林	销售商品		1,262.00	1,262.00
吴洪艳	销售商品		1,085.50	1,085.50

关联方	关联交易内容	2024 年度（调整前）	2024 年度(调整后）	调整数
李静	销售商品		721.00	721.00
赵麟	销售商品		720.00	720.00
湛江波	销售商品		513.00	513.00
凌杨	销售商品		107.00	107.00
合计			59,297.50	59,297.50

（2）关联往来

关联方	项目名称	2024 年度（调整前）	2024 年度(调整后）	调整数
广州市仟壹生物技术有限公司	预付款项		16,200.00	16,200.00
	应付账款	16,200.00		-16,200.00
合计		16,200.00	16,200.00	

（3）关键管理人员薪酬

项目	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
关键管理人员薪酬	3,486,048.00	3,522,604.50	36,556.50

（4）其他关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度（调整前）	2022 年度(调整后）	调整数
洪雅县德元楼餐饮有限公司	代收代付电气费		179,135.75	179,135.75
洪雅县藤椒文化博物馆	代收代付电费		6,522.27	6,522.27
合计			185,658.02	185,658.02

续表 1

关联方	关联交易内容	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
洪雅县德元楼餐饮有限公司	代收代付电气费		194,329.31	194,329.31
洪雅县藤椒文化博物馆	代收代付电费		6,170.33	6,170.33
合计			200,499.64	200,499.64

续表 2

关联方	关联交易内容	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
洪雅县德元楼餐饮有限公司	代收代付电气费		137,054.10	137,054.10

关联方	关联交易内容	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
洪雅县藤椒文化博物馆	代收代付电费		5,520.96	5,520.96
合计			**142,575.06**	**142,575.06**

续表 3

关联方	关联交易内容	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
洪雅县德元楼餐饮有限公司	代收代付电气费		189,063.69	189,063.69
洪雅县藤椒文化博物馆	代收代付电费		7,816.30	7,816.30
合计			**196,879.99**	**196,879.99**

（三）非经常性损益明细表

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,215,845.76	3,052,598.67	-163,247.09
非经常性损益合计	**10,807,983.49**	**10,644,736.40**	**-163,247.09**
减：所得税影响金额	1,621,197.52	1,596,260.46	-24,937.06
扣除所得税影响后的非经常性损益	**9,186,785.97**	**9,048,475.94**	**-138,310.03**
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	9,186,785.97	9,048,475.94	-138,310.03

续表

项目	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,444,111.12	713,670.39	-730,440.73
非经常性损益合计	**11,175,853.51**	**10,445,412.78**	**-730,440.73**
减：所得税影响金额	1,676,378.03	1,480,905.90	-195,472.13
扣除所得税影响后的非经常性损益	**9,499,475.48**	**8,964,506.88**	**-534,968.60**
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	9,499,475.48	8,964,506.88	-534,968.60

（四）加权平均净资产收益率

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（调整前）	加权平均净资产收益率（调整后）	调整数
归属于母公司股东的净利润	2024 年度	17.04%	17.01%	-0.03%
	2024 年 1-8 月	11.32%	11.31%	-0.01%
	2023 年度	12.47%	12.46%	-0.01%
	2022 年度	11.58%	11.57%	-0.01%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024 年度	15.71%	15.68%	-0.03%
	2024 年 1-8 月	10.50%	10.49%	-0.01%
	2023 年度	11.27%	11.32%	0.05%
	2022 年度	10.27%	10.28%	0.01%

（五）每股收益

报告期利润	报告期	基本每股收益（调整前）	基本每股收益（调整后）	调整数
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024 年度	1.10	1.09	-0.01

续表

报告期利润	报告期	稀释每股收益（调整前）	稀释每股收益（调整后）	调整数
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024 年度	1.10	1.09	-0.01

四、 审核审批手续

上述前期差错更正事项，已于2025年12月3日经本公司第二届董事会第十七次会议审议通过。

幺麻子食品股份有限公司

二〇二五年十二月三日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出 资 额　6000 万元

成立日期　2012 年 03 月 02 日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2025 年 01 月 21 日

仅限于出具报告使用

4-1-2-133

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

仅限主体出具报告使用

4-1-134

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

岳华四川分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 4 月 1 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

4-1-2-135

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

11

姓名 Full name 廖伟平
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-4-16
工作单位 Working unit 岳华会计师事务所四川分所
身份证号码 Identity card No. 510622760416573

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名:廖伟平
证书编号:510100023043

2020.4.25

证书编号: 510100023043
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 10 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017 会计专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

四川省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2017 年 12 月 31 日
/y /m /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 冷联刚

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-04-22

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所

身份证号码 Identity card No. 510722198404221751

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573

姓名:冷联刚

证书编号:110101365282

证书编号 No. of Certificate: 110101365282

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2016 年/y 10 月/m 1 日/d

4

中国注册会计师任职资格检查
2018.3.31
合格专用章
（四川）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查
2019.4.28
合格专用章
（四川）

中国注册会计师任职资格检查
2017 年 月 日
合格专用章
（四川）

5

幺麻子食品股份有限公司

2024 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-74

本报告用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25GVT0CSU3

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025CDAA2B0143

幺麻子食品股份有限公司

幺麻子食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了幺麻子食品股份有限公司（以下简称幺麻子公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、

执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估幺麻子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算幺麻子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

幺麻子公司治理层（以下简称治理层）负责监督幺麻子公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二五年四月二十四日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：云南子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	222,583,038.72	155,905,179.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	470,714,119.83	318,936,018.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	3,920,531.18	2,323,007.68
应收款项融资			
预付款项	六、4	8,281,488.05	11,372,959.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	427,367.37	488,205.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	244,593,698.36	260,557,890.46
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	六、7	888,270.27	5,241,214.08
流动资产合计		**951,408,513.78**	**754,824,475.97**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	4,485,745.82	4,627,302.92
固定资产	六、9	171,388,928.05	164,082,597.25
在建工程	六、10	31,644,391.87	53,912,355.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	2,424,131.25	2,718,421.30
无形资产	六、12	38,988,153.32	40,013,932.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	8,035,745.31	6,359,872.79
递延所得税资产	六、14	5,102,483.74	4,790,162.31
其他非流动资产	六、15	538,540.00	870,640.08
非流动资产合计		**262,608,119.36**	**277,375,284.91**
资产总计		**1,214,016,633.14**	**1,032,199,760.88**

法定代表人：赵跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚梅

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：安琪酵母股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	11,553,594.59	19,922,599.12
预收款项			
合同负债	六、17	134,479,486.21	107,431,701.53
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	六、18	15,054,595.54	12,743,217.26
应交税费	六、19	8,640,063.08	6,547,416.48
其他应付款	六、20	1,046,996.31	2,216,747.05
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	六、21	2,247,727.65	1,324,793.18
其他流动负债	六、22	12,855,926.42	10,743,170.15
流动负债合计		**185,878,389.80**	**160,929,644.77**
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	六、23	1,218,117.57	1,647,425.75
长期应付款	六、24	1,545,245.60	1,719,696.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	15,576,149.21	16,658,658.02
递延所得税负债	六、14	9,094,306.54	9,151,625.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		**27,433,818.92**	**29,177,405.37**
负 债 合 计		**213,312,208.72**	**190,107,050.14**
股东权益：			
股本	六、26	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	329,587,116.76	327,980,081.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	56,741,406.77	40,607,244.95
一般风险准备			
未分配利润	六、29	482,375,900.89	341,505,383.81
归属于母公司股东权益合计		**1,000,704,424.42**	**842,092,710.74**
少数股东权益			
股东权益合计		**1,000,704,424.42**	**842,092,710.74**
负债和股东权益总计		**1,214,016,633.14**	**1,032,199,760.88**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：云南千禾食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		221,547,569.14	155,165,655.85
交易性金融资产		470,714,119.83	318,936,018.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	3,920,531.18	2,323,007.68
应收款项融资			
预付款项		8,281,488.05	11,199,273.12
其他应收款	十六、2	2,325,757.57	1,381,514.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货		244,593,698.36	260,557,890.46
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		888,270.27	5,241,214.08
流动资产合计		**952,271,434.40**	**754,804,573.82**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,485,745.82	4,627,302.92
固定资产		167,117,524.16	158,504,893.34
在建工程		31,644,391.87	53,912,355.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,183,603.20	405,398.89
无形资产		38,988,153.32	40,013,932.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,362,642.20	
递延所得税资产		4,699,194.99	4,315,785.40
其他非流动资产		538,540.00	870,640.08
非流动资产合计		**272,019,795.56**	**282,650,308.89**
资　产　总　计		**1,224,291,229.96**	**1,037,454,882.71**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表 （续）

2024年12月31日

编制单位：云南子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,380,652.10	19,595,736.80
预收款项			
合同负债		134,479,486.21	107,431,701.53
应付职工薪酬		14,866,228.45	12,575,697.76
应交税费		8,634,114.66	6,539,916.80
其他应付款		1,024,968.82	2,216,747.05
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		231,283.90	251,557.93
其他流动负债		12,855,926.42	10,743,170.15
流动负债合计		**183,472,660.56**	**159,354,528.02**
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		1,218,117.57	348,776.43
长期应付款		1,545,245.60	1,719,696.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,576,149.21	16,658,658.02
递延所得税负债		8,846,200.93	8,689,020.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		**27,185,713.31**	**27,416,151.57**
负 债 合 计		**210,658,373.87**	**186,770,679.59**
股东权益：			
股本		132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		329,218,788.47	327,611,753.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,741,406.77	40,607,244.95
未分配利润		495,672,660.85	350,465,204.48
股东权益合计		**1,013,632,856.09**	**850,684,203.12**
负债和股东权益总计		**1,224,291,229.96**	**1,037,454,882.71**

法定代表人：　　会计管理工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：[illegible]有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入	六、30	**625,219,810.24**	**545,144,127.84**
其中：营业收入		625,219,810.24	545,144,127.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**457,590,903.04**	**440,066,187.95**
其中：营业成本	六、30	382,454,831.38	363,630,744.39
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	六、31	4,861,982.17	4,051,586.50
销售费用	六、32	33,639,884.62	32,420,365.91
管理费用	六、33	30,229,658.78	31,281,178.09
研发费用	六、34	9,732,780.96	9,423,847.80
财务费用	六、35	-3,328,234.87	-741,534.74
其中：利息费用		207,526.72	106,028.22
利息收入		3,522,689.63	845,346.95
加：其他收益	六、36	4,081,544.15	1,444,111.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	2,776,132.67	2,648,955.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、38	9,282,338.98	5,966,936.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-84,642.87	-73,185.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**183,684,280.13**	**115,064,757.73**
加：营业外收入	六、40	712,547.25	1,116,066.50
减：营业外支出	六、41	12.64	216.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**184,396,814.74**	**116,180,608.05**
减：所得税费用	六、42	27,392,135.84	17,402,769.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**157,004,678.90**	**98,777,838.26**
（一）按经营持续性分类		**157,004,678.90**	**98,777,838.26**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		157,004,678.90	98,777,838.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		**157,004,678.90**	**98,777,838.26**
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		157,004,678.90	98,777,838.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
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		**157,004,678.90**	**98,777,838.26**
归属于母公司股东的综合收益总额		157,004,678.90	98,777,838.26
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	1.19	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	1.19	0.75

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

母公司利润表

2024年度

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、4	625,115,861.72	544,954,714.97
减：营业成本	十六、4	382,454,831.38	363,630,744.39
税金及附加		4,861,702.22	4,049,621.65
销售费用		33,644,128.18	32,690,927.30
管理费用		25,048,426.12	26,414,648.84
研发费用		10,424,461.13	9,423,847.80
财务费用		-3,422,399.55	-849,301.57
其中：利息费用		116,209.16	
利息收入		3,522,239.89	844,045.56
加：其他收益		4,079,794.97	870,510.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	2,776,132.67	2,648,955.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		9,282,338.98	5,966,936.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-78,358.37	-68,188.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		188,164,617.49	119,012,440.47
加：营业外收入		712,547.25	1,116,066.50
减：营业外支出			216.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,877,164.74	120,128,290.79
减：所得税费用		27,535,546.55	17,406,430.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		161,341,618.19	102,721,859.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		161,341,618.19	102,721,859.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		161,341,618.19	102,721,859.89

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

4-1-3-10

合并现金流量表

2024年度

编制单位：[illegible]子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		712,802,852.84	573,235,085.10
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	7,667,299.71	9,388,088.95
经营活动现金流入小计		**720,470,152.55**	**582,623,174.05**
购买商品、接受劳务支付的现金		369,758,205.44	356,077,024.43
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		44,527,965.69	42,224,144.81
支付的各项税费		49,633,012.86	36,700,258.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	36,090,113.46	29,788,084.01
经营活动现金流出小计		**500,009,297.45**	**464,789,512.03**
经营活动产生的现金流量净额		**220,460,855.10**	**117,833,662.02**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		518,148,591.38	849,392,865.50
取得投资收益收到的现金		8,131,778.93	3,757,230.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		**526,280,370.31**	**853,150,096.35**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,694,361.55	20,690,957.23
投资支付的现金		666,000,000.00	856,000,000.00
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		**679,694,361.55**	**876,690,957.23**
投资活动产生的现金流量净额		**-153,413,991.24**	**-23,540,860.88**
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			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
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	六、43	369,004.98	2,646,819.60
筹资活动现金流出小计		**369,004.98**	**2,646,819.60**
筹资活动产生的现金流量净额		**-369,004.98**	**-2,646,819.60**
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		**66,677,858.88**	**91,645,981.54**
加：期初现金及现金等价物余额		155,905,179.84	64,259,198.30
六、期末现金及现金等价物余额		**222,583,038.72**	**155,905,179.84**

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：幺麻子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		710,994,138.02	573,025,424.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,643,073.30	8,813,186.72
经营活动现金流入小计		**718,637,211.32**	**581,838,611.17**
购买商品、接受劳务支付的现金		369,758,205.44	356,077,024.43
支付给职工以及为职工支付的现金		43,356,848.86	41,037,201.79
支付的各项税费		49,614,018.86	36,685,542.32
支付其他与经营活动有关的现金		36,016,488.63	31,512,915.68
经营活动现金流出小计		**498,745,561.79**	**465,312,684.22**
经营活动产生的现金流量净额		**219,891,649.53**	**116,525,926.95**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		518,148,591.38	849,392,865.50
取得投资收益收到的现金		8,131,778.93	3,757,230.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		**526,280,370.31**	**853,150,096.35**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,694,361.55	19,450,403.86
投资支付的现金		666,000,000.00	858,000,000.00
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		**679,694,361.55**	**877,450,403.86**
投资活动产生的现金流量净额		**-153,413,991.24**	**-24,300,307.51**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		95,745.00	95,745.00
筹资活动现金流出小计		**95,745.00**	**95,745.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-95,745.00**	**-95,745.00**
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		66,381,913.29	92,129,874.44
加：期初现金及现金等价物余额		155,165,655.85	63,035,781.41
六、期末现金及现金等价物余额		221,547,569.14	155,165,655.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：华统食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	132,000,000.00				327,980,081.98				40,607,244.95	341,505,383.81		842,092,710.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	132,000,000.00				327,980,081.98				40,607,244.95	341,505,383.81		842,092,710.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,607,034.78				16,134,161.82	140,870,517.08		158,611,713.68
（一）综合收益总额										157,004,678.90		157,004,678.90
（二）股东投入和减少资本					1,607,034.78							1,607,034.78
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					1,607,034.78							1,607,034.78
4.其他												
（三）利润分配									16,134,161.82	-16,134,161.82		
1.提取盈余公积									16,134,161.82	-16,134,161.82		
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	132,000,000.00				329,587,116.76				56,741,406.77	482,375,900.89		1,000,704,424.42

法定代表人：赵军　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚梅

4-1-3-13

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：安琪酵母股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	132,000,000.00				326,936,365.38				30,335,058.96	252,999,731.54		742,271,155.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	132,000,000.00				326,936,365.38				30,335,058.96	252,999,731.54		742,271,155.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,043,716.60				10,272,185.99	88,505,652.27		99,821,554.86
（一）综合收益总额										98,777,838.26		98,777,838.26
（二）股东投入和减少资本					1,043,716.60							1,043,716.60
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					1,043,716.60							1,043,716.60
4.其他												
（三）利润分配									10,272,185.99	-10,272,185.99		
1.提取盈余公积									10,272,185.99	-10,272,185.99		
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	132,000,000.00				327,980,081.98				40,607,244.95	341,505,383.81		842,092,710.74

法定代表人：赵跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚梅

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	132,000,000.00				327,611,753.69				40,607,244.95	350,465,204.48	850,684,203.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	132,000,000.00				327,611,753.69				40,607,244.95	350,465,204.48	850,684,203.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,607,034.78				16,134,161.82	145,207,456.37	162,948,652.97
（一）综合收益总额										161,341,618.19	161,341,618.19
（二）股东投入和减少资本					1,607,034.78						1,607,034.78
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					1,607,034.78						1,607,034.78
4.其他											
（三）利润分配									16,134,161.82	-16,134,161.82	
1.提取盈余公积									16,134,161.82	-16,134,161.82	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	132,000,000.00				329,218,788.47				56,741,406.77	495,672,660.85	1,013,632,856.09

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]李静　会计机构负责人：[illegible]詹亚梅

4-1-3-15

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	132,000,000.00				326,568,037.09				30,335,058.96	258,015,530.58	746,918,626.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	132,000,000.00				326,568,037.09				30,335,058.96	258,015,530.58	746,918,626.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,043,716.60				10,272,185.99	92,449,673.90	103,765,576.49
（一）综合收益总额										102,721,859.89	102,721,859.89
（二）股东投入和减少资本					1,043,716.60						1,043,716.60
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					1,043,716.60						1,043,716.60
4.其他											
（三）利润分配									10,272,185.99	-10,272,185.99	
1.提取盈余公积									10,272,185.99	-10,272,185.99	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	132,000,000.00				327,611,753.69				40,607,244.95	350,465,204.48	850,684,203.12

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

4-1-3-16

一、公司的基本情况

幺麻子食品股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系有原四川洪雅县幺麻子食品有限公司 2019 年 10 月 31 日整体变更设立的股份有限公司。本公司取得由眉山市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 915114237400178797 的营业执照，注册资本为人民币 13,200 万元，法定代表人为赵跃军，公司住所为四川省眉山市洪雅县止戈镇五龙路 15 号。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	赵跃军	40,817,179.00	30.9221
2	龚万芬	13,200,000.00	10.0000
3	赵麟	20,008,421.00	15.1579
4	赵麒	16,012,295.00	12.1305
5	洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）	10,004,211.00	7.5789
6	深圳网聚投资有限责任公司	18,063,158.00	13.6842
7	中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,947,368.00	5.2632
8	湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）	6,947,368.00	5.2632
合计		**132,000,000.00**	**100.00**

本公司经营范围：许可项目：调味品生产；食品生产；豆制品制造；食品销售；营业性演出。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：蔬菜种植；香料作物种植；休闲观光活动；组织文化艺术交流活动；文化场馆管理服务；食品进出口；非物质文化遗产保护。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、四川幺麻子生物科技有限公司（以下简称幺麻子生物）两家公司，详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自 2024 年 12 月 31 日起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间和营业周期

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本年无计量属性发生变化的报表项目。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整

留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：①各参与方均受到该安排的约束；②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持

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

9. 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

③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

本集团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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（4）金融工具抵销

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

（5）金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

①预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

②本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

③应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不论是否存在重大融资成分的应收款项，均采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（6）金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12. 应收款项

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

（1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失

对于划分为风险组合的应收款项，本集团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，计算预期信用损失。

13. 其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型。本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

不论是否包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

16. 持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待

售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

17. 长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

（4）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值

确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18. 投资性房地产

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

本集团能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本集团按购置或建造的实际支出对其进行初始计量，其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

本集团对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照集团固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。当本集团改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入企业、且其成本能够可靠计量时予以确认。

本集团固定资产包括房屋建筑物、设备、运输工具和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

21. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

①当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确

定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、软件使用权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。各类无形资产的摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
软件使用权	5

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

23. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

24. 长期资产减值

企业在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

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。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照本集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团不存在设定受益计划。

如在职工劳动合同到期之前决定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，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的负债，计入当期损益。本集团辞退福利是由于职工内部离退休产生。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

29. 股份支付

股份支付是指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。

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

30. 收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

（1）收入的基本确认原则

①收入的确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

当本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，本集团在客户取得相关商品控制权时确认收入：

1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

2）该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；

3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

5）本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

②本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1）对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2）对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

③收入的计量

本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、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。

1）可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

本集团应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本集团其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本集团应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本集团将应付客户对价全额冲减交易价格。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入的具体确认方法

公司销售商品业务通常仅包括转让商品的履约义务，主要有经销商、定制餐调、电商、线下直销超市、外贸及其他销售渠道，各销售渠道的收入确认政策具体如下：

①经销商、定制餐调及其他渠道

公司根据销售订单信息，将商品发运到指定地点，并取得客户书面签收文件，此时商品的控制权转移，公司在此时点确认收入。

②线下直销超市渠道

公司与线下直销超市为委托代销关系，公司在收到线下直销超市开具的结算单时确认收入的实现。

③电商渠道

本公司电商渠道收入分为电商自营收入、电商商超收入。电商自营收入系主要通过在第三方销售平台开设直营店铺的形式进行销售，公司通过电商平台展示产品信息，消费者通过平台选购商品、提交订单，公司根据订单信息将商品发运到指定地点，由指定人员签收，待其签收确认时商品的控制权转移，因此本公司在客户确认签收时确认收入。电商商超收入系指天猫商城、京东商城等电商通过其自营平台对外销售。电商商超收入确认政策与线下直销超市渠道一致。

④外贸渠道

本公司外贸渠道销售收入根据报关出口的主体分为客户出口和公司自营出口两类。客户出口系指本公司将产品销售给第三方进出口贸易公司等客户后由客户通过自身渠道将产品销售至境外，公司对客户出口的收入确认政策与国内经销商、定制餐调及其他渠道一致。公司自营出口由公司与客户签订销售合同，主要采取 FOB 报价，TT 付款方式，公司于货物报关装船时确认收入。

31. 政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助采用总额法

①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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（4）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。

（5）本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（6）本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

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本集团提供贷款的，本集团选择按照以下方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

33. 租赁

（1）承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按

照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：（a）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；（b）取决于指数或比率的可变租赁付款额；（c）在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；（d）在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；（e）根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）出租人

①融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

②经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

34. 重要会计政策和会计估计变更

本集团本年未发生重要会计政策和会计估计变更事项。

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	13%、9%、6%、5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

注：合并范围内的子公司幺麻子生物适用所得税税率为 20%。

2. 税收优惠

（1）企业所得税

2020 年 4 月 23 日财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司本年按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2022 年 3 月 14 日财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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。

2023 年 3 月 26 日财政部、税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据上述各项文件，2020 年 12 月新设子公司幺麻子生物适用该项所得税税收优惠政策，企业所得税税率为 20%。

（2）六税两费

2022 年 3 月 1 日财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产

税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。

子公司幺麻子生物适用该项税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	97,704.10	77,107.50
银行存款	222,376,149.21	155,719,491.56
其他货币资金	109,185.41	108,580.78
合计	**222,583,038.72**	**155,905,179.84**
其中：存放在境外的款项总额		

（1）其他货币资金系存放在支付宝、天猫旗舰店、拼多多店铺等第三方平台的资金。

（2）截至 2024 年 12 月 31 日，货币资金余额中无使用权受到限制的货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	470,714,119.83	318,936,018.49
其中：银行理财产品	470,714,119.83	318,936,018.49
合计	**470,714,119.83**	**318,936,018.49**

3. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,108,994.44	2,445,271.24
1-2 年	18,873.85	
小计	**4,127,868.29**	**2,445,271.24**
减：坏账准备	207,337.11	122,263.56
合计	**3,920,531.18**	**2,323,007.68**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,127,868.29	100.00	207,337.11	5.02	3,920,531.18
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,127,868.29	100.00	207,337.11	5.02	3,920,531.18
合计	**4,127,868.29**	——	**207,337.11**	——	**3,920,531.18**

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,445,271.24	100.00	122,263.56	5.00	2,323,007.68
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,445,271.24	100.00	122,263.56	5.00	2,323,007.68
合计	**2,445,271.24**	——	**122,263.56**	——	**2,323,007.68**

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,108,994.44	205,449.72	5.00
1-2 年	18,873.85	1,887.39	10.00
合计	**4,127,868.29**	**207,337.11**	——

续表

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,445,271.24	122,263.56	5.00
1-2 年			
合计	**2,445,271.24**	**122,263.56**	——

（3）坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	122,263.56	85,073.55				207,337.11
合计	**122,263.56**	**85,073.55**				**207,337.11**

（4）本集团本年度不存在实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海合纵连横供应链管理有限公司	1,929,404.60	46.74	96,470.23
成都红旗连锁股份有限公司	493,162.72	11.95	24,658.14
Jascole lnc.	318,000.00	7.70	15,900.00
眉州东坡供应链管理（北京）有限公司	228,780.00	5.54	11,439.00
上海毅品添橙商贸有限公司	67,998.30	1.65	3,399.92
合计	**3,037,345.62**	**73.58**	**151,867.29**

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,281,488.05	100.00	11,355,972.52	99.85
2-3 年			6,987.00	0.06
3 年以上			10,000.00	0.09
合计	**8,281,488.05**	**100.00**	**11,372,959.52**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
四川德阳市年丰食品有限公司	7,024,000.00	84.82
成都市新兴粮油有限公司	870,537.72	10.51
国网四川省电力公司眉山供电公司	210,287.52	2.54
洪雅县华油天然气有限责任公司	64,478.48	0.78
中国石油天然气股份公司四川眉山销售分公司	33,954.44	0.41
合计	**8,203,258.16**	**99.06**

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	427,367.37	488,205.90
合计	**427,367.37**	**488,205.90**

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	359,312.64	427,525.64
员工个人社保公积金	224,581.87	210,529.38
员工备用金	5,060.99	12,084.69
其他	255.00	340.00
小计	**589,210.50**	**650,479.71**
坏账准备	161,843.13	162,273.81
合计	**427,367.37**	**488,205.90**

（2）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	**162,273.81**			**162,273.81**
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-430.68			-430.68
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	**161,843.13**			**161,843.13**

（3）其他应收款余额按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	235,766.89	339,769.32
1-2 年	116,333.22	121,887.30
2-3 年	91,887.30	31,500.00
3-4 年	27,900.00	
4-5 年		100,000.00
5 年以上	117,323.09	57,323.09
小　计	**589,210.50**	**650,479.71**
减：坏账准备	161,843.13	162,273.81
合计	**427,367.37**	**488,205.90**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	162,273.81	-430.68				161,843.13
合计	**162,273.81**	**-430.68**				**161,843.13**

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
员工个人社保	代扣款	167,308.63	1 年以内	28.40	
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	110,000.00	5 年以上	18.67	110,000.00
成都市天府新区南区产业园投资有限公司	保证金	81,815.25	1-2 年	13.89	8,181.53
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	8.49	10,000.00
员工个人公积金	代扣款	46,902.00	1 年以内	7.96	
合计		**456,025.88**		**77.41**	**128,181.53**

6. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,370,842.30		8,370,842.30

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	224,462,018.59		224,462,018.59
库存商品	5,952,875.56		5,952,875.56
周转材料	5,807,961.91		5,807,961.91
合计	**244,593,698.36**		**244,593,698.36**

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,928,604.30		10,928,604.30
半成品	237,330,540.79		237,330,540.79
库存商品	6,697,554.62		6,697,554.62
周转材料	5,601,190.75		5,601,190.75
合计	**260,557,890.46**		**260,557,890.46**

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣及待认证增值税进项税	888,270.27	5,241,214.08
合计	**888,270.27**	**5,241,214.08**

8. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合　计
一、账面原值		
1.年初余额	**5,960,299.00**	**5,960,299.00**
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	**5,960,299.00**	**5,960,299.00**
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	**1,332,996.08**	**1,332,996.08**
2.本年增加金额	141,557.10	141,557.10
其中：计提或摊销	141,557.10	141,557.10
3.本年减少金额		

项目	房屋、建筑物	合　计
4. 年末余额	**1,474,553.18**	**1,474,553.18**
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	**4,485,745.82**	**4,485,745.82**
2. 年初账面价值	**4,627,302.92**	**4,627,302.92**

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	171,388,928.05	164,082,597.25
固定资产清理		
合计	**171,388,928.05**	**164,082,597.25**

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	**101,885,850.33**	**112,388,595.65**	**4,817,704.35**	**14,638,341.06**	**233,730,491.39**
2. 本年增加金额	533,518.76	22,390,238.02		1,926,545.99	24,850,302.77
其中：购置	533,518.76	930,854.01		1,487,008.84	2,951,381.61
在建工程转入		21,459,384.01		439,537.15	21,898,921.16
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	**102,419,369.09**	**134,778,833.67**	**4,817,704.35**	**16,564,887.05**	**258,580,794.16**
二、累计折旧					
1. 年初余额	**20,859,224.65**	**35,096,122.77**	**3,427,701.15**	**10,264,845.57**	**69,647,894.14**
2. 本年增加金额	4,708,746.64	10,556,343.36	384,626.46	1,894,255.51	17,543,971.97
其中：计提	4,708,746.64	10,556,343.36	384,626.46	1,894,255.51	17,543,971.97
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	**25,567,971.29**	**45,652,466.13**	**3,812,327.61**	**12,159,101.08**	**87,191,866.11**
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	**76,851,397.80**	**89,126,367.54**	**1,005,376.74**	**4,405,785.97**	**171,388,928.05**
2. 年初账面价值	**81,026,625.68**	**77,292,472.88**	**1,390,003.20**	**4,373,495.49**	**164,082,597.25**

（2）通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值	
	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	237,094.17	259,385.91
合计	**237,094.17**	**259,385.91**

（3）年末尚未办妥产权证书的固定资产情况

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
门卫室	56,519.72	历史遗留原因
卫生间	64,222.39	历史遗留原因
配电房	20,264.61	历史遗留原因
机修房	30,512.24	历史遗留原因
午休间	32,991.70	历史遗留原因

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	31,644,391.87	53,912,355.82
工程物资		
合计	**31,644,391.87**	**53,912,355.82**

（1）在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	31,644,391.87		31,644,391.87
合计	**31,644,391.87**		**31,644,391.87**

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
联合厂房及辅助用房工程	4,022,438.28		4,022,438.28
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	29,823,068.04		29,823,068.04
年产 20,000 吨藤椒油及 1,800 吨藤椒系复合调味酱汁及休闲食品建设项目-仓储物流中心	19,856,470.80		19,856,470.80
多功能厂房及配套设施工程	170,184.53		170,184.53
零星工程	40,194.17		40,194.17
合计	**53,912,355.82**		**53,912,355.82**

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
联合厂房及辅助用房工程	149,999,000.00	4,022,438.28	-323,310.81	439,537.15	3,259,590.32	
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	45,181,967.18	29,823,068.04	1,821,323.83			31,644,391.87
年产 20,000 吨藤椒油及 1,800 吨藤椒系复合调味酱汁及休闲食品建设项目-仓储物流中心	42,205,000.00	19,856,470.80	1,602,913.21	21,459,384.01		
多功能厂房及配套设施工程	24,000,000.00	170,184.53			170,184.53	
零星工程	1,887,037.06	40,194.17	260,660.19		300,854.36	
合　计	**263,273,004.24**	**53,912,355.82**	**3,361,586.42**	**21,898,921.16**	**3,730,629.21**	**31,644,391.87**

续表

项目名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
联合厂房及辅助用房工程	81.75	100.00				自有资金
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	70.04	70.04				自有、外部筹资
年产 20,000 吨藤椒油及 1,800 吨藤椒系复合调味酱汁及休闲食品建设项目-仓储物流中心	85.38	100.00				自有、外部筹资
多功能厂房及配套设施工程	7.01	7.01				自有资金
零星工程	95.81	100.00				自有资金
合　计	——	——			——	——

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	**5,110,420.70**	**648,638.23**	**5,759,058.93**
2. 本年增加金额		800,446.25	800,446.25
其中：租赁变更		800,446.25	800,446.25
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	**5,110,420.70**	**1,449,084.48**	**6,559,505.18**
二、累计折旧			
1. 年初余额	**2,797,398.29**	**243,239.34**	**3,040,637.63**
2. 本年增加金额	1,072,494.36	22,241.94	1,094,736.30
其中：计提	1,072,494.36	22,241.94	1,094,736.30
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	**3,869,892.65**	**265,481.28**	**4,135,373.93**
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	**1,240,528.05**	**1,183,603.20**	**2,424,131.25**
2. 年初账面价值	**2,313,022.41**	**405,398.89**	**2,718,421.30**

12. 无形资产

项目	土地使用权	外购软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	**43,814,092.30**	**483,140.47**	**662,200.00**	**44,959,432.77**
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	**43,814,092.30**	**483,140.47**	**662,200.00**	**44,959,432.77**
二、累计摊销				
1. 年初余额	**4,031,159.86**	**483,140.47**	**431,200.00**	**4,945,500.33**
2. 本年增加金额	962,779.08		63,000.04	1,025,779.12
其中：计提	962,779.08		63,000.04	1,025,779.12
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	**4,993,938.94**	**483,140.47**	**494,200.04**	**5,971,279.45**
三、减值准备				

项目	土地使用权	外购软件	专利权	合计
四、账面价值				
1. 年末账面价值	38,820,153.36		167,999.96	38,988,153.32
2. 年初账面价值	39,782,932.44		231,000.00	40,013,932.44

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	6,359,872.79	3,560,444.68	1,884,572.16		8,035,745.31
合计	6,359,872.79	3,560,444.68	1,884,572.16		8,035,745.31

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	356,616.25	53,492.44
递延收益	15,576,149.21	2,336,422.38
应付职工薪酬	6,908,021.85	1,036,203.28
员工股权激励	7,219,250.66	1,082,887.60
租赁负债	1,218,117.57	182,717.64
一年内到期的非流动负债	2,066,254.77	410,760.40
合计	33,344,410.31	5,102,483.74

续表

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	310,257.88	46,538.68
递延收益	16,658,658.02	2,498,798.70
应付职工薪酬	5,762,729.14	864,409.37
员工股权激励	5,612,215.88	841,832.38
租赁负债	1,647,425.75	312,046.32
一年内到期的非流动负债	1,152,500.64	226,536.86
合计	31,143,787.31	4,790,162.31

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	44,266,831.44	6,640,024.72
理财产品公允价值变动	13,130,956.67	1,969,643.50
使用权资产	2,424,131.25	425,646.09
长期应付款-未确认融资费用	393,281.52	58,992.23
合计	**60,215,200.88**	**9,094,306.54**

续表

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	47,824,130.97	7,173,619.65
理财产品公允价值变动	9,204,263.95	1,380,639.59
使用权资产	2,718,421.30	523,414.31
长期应付款-未确认融资费用	493,011.07	73,951.66
合计	**60,239,827.29**	**9,151,625.21**

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额
可抵扣暂时性差异	12,563.99
可抵扣亏损	11,909,823.56
合计	**11,922,387.55**

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额
2026 年	1,652,856.19
2027 年	2,738,525.91
2028 年	3,820,390.50
2029 年	3,698,050.96
合计	**11,909,823.56**

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	538,540.00	870,640.08
合计	**538,540.00**	**870,640.08**

16. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	7,442,497.15	9,480,623.29
设备及工程款	941,547.10	7,959,438.21
服务费及其他	3,169,550.34	2,482,537.62
合计	**11,553,594.59**	**19,922,599.12**

（2）本集团年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	134,479,486.21	107,431,701.53
合计	**134,479,486.21**	**107,431,701.53**

18. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,743,217.26	43,394,427.53	41,083,049.25	15,054,595.54
离职后福利-设定提存计划		3,262,033.19	3,262,033.19	
辞退福利		92,984.68	92,984.68	
合计	**12,743,217.26**	**46,749,445.40**	**44,438,067.12**	**15,054,595.54**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,860,551.20	38,664,976.69	37,464,927.29	8,060,600.60
职工福利费	70,166.13	965,661.87	1,035,828.00	
社会保险费		1,444,257.02	1,444,257.02	
其中：医疗保险费		1,385,577.76	1,385,577.76	
工伤保险费		58,679.26	58,679.26	
住房公积金		579,608.00	579,608.00	
工会经费和职工教育经费	5,812,499.93	1,739,923.95	558,428.94	6,993,994.94
合计	**12,743,217.26**	**43,394,427.53**	**41,083,049.25**	**15,054,595.54**

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		3,146,710.72	3,146,710.72	
失业保险费		115,322.47	115,322.47	
合计		**3,262,033.19**	**3,262,033.19**	

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	8,005,292.15	4,169,240.28
增值税	5,611.73	1,921,131.37
城市维护建设税	163,924.15	99,561.76
教育费附加	163,868.02	99,491.05
代扣代缴个人所得税	120,579.08	112,610.25
土地使用税	44,830.87	44,830.87
房产税	81,296.01	81,296.01
其他	54,661.07	19,254.89
合计	**8,640,063.08**	**6,547,416.48**

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,046,996.31	2,216,747.05
合计	**1,046,996.31**	**2,216,747.05**

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	593,000.00	518,000.00
代垫款	270,552.20	240,378.94
待付律师费		1,114,660.00
其他	183,444.11	343,708.11
合计	**1,046,996.31**	**2,216,747.05**

（2）本集团年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,066,254.77	1,152,500.64
一年内到期的长期应付款	181,472.88	172,292.54
合计	**2,247,727.65**	**1,324,793.18**

22. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	12,855,926.42	10,743,170.15
合计	**12,855,926.42**	**10,743,170.15**

23. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
长期租赁负债	3,284,372.34	2,799,926.39
减：一年内到期的租赁负债	2,066,254.77	1,152,500.64
合计	**1,218,117.57**	**1,647,425.75**

24. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目产业分红	1,545,245.60	1,719,696.39
合计	**1,545,245.60**	**1,719,696.39**

25. 递延收益

（1）递延收益分类明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	16,658,658.02	246,400.00	1,328,908.81	15,576,149.21	政府补助
合计	**16,658,658.02**	**246,400.00**	**1,328,908.81**	**15,576,149.21**	—

（2）政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
技术创新资金	1,342,068.97			191,724.14			1,150,344.83	与资产相关
复合藤椒调味料生产建设项目	11,313,577.98			665,504.59			10,648,073.39	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
第一批省级科技计划项目专项资金	500,000.00						500,000.00	与收益相关
第二批省级科技计划项目专项资金	360,000.00			360,000.00				与收益相关
2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目	2,650,000.00			79,956.89			2,570,043.11	与资产相关
天然气锅炉低氮燃烧改造项目资金		246,400.00		16,847.86			229,552.14	与资产相关
其他项目	493,011.07			14,875.33			478,135.74	与资产相关
合计	**16,658,658.02**	**246,400.00**		**1,328,908.81**			**15,576,149.21**	

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	132,000,000.00						132,000,000.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	322,367,866.10			322,367,866.10
其他资本公积	5,612,215.88	1,607,034.78		7,219,250.66
合计	**327,980,081.98**	**1,607,034.78**		**329,587,116.76**

注：本年其他资本公积增加，系公司实施股权激励按照等待期分摊以及员工自愿退出股权激励计划，将剩余等待期内应确认的股份支付费用计入当期损益。

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	40,607,244.95	16,134,161.82		56,741,406.77
合计	**40,607,244.95**	**16,134,161.82**		**56,741,406.77**

29. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	**341,505,383.81**	**252,999,731.54**

项目	本年金额	上年金额
调整后年初未分配利润	**341,505,383.81**	**252,999,731.54**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	157,004,678.90	98,777,838.26
减：提取法定盈余公积	16,134,161.82	10,272,185.99
年末未分配利润	**482,375,900.89**	**341,505,383.81**

30.营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	617,551,678.66	377,813,656.26	534,292,255.70	360,308,595.61
其他业务	7,668,131.58	4,641,175.12	10,851,872.14	3,322,148.78
合计	**625,219,810.24**	**382,454,831.38**	**545,144,127.84**	**363,630,744.39**

（2）营业收入及营业成本明细

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	**617,551,678.66**	**377,813,656.26**	**534,292,255.70**	**360,308,595.61**
其中：调味油类	578,200,931.30	346,674,162.76	497,682,149.27	331,170,824.85
复合调味料	30,049,267.11	22,891,586.03	24,856,460.30	19,010,558.20
蔬菜制品	8,145,509.34	7,667,384.39	9,417,772.52	8,525,750.41
休闲食品	1,155,970.91	580,523.08	2,335,873.61	1,601,462.15
其他业务	**7,668,131.58**	**4,641,175.12**	**10,851,872.14**	**3,322,148.78**
其中：废料销售	7,337,377.79	4,477,326.28	10,393,733.60	3,058,680.70
其他业务	330,753.79	163,848.84	458,138.54	263,468.08
合计	**625,219,810.24**	**382,454,831.38**	**545,144,127.84**	**363,630,744.39**

31.税金及附加

项目	本年金额	上年金额
土地使用税	1,480,369.40	1,480,369.40
城市维护建设税	1,121,404.46	778,735.50
教育费附加	1,121,232.79	778,533.03
房产税	883,741.40	854,753.05
印花税	239,049.66	143,888.21

项目	本年金额	上年金额
其他	16,184.46	15,307.31
合计	**4,861,982.17**	**4,051,586.50**

32. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	16,729,018.23	15,229,053.96
业务宣传费	7,322,851.04	8,642,347.61
网络销售费	4,306,999.16	3,929,696.80
差旅费	3,640,852.62	3,179,324.79
折旧	362,527.25	193,940.62
办公费	344,525.79	465,249.11
运输费	195,628.84	122,316.13
包装费	140,275.67	96,766.58
其他	597,206.02	561,670.31
合计	**33,639,884.62**	**32,420,365.91**

33. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	11,861,697.87	11,270,491.11
折旧及摊销	7,668,795.68	7,389,423.76
中介机构费	2,944,016.43	6,522,649.67
会议费	1,899,756.71	623,106.67
员工股权激励费用	1,607,034.78	1,043,716.60
办公费	857,424.89	1,020,849.37
维修费	641,529.88	392,682.60
差旅费	550,017.23	519,414.30
商标及专利注册费	357,593.55	405,457.37
安全生产保护费	323,818.51	165,257.29
财产保险费	259,024.81	265,735.57
业务招待费	12,499.97	56,550.34
其他	1,246,448.47	1,605,843.44
合计	**30,229,658.78**	**31,281,178.09**

34. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
人工费	5,503,588.24	4,945,930.92
材料及设备费	1,478,400.67	1,919,913.02
折旧及摊销	849,495.67	1,049,969.20
差旅费	693,958.45	463,920.55
委外研发费	518,446.61	543,689.32
能源费	56,566.77	60,082.16
其他	632,324.55	440,342.63
合计	**9,732,780.96**	**9,423,847.80**

35.财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	207,526.72	106,028.22
减：利息收入	3,522,689.63	845,346.95
汇兑损益	-30,595.66	-19,449.65
加：其他支出	17,523.70	17,233.64
合计	**-3,328,234.87**	**-741,534.74**

36.其他收益

（1）其他收益类别

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
政府补助	4,072,923.79	1,428,000.10
个税返还	8,620.36	16,111.02
合计	**4,081,544.15**	**1,444,111.12**

（2）政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
2023 年第一批省级工业发展专项资金	2,000,000.00	
复合藤椒调味料生产建设项目	665,504.59	665,504.59
省级企业技术中心补助	500,000.00	
第二批省级科技计划项目专项资金	360,000.00	
技术创新资金	191,724.14	47,931.03
春节期间推动工业经济实现良好开局政策资金	100,000.00	
2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目	79,956.89	

项目	本年金额	上年金额
绿色工业高质量发展突出贡献企业奖励资金	50,000.00	
稳岗补贴	36,080.68	64,967.30
企业吸纳贫困人员补贴	31,425.12	32,006.34
洪雅县商务和康养产业发展局 2023 外贸补贴	21,000.00	
天然气锅炉低氮燃烧改造项目	16,847.86	
房租补贴		572,706.75
四川省国际展览中心补贴		21,230.00
2022 年外贸资金补助		20,000.00
其他	20,384.51	3,654.09
合计	**4,072,923.79**	**1,428,000.10**

37. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
银行理财产品收益	2,776,132.67	2,648,955.72
合计	**2,776,132.67**	**2,648,955.72**

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产公允价值变动	9,282,338.98	5,966,936.35
其中：银行理财产品的公允价值变动收益	9,282,338.98	5,966,936.35
合计	**9,282,338.98**	**5,966,936.35**

39. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-85,073.55	-36,540.73
其他应收款坏账损失	430.68	-36,644.62
合计	**-84,642.87**	**-73,185.35**

40. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿收入	707,268.25	1,114,660.00	707,268.25
其他	5,279.00	1,406.50	5,279.00
合计	**712,547.25**	**1,116,066.50**	**712,547.25**

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
税收滞纳金	12.64	216.18	12.64
合计	**12.64**	**216.18**	**12.64**

42. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	27,761,775.94	17,263,427.42
递延所得税费用	-369,640.10	139,342.37
合计	**27,392,135.84**	**17,402,769.79**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	184,396,814.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,659,522.21
子公司适用不同税率的影响	-224,017.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,054.09
本年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	745,656.01
研发费用加计扣除的影响	-824,262.16
其他	-19,816.81
所得税费用	27,392,135.84

43. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	3,522,689.63	845,346.95
政府补助款	2,990,414.98	5,123,686.57
租赁收入	146,000.00	146,000.00
代收代付款		2,156,988.93
其他	1,008,195.10	1,116,066.50
合计	**7,667,299.71**	**9,388,088.95**

2） 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付现费用	35,640,622.78	29,188,852.95
往来款	431,966.98	581,997.42
手续费	17,523.70	17,233.64
合计	**36,090,113.46**	**29,788,084.01**

3） 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付租金	369,004.98	2,646,819.60
合计	**369,004.98**	**2,646,819.60**

（2）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	157,004,678.90	98,777,838.26
加：信用减值损失（收益以“-”填列）	84,642.87	73,185.35
固定资产折旧	17,543,971.97	15,673,238.58
投资性房地产折旧	141,557.10	141,557.10
使用权资产折旧	1,094,736.30	1,153,574.14
无形资产摊销	1,025,779.12	1,114,667.60
长期待摊费用摊销	1,884,572.16	1,629,291.02
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-9,282,338.98	-5,966,936.35
财务费用（收益以“-”填列）	207,526.72	106,026.56
投资损失（收益以“-”填列）	-2,776,132.67	-2,648,955.72
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-312,321.43	-678,444.62
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-57,318.67	817,786.99
存货的减少（增加以“-”填列）	15,964,192.10	5,251,633.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,649,589.04	7,391,890.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	31,680,685.79	-6,046,406.80
其他（注）	1,607,034.78	1,043,716.60
经营活动产生的现金流量净额	220,460,855.10	117,833,662.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	222,583,038.72	155,905,179.84
减：现金的年初余额	155,905,179.84	64,259,198.30
现金及现金等价物净增加额	66,677,858.88	91,645,981.54

注：其他系股份支付费用。

（3）现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	**222,583,038.72**	**155,905,179.84**
其中：库存现金	97,704.10	77,107.50
可随时用于支付的银行存款	222,376,149.21	155,719,491.56
可随时用于支付的其他货币资金	109,185.41	108,580.78
年末现金和现金等价物余额	**222,583,038.72**	**155,905,179.84**

44.外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			314,153.57
其中：美元	43,702.85	7.1884	314,153.57

七、合并范围的变更

本集团本年未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
幺麻子生物	成都市	2,000.00	成都市	产品研发	100		新设

九、与金额工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1.金融工具分类

（1）年末各类金融资产的账面价值

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	222,583,038.72			**222,583,038.72**
交易性金融资产		470,714,119.83		**470,714,119.83**
应收账款	3,920,531.18			**3,920,531.18**
其他应收款	427,367.37			**427,367.37**

（2）年末各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		11,553,594.59	**11,553,594.59**
其他应付款		1,046,996.31	**1,046,996.31**
租赁负债		1,218,117.57	**1,218,117.57**
一年内到期的租赁负债		2,066,254.77	**2,066,254.77**
一年内到期的长期应付款		181,472.88	**181,472.88**

2. 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、短期银行理财产品、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

3. 流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

本集团面临的利率变动风险主要与本集团购买保本银行理财产品有关，当市场利率下行，本集团将面临投资收益减少的风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产		470,714,119.83		**470,714,119.83**
持续以公允价值计量的资产总额		**470,714,119.83**		**470,714,119.83**

注：本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层输入值是相关资产或负债不可观察输入值。

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

本集团持有的交易性金融资产主要为开放净值型非保本浮动理财产品，公允价值采用银行每日公布的理财产品单位净值及实际持有份额确定。

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。

十一、关联方及关联交易

1. 本集团的控股股东

本集团的控股股东为赵跃军先生，实际控制人为签署了一致行动人协议的赵跃军、龚万芬、赵麒、赵麟四人。

2. 本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注八。

3. 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
洪雅县德元楼餐饮有限公司	同一实际控制人控制
洪雅县藤椒文化博物馆	同一实际控制人控制
洪雅县德元幺姑娘夜宵店	同一实际控制人控制
四川虎羊羊品牌管理有限公司	同一实际控制人控制
龚仕荣	实际控制人亲属
吴惠玲	董事
邓韵骥	监事
洪雅县顺至货运部	实际控制人亲属控制的企业
黑龙江阿滨食品有限公司	主要股东控制的企业
内蒙古阿蒙食品有限公司	主要股东控制的企业
上海阿妙食品有限公司	主要股东控制的企业
贵州阿乐食品有限公司	主要股东控制的企业
四川阿宁食品有限公司	主要股东控制的企业
甘肃阿甘食品有限公司	主要股东控制的企业
四川漫味龙厨生物科技有限公司	董事吴惠玲担任董事的企业
吉香居食品股份有限公司	董事吴惠玲担任董事的企业
广州市仟壹生物技术有限公司	董事吴惠玲担任董事的企业

注 1：主要股东控制的企业指通过深圳网聚投资有限责任公司和湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）间接持有本公司股份的股东绝味食品股份有限公司所控制的子公司。

注 2：洪雅县德元幺姑娘夜宵店于 2024 年 2 月 29 日注销。

注 3：吉香居食品股份有限公司在 2023 年 7 月 19 日成为公司董事吴惠玲担任董事的企业、四川漫味龙厨生物科技有限公司在 2023 年 8 月 28 日成为公司董事吴惠玲担任董事的企业。

4. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
洪雅县顺至货运部	接受劳务	2,634,606.00	2,700,216.84
洪雅县德元楼餐饮有限公司	接受劳务	174,943.00	318,225.00
广州市仟壹生物技术有限公司	采购商品	45,238.94	28,353.63

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
合计		**2,854,787.94**	**3,046,795.47**

②销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
广州市仟壹生物技术有限公司	出售商品	351,592.95	153,982.31
吉香居食品股份有限公司（注 1）	出售商品	336,896.59	161,165.51
四川阿宁食品有限公司	出售商品	282,018.35	595,963.30
洪雅县德元楼餐饮有限公司	出售商品	105,278.29	168,510.71
四川漫味龙厨生物科技有限公司（注 2）	出售商品	67,540.57	17,862.38
黑龙江阿滨食品有限公司	出售商品		532.11
内蒙古阿蒙食品有限公司	出售商品		1,818.06
上海阿妙食品有限公司	出售商品		106,422.02
贵州阿乐食品有限公司	出售商品		16,814.16
甘肃阿甘食品有限公司	出售商品		26,605.50
洪雅县德元幺姑娘夜宵店	出售商品		9,739.61
四川虎羊羊品牌管理有限公司	出售商品		8,042.48
合计		**1,143,326.75**	**1,267,458.15**

注 1：吉香居食品股份有限公司自 2023 年 7 月 19 日成为本公司关联方，2023 年 7 月 19 日至 2023 年 12 月 31 日的交易金额为 161,165.51 元；

注 2：四川漫味龙厨生物科技有限公司自 2023 年 8 月 28 日成为本公司关联方，2023 年 8 月 28 日至 2023 年 12 月 31 日的交易金额为 17,862.38 元。

（2）关联方租赁

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
洪雅县德元楼餐饮有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	参照市场价		114,285.72
洪雅县藤椒文化博物馆	房屋	2023-1-1	2023-12-31	参照市场价		24,761.92
洪雅县德元楼餐饮有限公司	房屋	2024-1-1	2024-12-31	参照市场价	114,285.71	
洪雅县藤椒文化博物馆	房屋	2024-1-1	2024-12-31	参照市场价	24,761.90	
合计					**139,047.61**	**139,047.64**

（3）关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	3,486,048.00	3,213,330.00

5.关联方往来余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	洪雅县德元楼餐饮有限公司	58,000.00	2,900.00		
应收账款	广州市仟壹生物技术有限公司	18,547.20	927.36		
应收账款	四川漫味龙厨生物科技有限公司	9,420.80	471.04		
应收账款	四川阿宁食品有限公司			41,760.00	2,088.00
应收账款	吉香居食品股份有限公司			27,360.00	1,368.00
合计		**85,968.00**	**4,298.40**	**69,120.00**	**3,456.00**

（2）应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	洪雅县顺至货运部	180,059.41	224,805.94
应付账款	广州市仟壹生物技术有限公司	16,200.00	
合计		**196,259.41**	**224,805.94**

十二、股份支付

1.股份支付总体情况

项目	本年金额	上年金额
公司本年授予的各项权益工具总额		
公司本年行权的各项权益工具总额		
公司本年失效的各项权益工具总额	1,210,000.00	50,000.00
公司年末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限		
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

上表不包括被激励对象离职时，公司将前期已授予的股份收回重新授予其他被激励对象。

2.以权益结算的股份支付情况

项目	本年金额	上年金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	对股权价值评估结果进行调整后确定	对股权价值评估结果进行调整后确定
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。	在等待期的每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,219,250.66	5,612,215.88
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,607,034.78	1,043,716.60

注 1：经公司 2019 年 12 月 2 日临时股东会决议同意，通过员工持股平台洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）向公司的管理人员、技术骨干、优秀员工与公司顾问等共计 34 人实施股权激励。本次股权激励计划向激励对象转让股份共计 269.20 万股，转让价格为 5.00 元/股。股权的公允价值以公司最近一次新增股东湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）和中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）的入股价格 7.20 元/股确认。2019 年 12 月 30 日，公司与上述全部激励对象签订《股权激励协议》，协议约定服务期限为协议签署日起至首次公开发行股票并上市后 3 年。

2020 年 12 月 31 日，公司根据 IPO 进程对等待期估计进行调整，预估的等待期为 5 年。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，将股份支付的相关费用在 5 年内进行分摊,2020 年度分摊第一年的费用。

2024 年 12 月 31 日，公司根据北交所上市最新进程对等待期估计进行调整，预估的等待期调整为 6 年，剩余股份支付相关费用在剩余摊销年限中进行分摊，对以前年度的估计不进行追溯调整。

注 2：经公司 2020 年 11 月 5 日第二次临时股东会决议同意，通过员工持股平台洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）向公司的管理人员、技术骨干、优秀员工等共计 33 人实施股权激励。本次股权激励计划向激励对象转让股份共计 264.80 万股，转让价格为 6.00 元/股。根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森国际评报字[2021]第 0109 号股权价值评估报告，以 8.83 元/股确认股权的公允价值。2020 年 12 月 24 日，公司与上述全部激励对象签订《股权激励协议》。协议约定服务期限为协议签署日起至首次公开发行股票并上市后 3 年（以下简称“锁定期”），锁定期届满后每年解锁的股份不超过 25%。根据 IPO 进程公司估计第一批（25%）可解锁股份的等待

期为 5 年，后三批可解锁股份的等待期分别为 6 年、7 年和 8 年。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，将股份支付的相关费用在等待期内进行分摊。

2024 年 12 月 31 日，公司根据北交所上市最新进程对等待期估计进行调整，公司预估第一批（25%）可解锁股份的等待期为 6 年，后三批可解锁股份的等待期分别为 7 年、8 年和 9 年，剩余股份支付相关费用在剩余摊销年限中进行分摊，对以前年度的估计不进行追溯调整。

注 3：2021 年 8 月及 9 月，公司新增激励对象 3 人，向激励对象转让股份共计 8.00 万股，转让价格为 6.00 元/股。根据股权价值评估结果进行调整后确定授予日权益工具的公允价值，确认本次激励股权的公允价值为 9.39 元/股。协议约定的服务期限为协议签署日起至首次公开发行股票并上市后 3 年（以下简称“锁定期”），锁定期届满后每年解锁的股份不超过 25%。根据 IPO 进程公司估计的锁定期为协议签署日至 2025 年 12 月，锁定期届满后每年解锁的股份不超过 25%，根据各激励对象的协议签署日确认对应的等待期。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，将股份支付的相关费用在对应的等待期内进行分摊。

2024 年 12 月 31 日，公司根据北交所上市最新进程对等待期估计进行调整，公司预估第一批（25%）可解锁股份的等待期为 6 年，后三批可解锁股份的等待期分别为 7 年、8 年和 9 年，剩余股份支付相关费用在剩余摊销年限中进行分摊，对以前年度的估计不进行追溯调整。

十三、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2025 年 4 月 24 日，经公司董事会决议同意，以公司 2024 年 12 月 31 日的总股本 1.32 亿股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 2.27 元(含税)，现金分红共计 2,996.40 万元（含税）。该事项尚需本公司股东大会审议通过。

截至本财务报告批准报出日，除以上说明事项外，本集团无需披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

本集团不存在多种经营，无报告分部。

2. 租赁

（1）经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	本年金额	上年金额
房屋建筑物	4,722,839.99	4,886,688.83
合计	**4,722,839.99**	**4,886,688.83**

（2）经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	2,168,940.48
1-2 年	95,745.00
2-3 年	95,745.00
3 年以上	1,436,175.00
合计	**3,796,605.48**

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,108,994.44	2,445,271.24
1-2 年	18,873.85	
小计	**4,127,868.29**	**2,445,271.24**
减：坏账准备	207,337.11	122,263.56
合计	**3,920,531.18**	**2,323,007.68**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,127,868.29	100.00	207,337.11	5.02	3,920,531.18
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,127,868.29	100.00	207,337.11	5.02	3,920,531.18
合计	**4,127,868.29**	——	**207,337.11**	——	**3,920,531.18**

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,445,271.24	100.00	122,263.56	5.00	2,323,007.68
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,445,271.24	100.00	122,263.56	5.00	2,323,007.68
合计	**2,445,271.24**	——	**122,263.56**	——	**2,323,007.68**

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,108,994.44	205,449.72	5.00
1-2 年	18,873.85	1,887.39	10.00
合计	**4,127,868.29**	**207,337.11**	——

续表

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,445,271.24	122,263.56	5.00
1-2 年			
合计	**2,445,271.24**	**122,263.56**	——

（3）坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	122,263.56	85,073.55				207,337.11
合计	**122,263.56**	**85,073.55**				**207,337.11**

（4）本公司本年度不存在实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海合纵连横供应链管理有限公司	1,929,404.60	46.74	96,470.23
成都红旗连锁股份有限公司	493,162.72	11.95	24,658.14
Jascole Inc.	318,000.00	7.70	15,900.00

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
眉州东坡供应链管理（北京）有限公司	228,780.00	5.54	11,439.00
上海毅品添橙商贸有限公司	67,998.30	1.65	3,399.92
合计	**3,037,345.62**	**73.58**	**151,867.29**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,325,757.57	1,381,514.14
合计	**2,325,757.57**	**1,381,514.14**

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	255,510.09	323,823.09
代扣代缴社保公积金	214,210.63	201,260.68
员工备用金	5,060.99	12,084.69
关联方借款	2,000,000.00	1,000,000.00
其他	255.00	340.00
小计	**2,475,036.71**	**1,537,508.46**
坏账准备	149,279.14	155,994.32
合计	**2,325,757.57**	**1,381,514.14**

（2）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	**155,994.32**			**155,994.32**
年初其他应收款账面余额在本年	**—**	**—**	**—**	**—**
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

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)	
本年计提	-6,715.18			-6,715.18
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	**149,279.14**			**149,279.14**

（3）其他应收款余额按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,225,295.65	1,248,685.37
1-2 年	34,517.97	100,000.00
2-3 年	70,000.00	31,500.00
3-4 年	27,900.00	
4-5 年		100,000.00
5 年以上	117,323.09	57,323.09
小计	**2,475,036.71**	**1,537,508.46**
减：坏账准备	149,279.14	155,994.32
合计	**2,325,757.57**	**1,381,514.14**

（4）坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	155,994.32	-6,715.18				149,279.14
合计	**155,994.32**	**-6,715.18**				**149,279.14**

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
幺麻子生物	关联方借款	2,000,000.00	1 年以内	80.81	
员工个人社保	代扣款	167,308.63	1 年以内	6.76	
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	110,000.00	5 年以上	4.44	110,000.00
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	2.02	10,000.00
员工个人公积金	代扣款	46,902.00	1 年以内	1.90	
合计		**2,374,210.63**	——	**95.93**	**120,000.00**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	**20,000,000.00**		**20,000,000.00**	**20,000,000.00**		**20,000,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	年末减值准备余额
幺麻子生物	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	**20,000,000.00**			**20,000,000.00**		

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	617,551,678.66	377,813,656.26	534,292,255.70	360,308,595.61
其他业务	7,564,183.06	4,641,175.12	10,662,459.27	3,322,148.78
合计	**625,115,861.72**	**382,454,831.38**	**544,954,714.97**	**363,630,744.39**

（2）营业收入及营业成本明细

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	**617,551,678.66**	**377,813,656.26**	**534,292,255.70**	**360,308,595.61**
其中：调味油类	578,200,931.30	346,674,162.76	497,682,149.27	331,170,824.85
复合调味料	30,049,267.11	22,891,586.03	24,856,460.30	19,010,558.20
蔬菜制品	8,145,509.34	7,667,384.39	9,417,772.52	8,525,750.41
休闲食品	1,155,970.91	580,523.08	2,335,873.61	1,601,462.15
其他业务	**7,564,183.06**	**4,641,175.12**	**10,662,459.27**	**3,322,148.78**
其中：废料销售	7,337,377.79	4,477,326.28	10,393,733.60	3,058,680.70
其他业务	226,805.27	163,848.84	268,725.67	263,468.08
合计	**625,115,861.72**	**382,454,831.38**	**544,954,714.97**	**363,630,744.39**

5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
银行理财产品收益	2,776,132.67	2,648,955.72
合计	**2,776,132.67**	**2,648,955.72**

十七、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本年金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,103,265.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,058,471.65

项目	本年金额
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-1,413,943.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	712,534.61
非经常性损益合计	**14,460,328.40**
减：所得税影响金额	2,169,098.63
扣除所得税影响后的非经常性损益	**12,291,229.77**
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	12,291,229.77

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	17.04%	1.19	1.19
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	15.71%	1.10	1.10

十八、财务报告批准

本财务报告于 2025 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

幺麻子食品股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二五年四月二十四日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000 万元

成立日期　2012 年 03 月 02 日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2025 年 01 月 21 日

4-1-3-79

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

4-1-3-80

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日 /y /m /d

11

姓名 Full name 廖继平

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1976-4-16

工作单位 Working unit 岳华会计师事务所四川分所

身份证件号码 Identity card No. 510622760416573

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

4-1-3-81

姓名:廖继平
证书编号:510100023043
有效期至:2020.4.25

证书编号: 510100023043
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 10 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017 合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018 年 12 月 31 日 /y /m /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 冷联刚
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-04-22
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所
身份证号码 Identity card No. 510722198404221751

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573

姓名:冷联刚

证书编号:110101365282

证书编号: 110101385282
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 /y 10 月 /m 1日 /d
Date of Issuance

4

中国注册会计师任职资格检查
2018.3.31
合格专用章
（四川）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查
2019.4.28
合格专用章
（四川）

中国注册会计师任职资格检查
2017 年 /y 8 月 /m 2 日 /d
合格专用章
（四川）

5

关于幺麻子食品股份有限公司
前期差错更正专项说明的
专项鉴证报告

索引	页码
专项鉴证报告	1-2
前期差错更正情况	1-10

此页用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25WG8CQQJC

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于幺麻子食品股份有限公司
前期差错更正专项说明的鉴证报告

XYZH/2025CDAA2B0685
幺麻子食品股份有限公司

幺麻子食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的幺麻子食品股份有限公司（以下简称幺麻子公司）前期差错更正专项说明（以下简称专项说明）执行鉴证业务。

按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式版》等相关规定编制，并保证专项说明的内容真实、准确和完整，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是幺麻子公司管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对专项说明发表鉴证结论。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了询问、检查等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，幺麻子公司编制的专项说明，在所有重大方面符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定。

本鉴证报告仅供幺麻子公司披露前期差错更正之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二五年十二月三日

幺麻子食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式版》等相关规定，本公司对发现前期差错事项进行更正，本公司对前期会计差错更正情况说明如下：

一、 前期差错更正事项的原因

公司对2022年度、2023年度、2024年1-8月新三板挂牌财务报告以及2024年度财务报告进行了梳理，对相关会计处理进行检查，发现已公开披露的财务报告存在差错并进行了追溯更正。

（一）研发费用披露不准确。基于中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引—发行类第9号：研发人员及研发投入》、北京证券交易所发布的《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务规则适用指引第2号》等相关规定，公司对研发费用的归集范围进行合规性调整。调整了2024年度、2024年1-8月、2023年度、2022年度营业成本、销售费用、管理费用、研发费用等项目；

（二）对已竣工验收的固定资产补记质保金，并相应调整2024年度/2024年12月31日、2024年1-8月/2024年8月31日固定资产入账价值与累计折旧、应付账款、营业成本等项目；

（三）根据上述调整事项，相应调整了公司2024年度/2024年12月31日、2024年1-8月/2024年8月31日、2023年度/2023年12月31日、2022年度/2022年12月31日应交税费、盈余公积、未分配利润、所得税费用、现金流量、加权平均净资产收益率等项目；

（四）由于编制合并现金流量表时合并主体间抵消不完整，致使2024年度现金流量表主表“销售商品、提供劳务收到的现金”、“支付其他与经营活动有关的现金”，2024年度、2023年度现金流量表附表“经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）”、“经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）”披露不准确，此项调整不影响“经营活动产生的现金流量净额”；

（五）2024年度关键管理人员薪酬、关联方往来款项披露不准确；

（六）对2024年度、2024年1-8月、2023年度、2022年度遗漏的关联方交易进行补充披露；

（七）对2023年度、2022年度非经常性损益中计入当期损益的政府补助项目进行更正。

二、 前期差错更正事项对财务报表的影响

（一）对合并资产负债表的影响

项目	2022 年 12 月 31 日（调整前）	2022 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
应交税费	6,588,865.88	6,666,978.69	78,112.81
盈余公积	30,334,790.61	30,326,979.33	-7,811.28
未分配利润	252,989,205.08	252,918,903.55	-70,301.53

续表 1

项目	2023 年 12 月 31 日（调整前）	2023 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
应交税费	6,547,416.48	6,748,148.70	200,732.22
盈余公积	40,607,244.95	40,587,171.73	-20,073.22
未分配利润	341,505,383.81	341,324,724.81	-180,659.00

续表 2

项目	2024 年 8 月 31 日（调整前）	2024 年 8 月 31 日（调整后）	调整数
固定资产	175,231,026.32	176,091,237.44	860,211.12
应付账款	24,223,726.75	25,090,802.22	867,075.47
应交税费	6,498,899.08	6,787,763.11	288,864.03
盈余公积	40,607,244.95	40,587,171.73	-20,073.22
未分配利润	442,619,234.47	442,343,579.31	-275,655.16

续表 3

项目	2024 年 12 月 31 日（调整前）	2024 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
固定资产	171,388,928.05	172,207,953.09	819,025.04
应付账款	11,553,594.59	12,420,670.06	867,075.47
应交税费	8,640,063.08	9,096,607.49	456,544.41
盈余公积	56,741,406.77	56,690,947.29	-50,459.48
未分配利润	482,375,900.89	481,921,765.53	-454,135.36

（二）对母公司资产负债表的影响

项目	2022 年 12 月 31 日（调整前）	2022 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
应交税费	6,588,865.88	6,666,978.69	78,112.81
盈余公积	30,334,790.61	30,326,979.33	-7,811.28
未分配利润	258,013,115.44	257,942,813.91	-70,301.53

续表 1

项目	2023 年 12 月 31 日（调整前）	2023 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
应交税费	6,539,916.80	6,740,649.02	200,732.22
盈余公积	40,607,244.95	40,587,171.73	-20,073.22
未分配利润	350,465,204.48	350,284,545.48	-180,659.00

续表 2

项目	2024 年 8 月 31 日（调整前）	2024 年 8 月 31 日（调整后）	调整数
固定资产	170,524,189.11	171,384,400.23	860,211.12
应付账款	24,011,824.13	24,878,899.60	867,075.47
应交税费	6,494,271.41	6,783,135.44	288,864.03
盈余公积	40,607,244.95	40,587,171.73	-20,073.22
未分配利润	454,533,495.82	454,257,840.66	-275,655.16

续表 3

项目	2024 年 12 月 31 日（调整前）	2024 年 12 月 31 日（调整后）	调整数
固定资产	167,117,524.16	167,936,549.20	819,025.04
应付账款	11,380,652.10	12,247,727.57	867,075.47
应交税费	8,634,114.66	9,090,659.07	456,544.41
盈余公积	56,741,406.77	56,690,947.29	-50,459.48
未分配利润	495,672,660.85	495,218,525.49	-454,135.36

（三）对合并利润表的影响

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
营业成本	304,674,522.06	306,313,092.89	1,638,570.83
销售费用	29,380,739.48	31,056,521.62	1,675,782.14
管理费用	19,089,210.24	20,178,175.11	1,088,964.87
研发费用	9,471,466.28	5,068,148.44	-4,403,317.84

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
所得税费用	14,273,149.02	14,351,261.83	78,112.81

续表 1

项目	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
营业成本	363,630,744.39	364,876,020.31	1,245,275.92
销售费用	32,420,365.91	35,110,353.15	2,689,987.24
管理费用	31,281,178.09	30,954,629.21	-326,548.88
研发费用	9,423,847.80	5,815,133.52	-3,608,714.28
所得税费用	17,402,769.79	17,525,389.20	122,619.41

续表 2

项目	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
营业成本	252,490,883.46	253,110,381.52	619,498.06
销售费用	19,602,110.95	21,952,643.66	2,350,532.71
管理费用	19,984,721.46	19,801,810.79	-182,910.67
研发费用	5,561,039.73	2,780,783.98	-2,780,255.75
所得税费用	17,854,496.77	17,942,628.58	88,131.81

续表 3

项目	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
营业成本	382,454,831.38	383,254,953.86	800,122.48
销售费用	33,639,884.62	37,218,337.48	3,578,452.86
管理费用	30,229,658.78	29,901,141.02	-328,517.76
研发费用	9,732,780.96	5,730,773.81	-4,002,007.15
所得税费用	27,392,135.84	27,647,948.03	255,812.19

（四）对母公司利润表的影响

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
营业成本	304,697,146.70	306,335,717.53	1,638,570.83
销售费用	29,380,739.48	31,056,521.62	1,675,782.14
管理费用	16,217,650.70	17,519,698.67	1,302,047.97
研发费用	9,471,466.28	4,855,065.34	-4,616,400.94
所得税费用	14,273,149.02	14,351,261.83	78,112.81

续表 1

项目	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
营业成本	363,630,744.39	364,876,020.31	1,245,275.92
销售费用	32,690,927.30	35,380,914.54	2,689,987.24
管理费用	26,414,648.84	26,787,443.71	372,794.87
研发费用	9,423,847.80	5,115,789.77	-4,308,058.03
所得税费用	17,406,430.90	17,529,050.31	122,619.41

续表 2

项目	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
营业成本	252,490,883.46	253,110,381.52	619,498.06
销售费用	19,605,514.91	21,956,047.62	2,350,532.71
管理费用	16,422,485.74	16,561,285.52	138,799.78
研发费用	6,054,109.04	2,952,142.84	-3,101,966.20
所得税费用	17,975,368.06	18,063,499.87	88,131.81

续表 3

项目	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
营业成本	382,454,831.38	383,254,953.86	800,122.48
销售费用	33,644,128.18	37,222,581.04	3,578,452.86
管理费用	25,048,426.12	25,217,850.42	169,424.30
研发费用	10,424,464.13	5,924,514.92	-4,499,949.21
所得税费用	27,535,546.55	27,791,358.74	255,812.19

（五）对合并现金流量表的影响

项目	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
销售商品、提供劳务收到的现金	712,802,852.84	711,098,376.84	-1,704,476.00
支付其他与经营活动有关的现金	36,090,113.46	34,385,637.46	-1,704,476.00

三、 其他披露更正

（一）合并现金流量附表

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	81,164,456.01	81,086,343.20	-78,112.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	28,378,402.44	28,456,515.25	78,112.81

续表 1

项目	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	98,777,838.26	98,655,218.85	-122,619.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	7,391,890.25	8,310,075.00	918,184.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-6,046,406.80	-6,841,972.14	-795,565.34

续表 2

项目	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	101,113,850.66	101,018,854.50	-94,996.16
固定资产折旧	11,773,691.94	11,780,556.29	6,864.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	199,269,883.21	199,358,015.02	88,131.81

续表 3

项目	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	157,004,678.90	156,700,816.28	-303,862.62
固定资产折旧	17,543,971.97	17,592,022.40	48,050.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,649,589.04	5,649,589.04	1,000,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	31,680,685.79	30,936,497.98	-744,187.81

（二）关联交易及往来

（1）销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度（调整前）	2022 年度(调整后）	调整数
赵跃军	销售商品		24,772.39	24,772.39
湛江波	销售商品		2,094.50	2,094.50
吴洪艳	销售商品		286.00	286.00
李静	销售商品		150.00	150.00
合计			**27,302.89**	**27,302.89**

续表 1

关联方	关联交易内容	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
赵跃军	销售商品		58,881.00	58,881.00
龚万芬	销售商品		24,922.00	24,922.00
湛江波	销售商品		2,943.00	2,943.00
赵麟	销售商品		1,120.00	1,120.00
李静	销售商品		950.00	950.00
吴洪艳	销售商品		352.00	352.00
赵麒	销售商品		332.00	332.00
王刚	销售商品		100.00	100.00
合计			**89,600.00**	**89,600.00**

续表 2

关联方	关联交易内容	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
赵跃军	销售商品		16,760.00	16,760.00
赵桂林	销售商品		1,262.00	1,262.00
吴洪艳	销售商品		1,085.50	1,085.50
李静	销售商品		563.00	563.00
赵麟	销售商品		720.00	720.00
湛江波	销售商品		513.00	513.00
合计			**20,903.50**	**20,903.50**

续表 3

关联方	关联交易内容	2024 年度（调整前）	2024 年度(调整后）	调整数
赵跃军	销售商品		54,889.00	54,889.00
赵桂林	销售商品		1,262.00	1,262.00
吴洪艳	销售商品		1,085.50	1,085.50

关联方	关联交易内容	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
李静	销售商品		721.00	721.00
赵麟	销售商品		720.00	720.00
湛江波	销售商品		513.00	513.00
凌杨	销售商品		107.00	107.00
合计			**59,297.50**	**59,297.50**

（2）关联往来

关联方	项目名称	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
广州市仟壹生物技术有限公司	预付款项		16,200.00	16,200.00
	应付账款	16,200.00		-16,200.00
合计		**16,200.00**	**16,200.00**	

（3）关键管理人员薪酬

项目	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
关键管理人员薪酬	3,486,048.00	3,522,604.50	36,556.50

（4）其他关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
洪雅县德元楼餐饮有限公司	代收代付电气费		179,135.75	179,135.75
洪雅县藤椒文化博物馆	代收代付电费		6,522.27	6,522.27
合计			**185,658.02**	**185,658.02**

续表 1

关联方	关联交易内容	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
洪雅县德元楼餐饮有限公司	代收代付电气费		194,329.31	194,329.31
洪雅县藤椒文化博物馆	代收代付电费		6,170.33	6,170.33
合计			**200,499.64**	**200,499.64**

续表 2

关联方	关联交易内容	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
洪雅县德元楼餐饮有限公司	代收代付电气费		137,054.10	137,054.10

关联方	关联交易内容	2024 年 1-8 月（调整前）	2024 年 1-8 月（调整后）	调整数
洪雅县藤椒文化博物馆	代收代付电费		5,520.96	5,520.96
合计			**142,575.06**	**142,575.06**

续表 3

关联方	关联交易内容	2024 年度（调整前）	2024 年度（调整后）	调整数
洪雅县德元楼餐饮有限公司	代收代付电气费		189,063.69	189,063.69
洪雅县藤椒文化博物馆	代收代付电费		7,816.30	7,816.30
合计			**196,879.99**	**196,879.99**

（三）非经常性损益明细表

项目	2022 年度（调整前）	2022 年度（调整后）	调整数
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,215,845.76	3,052,598.67	-163,247.09
非经常性损益合计	**10,807,983.49**	**10,644,736.40**	**-163,247.09**
减：所得税影响金额	1,621,197.52	1,596,260.46	-24,937.06
扣除所得税影响后的非经常性损益	**9,186,785.97**	**9,048,475.94**	**-138,310.03**
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	9,186,785.97	9,048,475.94	-138,310.03

续表

项目	2023 年度（调整前）	2023 年度（调整后）	调整数
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,444,111.12	713,670.39	-730,440.73
非经常性损益合计	**11,175,853.51**	**10,445,412.78**	**-730,440.73**
减：所得税影响金额	1,676,378.03	1,480,905.90	-195,472.13
扣除所得税影响后的非经常性损益	**9,499,475.48**	**8,964,506.88**	**-534,968.60**
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	9,499,475.48	8,964,506.88	-534,968.60

（四）加权平均净资产收益率

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（调整前）	加权平均净资产收益率（调整后）	调整数
归属于母公司股东的净利润	2024年度	17.04%	17.01%	-0.03%
	2024年1-8月	11.32%	11.31%	-0.01%
	2023年度	12.47%	12.46%	-0.01%
	2022年度	11.58%	11.57%	-0.01%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024年度	15.71%	15.68%	-0.03%
	2024年1-8月	10.50%	10.49%	-0.01%
	2023年度	11.27%	11.32%	0.05%
	2022年度	10.27%	10.28%	0.01%

（五）每股收益

报告期利润	报告期	基本每股收益（调整前）	基本每股收益（调整后）	调整数
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024年度	1.10	1.09	-0.01

续表

报告期利润	报告期	稀释每股收益（调整前）	稀释每股收益（调整后）	调整数
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024年度	1.10	1.09	-0.01

四、 审核审批手续

上述前期差错更正事项，已于2025年12月3日经本公司第二届董事会第十七次会议审议通过。

幺麻子食品股份有限公司

二〇二五年十二月三日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出 资 额　6000 万元

成立日期　2012 年 03 月 02 日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2025 年 01 月 21 日

仅限于出具报告使用

4-1-3-96

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

4-1-3-97

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

仅限于出具报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

10

4-1-3-98

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

11

姓名 Full name 廖继平
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-4-16
工作单位 Working unit 岳华会计师事务所四川分所
身份证件号码 Identity card No. 510622760416573

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名:廖继平
证书编号:510100023043
2020.4.25

证书编号: 510100023043
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 10 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017 会检专用章

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

四川省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2020 年 12 月 31 日
/y /m /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 冷联刚
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-04-22
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所
身份证号码 Identity card No. 510722198404221751

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573

姓名:冷联刚

证书编号:110101365282

证书编号: 110101385282
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 /y 10 月 /m 1日 /d
Date of Issuance

4

中国注册会计师任职资格检查
2018.3.31
合格专用章
（四川）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查
2019.4.28
合格专用章
（四川）

中国注册会计师任职资格检查
2017 合格专用章
（四川）
年 /y 月 /m 日 /d

5

幺麻子食品股份有限公司

2025年1-6月

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-72

此页用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京253W4YZFG7

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025CDAA2B0712

幺麻子食品股份有限公司

幺麻子食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了幺麻子食品股份有限公司（以下简称幺麻子公司）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1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了幺麻子公司2025年6月30日的合并及母公司财务状况以及2025年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

营业收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
幺麻子公司营业收入主要包括调味油、蔬菜及肉制品、复合型酱料等产品销售收入。如后附的财务报表附注六、30所述，幺麻子公司2025年1-6月营业收入为33,248.30万元。由于营业收入为幺麻子公司合并利润表的重要组成项目，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策和具体方法详见财务报表附注“四、28收入确认原则和计量方法”；关于营业收入的披露详见附注“六、30营业收入和营业成本”。	我们执行的主要审计程序： 1、了解、评估销售与收款循环的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； 2、通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，评估了公司收入确认会计政策的合理性及其是否符合企业会计准则规定； 3、获取了公司与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行核实，如发货及收货、付款及结算、换退货的政策等； 4、结合产品类别分析了收入、成本及毛利情况，判断销售收入、销售单价和毛利变动等指标变动的合理性； 5、抽样检查了收入确认相关销售合同、发货单、物流单、签收单等单据； 6、根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收款项余额和销售收入金额，未回函的样本执行替代测试； 7、对主要客户进行走访及背景了解等与收入相关的核查程序； 8、对收入执行了截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估幺麻子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算幺麻子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

幺麻子公司治理层（以下简称治理层）负责监督幺麻子公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二五年十二月三日

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：[illegible]子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	380,098,974.06	222,583,038.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	591,100,716.03	470,714,119.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	4,072,586.57	3,920,531.18
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,023,563.53	8,281,488.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	460,419.46	427,367.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	253,675,640.22	244,593,698.36
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	六、7	5,417,971.72	888,270.27
流动资产合计		**1,235,849,871.59**	**951,408,513.78**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	4,414,967.27	4,485,745.82
固定资产	六、9	164,651,270.68	172,207,953.09
在建工程	六、10	31,941,421.57	31,644,391.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	1,854,698.91	2,424,131.25
无形资产	六、12	38,475,263.78	38,988,153.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	6,598,953.03	8,035,745.31
递延所得税资产	六、14	4,844,317.96	5,102,483.74
其他非流动资产	六、15	1,820,965.00	538,540.00
非流动资产合计		**254,601,858.20**	**263,427,144.40**
资产总计		**1,490,451,729.79**	**1,214,835,658.18**

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：李静　会计机构负责人：詹亚梅

合并资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：乡味天食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	17,744,086.81	12,420,670.06
预收款项			
合同负债	六、17	312,544,917.82	134,479,486.31
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	六、18	11,362,887.47	15,054,595.54
应交税费	六、19	13,980,885.57	9,096,607.49
其他应付款	六、20	1,300,011.25	1,046,996.31
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	六、21	888,887.75	2,247,727.65
其他流动负债	六、22	31,206,810.49	12,855,926.42
流动负债合计		**389,028,487.16**	**187,202,009.68**
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	六、23	1,144,152.29	1,218,117.57
长期应付款	六、24	1,582,950.16	1,545,245.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	15,053,614.21	15,576,149.21
递延所得税负债	六、14	8,526,654.31	9,094,306.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		**26,307,370.97**	**27,433,818.92**
负 债 合 计		**415,335,858.13**	**214,635,828.60**
股东权益：			
股本	六、26	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	329,751,387.66	329,587,116.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	56,690,947.29	56,690,947.29
一般风险准备			
未分配利润	六、29	556,673,536.71	481,921,765.53
归属于母公司股东权益合计		**1,075,115,871.66**	**1,000,199,829.58**
少数股东权益			
股东权益合计		**1,075,115,871.66**	**1,000,199,829.58**
负债和股东权益总计		**1,490,451,729.79**	**1,214,835,658.18**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：云南子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		379,592,421.56	221,547,569.14
交易性金融资产		591,100,716.03	470,714,119.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	4,072,586.57	3,920,531.18
应收款项融资			
预付款项		1,023,253.53	8,281,488.05
其他应收款	十七、2	3,173,994.36	2,325,757.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货		253,675,640.22	244,593,698.36
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		5,417,971.72	888,270.27
流动资产合计		**1,238,056,583.99**	**952,271,434.40**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,414,967.27	4,485,745.82
固定资产		161,033,016.73	167,936,549.20
在建工程		31,941,421.57	31,644,391.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,150,418.04	1,183,603.20
无形资产		38,475,263.78	38,988,153.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,769,234.76	3,362,642.20
递延所得税资产		4,713,876.11	4,699,194.99
其他非流动资产		1,820,965.00	538,540.00
非流动资产合计		**266,319,163.26**	**272,838,820.60**
资　产　总　计		**1,504,375,747.25**	**1,225,110,255.00**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表 （续）

2025年6月30日

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,568,268.20	12,247,727.57
预收款项			
合同负债		312,544,917.82	134,479,486.21
应付职工薪酬		11,176,568.42	14,866,228.45
应交税费		13,970,390.61	9,090,659.07
其他应付款		1,294,185.23	1,024,968.82
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		236,678.48	231,283.90
其他流动负债		31,206,810.49	12,855,926.42
流动负债合计		**387,997,819.25**	**184,796,280.44**
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		1,144,152.29	1,218,117.57
长期应付款		1,582,950.16	1,545,245.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,053,614.21	15,576,149.21
递延所得税负债		8,385,798.14	8,846,200.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		**26,166,514.80**	**27,185,713.31**
负 债 合 计		**414,164,334.05**	**211,981,993.75**
股东权益：			
股本		132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		329,383,059.37	329,218,788.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,690,947.29	56,690,947.29
未分配利润		572,137,406.54	495,218,525.49
股东权益合计		**1,090,211,413.20**	**1,013,128,261.25**
负债和股东权益总计		**1,504,375,747.25**	**1,225,110,255.00**

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

合并利润表

2025年1-6月

编制单位：幺妹子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、30	**332,483,010.77**	**314,130,768.47**
其中：营业收入		332,483,010.77	314,130,768.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**213,436,403.55**	**226,204,599.66**
其中：营业成本	六、30	178,043,765.32	193,063,863.28
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	六、31	2,889,610.20	2,660,906.69
销售费用	六、32	19,133,871.09	16,109,745.91
管理费用	六、33	12,107,757.38	13,635,178.74
研发费用	六、34	3,237,828.79	2,207,054.46
财务费用	六、35	-1,976,429.23	-1,472,149.42
其中：利息费用		75,171.33	127,660.92
利息收入		2,065,301.25	1,586,257.65
加：其他收益	六、36	1,148,823.31	3,397,216.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	290,322.26	1,423,233.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、38	2,993,555.21	2,867,183.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-79,471.83	-138,236.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**123,399,836.17**	**95,475,565.92**
加：营业外收入	六、40	152,600.05	629,268.25
减：营业外支出	六、41		12.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**123,552,436.22**	**96,104,821.53**
减：所得税费用	六、42	18,836,665.04	14,504,421.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**104,715,771.18**	**81,600,400.21**
（一）按经营持续性分类		**104,715,771.18**	**81,600,400.21**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,715,771.18	81,600,400.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		**104,715,771.18**	**81,600,400.21**
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		104,715,771.18	81,600,400.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
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		**104,715,771.18**	**81,600,400.21**
归属于母公司股东的综合收益总额		104,715,771.18	81,600,400.21
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、2	0.79	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、2	0.79	0.62

法定代表人：赵跃印　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹梅亚

母公司利润表

2025年1-6月

编制单位：[illegible]麻子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、4	**332,409,325.63**	**314,099,012.02**
减：营业成本	十七、4	178,043,765.32	193,063,863.28
税金及附加		2,889,005.88	2,661,341.62
销售费用		19,176,300.79	16,111,575.61
管理费用		10,043,645.99	11,287,107.30
研发费用		3,221,276.00	2,090,162.60
财务费用		-2,004,363.34	-1,520,393.65
其中：利息费用		48,846.51	80,517.00
利息收入		2,065,211.54	1,585,997.96
加：其他收益		1,142,379.21	3,396,467.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	290,322.26	1,423,233.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		2,993,555.21	2,867,183.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-64,603.09	-131,434.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**125,401,348.58**	**97,960,805.12**
加：营业外收入		152,600.05	629,268.25
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**125,553,948.63**	**98,590,073.37**
减：所得税费用		18,671,067.58	14,614,709.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**106,882,881.05**	**83,975,364.00**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,882,881.05	83,975,364.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		**106,882,881.05**	**83,975,364.00**

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并现金流量表

2025年1-6月

编制单位：[illegible]子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		557,072,284.95	610,201,013.28
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	2,918,458.01	5,199,511.15
经营活动现金流入小计		**559,990,742.96**	**615,400,524.43**
购买商品、接受劳务支付的现金		173,974,785.06	141,221,812.10
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		25,909,807.44	22,956,899.51
支付的各项税费		35,677,950.31	24,578,767.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	14,748,115.40	15,467,131.00
经营活动现金流出小计		**250,310,658.21**	**204,224,610.35**
经营活动产生的现金流量净额		**309,680,084.75**	**411,175,914.08**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		274,446,590.59	297,839,369.00
取得投资收益收到的现金		3,450,690.68	6,361,160.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		**277,897,281.27**	**304,200,529.84**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,610,826.43	3,014,104.60
投资支付的现金		395,000,000.00	448,000,000.00
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		**398,610,826.43**	**451,014,104.60**
投资活动产生的现金流量净额		**-120,713,545.16**	**-146,813,574.76**
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			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29,964,000.00	
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	六、43	1,486,604.25	95,745.00
筹资活动现金流出小计		**31,450,604.25**	**95,745.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-31,450,604.25**	**-95,745.00**
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		**157,515,935.34**	**264,266,594.32**
加：期初现金及现金等价物余额		222,583,038.72	155,905,179.84
六、期末现金及现金等价物余额		**380,098,974.06**	**420,171,774.16**

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

母公司现金流量表

2025年1-6月

编制单位：幺麻子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
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		557,000,136.98	610,165,060.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,911,924.20	5,198,502.28
经营活动现金流入小计		**559,912,061.18**	**615,363,563.07**
购买商品、接受劳务支付的现金		173,974,785.06	141,221,812.10
支付给职工以及为职工支付的现金		25,272,198.09	22,367,204.13
支付的各项税费		35,671,591.99	24,572,021.58
支付其他与经营活动有关的现金		16,175,343.46	15,427,603.54
经营活动现金流出小计		**251,093,918.60**	**203,588,641.34**
经营活动产生的现金流量净额		**308,818,142.58**	**411,774,921.73**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		274,446,590.59	297,839,369.00
取得投资收益收到的现金		3,450,690.68	6,361,160.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		**277,897,281.27**	**304,200,529.84**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,610,826.43	3,014,104.60
投资支付的现金		395,000,000.00	448,000,000.00
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		**398,610,826.43**	**451,014,104.60**
投资活动产生的现金流量净额		**-120,713,545.16**	**-146,813,574.76**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,964,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		95,745.00	95,745.00
筹资活动现金流出小计		**30,059,745.00**	**95,745.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-30,059,745.00**	**-95,745.00**
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		**158,044,852.42**	**264,865,601.97**
加：期初现金及现金等价物余额		221,547,569.14	155,165,655.85
六、期末现金及现金等价物余额		**379,592,421.56**	**420,031,257.82**

法定代表人：赵跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚梅

合并股东权益变动表

2025年1-6月

编制单位：[illegible]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	132,000,000.00				329,587,116.76				56,690,947.29		481,921,765.53		1,000,199,829.58		1,000,199,829.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	132,000,000.00				329,587,116.76				56,690,947.29		481,921,765.53		1,000,199,829.58		1,000,199,829.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					164,270.90						74,751,771.18		74,916,042.08		74,916,042.08
（一）综合收益总额											104,715,771.18		104,715,771.18		104,715,771.18
（二）股东投入和减少资本					164,270.90								164,270.90		164,270.90
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					164,270.90								164,270.90		164,270.90
4.其他															
（三）利润分配											-29,964,000.00		-29,964,000.00		-29,964,000.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-29,964,000.00		-29,964,000.00		-29,964,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	132,000,000.00				329,751,387.66				56,690,947.29		556,673,536.71		1,075,115,871.66		1,075,115,871.66

法定代表人：赵跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹梅亚

合并股东权益变动表（续）

2025年1-6月

编制单位：[illegible]子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	132,000,000.00				327,980,081.98				40,587,171.73		341,324,724.81		841,891,978.52		841,891,978.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	132,000,000.00				327,980,081.98				40,587,171.73		341,324,724.81		841,891,978.52		841,891,978.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					878,736.55						81,600,400.21		82,479,136.76		82,479,136.76
（一）综合收益总额											81,600,400.21		81,600,400.21		81,600,400.21
（二）股东投入和减少资本					878,736.55								878,736.55		878,736.55
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					878,736.55								878,736.55		878,736.55
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.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	132,000,000.00				328,858,818.53				40,587,171.73		422,925,125.02		924,371,115.28		924,371,115.28

法定代表人：赵跃　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹亚梅

4-1-4-15

母公司股东权益变动表

2025年1-6月

编制单位：[redacted]食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	132,000,000.00				329,218,788.47				56,690,947.29	496,218,525.49		1,013,128,261.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	132,000,000.00				329,218,788.47				56,690,947.29	496,218,525.49		1,013,128,261.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					164,270.90					76,918,881.05		77,083,151.95
（一）综合收益总额										106,882,881.05		106,882,881.05
（二）股东投入和减少资本					164,270.90							164,270.90
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					164,270.90							164,270.90
4.其他												
（三）利润分配										-29,964,000.00		-29,964,000.00
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配										-29,964,000.00		-29,964,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	132,000,000.00				329,383,059.37				56,690,947.29	572,137,406.54		1,090,211,413.20

法定代表人：赵跃印　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹梅亚

4-1-4-16

母公司股东权益变动表（续）

2025年1-6月

编制单位：[illegible]麻子食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	132,000,000.00				327,611,753.69				40,587,171.73	350,284,545.48		850,483,470.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	132,000,000.00				327,611,753.69				40,587,171.73	350,284,545.48		850,483,470.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					878,736.55					83,975,364.00		84,854,100.55
（一）综合收益总额										83,975,364.00		83,975,364.00
（二）股东投入和减少资本					878,736.55							878,736.55
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					878,736.55							878,736.55
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	132,000,000.00				328,490,490.24				40,587,171.73	434,259,909.48		935,337,571.45

法定代表人：赵军　　主管会计工作负责人：李静　　会计机构负责人：詹梅亚

一、公司的基本情况

幺麻子食品股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系原四川洪雅县幺麻子食品有限公司 2019 年 10 月 31 日整体变更设立的股份有限公司。本公司取得由眉山市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 915114237400178797 的营业执照，注册资本为人民币 13,200 万元，法定代表人为赵跃军，公司住所为四川省眉山市洪雅县止戈镇五龙路 15 号。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	赵跃军	40,817,179.00	30.9221
2	龚万芬	13,200,000.00	10.0000
3	赵麟	20,008,421.00	15.1579
4	赵麒	16,012,295.00	12.1305
5	洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）	10,004,211.00	7.5789
6	深圳网聚投资有限责任公司	18,063,158.00	13.6842
7	中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,947,368.00	5.2632
8	湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）	6,947,368.00	5.2632
合计		132,000,000.00	100.00

本公司经营范围：许可项目：调味品生产；食品生产；豆制品制造；食品销售；营业性演出。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：蔬菜种植；香料作物种植；休闲观光活动；组织文化艺术交流活动；文化场馆管理服务；食品进出口；非物质文化遗产保护。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报告于 2025 年 12 月 3 日由本公司董事会批准报出。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、四川幺麻子生物科技有限公司（以下简称幺麻子生物）两家公司，详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁

布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间和营业周期

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注六.3	占相应应收款项余额的5%以上，且单项金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	附注六.3	单项金额占应收款项或坏账准备余额5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	附注六.10	投资预算金额占现有固定资产规模比例 5%以上，且预算金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	附注六.16、附注六.20	占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 200 万元
重要的资本化研发项目/外购在研项目	附注七	单个项目期末余额占开发支出余额10%以上且金额超过 100 万元
重要的投资活动	附注九	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额超过 5,000 万元

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要或有事项/资产负债表日后事项/其他重要事项	附注十四、附注十五、附注十六	单项金额超过 500 万元，或管理层根据公司所处的具体环境认为重要的

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其

他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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投资损益。

7. 现金及现金等价物

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

9. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

③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

本集团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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（4）金融工具抵销

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

（5）金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

①预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

②本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

③应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不论是否存在重大融资成分的应收款项，均采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（6）金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

11. 应收款项

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团考虑所有合理且有依据的信

息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

（1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失

对于划分为风险组合的应收款项，本集团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，计算预期信用损失。

12. 其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型。本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

14. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

不论是否包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

15. 长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资

成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

（4）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16. 投资性房地产

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

本集团能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本集团按购置或建造的实际支出对其进行初始计量，其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

本集团对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照集团固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。当本集团改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入企业、且其成本能够可靠计量时予以确认。

本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具和办公室设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备

的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

19. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

①当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、软件使用权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短

者分期平均摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。各类无形资产的摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
软件使用权	5

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

21. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

22. 长期资产减值

企业在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而

预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

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。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大

的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照本集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团不存在设定受益计划。

如在职工劳动合同到期之前决定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，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的负债，计入当期损益。本集团辞退福利是由于职工内部离退休产生。

27. 股份支付

股份支付是指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。

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

28. 收入

收入是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资

本无关的经济利益的总流入。

（1）收入的基本确认原则

①收入的确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

当本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，本集团在客户取得相关商品控制权时确认收入：

1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

2）该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；

3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

5）本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

②本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1）对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2）对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

③收入的计量

本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、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。

1）可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金

支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

本集团应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本集团其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本集团应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本集团将应付客户对价全额冲减交易价格。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入的具体确认方法

公司销售商品业务通常仅包括转让商品的履约义务，主要有经销商、定制餐调、电商、线下直销超市、外贸及其他销售渠道，各销售渠道的收入确认政策具体如下：

①经销商、定制餐调及其他渠道

公司根据销售订单信息，将商品发运到指定地点，并取得客户书面签收文件，此时商品的控制权转移，公司在此时点确认收入。

②线下直销超市渠道

公司与线下直销超市为委托代销关系，公司在收到线下直销超市开具的结算单时确认收入的实现。

③电商渠道

本公司电商渠道收入分为电商自营收入、电商商超收入。电商自营收入系主要通过在第三方销售平台开设直营店铺的形式进行销售，公司通过电商平台展示产品信息，消费者通过平台选购商品、提交订单，公司根据订单信息将商品发运到指定地点，由指定人员签收，待其签收确认时商品的控制权转移，因此本公司在客户确认签收时确认收入。电商商超收入系指天猫商城、京东商城等电商通过其自营平台对外销售。电

商商超收入确认政策与线下直销超市渠道一致。

④外贸渠道

本公司外贸渠道销售收入根据报关出口的主体分为客户出口和公司自营出口两类。客户出口系指本公司将产品销售给第三方进出口贸易公司等客户后由客户通过自身渠道将产品销售至境外，公司对客户出口的收入确认政策与国内经销商、定制餐调及其他渠道一致。公司自营出口由公司与客户签订销售合同，主要采取 FOB 报价，TT 付款方式，公司于货物报关装船时确认收入。

29. 政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助采用总额法

①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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（4）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。

（5）本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（6）本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

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本集团提供贷款的，本集团选择按照以下方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所

得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31. 租赁

（1）承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：（a）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；（b）取决于指数或比率的可变租赁付款额；（c）在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；（d）在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；（e）根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款

额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）出租人

①融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

②经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

32. 重要会计政策和会计估计变更

本集团 2025 年 1-6 月未发生重要会计政策和会计估计变更事项。

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	13%、9%、6%、5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%（注）
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

注：合并范围内的子公司幺麻子生物适用所得税税率为 20%。

2. 税收优惠

（1）企业所得税

2020 年 4 月 23 日财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2025 年 1-6 月按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2023 年 8 月 2 日财政部、税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据上述文件，2020 年 12 月新设子公司幺麻子生物适用该项所得税税收优惠政策，企业所得税税率为 20%。

（2）六税两费

2023 年 8 月 2 日财政部、税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。

子公司幺麻子生物适用该项税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,898.80	97,704.10
银行存款	379,877,791.32	222,376,149.21
其他货币资金	175,283.94	109,185.41
合计	**380,098,974.06**	**222,583,038.72**
其中：存放在境外的款项总额		

（1）其他货币资金系存放在支付宝、天猫旗舰店、拼多多店铺等第三方平台的资

金。

（2）截至期末，货币资金余额中无使用权受到限制的货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	591,100,716.03	470,714,119.83
其中：银行理财产品	591,100,716.03	470,714,119.83
合计	**591,100,716.03**	**470,714,119.83**

3. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,255,499.55	4,108,994.44
1-2 年	33,180.00	18,873.85
2-3 年	18,873.85	
小计	**4,307,553.40**	**4,127,868.29**
减：坏账准备	234,966.83	207,337.11
合计	**4,072,586.57**	**3,920,531.18**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	18,873.85	0.44	18,873.85	100.00	
其中：单项金额不重大	18,873.85	0.44	18,873.85	100.00	
按组合计提坏账准备	4,288,679.55	99.56	216,092.98	5.04	4,072,586.57
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,288,679.55	99.56	216,092.98	5.04	4,072,586.57
合计	**4,307,553.40**	——	**234,966.83**	——	**4,072,586.57**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,127,868.29	100.00	207,337.11	5.02	3,920,531.18
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,127,868.29	100.00	207,337.11	5.02	3,920,531.18
合计	**4,127,868.29**	——	**207,337.11**	——	**3,920,531.18**

1）按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳九州丰和农业科技发展有限公司	7,304.00	7,304.00	100.00	预计无法收回
The Minor Food Group Public Company Limited	6,633.85	6,633.85	100.00	预计无法收回
武隆区昌达日用品店	4,398.00	4,398.00	100.00	预计无法收回
大足区韦大清食品经营部	538.00	538.00	100.00	预计无法收回
合计	**18,873.85**	**18,873.85**	——	

2）组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内	4,255,499.55	212,774.98	5.00
1-2 年	33,180.00	3,318.00	10.00
合计	**4,288,679.55**	**216,092.98**	——

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内	4,108,994.44	205,449.72	5.00
1-2 年	18,873.85	1,887.39	10.00
合计	**4,127,868.29**	**207,337.11**	——

（3）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		18,873.85				18,873.85
按组合计提坏账准备	207,337.11	8,755.87				216,092.98
合计	**207,337.11**	**27,629.72**				**234,966.83**

（4）本集团本期不存在实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海合纵连横供应链管理有限公司	740,562.30	17.19	37,028.12
重庆德味渝食品科技有限公司	491,544.00	11.41	24,577.20
四川丰雪科技有限公司	412,980.00	9.59	20,649.00
山东代河食品有限公司	375,324.00	8.71	18,766.20
北京京东世纪信息技术有限公司	300,104.81	6.97	15,005.24
合计	**2,320,515.11**	**53.87**	**116,025.76**

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,022,002.65	99.85	8,281,488.05	100.00
1-2 年	1,560.88	0.15		
合计	**1,023,563.53**	**100.00**	**8,281,488.05**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
国网四川省电力公司眉山供电公司	334,387.71	32.67
洪雅县华油天然气有限责任公司	211,142.18	20.63
成都市新兴粮油有限公司	157,029.70	15.34
中国移动通信集团四川有限公司眉山分公司	66,339.79	6.48
中国石油天然气股份公司四川眉山销售分公司	50,126.09	4.90
合计	**819,025.47**	**80.02**

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	460,419.46	427,367.37
合计	**460,419.46**	**427,367.37**

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	379,312.64	359,312.64
员工个人社保公积金	220,857.06	224,581.87
员工备用金	47,725.00	5,060.99
其他	26,210.00	255.00
小计	**674,104.70**	**589,210.50**
坏账准备	213,685.24	161,843.13
合计	**460,419.46**	**427,367.37**

（2）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	**161,843.13**			**161,843.13**
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	51,842.11			51,842.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	**213,685.24**			**213,685.24**

（3）其他应收款余额按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	314,792.06	235,766.89
1-2 年	10,387.00	116,333.22
2-3 年	111,815.25	91,887.30
3-4 年	91,887.30	27,900.00
4-5 年	27,900.00	
5 年以上	117,323.09	117,323.09
小计	**674,104.70**	**589,210.50**
减：坏账准备	213,685.24	161,843.13
合计	**460,419.46**	**427,367.37**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	161,843.13	51,842.11				213,685.24
合计	**161,843.13**	**51,842.11**				**213,685.24**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
员工个人社保	代扣款	165,800.38	1 年以内	24.60	
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	110,000.00	5 年以上	16.32	110,000.00
成都市天府新区南区产业园投资有限公司	保证金	81,815.25	2-3 年	12.14	16,363.05
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	7.42	25,000.00
员工个人公积金	代扣款	47,322.00	1 年以内	7.02	
合计		**454,937.63**		**67.50**	**151,363.05**

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,390,515.45		18,390,515.45	8,370,842.30		8,370,842.30
半成品	216,163,755.02		216,163,755.02	224,462,018.59		224,462,018.59
库存商品	14,142,328.47		14,142,328.47	5,952,875.56		5,952,875.56

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	4,979,041.28		4,979,041.28	5,807,961.91		5,807,961.91
合计	**253,675,640.22**		**253,675,640.22**	**244,593,698.36**		**244,593,698.36**

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税进项税	5,417,971.72	888,270.27
合计	**5,417,971.72**	**888,270.27**

8. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合　计
一、账面原值		
1.期初余额	**5,960,299.00**	**5,960,299.00**
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	**5,960,299.00**	**5,960,299.00**
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	**1,474,553.18**	**1,474,553.18**
2.本期增加金额	70,778.55	70,778.55
其中：计提或摊销	70,778.55	70,778.55
3.本期减少金额		
4.期末余额	**1,545,331.73**	**1,545,331.73**
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	**4,414,967.27**	**4,414,967.27**
2.期初账面价值	**4,485,745.82**	**4,485,745.82**

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	164,651,270.68	172,207,953.09
固定资产清理		

项目	期末账面价值	期初账面价值
合计	164,651,270.68	172,207,953.09

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	102,419,369.09	135,645,909.14	4,817,704.35	16,564,887.05	259,447,869.63
2.本期增加金额		698,672.57		822,360.33	1,521,032.90
其中：购置		698,672.57		822,360.33	1,521,032.90
3.本期减少金额					
4.期末余额	102,419,369.09	136,344,581.71	4,817,704.35	17,387,247.38	260,968,902.53
二、累计折旧					
1.期初余额	25,567,971.29	45,700,516.56	3,812,327.61	12,159,101.08	87,239,916.54
2.本期增加金额	2,449,221.16	5,677,882.85	167,915.19	782,696.11	9,077,715.31
其中：计提	2,449,221.16	5,677,882.85	167,915.19	782,696.11	9,077,715.31
3.本期减少金额					
4.期末余额	28,017,192.45	51,378,399.41	3,980,242.80	12,941,797.19	96,317,631.85
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	74,402,176.64	84,966,182.30	837,461.55	4,445,450.19	164,651,270.68
2.期初账面价值	76,851,397.80	89,945,392.58	1,005,376.74	4,405,785.97	172,207,953.09

（2）通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	225,948.30
合计	225,948.30

（3）尚未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
门卫、地磅房	380,077.64	历史遗留原因
厕所	61,203.25	
配电房	19,311.99	
机修房	29,077.85	
材料库房	31,440.76	

10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,941,421.57	31,644,391.87
工程物资		
合计	**31,941,421.57**	**31,644,391.87**

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	31,644,391.87		31,644,391.87
零星工程	297,029.70		297,029.70
合计	**31,941,421.57**		**31,941,421.57**

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	31,644,391.87		31,644,391.87
合计	**31,644,391.87**		**31,644,391.87**

（2）重要在建工程项目报告期内变动情况

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
营销应用中心暨地下停车场主体工程项目	45,181,967.18	31,644,391.87				31,644,391.87	70.04	70.04				自有资金、外部筹资
零星工程	750,000.00		297,029.70			297,029.70	39.60	39.60				自有资金
合计	45,931,967.18	31,644,391.87	297,029.70			31,941,421.57	——	——			——	—

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	**5, 110, 420. 70**	**1, 449, 084. 48**	**6, 559, 505. 18**
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	**5, 110, 420. 70**	**1, 449, 084. 48**	**6, 559, 505. 18**
二、累计折旧			
1. 期初余额	**3, 869, 892. 65**	**265, 481. 28**	**4, 135, 373. 93**
2. 本期增加金额	536, 247. 18	33, 185. 16	569, 432. 34
其中：计提	536, 247. 18	33, 185. 16	569, 432. 34
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	**4, 406, 139. 83**	**298, 666. 44**	**4, 704, 806. 27**
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	**704, 280. 87**	**1, 150, 418. 04**	**1, 854, 698. 91**
2. 期初账面价值	**1, 240, 528. 05**	**1, 183, 603. 20**	**2, 424, 131. 25**

12. 无形资产

项目	土地使用权	外购软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	**43, 814, 092. 30**	**483, 140. 47**	**662, 200. 00**	**44, 959, 432. 77**
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	**43, 814, 092. 30**	**483, 140. 47**	**662, 200. 00**	**44, 959, 432. 77**
二、累计摊销				
1. 期初余额	**4, 993, 938. 94**	**483, 140. 47**	**494, 200. 04**	**5, 971, 279. 45**
2. 本期增加金额	481, 389. 54		31, 500. 00	512, 889. 54
其中：计提	481, 389. 54		31, 500. 00	512, 889. 54
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	**5, 475, 328. 48**	**483, 140. 47**	**525, 700. 04**	**6, 484, 168. 99**
三、减值准备				
四、账面价值				

项目	土地使用权	外购软件	专利权	合计
1. 期末账面价值	38,338,763.82		136,499.96	38,475,263.78
2. 期初账面价值	38,820,153.36		167,999.96	38,988,153.32

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	8,035,745.31		1,436,792.28		6,598,953.03
合计	8,035,745.31		1,436,792.28		6,598,953.03

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	421,219.34	63,182.90	356,616.25	53,492.44
递延收益	15,053,614.21	2,258,042.13	15,576,149.21	2,336,422.38
应付职工薪酬	7,372,555.82	1,105,883.37	6,908,021.85	1,036,203.28
员工股权激励	7,383,521.56	1,107,528.23	7,219,250.66	1,082,887.60
租赁负债	1,144,152.29	171,622.84	1,218,117.57	182,717.64
一年内到期的非流动负债	702,986.87	138,058.49	2,066,254.77	410,760.40
合计	32,078,050.09	4,844,317.96	33,344,410.31	5,102,483.74

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	41,439,610.49	6,215,941.57	44,266,831.44	6,640,024.72
理财产品公允价值变动	12,964,143.46	1,944,621.52	13,130,956.67	1,969,643.50
使用权资产	1,854,698.91	313,418.88	2,424,131.25	425,646.09
长期应付款-未确认融资费用	351,148.96	52,672.34	393,281.52	58,992.23
合计	56,609,601.82	8,526,654.31	60,215,200.88	9,094,306.54

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	27,432.73	12,563.99
可抵扣亏损	14,688,933.03	11,909,823.56
合计	**14,716,365.76**	**11,922,387.55**

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2026 年	1,652,856.19	1,652,856.19
2027 年	2,738,525.91	2,738,525.91
2028 年	3,820,390.50	3,820,390.50
2029 年	3,698,050.96	3,698,050.96
2030 年	2,779,109.47	
合计	**14,688,933.03**	**11,909,823.56**

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	1,820,965.00	538,540.00
合计	**1,820,965.00**	**538,540.00**

16. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	12,053,858.98	7,442,497.15
设备及工程款	1,278,593.92	1,808,622.57
服务费及其他	4,411,633.91	3,169,550.34
合计	**17,744,086.81**	**12,420,670.06**

（2）本集团应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	312,544,917.82	134,479,486.21
合计	**312,544,917.82**	**134,479,486.21**

18. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,054,595.54	20,492,538.92	24,184,246.99	11,362,887.47
离职后福利-设定提存计划		1,634,924.09	1,634,924.09	
辞退福利		80,000.00	80,000.00	
合计	**15,054,595.54**	**22,207,463.01**	**25,899,171.08**	**11,362,887.47**

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,060,600.60	18,146,961.12	22,323,015.72	3,884,546.00
职工福利费		510,660.87	510,660.87	
社会保险费		753,864.77	753,864.77	
其中：医疗保险费		717,732.39	717,732.39	
工伤保险费		36,132.38	36,132.38	
住房公积金		264,438.91	264,438.91	
工会经费和职工教育经费	6,993,994.94	816,613.25	332,266.72	7,478,341.47
合计	**15,054,595.54**	**20,492,538.92**	**24,184,246.99**	**11,362,887.47**

（3）设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,577,045.14	1,577,045.14	
失业保险费		57,878.95	57,878.95	
合计		**1,634,924.09**	**1,634,924.09**	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	13,638,963.27	8,461,836.56
增值税	9,841.16	5,611.73
城市维护建设税	518.25	163,924.15
教育费附加	419.83	163,868.02
代扣代缴个人所得税	103,993.01	120,579.08
土地使用税	44,830.87	44,830.87
房产税	81,296.01	81,296.01
其他	101,023.17	54,661.07
合计	**13,980,885.57**	**9,096,607.49**

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,300,011.25	1,046,996.31
合计	**1,300,011.25**	**1,046,996.31**

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	663,000.00	593,000.00
代垫款	201,213.59	270,552.20
待付律师费	245,425.00	
其他	190,372.66	183,444.11
合计	**1,300,011.25**	**1,046,996.31**

（2）本集团其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	702,986.87	2,066,254.77
一年内到期的长期应付款	185,900.88	181,472.88
合计	**888,887.75**	**2,247,727.65**

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	31,206,810.49	12,855,926.42
合计	**31,206,810.49**	**12,855,926.42**

23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	1,847,139.16	3,284,372.34
减：一年内到期的租赁负债	702,986.87	2,066,254.77
合计	**1,144,152.29**	**1,218,117.57**

24. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目产业分红	1,582,950.16	1,545,245.60
合计	**1,582,950.16**	**1,545,245.60**

25. 递延收益

（1）递延收益分类明细

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	15,576,149.21		522,535.00	15,053,614.21	政府补助
合计	**15,576,149.21**		**522,535.00**	**15,053,614.21**	—

（2）政府补助项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术创新资金	1,150,344.83			95,862.07			1,054,482.76	与资产相关
复合藤椒调味料生产建设项目	10,648,073.39			332,752.29			10,315,321.10	与资产相关
第一批省级科技计划项目专项资金	500,000.00						500,000.00	与收益相关
2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目	2,570,043.11			68,534.48			2,501,508.63	与资产相关
天然气锅炉低氮燃烧改造项目资金	229,552.14			12,635.88			216,916.26	与资产相关
其他项目	478,135.74			12,750.28			465,385.46	与资产相关
合计	15,576,149.21			522,535.00			15,053,614.21	

26. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	132,000,000.00						132,000,000.00

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	322,367,866.10			322,367,866.10

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	7,219,250.66	164,270.90		7,383,521.56
合计	**329,587,116.76**	**164,270.90**		**329,751,387.66**

注：本集团本期其他资本公积增加，系公司实施股权激励按照等待期分摊以及员工自愿退出股权激励计划，将剩余等待期内应确认的股份支付费用计入当期损益。

28.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,690,947.29			56,690,947.29
合计	**56,690,947.29**			**56,690,947.29**

29.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	**481,921,765.53**	**341,324,724.81**
调整后年初未分配利润	**481,921,765.53**	**341,324,724.81**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	104,715,771.18	156,700,816.28
减：提取法定盈余公积		16,103,775.56
应付普通股股利（注）	29,964,000.00	
年末未分配利润	**556,673,536.71**	**481,921,765.53**

注：2025 年 5 月 15 日，经公司股东大会会议审议通过，以公司 2024 年 12 月 31 日的总股本 1.32 亿股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 2.27 元(含税)，现金分红共计 2,996.40 万元（含税）。

30.营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,572,181.96	175,042,124.05	309,372,204.18	190,372,123.42
其他业务	8,910,828.81	3,001,641.27	4,758,564.29	2,691,739.86
合计	**332,483,010.77**	**178,043,765.32**	**314,130,768.47**	**193,063,863.28**

（2）营业收入及营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	**323,572,181.96**	**175,042,124.05**	**309,372,204.18**	**190,372,123.42**
其中：调味油类	301,932,183.09	157,809,856.96	291,124,303.73	175,799,393.12
复合调味料	17,342,600.35	13,426,848.26	13,962,296.68	10,797,001.59
特色食材	3,940,434.28	3,628,897.57	3,674,977.38	3,501,247.32
休闲食品	356,964.24	176,521.26	610,626.39	274,481.39
其他业务	**8,910,828.81**	**3,001,641.27**	**4,758,564.29**	**2,691,739.86**
其中：废料销售	8,700,288.47	2,919,716.85	4,627,358.37	2,609,691.38
其他业务	210,540.34	81,924.42	131,205.92	82,048.48
合计	**332,483,010.77**	**178,043,765.32**	**314,130,768.47**	**193,063,863.28**

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	740,184.70	740,184.70
城市维护建设税	768,732.53	696,469.75
教育费附加	768,620.25	696,417.24
房产税	471,265.96	412,475.44
印花税	137,566.76	111,504.84
其他	3,240.00	3,854.72
合计	**2,889,610.20**	**2,660,906.69**

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,664,340.70	8,231,036.49
业务宣传费	4,413,292.32	3,128,696.42
差旅费	2,138,905.74	1,946,878.30
网络销售费	1,580,503.79	1,962,433.66
折旧及摊销	631,735.93	93,631.56
办公费	254,271.55	213,017.80
运输费	121,112.18	96,343.29
包装费	54,446.24	52,854.69
其他	275,262.64	384,853.70
合计	**19,133,871.09**	**16,109,745.91**

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,951,288.54	5,394,414.60
折旧及摊销	3,599,431.30	3,628,579.25
中介机构费	1,342,731.55	768,130.82
会议费	266,993.73	992,015.95
员工股权激励费用	164,270.90	878,736.55
办公费	328,350.45	377,140.96
维修费	129,161.03	348,343.31
差旅费	214,256.25	264,840.85
商标及专利注册费	137,006.89	263,854.50
安全生产保护费	117,437.22	159,337.52
财产保险费	121,743.26	28,150.55
业务招待费	8,530.75	9,285.17
其他	726,555.51	522,348.71
合计	**12,107,757.38**	**13,635,178.74**

34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,236,628.28	989,058.88
材料及设备费	481,677.55	253,770.81
折旧及摊销	518,434.90	645,406.92
委外研发费	239,970.69	
差旅费	34,597.73	18,741.60
能源费	27,284.74	25,120.89
检验费	21,970.91	47,621.37
其他	677,263.99	227,333.99
合计	**3,237,828.79**	**2,207,054.46**

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,471.33	127,660.92
减：利息收入	2,065,301.25	1,586,257.65

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	2,236.86	-21,150.90
加：其他支出	11,163.83	7,598.21
合计	**-1,976,429.23**	**-1,472,149.42**

36. 其他收益

（1）其他收益类别

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,127,683.29	3,388,596.12
个税返还	21,140.02	8,620.36
合计	**1,148,823.31**	**3,397,216.48**

（2）政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
眉山“1+3”主导产业提质倍增政策技术创新类奖补	401,700.00	
复合藤椒调味料生产建设项目	332,752.29	332,752.29
萃取藤椒油相关技术研究应用四川省科学技术奖	100,000.00	
技术创新资金	95,862.07	95,862.07
2023 年优势特色产业乡镇（省级产业强镇）项目	68,534.48	31,425.12
企业吸纳贫困人员补贴	64,749.96	11,422.41
稳岗补贴	32,424.30	1,500.00
天然气锅炉低氮燃烧改造项目	12,635.88	
2023 年第一批省级工业发展专项资金		2,000,000.00
省级企业技术中心补助		500,000.00
第二批省级科技计划项目专项资金		360,000.00
绿色工业高质量发展突出贡献企业奖励资金		50,000.00
其他	19,024.31	5,634.23
合计	**1,127,683.29**	**3,388,596.12**

37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	290,322.26	1,423,233.73
合计	**290,322.26**	**1,423,233.73**

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	2,993,555.21	2,867,183.10
其中：银行理财产品的公允价值变动收益	2,993,555.21	2,867,183.10
合计	**2,993,555.21**	**2,867,183.10**

39. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-27,629.72	-88,688.82
其他应收款坏账损失	-51,842.11	-49,547.38
合计	**-79,471.83**	**-138,236.20**

40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	152,600.05	629,268.25	152,600.05
合计	**152,600.05**	**629,268.25**	**152,600.05**

41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金		12.64	
合计		**12.64**	

42. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	19,146,151.49	15,596,861.25
递延所得税费用	-309,486.45	-1,092,439.93
合计	**18,836,665.04**	**14,504,421.32**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	123,552,436.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,532,865.43
子公司适用不同税率的影响	-100,075.62
调整以前期间所得税的影响	114,545.31

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,241.47
本年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	562,758.15
研发费用加计扣除的影响	-300,325.60
其他	-12,344.10
所得税费用	18,836,665.04

43.现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,065,301.25	1,586,257.65
政府补助款	605,148.29	2,832,834.30
租赁收入	73,000.00	73,000.00
其他	175,008.47	707,419.20
合计	**2,918,458.01**	**5,199,511.15**

2） 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	14,700,375.66	15,396,485.20
往来款	36,575.91	63,047.59
手续费	11,163.83	7,598.21
合计	**14,748,115.40**	**15,467,131.00**

3） 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	1,486,604.25	95,745.00
合计	**1,486,604.25**	**95,745.00**

（2）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	104,715,771.18	81,600,400.21
加：信用减值损失（收益以“-”填列）	79,471.83	138,236.20

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧	9,077,715.31	8,700,538.87
投资性房地产折旧	70,778.55	70,778.55
使用权资产折旧	569,432.34	536,365.68
无形资产摊销	512,889.54	512,889.54
长期待摊费用摊销	1,436,792.28	843,384.84
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-2,993,555.21	-2,867,183.10
财务费用（收益以“-”填列）	75,471.33	127,660.92
投资损失（收益以“-”填列）	-290,322.26	-1,423,233.73
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	258,165.78	-278,063.72
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-567,652.23	-814,376.21
存货的减少（增加以“-”填列）	-9,081,941.86	41,860,630.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	2,463,643.76	870,702.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	203,189,153.51	280,418,446.64
其他（注）	164,270.90	878,736.55
经营活动产生的现金流量净额	309,680,084.75	411,175,914.08
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	380,098,974.06	420,171,774.16
减：现金的期初余额	222,583,038.72	155,905,179.84
现金及现金等价物净增加额	157,515,935.34	264,266,594.32

注：其他系股份支付费用。

（3）现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	**380,098,974.06**	**420,171,774.16**
其中：库存现金	45,898.80	14,964.00
可随时用于支付的银行存款	379,877,791.32	420,114,295.97
可随时用于支付的其他货币资金	175,283.94	42,514.19
期末现金和现金等价物余额	**380,098,974.06**	**420,171,774.16**

44.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			6,633.87
其中：美元	926.70	7.1586	6,633.87

七、研发支出

1.研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,236,628.28	989,058.88
材料及设备费	481,677.55	253,770.81
折旧及摊销	518,434.90	645,406.92
委外研发费	239,970.69	
差旅费	34,597.73	18,741.60
能源费	27,284.74	25,120.89
检验费	21,970.91	47,621.37
其他	677,263.99	227,333.99
合计	**3,237,828.79**	**2,207,054.46**
其中：费用化研发支出	**3,237,828.79**	**2,207,054.46**
资本化研发支出		

2.本集团本期不存在符合资本化条件的研发项目。

3.本集团本期不存在重要外购在研项目。

八、合并范围的变更

本集团本期未发生合并范围的变更。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
幺麻子生物	成都市	2,000.00	成都市	产品研发	100		新设

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1. 金融工具分类

（1）期末各类金融资产的账面价值

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	380,098,974.06			380,098,974.06
交易性金融资产		591,100,716.03		591,100,716.03
应收账款	4,072,586.57			4,072,586.57
其他应收款	460,419.46			460,419.46

（2）期末各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		17,744,086.81	17,744,086.81
其他应付款		1,300,011.25	1,300,011.25
租赁负债		1,144,152.29	1,144,152.29
一年内到期的租赁负债		702,986.87	702,986.87
一年内到期的长期应付款		185,900.88	185,900.88

2. 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、短期银行理财产品、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

3. 流动性风险

流动性风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

本集团面临的利率变动风险主要与本集团购买保本银行理财产品有关，当市场利率下行，本集团将面临投资收益减少的风险。

十一、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

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
持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产		591,100,716.03		591,100,716.03
持续以公允价值计量的资产总额		591,100,716.03		591,100,716.03

注：本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债不可观察输入值。

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

本集团持有的交易性金融资产主要为开放净值型非保本浮动理财产品，公允价值采用银行每日公布的理财产品单位净值及实际持有份额确定。

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。

十二、关联方及关联交易

1. 本集团的控股股东

本集团的控股股东为赵跃军先生，实际控制人为签署了一致行动人协议的赵跃军、龚万芬、赵麒、赵麟四人。

2. 本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注九。

3. 本集团的合营和联营企业情况

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无合营和联营企业。

4. 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
洪雅县德元楼餐饮有限公司	同一实际控制人控制
洪雅县藤椒文化博物馆	同一实际控制人控制
龚仕荣	实际控制人亲属
吴洪艳	实际控制人赵麟之配偶
凌杨	副总经理、董事会秘书
李静	董事、副总经理、财务总监
湛江波	副总经理
赵桂林	监事
王刚	职工监事
吴惠玲	董事
邓韵骥	监事会主席
洪雅县顺至货运部	实际控制人亲属控制的企业
四川阿宁食品有限公司	主要股东控制的企业
广汉市迈德乐食品有限公司	监事会主席邓韵骥担任董事的企业
四川漫味龙厨生物科技有限公司	董事吴惠玲担任董事的企业
吉香居食品股份有限公司	董事吴惠玲担任董事的企业
广州市仟壹生物技术有限公司	董事吴惠玲担任董事的企业

注：主要股东控制的企业指通过深圳网聚投资有限责任公司和湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）间接持有本公司股份的股东绝味食品股份有限公司所控制的子公司；

4. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洪雅县顺至货运部	接受劳务	1,059,550.09	1,377,759.43
广汉市迈德乐食品有限公司（注）	采购商品	191,185.84	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洪雅县德元楼餐饮有限公司	接受劳务	101,051.00	103,269.03
广州市仟壹生物技术有限公司	采购商品	40,460.18	30,902.65
湛江波	接受劳务	16,935.48	
合计		**1,409,182.59**	**1,511,931.11**

注：广汉市迈德乐食品有限公司自 2024 年 11 月 26 日成为本公司关联方。

②销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市仟壹生物技术有限公司	销售商品	238,778.77	184,778.78
吉香居食品股份有限公司	销售商品	131,178.72	207,481.55
洪雅县德元楼餐饮有限公司	销售商品	42,783.79	60,474.49
四川漫味龙厨生物科技有限公司	销售商品	20,526.98	23,245.51
赵跃军	销售商品	21,747.50	13,405.00
凌杨	销售商品	2,232.00	
李静	销售商品	2,047.84	
吴洪艳	销售商品	295.50	816.00
赵桂林	销售商品	280.00	1,262.00
王刚	销售商品	200.00	
龚万芬	销售商品	45.00	
赵麟	销售商品		720.00
湛江波	销售商品		423.00
四川阿宁食品有限公司	销售商品		186,238.53
合计		**460,116.10**	**678,844.86**

（2）关联方租赁

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
洪雅县德元楼餐饮有限公司	房屋	2024-1-1	2024-12-31	参照市场价		57,142.86
洪雅县藤椒文化博物馆	房屋	2024-1-1	2024-12-31	参照市场价		12,380.95
洪雅县德元楼餐饮有限公司	房屋	2025-1-1	2025-12-31	参照市场价	57,142.86	
洪雅县藤椒文化博物馆	房屋	2025-1-1	2025-12-31	参照市场价	12,380.95	

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合计					69,523.81	69,523.81

（3）关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,204,381.00	1,188,524.25

（4）其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洪雅县德元楼餐饮有限公司	代收代付电气费	81,028.55	108,513.57
洪雅县藤椒文化博物馆	代收代付电费	3,682.01	4,764.23
合计		84,710.56	113,277.80

5. 关联方往来余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市仟壹生物技术有限公司	42,000.00	2,100.00	18,547.20	927.36
应收账款	吉香居食品股份有限公司	13,384.80	669.24		
应收账款	洪雅县德元楼餐饮有限公司			58,000.00	2,900.00
应收账款	四川漫味龙厨生物科技有限公司			9,420.80	471.04
预付款项	广州市仟壹生物技术有限公司			16,200.00	
合计		55,384.80	2,769.24	102,168.00	4,298.40

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	洪雅县顺至货运部	216,494.06	180,059.41
合计		216,494.06	180,059.41

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	本期金额	上期金额
公司本期授予的各项权益工具总额		
公司本期行权的各项权益工具总额		

项目	本期金额	上期金额
公司本期失效的各项权益工具总额		315,000.00
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

上表不包括被激励对象离职时，公司将前期已授予的股份收回重新授予其他被激励对象。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额	上期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	对股权价值评估结果进行调整后确定	对股权价值评估结果进行调整后确定
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。	在等待期的每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,383,521.56	6,490,952.43
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	164,270.90	878,736.55

注 1：经公司 2019 年 12 月 2 日临时股东会决议同意，通过员工持股平台洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）向公司的管理人员、技术骨干、优秀员工与公司顾问等共计 34 人实施股权激励。本次股权激励计划向激励对象转让股份共计 269.20 万股，转让价格为 5.00 元/股。股权的公允价值以公司最近一次新增股东湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）和中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）的入股价格 7.20 元/股确认。2019 年 12 月 30 日，公司与上述全部激励对象签订《股权激励协议》，协议约定服务期限为协议签署日起至首次公开发行股票并上市后 3 年。

2020 年 12 月 31 日，公司根据 IPO 进程对等待期估计进行调整，预估的等待期为 5 年。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，将股份支付的相关费用在 5 年内进行分摊，2020 年度分摊第一年的费用。

2025 年 6 月 30 日，公司根据北交所上市最新进程对等待期进行估计，预估的等待期为 5 年，剩余股份支付相关费用在剩余摊销年限中进行分摊。

注 2：经公司 2020 年 11 月 5 日第二次临时股东会决议同意，通过员工持股平台洪雅聚才股权投资中心（有限合伙）向公司的管理人员、技术骨干、优秀员工等共计 33

人实施股权激励。本次股权激励计划向激励对象转让股份共计 264.80 万股，转让价格为 6.00 元/股。根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森国际评报字[2021]第 0109 号股权价值评估报告，以 8.83 元/股确认股权的公允价值。2020 年 12 月 24 日，公司与上述全部激励对象签订《股权激励协议》。协议约定服务期限为协议签署日起至首次公开发行股票并上市后 3 年（以下简称“锁定期”），锁定期届满后每年解锁的股份不超过 25%。根据 IPO 进程公司估计第一批（25%）可解锁股份的等待期为 5 年，后三批可解锁股份的等待期分别为 6 年、7 年和 8 年。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，将股份支付的相关费用在等待期内进行分摊。

2025 年 6 月 30 日，公司根据北交所上市最新进程对等待期进行估计，公司预估第一批（25%）可解锁股份的等待期为 5 年，后三批可解锁股份的等待期分别为 6 年、7 年和 8 年，剩余股份支付相关费用在剩余摊销年限中进行分摊。

注 3：2021 年 8 月及 9 月，公司新增激励对象 3 人，向激励对象转让股份共计 8.00 万股，转让价格为 6.00 元/股。根据股权价值评估结果进行调整后确定授予日权益工具的公允价值，确认本次激励股权的公允价值为 9.39 元/股。协议约定的服务期限为协议签署日起至首次公开发行股票并上市后 3 年（以下简称“锁定期”），锁定期届满后每年解锁的股份不超过 25%。根据 IPO 进程公司估计的锁定期为协议签署日至 2025 年 12 月，锁定期届满后每年解锁的股份不超过 25%，根据各激励对象的协议签署日确认对应的等待期。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，将股份支付的相关费用在对应的等待期内进行分摊。

2025 年 6 月 30 日，公司根据北交所上市最新进程对等待期进行估计，公司预估第一批（25%）可解锁股份的等待期为 5 年，后三批可解锁股份的等待期分别为 6 年、7 年和 8 年，剩余股份支付相关费用在剩余摊销年限中进行分摊。

十四、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

本集团不存在多种经营，无报告分部。

2. 租赁

（1）经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末金额	期初金额
房屋建筑物	4,640,915.57	4,804,764.41

资产类别	期末金额	期初金额
合计	4,640,915.57	4,804,764.41

（2）经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	778,081.23
1-2 年	95,745.00
2-3 年	95,745.00
3 年以上	1,340,430.00
合计	2,310,001.23

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,255,499.55	4,108,994.44
1-2 年	33,180.00	18,873.85
2-3 年	18,873.85	
小计	4,307,553.40	4,127,868.29
减：坏账准备	234,966.83	207,337.11
合计	4,072,586.57	3,920,531.18

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	18,873.85	0.44	18,873.85	100.00	
其中：单项金额不重大	18,873.85	0.44	18,873.85	100.00	
按组合计提坏账准备	4,288,679.55	99.56	216,092.98	5.04	4,072,586.57
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,288,679.55	99.56	216,092.98	5.04	4,072,586.57
合计	4,307,553.40	——	234,966.83	——	4,072,586.57

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,127,868.29	100.00	207,337.11	5.02	3,920,531.18
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,127,868.29	100.00	207,337.11	5.02	3,920,531.18
合计	**4,127,868.29**	——	**207,337.11**	——	**3,920,531.18**

1）按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳九州丰和农业科技发展有限公司	7,304.00	7,304.00	100.00	预计无法收回
The Minor Food Group Public Company Limited	6,633.85	6,633.85	100.00	预计无法收回
武隆区昌达日用品店	4,398.00	4,398.00	100.00	预计无法收回
大足区韦大清食品经营部	538.00	538.00	100.00	预计无法收回
合计	**18,873.85**	**18,873.85**	——	

2）组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内	4,255,499.55	212,774.98	5.00
1-2 年	33,180.00	3,318.00	10.00
合计	**4,288,679.55**	**216,092.98**	——

（3）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		18,873.85				18,873.85
按组合计提坏账准备	207,337.11	8,755.87				216,092.98
合计	**207,337.11**	**27,629.72**				**234,966.83**

（4）本公司本期不存在实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海合纵连横供应链管理有限公司	740,562.30	17.19	37,028.12
重庆德味渝食品科技有限公司	491,544.00	11.41	24,577.20
四川丰雪科技有限公司	412,980.00	9.59	20,649.00
山东代河食品有限公司	375,324.00	8.71	18,766.20
北京京东世纪信息技术有限公司	300,104.81	6.97	15,005.24
合计	**2,320,515.11**	**53.87**	**116,025.76**

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,173,994.36	2,325,757.57
合计	**3,173,994.36**	**2,325,757.57**

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	2,800,000.00	2,000,000.00
保证金	275,510.09	255,510.09
代扣代缴社保公积金	213,122.38	214,210.63
员工备用金	45,404.40	5,060.99
其他	26,210.00	255.00
小计	**3,360,246.87**	**2,475,036.71**
坏账准备	186,252.51	149,279.14
合计	**3,173,994.36**	**2,325,757.57**

（2）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	149,279.14			149,279.14
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				

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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	36,973.37			36,973.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	**186,252.51**			**186,252.51**

（3）其他应收款余额按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,104,736.78	2,225,295.65
1-2 年	2,010,287.00	34,517.97
2-3 年	30,000.00	70,000.00
3-4 年	70,000.00	27,900.00
4-5 年	27,900.00	
5 年以上	117,323.09	117,323.09
小计	**3,360,246.87**	**2,475,036.71**
减：坏账准备	186,252.51	149,279.14
合计	**3,173,994.36**	**2,325,757.57**

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	149,279.14	36,973.37				186,252.51
合计	**149,279.14**	**36,973.37**				**186,252.51**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
幺麻子生物	关联方借款	2,800,000.00	2 年以内	83.33	
员工个人社保	代扣款	165,800.38	1 年以内	4.93	
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	110,000.00	5 年以上	3.27	110,000.00
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	1.49	25,000.00
员工个人公积金	代扣款	47,322.00	1 年以内	1.41	
合计		**3,173,122.38**	——	**94.43**	**135,000.00**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	**20,000,000.00**		**20,000,000.00**	**20,000,000.00**		**20,000,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
幺麻子生物	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	**20,000,000.00**			**20,000,000.00**		

4-1-4-75

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,572,181.96	175,042,124.05	309,372,204.18	190,372,123.42
其他业务	8,837,143.67	3,001,641.27	4,726,807.84	2,691,739.86
合计	**332,409,325.63**	**178,043,765.32**	**314,099,012.02**	**193,063,863.28**

（2）营业收入及营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	**323,572,181.96**	**175,042,124.05**	**309,372,204.18**	**190,372,123.42**
其中：调味油类	301,932,183.09	157,809,856.96	291,124,303.73	175,799,393.12
复合调味料	17,342,600.35	13,426,848.26	13,962,296.68	10,797,001.59
特色食材	3,940,434.28	3,628,897.57	3,674,977.38	3,501,247.32
休闲食品	356,964.24	176,521.26	610,626.39	274,481.39
其他业务	**8,837,143.67**	**3,001,641.27**	**4,726,807.84**	**2,691,739.86**
其中：废料销售	8,700,288.47	2,919,716.85	4,627,358.37	2,609,691.38
其他业务	136,855.20	81,924.42	99,449.47	82,048.48
合计	**332,409,325.63**	**178,043,765.32**	**314,099,012.02**	**193,063,863.28**

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	290,322.26	1,423,233.73
合计	**290,322.26**	**1,423,233.73**

十八、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	602,874.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,283,877.47
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	

项目	本期金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	152,600.05
非经常性损益合计	**4,039,351.78**
减：所得税影响金额	605,277.26
扣除所得税影响后的非经常性损益	**3,434,074.52**
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,434,074.52

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.00%	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.67%	0.77	0.77

幺麻子食品股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二五年十二月三日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出 资 额　6000 万元

成立日期　2012 年 03 月 02 日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2025 年 01 月 21 日

仅限于出具报告使用

4-1-78

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

仅限于出具报告使用

4-1-79

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

11

姓名 Full name 廖继平
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-4-16
工作单位 Working unit 岳华会计师事务所四川分所
身份证件号码 Identity card No. 510622760416573

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名:廖继平
证书编号:510100023043
2020.4.25

证书编号: 510100023043
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 10 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017 会检专用章

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

四川省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2020 年 12 月 31 日
/y /m /d

5

4-1-4-80

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 冷联刚

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-04-22

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所

身份证号 Identity card No. 510722198404221751

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573

姓名:冷联刚

证书编号:110101365282

证书编号 No. of Certificate: 110101385282

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2016 年/y 10 月/m 1日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

中国注册会计师任职资格检查
2018.3.31
合格专用章
（四川）

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查
2019.4.28
合格专用章
（四川）

中国注册会计师任职资格检查
2017 年 月 日
合格专用章
（四川）

5