# 鸿润食品

NEEQ: 872568

# 济宁鸿润食品股份有限公司

# Jining Hongrun Food Co,.Ltd

# 年度报告

# 2025

# 重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人王德定、主管会计工作负责人李峰及会计机构负责人（会计主管人员）安维勋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节 公司概况 ..... 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... 6
第三节 重大事件 ..... 37
第四节 股份变动、融资和利润分配 ..... 41
第五节 行业信息 ..... 45
第六节 公司治理 ..... 46
第七节 财务会计报告 ..... 53
附件 会计信息调整及差异情况 ..... 162

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

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 公司、本公司、股份公司、鸿润食品 | 指 | 济宁鸿润食品股份有限公司 |
| 鸿润有限、有限公司 | 指 | 济宁鸿润食品有限公司 |
| 鸿百惠、鸿百惠牧业 | 指 | 泗水县鸿百惠牧业有限公司 |
| 鸿顺牧业 | 指 | 泗水县鸿顺牧业有限公司 |
| 鲁丫头 | 指 | 山东鲁丫头食品有限公司 |
| 金庄分公司 | 指 | 济宁鸿润食品股份有限公司金庄分公司 |
| 鸿吉牧业 | 指 | 泗水县鸿吉牧业有限公司 |
| 鸿毅食品 | 指 | 山东鸿毅食品有限公司 |
| 润通养殖 | 指 | 济宁润通养殖服务有限责任公司 |
| 鸿禧食品 | 指 | 济宁鸿禧国际贸易有限公司 |
| 齐丰、齐丰银行 | 指 | 山东泗水齐丰村镇银行股份有限公司 |
| 济宁银行 | 指 | 济宁银行股份有限公司泗水支行 |
| 工商银行 | 指 | 中国工商银行股份有限公司泗水县支行 |
| 远东国际 | 指 | 远东国际融资租赁有限公司 |
| 百草味 | 指 | 杭州郝姆斯食品有限公司 |
| 苏食 | 指 | 江苏省苏食肉品有限公司 |
| 家家悦 | 指 | 家家悦集团股份有限公司 |
| 鸿翔、鸿翔食品 | 指 | 温岭市鸿翔食品冷藏有限公司 |
| 波尔德、鸿丰波尔德 | 指 | 泗水县鸿丰波尔德商贸有限公司 |
| 鸿禧、鸿禧食品 | 指 | 香港（中国）鸿禧食品有限公司 |
| 得利、得利肉食 | 指 | 温岭市得利肉食品有限公司 |
| 圣也馋 | 指 | 山东圣也馋食品有限公司 |
| 鸿腾食品 | 指 | 山东鸿腾食品有限公司 |
| 主办券商、国融证券 | 指 | 国融证券股份有限公司 |
| 德恒律师 | 指 | 北京德恒（济南）律师事务所 |
| 和信会计师 | 指 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 元、万元 | 指 | 人民币、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2025 年 1-12 月 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 业务规则（试行） | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《济宁鸿润食品股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东会议事规则》《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |

# 第一节　公司概况

| 企业情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 公司中文全称 | 济宁鸿润食品股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Jining Hongrun Food Co.,Ltd | | |
| | Hongrun Food | | |
| 法定代表人 | 王德定 | 成立时间 | 2011 年 9 月 11 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（王德定） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（王德定、王靖壹），一致行动人为（袁益佳） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业 C-农副食品加工（C13）-屠宰及肉类加工（C135）-禽类屠宰（C1352） | | |
| 主要产品与服务项目 | 肉鸡、肉鸭的屠宰、储藏、加工、销售和速冻调理品的腌制、销售 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 鸿润食品 | 证券代码 | 872568 |
| 挂牌时间 | 2018 年 1 月 22 日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | √集合竞价交易 □做市交易 | 普通股总股本（股） | 198,873,235 |
| 主办券商（报告期内） | 国融证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李峰 | 联系地址 | 山东省济宁市泗水县经济开发区圣源大道 |
| 电话 | 18105474668 | 电子邮箱 | 466588499@qq.com |
| 传真 | 0537-3147777 | | |
| 公司办公地址 | 山东省济宁市泗水县经济开发区圣源大道 | 邮政编码 | 273200 |
| 公司网址 | www.sdhrgroup.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 913708315819263969 | | |
| 注册地址 | 山东省济宁市泗水县经济开发区圣源大道 | | |
| 注册资本（元） | 198,873,235 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

# 第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

## 一、　业务概要

### (一)　商业模式与经营计划实现情况

（一）商业模式

1、采购模式

（1）屠宰及加工业务

根据业务的需要，公司商品代肉禽屠宰业务的原料为白羽肉鸡和樱桃谷鸭。公司的商品代肉禽的采购业务由活禽事业部负责。

报告期内，为有效控制食品的质量安全和原料供应的及时性、稳定性，公司主要采用养殖合同采购模式，辅以市场灵活采购模式；此外公司商品代肉禽养殖规模亦取得长足发展，2025 年度公司自养数量占公司年度原料采购量的 21.04%以上。

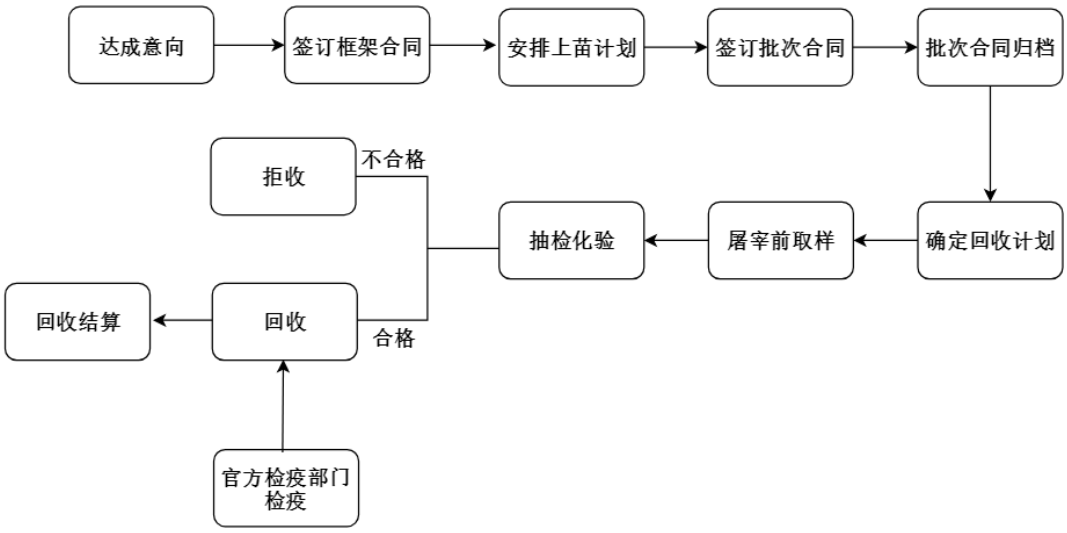
① 养殖合同采购

公司主要通过投放养殖合同锁定商品代肉禽供应数量和质量，公司根据生产计划提前 40-50 天向养殖业主投放批次养殖合同。

养殖业主根据批次合同约定的养殖条款进行养殖，公司按照批次合同中约定的方式回收商品代肉禽。批次养殖合同中明确约定养殖数量、只重标准、拒收标准、回收数量确定原则、饲养记录、价格计算方式、保证金、养殖周期、运费安排、结算方式、合同各方的权利义务以及违约条款等。其中，采购数量以毛重计算，按以宰杀胴体出成率折合计算得出毛重或者按照棚前过磅计算得出毛重；结算价格标准为单位重量价格；保证金系养殖户为保证完成养殖协议约定义务支付给公司的款项；每批次养殖周期约为 40 天。

在公司采购管理中，我们优先选择辐射半径 200 公里范围内的规模化养殖场作为核心供应商，目前与超过 200 家规模化养殖场建立了长期稳定的生态合作关系。通过直接对接养殖场的供应链模式，显著降低了养殖环节的资金沉淀比例，有效缩短了资金周转周期约 15%-20%。这种集中采购策略不仅确保了商品代肉禽的供应稳定性，还通过规模化采购实现了货源规模与生产需求的精准匹配，为公司构建了高效、可控的原材料供应体系，同时增强了公司在行业内的成本控制能力和市场响应速度。

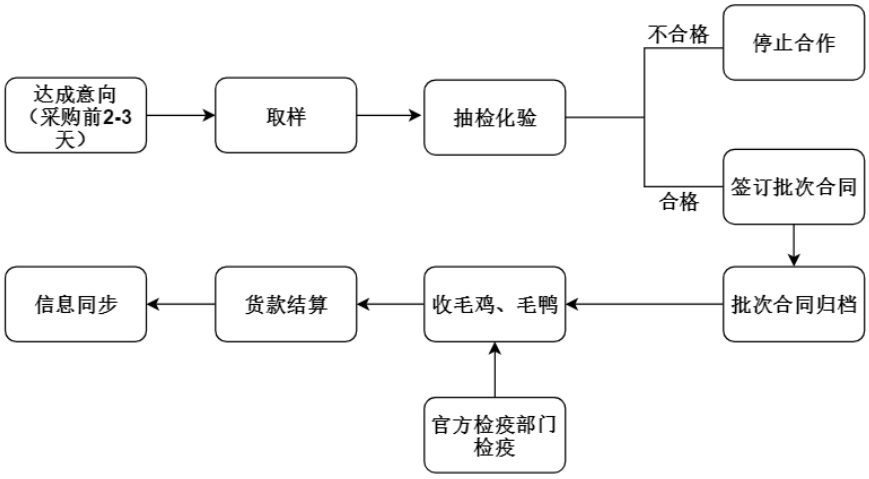
公司养殖合同采购业务流程图如下：




② 市场灵活采购

当合同养殖业主供应缺口超过 5%触发值时，公司将启动非合同供应商动态补给机制，确保产能利用率维持在 95%以上。在严格遵循食品安全保障体系的前提下，依据当日市场价格签订临时采购合同。所有外采原料均需随车携带养殖地官方检疫证明，经严格检验合格后方可进入屠宰加工环节。该机制有效增强了供应链韧性，同时确保原料质量与食品安全的双重可控性，为公司生产运营提供了坚实保障。

公司市场灵活采购业务流程图如下：




③ 内部养殖采购

为保障公司原料供应的充足性、及时性以及稳定性，同时完善公司产业链，实现一体化运营的战略目标。公司陆续设立子公司鸿百惠牧业、鸿顺牧业、润通养殖、鸿吉牧业进行商品代肉禽养殖。上述子公司从外部采购商品代禽苗后进行养殖，待饲养成熟由公司依据生产计划统一安排采购。鸿百惠牧业、鸿顺牧业、润通养殖、鸿吉牧业等养殖公司育成的商品代肉禽不对外销售，全部供应公司屠宰。公司与下属子公司之间按照商品代肉禽市场价格单独结算。

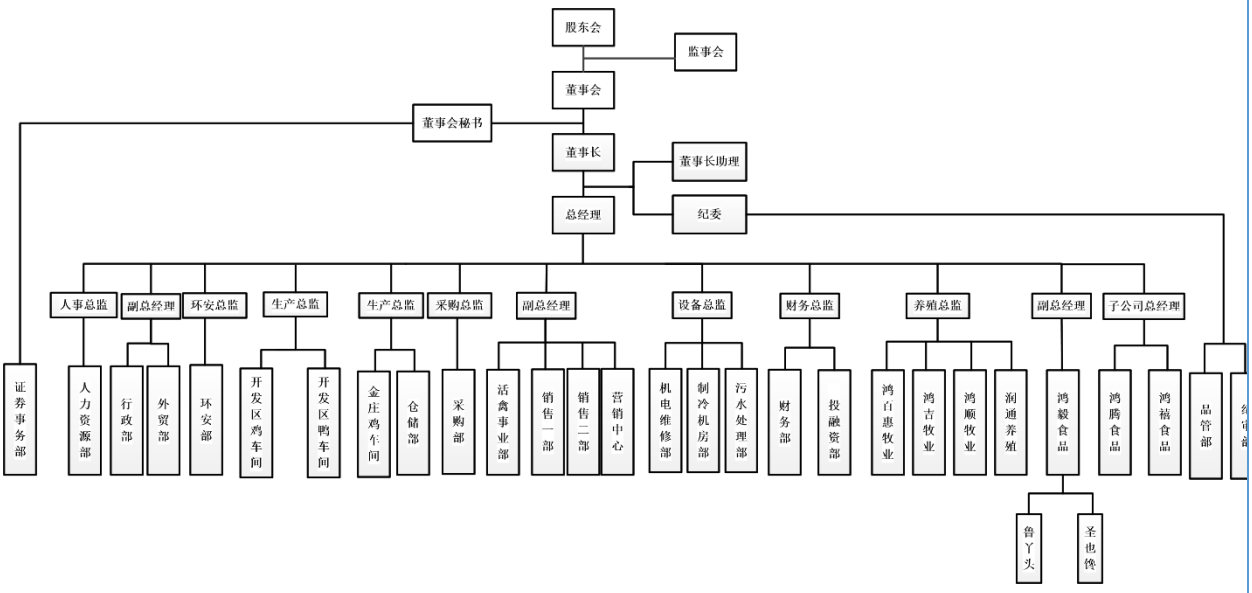
（2）预制食品及熟食业务

公司调理品及熟食业务主要由子公司鸿毅食品运营。预制食品及熟食业务采购的原材料主要包括原料肉及辅料。原料肉主要包括鸡胸肉、鸡腿、鸡叉骨、鸡腿肉、鸡皮、鸭脖、鸭锁骨、鸭掌、鸭翅、鹌鹑蛋等。辅料主要包括花椒、大豆分离蛋白、八角、桂皮、麻椒、辣椒、复合料、腌料等。原料肉及辅料的采购采取与订单管理相匹配的模式，鸿毅食品采购专员根据生产计划和库存情况制定采购计划。按照采购对象为标准，原料肉及辅料的采购可分为内部采购与外部采购。预制食品及熟食业务所需要的大部分原料肉由鸿毅食品根据采购计划向公司进行内部采购，鸿毅食品与公司之间进行单独结算，按照原料肉市场价格进行计价。

预制食品及熟食业务所需要的辅料及部分原料肉由鸿毅食品进行外部采购，鸿毅食品采购专员依照生产部门请购的物料，分门别类选择合适的供应商进行询价、比价及议价，最终签订采购合同。外部采购大部分采用现款现货结算方式，部分采用先货后款的结算方式。

2、生产模式及主要产品的工艺流程图

公司根据相关法律、法规及规范性文件和公司章程的要求，结合公司的实际情况，设置了有关各部门及职能机构。截至目前，公司内部组织结构情况如下：




公司内部组织结构中，最高权力机构为股东会，股东会下设董事会，董事会向股东会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制。在董事会的领导下，由总经理负责公司日常经营与管理。

公司主营业务包含商品代肉禽养殖、商品代肉禽屠宰及加工、预制食品、熟食业务，公司生产模式主要为自主生产，主要采取以销定产并辅以适当备货的生产模式，实行年度生产计划、月度生产计划、每日生产计划相结合。公司生产过程包括商品代肉鸡养殖、屠宰及加工、深加工三个主要生产流程。

公司拥有 2 个肉鸡屠宰车间和 2 个肉鸭屠宰车间，每日可屠宰肉鸡 20 万只，屠宰肉鸭 12 万只，公司日屠宰能力可根据生产情况适当扩大。目前公司可根据商品代肉禽种类、体重及骨架特征，采用合理分割使出肉率最大化，可按客户需求精细分割多种规格。此外公司子公司鸿毅食品拥有 2 个预制食品生产车间、1 个熟食生产车间；公司拥有鸿百惠牧业、鸿顺牧业、鸿吉牧业和润通养殖四家标准化养殖场五个养殖基地。

2025 年初，公司完成开发区肉鸡屠宰线系统性技术升级改造。通过引进国际先进设备与核心技术、优化生产工艺流程，屠宰生产线实现质效全面提升，日屠宰产能由原 10 万只提升至 13.5 万只。产能规模的有效扩大，显著优化了屠宰成本结构，进一步拓宽盈利空间，持续增强企业核心竞争优势。同时，项目有效带动周边养殖户增收致富，推动产业链上下游企业协同可持续发展，为乡村振兴战略实施贡献企业力量。2025 年，鸿毅食品二期 “数智工厂” 项目中的十万级净化车间已顺利建成竣工，产品品质与生产能力获得 “品质永辉”“邻几”“熊家无二” 等国内知名品牌的高度认可与合作青睐。未来，该项目将进一步提升订单响应效率与边际利润贡献度，为公司持续提升市场竞争力注入强劲动能。

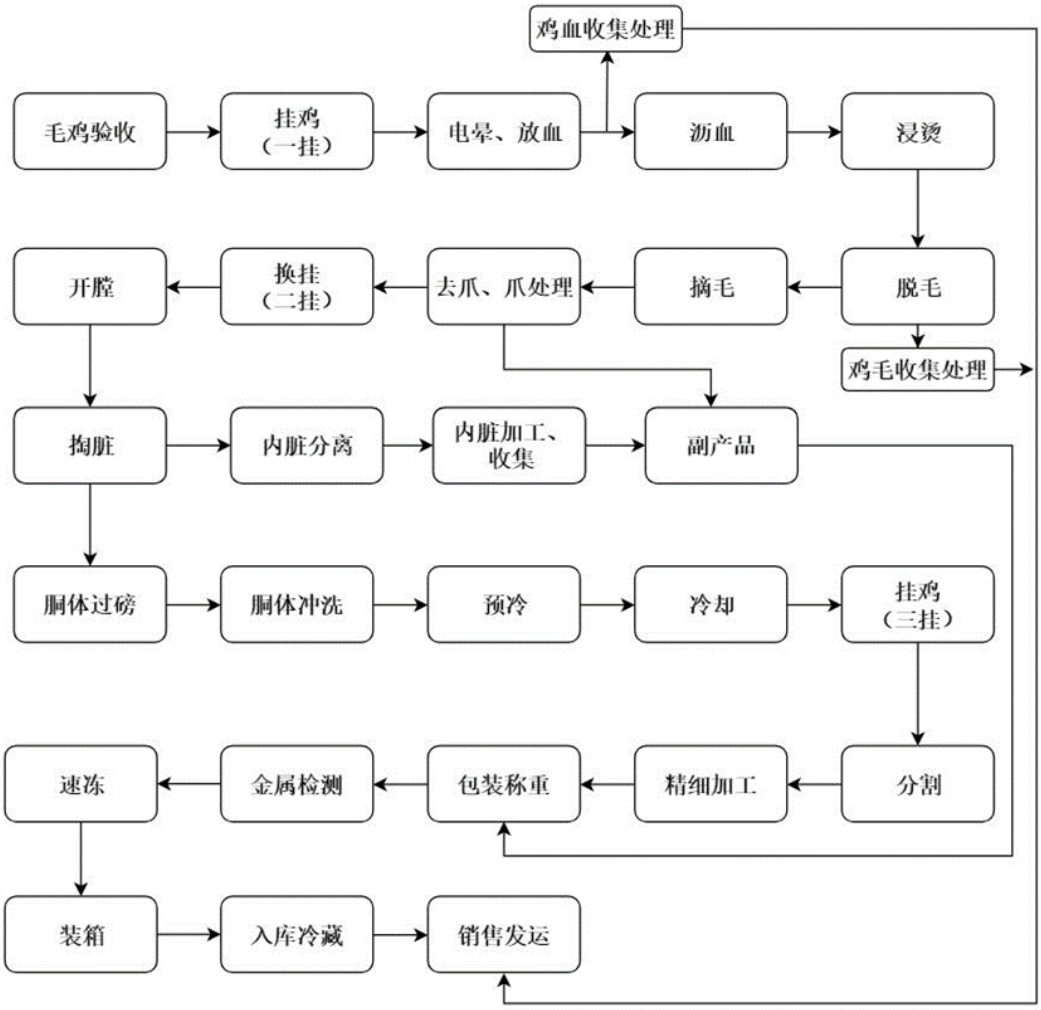
公司在屠宰加工过程中引入严格的卫生质量监管体系，生产过程实行严格的标准化及流程化。对屠宰的商品代肉禽都进行药残检测抽查，检测合格后才允许其进场宰杀。公司设立了独立的质量管理部门及化验室检测机构，并拥有先进的检测设备，确保产品卫生质量合格。

各业务板块主要产品的生产工艺流程如下：

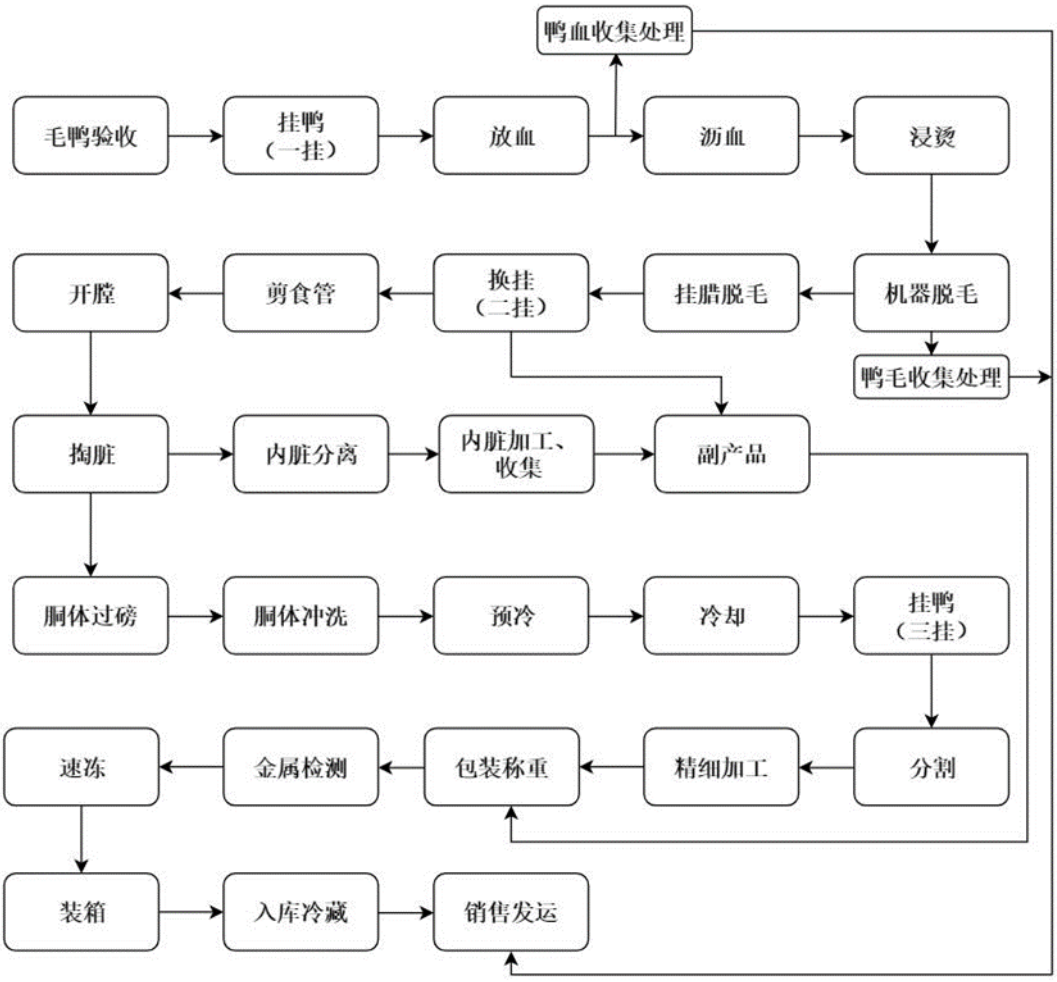
（1）屠宰及加工业务

公司屠宰及加工业务，从事商品代肉禽的屠宰与分割，其中鸡产品主要包括鸡胸、鸡腿、鸡翅、鸡脖和鸡爪等，鸭产品主要包括鸭脖、鸭头、鸭胸、鸭翅、鸭腿、鸭掌、鸭胗、鸭血及鸭毛等；屠宰及加工的生产周期较短，当日送达，当日屠宰入库。生产工艺流程图如下：

① 鸡产品


鸡血收集处理
毛鸡验收
挂鸡（一挂）
电晕、放血
沥血
浸烫
脱毛
摘毛
去爪、爪处理
换挂（二挂）
开膛
鸡毛收集处理
掏脏
内脏分离
内脏加工、收集
副产品
胴体过磅
胴体冲洗
预冷
冷却
挂鸡（三挂）
分割
精细加工
包装称重
金属检测
速冻
装箱
入库冷藏
销售发运

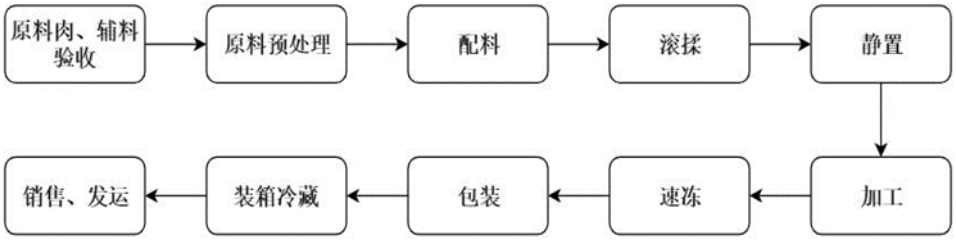
② 鸭产品




（2）预制食品及熟食业务

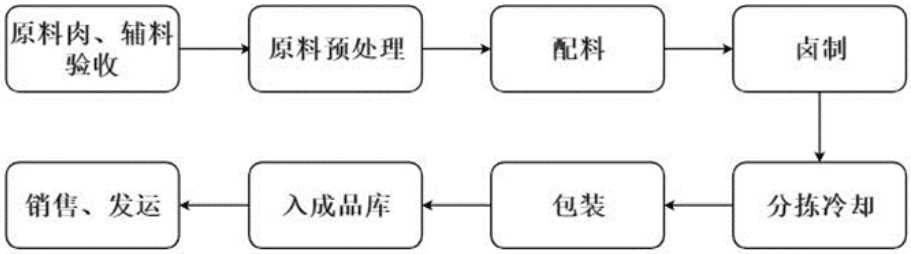
① 预制食品

公司预制食品业务主要为生产及销售预制菜，主要产品包括丸子系列、灌肠系列、调味系列等，细分产品种类达 20 余种。生产工艺流程图如下：




② 熟食

公司熟食业务主要产品包括卤制品、烤制品、蛋制品三大系列，细分产品种类达 40 余种。按产品形态分为鲜货产品和包装产品两大类。生产工艺流程图如下：




3、销售模式

（1）屠宰及加工业务

公司屠宰及加工业务的客户包括经销客户、直销客户。

1）经销客户

① 经销模式概述

公司产品主要为商品代肉禽屠宰初加工产品，主要面向冻品批发市场、农贸市场及大型超市，公司的产品特性决定了公司销售需要大量的经销客户，公司经销客户主要是全国各地经销商及商超。

全国各地经销商大部分为自然人或者个体户，他们从公司进货后存入自有或者租赁冷库，然后对外批发或者零售给下游客户；公司对经销客户的销售实行买断式销售，即在已发货并获得客户确认后即实现收入。经销客户是公司拓展市场，增加市场占有率，提高品牌效应的重要方式。

公司与商超签订年度供货合同，约定产品种类、价格确定方式。此种合作模式有助于公司产品打开高端市场，公司产品已入驻银座超市、永辉超市、联华超市、首航超市、家家悦、吉隆斯、万果园、美食林、大润发、安徽邻几等大型商超，公司产品进驻商超是对公司产品质量的认可，对公司产品宣传起到积极作用。

由于公司的鸡产品、鸭产品价格波动较为频繁，价格随行就市，故公司在每年初与经销客户仅签订销售框架协议，框架协议约定产品包装要求、质量要求、交货方式和结算方式，具体产品规格、型号、价格数量以双方确认的订单为准。

② 定价原则

公司设立专门的价格制定委员会，由公司董事长、财务负责人、销售部负责人、营销部负责人共同组成。公司价格制定委员会依据市场行情、同行业竞品价格、公司产品成本、公司产品库存及产品定位情况综合研究并确定销售价格。公司价格制定委员会确定产品价格后生成产品价目表，并第一时间由营销中心发送至公司各销售大区经理及业务员。由于产品价格调整频率较高，公司对客户订单的有效期执行周计划，订单确定后最晚 10-15 天提货。客户订单的有效期为订单批准之日起当日及次日内有效，价格执行订单批准之日价格。

③ 结算方式

对于全国各地经销商客户，公司原则上采用“现款现货”的结算方式，部分客户采用“先款后货”的预收款模式。对于商超客户，大部分采用现款现货结算模式；对极少数信用优质客户，公司给予 15 天左右的信用期。原则上，经销模式下客户承担运费。

公司经销模式下的销售均为买断式销售，即在已发货并获得客户确认后即实现收入。

④ 经销管理制度

A.经销商准入标准

公司为规范经销商的选择与管理，制订了《经销商管理制度》。根据《经销商管理制度》，经销商准入需符合下列标准：

a.经销商必须具备 2 年以上的禽肉产品销售经验，在当地同行业中具有一定的知名度及影响力；b.经销商必须具有良好的商业信用，不能有不良记录或者商业欺诈行为；c.经销商必须具有一定面积的销售场地和营业场所；d.经销商必须具有积极的合作态度，必须遵守双方在商业和技术上的保密规定，愿意接受并遵守公司的制度。

B.经销商的选择程序

① 销售部门大区经理及业务人员根据各区域产品的市场容量、产品的销量、经销网络的实际情况以及公司经销网络的发展规划，定向了解和考察所负责区域内禽肉经销企业的情况。② 销售部门大区经理及业务人员续对目标经销商进行实地调查，与目标经销商交谈，了解并核实该经销商的资金实力、人员状况、销售经验、经营情况、商业信用状况和经销益客产品的意愿，初步洽谈双方合作事宜。③ 在调查结束后，根据谈判情况确定该潜在经销商是否可作为鸿润食品的待选经销商，提出新经销商评定意见，待审核之后与目标经销商谈判并签订合作框架协议。

C.产品价格及结算

对公司所有经销商的产品结算价格为公司出厂产品价格，主要依据产品价格表确定，不存在差异化定价政策。

结算方式为“现款现货”的预收款模式。预收款模式下，在已签订的年度框架协议基础上，公司业务人员与经销客户根据市场行情协商确定订单内容，包括但不限于产品的种类、数量、规格及价格等细节，再由客户支付全部货款后提货。公司对经销商不存在返利或返点政策。

2）直销客户

① 直销模式概述

公司对食品加工企业及餐饮连锁企业等采用直销模式，对公司产品质量、规格有较高要求、需求量大的双汇、金锣等大型食品加工企业，其相对稳定的需求对公司的生产经营十分必要。同时，公司

已与望湘园餐饮、原烧餐饮、华莱士、挨个来、铭佑、安井、百草味、盐津铺子、正新鸡排、无穷、稻香村等企业建立了长期稳定的供销关系。

② 定价原则

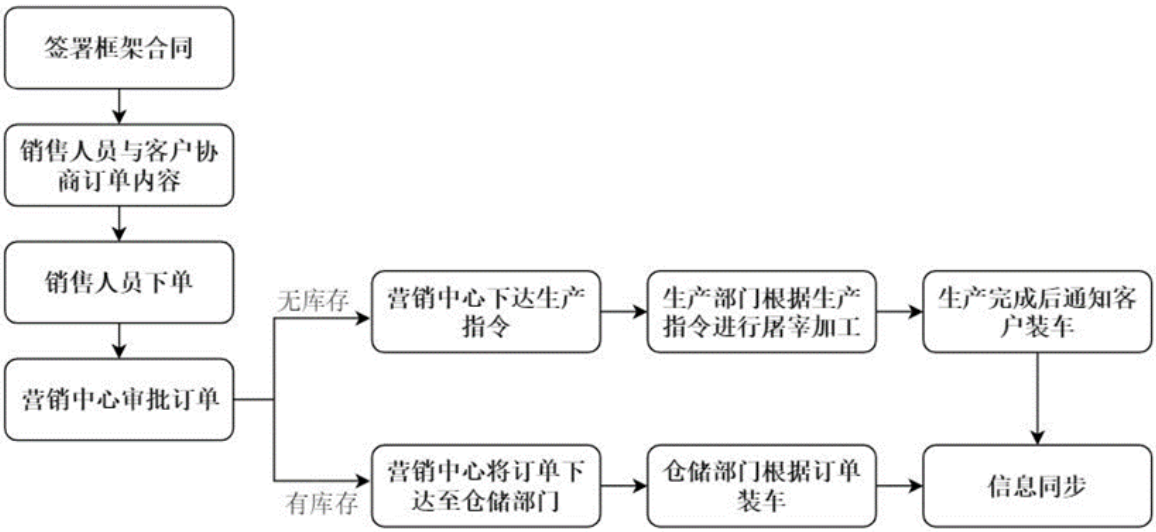
针对直销企业客户，公司一般与其签订年度框架协议，价格随行就市。根据公司设立的专门的价格制定委员会确定的产品价格，依据不同的客户要求有着不同的价格制定机制，最终通过单批合同确定最终销售价格。

③ 结算方式

公司对于大部分食品加工企业采用“现款现货”的结算方式，对于部分实力较强信誉较好的合作方，如金锣、双汇等，采用赊销或定期结款模式。赊销模式下，公司根据销售合同约定执行收款，合同一般约定的收款期限为 15 天。原则上，客户承担运费。

对于餐饮连锁企业，公司采用“现款现货”结算模式，公司对餐饮连锁企业的销售为买断式销售，即在已发货并获得客户确认后即实现收入。

综上，公司鸡产品、鸭产品销售业务流程图如下：




（2）预制食品及熟食业务

① 预制食品业务

公司预制食品业务的客户绝大部分为经销客户，另外还存在少量定制加工客户及直销客户。经销客户主要为批发市场、商超、便利店等，直销客户主要为餐饮企业、工厂、学校等，少量定制加工客户主要为存在要求的商超供应商及餐饮客户。公司依据市场行情、同行业竞品价格、公司产品成本、公司产品库存及产品定位情况综合研究并确定销售价格，与客户之间结算方式为现款现货。

预制菜的销售模式及销售（下单及生产）业务流程与公司鸡产品及鸭产品一致。

② 熟食业务

熟食业务销售主要采用定制加工模式，少部分产品通过线上销售、自营终端门店销售。截至目前，公司熟食业务有“鲁丫头”品牌。

公司定制加工模式是指公司根据客户要求的规格型号进行特殊定制、定向供应。公司需按照客户的订单和产品方案进行生产，原材料及辅料由公司提供，公司有责任满足订单要求，包括款式、包装、数量、质量、应遵循的行业标准等，再由客户对产成品进行验收。

公司依据市场行情、同行业竞品价格、公司产品成本、公司产品库存及产品定位情况综合研究并确定熟食产品销售价格。

公司与定制客户之间按批次进行结算，客户收货后验收并结算，付款周期约 1 个月。公司与电商客户、自营终端门店客户采用现款现货结算方式。

4、盈利模式

报告期内，公司的核心业务主要来自于商品代肉禽屠宰加工后销售。公司在扩大产能的同时，保证产品质量以满足客户需求，以求达成长期合作关系，形成稳定收益；针对客户特殊需求，公司采用“订单驱动型生产”模式。在与客户达成买卖一致意见、签订合同后，根据产品所需原材料和库存情况采购原材料进行生产，然后供货给客户，完成交易，获取利润。

子公司鸿毅食品专注于预制食品和熟食产品的研发、生产和销售，采用“经销+直销+电商”三轮驱动模式。通过与区域性经销商合作、直营终端客户以及拓展电商平台，构建了全渠道销售网络。企业转型升级，重点扩大熟食加工、物流配送、电子商务、网络营销等经营范围，更好的服务于公司客户及消费者，树立公司品牌及口碑，持续增加盈利利润点。

未来，公司计划通过纵向一体化整合，构建涵盖种禽繁育、商品代肉禽养殖、饲料生产、禽类孵化、种养结合生态农业、屠宰加工、调理品生产、熟食加工、物流配送及熟食快餐连锁的全产业链闭环。实现从源头到终端的全流程管控，提升供应链效率、降低成本，增强食品安全保障能力。充分发挥龙头引领作用，致力于乡村振兴，构建产业生态网络，带动产业链上的合作方共同发展。

5、研发模式

公司研发方向主要包括熟食深加工、预制食品配方的持续改进、生产工艺改进。公司目前主要采用自主研发模式及合作研发模式。在自主研发模式下，公司主要根据市场及客户需求进行逆向研发，同时也会根据公司自身计划进行项目研发；在合作研发模式下，公司目前已与江南大学、中国农业大学、青岛农业大学进行产学研合作。未来公司拟进一步加大研发投入，主要用于购置研发设备、聘请专业研发人员、试验检测以及与研发有关的事项。

（二）经营计划

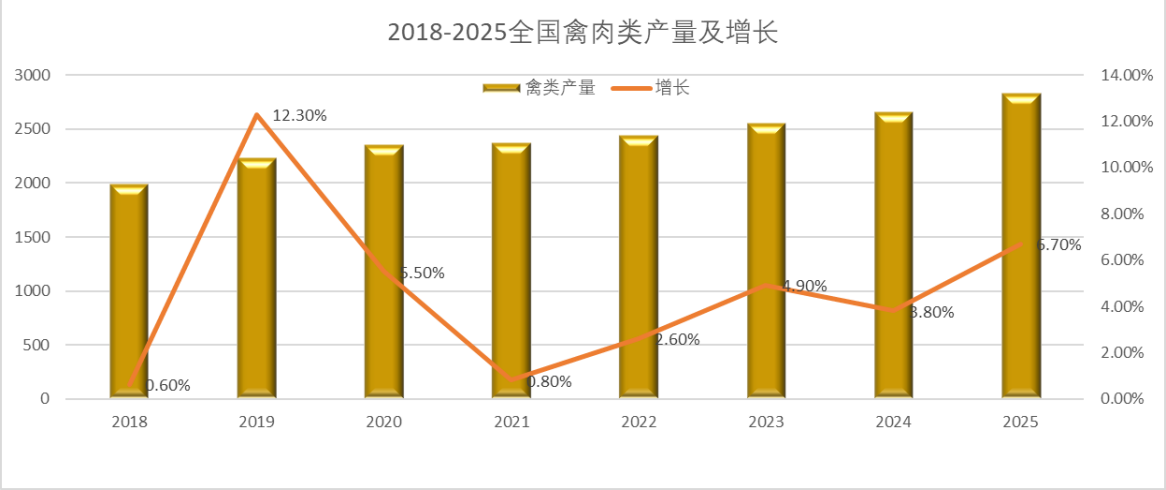
报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营计划和发展目标，严抓产品质量和安全生产，积极拓展市场；同时不断完善内部管控制度，公司的主要业务、产品和服务与上一年度保持一致，未发生重大变化，公司财务状况运行正常，公司的商业模式、核心团队、销售渠道等没有发生变化，具体情况如下：

公司实现营业收入 218,079.21 万元，归属挂牌公司股东净利润-1,637.82 万元；报告期末公司总资产 57,657.53 万元，归属于挂牌公司股东的净资产总额 20,658.15 万元。

## （二） 行业情况

1、肉禽行业整体发展概况

根据《中国禽业发展报告（2020 年度）》，禽行业是一个涉及 3,700 万养殖场户的民生行业，在满足居民动物蛋白需求，保证主要畜禽产品稳定供给，促进农民增收以及积极参与国际竞争等方面发挥着重要作用。改革开放以来，我国肉禽行业得到长足发展，形成了从上游的种禽培育与商品代养殖，中游的屠宰与加工，再到下游的食品生产的完整的产业体系。根据国家统计局历年发布的《国民经济和社会发展统计公报》，2015 年至 2025 年间，我国禽肉的产量由 1,826 万吨增长至 2,837 万吨。同时，中国在世界禽蛋及禽肉贸易中继续占有重要地位。




数据来源：国家统计局

根据行业生命周期理论，行业的生命周期指行业从出现到完全退出社会经济活动所经历的时间。行业的生命发展周期主要包括四个发展阶段：幼稚期、成长期、成熟期和衰退期。公司属于农副产品加工业中的屠宰及肉类加工，其市场增长率高，技术渐趋定型，行业特点、行业竞争状况及用户特点已比较明朗，企业进入壁垒提高，产品品种及竞争者数量增多。这一系列特点表征该行业在生命周期

中处于成长期。

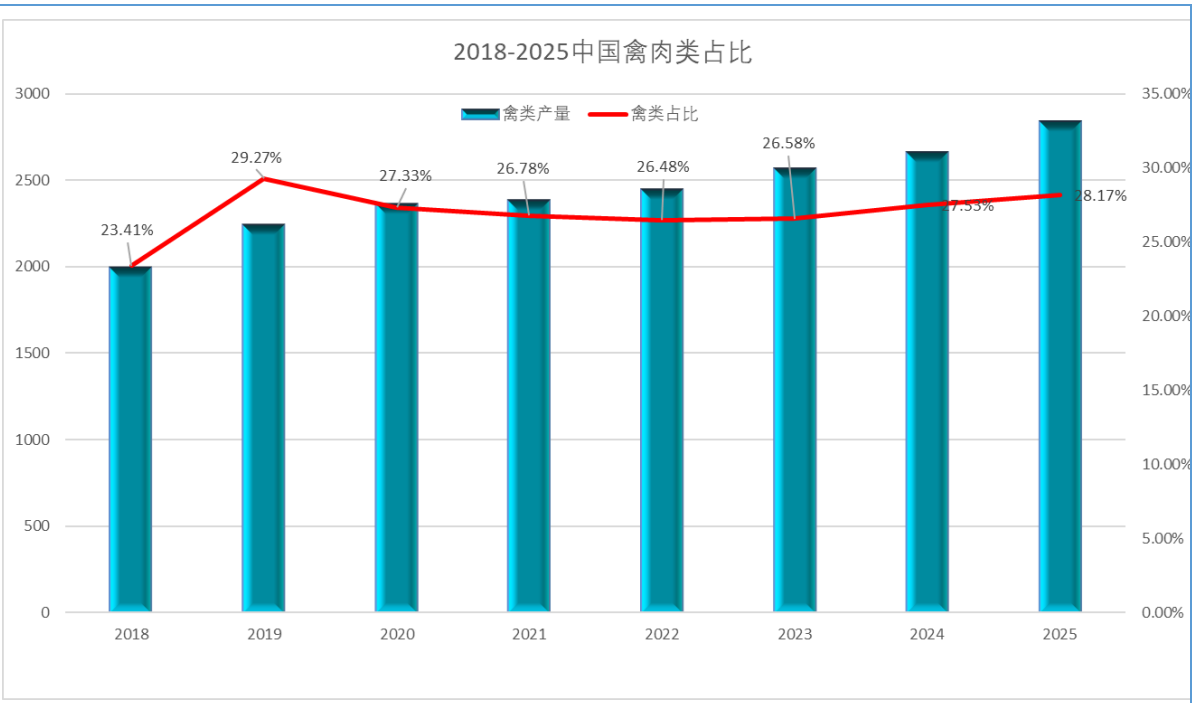
从产业上下游及其相关的产业环境来看，禽肉产业上中下游各环节也取得了不同程度的发展，产业链协同以及程度的提高相应促进产业环境优化。上游行业方面，随着市场供需及竞争格局的变化、国家产业政策导向，商品禽规模化养殖比例逐步提高。同时与商品禽养殖配套的饲料产业也不断发展成熟；中游行业方面，禽类屠宰及加工行业与主要养殖区域配套更加合理，适应下游客户对于规格、用量、时间、部位等特定要求的能力不断提高，受益于生产技术的改进以及上下游行业配套协同程度提高，禽类屠宰及加工生产效率不断提高，产业化、规模化发展迅速，其在产业链中承上启下的作用更为凸显；下游行业方面，调理品及熟食加工行业消费需求的丰富性带动了相关技术发展，产品种类逐渐增多，生产效率逐步提供，同时精细化程度有所提高，个别细分领域出现了全国性品牌。

在行业整体规模快速增长的同时，肉类消费结构也逐渐发生变化。由于具有高蛋白、低胆固醇、低脂肪和低热量等特点，鸡肉已成为世界各地消费者普遍接受的优质动物蛋白质来源。与猪、牛相比，商品代肉禽具有饲养周期短、饲料转化率高、饲养及加工自动化程度高等优点；与畜肉相比，禽肉的蛋白含量和营养价值更高，脂肪和碳水化合物含量均较低。以 100 克可食部分计，禽肉与猪肉的营养成分如下：

| 项目 | 蛋白质/g | 脂肪/g | 碳水化合物/g | 维生素 A/ug | 烟酸/mg | 维生素 E/mg |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 鸡肉 | 19.3 | 9.4 | 1.2 | 48 | 5.6 | 0.67 |
| 鸭肉 | 15.5 | 19.7 | 0.2 | 52 | 4.2 | 0.27 |
| 猪肉 | 13.2 | 37 | 2.4 | 18 | 3.5 | 0.35 |

数据来源：《中国食物成分表》第二版，北京大学医学出版社

根据国家统计局的数据显示，近年来后禽肉产量占肉类总产量比例成稳定状态。




数据来源：国家统计局（鸿润食品整理）

从产品结构来看，禽肉主要包括鸡肉和鸭肉等。目前，我国禽肉市场上鸡肉份额较高，鸭肉份额不断提升，根据《国家统计局》数据显示，2023 年鸡肉、鸭肉总产量分别为 956.8 万吨、2,308 万吨。加工后的禽肉制品成为可直接食用的方便食品，越来越成为人们生活中必不可少的餐桌及休闲食品。

2、肉禽行业未来发展趋势

近十年来，我国肉禽行业经历了多轮价格周期，价格波动性特征明显，行业竞争格局趋于以下几个方面发展：

（1）一体化经营导致业务竞争领域扩大

在资金、技术、规模等优势帮助下，部分优势企业逐步向产业链其他环节延伸，或直接打造全产业链全循环的生产体系，或先形成多环节多业务的产业链多元化生产企业，以平抑不同板块业绩波动，保持市场竞争地位。产业链一体化将成为行业发展重要方向。一体化经营在扩大企业规模的同时，有效整合、消除了产业链内部的风险，避免了企业业绩波动，增强了企业经营的稳定性与安全性。该等扩张模式导致养殖企业及屠宰加工企业面对的竞争从单一环节竞争向一体化经营竞争转变。

（2）禽肉消费量增长的市场空间巨大

虽然我国禽肉消费总量保持增长态势，但人均禽肉占有水平与发达国家仍存在较大差距。据国家统计局数据，2025 年末中国大陆总人口 140,489 万人，当年禽肉总产量 2,837 万吨；按国内自产禽肉全部消化、不考虑进出口与损耗的人均占有量口径测算，我国人均禽肉年占有量为 20.19 千克。据美国农业部（USDA）数据，2025 年美国人均禽肉占有量达 63.8 千克，显著高于我国水平。此外，随着

肉类需求供给结构、消费观念及消费习惯的变化，我国肉食消费结构将逐步由传统向方便快捷转变、由追求数量向追求健康、个性、年轻化和功能性转变，禽肉消费比例将得到进一步提升。

（3）行业内大企业资源整合加速

近年来由于规模化养殖、集约用地等政策及产业发展要求，肉禽养殖环节集中度呈逐步提升趋势。从整个产业链来讲，肉禽养殖产业越往上游行业集中度越高。目前，我国禽肉食品加工行业集中度水平还较低。随着食品安全、环保要求、国家产业政策和市场竞争等因素的影响，行业内对食品生产企业的要求将越来越高，只有拥有集约化、规模化运作能力的大型企业才具备必要的产品检测能力、能够采用现代技术装备建立完善的食品安全管理体系，能利用自身研发能力开发出更适合市场需求的产品、才能利用自身的产业运作能力和品牌影响力获得发展所需的资金和政策等重要资源，才可能具有抵御各种风险的能力和市场竞争力，市场份额将会逐渐向规模以上的企业集中，行业市场集中度也将会进一步提高。

（4）食品安全要求进一步提高

随着生活水平的提高，国家对食品安全的管理越来越严格。保证食品安全，控制兽药残留是禽肉食品加工行业技术发展的必然要求。行业内规模较大、管理规范、具有出口资质和出口业绩的企业为有效从源头控制产品品质，往往会采取自主养殖或委托养殖方式供给自身所需商品代肉禽，肉禽生产与加工技术也将在深化无抗养殖、完善食品卫生标准、控制生产加工过程、提高检验检测技术等提高食品安全的控制能力方面不断发展。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 2,180,792,118.49 | 2,352,404,525.13 | -7.30% |
| 毛利率% | 1.63% | 2.07% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -16,377,044.73 | 2,259,275.73 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -17,848,020.46 | -884,428.31 | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -7.65% | 1.02% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属 | -8.34% | -0.40% | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | | | |
| 基本每股收益 | -0.08 | 0.01 | - |
| **偿债能力** | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例%** |
| 资产总计 | 576,575,315.98 | 604,470,123.93 | -4.61% |
| 负债总计 | 369,905,637.51 | 380,816,162.89 | -2.87% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 206,581,522.68 | 223,564,605.95 | -7.60% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.04 | 1.12 | -7.14% |
| 资产负债率%（母公司） | 48.66% | 48.63% | - |
| 资产负债率%（合并） | 64.16% | 63.00% | - |
| 流动比率 | 0.66 | 0.80 | - |
| 利息保障倍数 | -0.96 | 1.23 | - |
| **营运情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 49,356,542.91 | 63,205,764.03 | -21.91% |
| 应收账款周转率 | 172.93 | 161.62 | - |
| 存货周转率 | 23.33 | 28.31 | - |
| **成长情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 总资产增长率% | -4.61% | 13.80% | - |
| 营业收入增长率% | -7.30% | -0.03% | - |
| 净利润增长率% | - | - | - |

## 三、 财务状况分析

### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 49,033,220.60 | 8.50% | 91,036,542.37 | 15.06% | -46.14% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 6,301,176.04 | 1.09% | 18,505,328.37 | 3.06% | -65.95% |
| 预付款项 | 5,794,396.95 | 1.00% | 6,200,492.30 | 1.03% | -6.55% |
| 其他应收款 | 1,734,976.15 | 0.30% | 2,047,880.13 | 0.34% | -15.28% |
| 存货 | 97,760,116.87 | 16.96% | 84,650,871.49 | 14.00% | 15.49% |
| 其他流动资产 | 3,214,057.39 | 0.56% | 7,195,739.62 | 1.19% | -55.33% |
| 其他权益工具投资 | - | 0.00% | 5,406,038.54 | 0.89% | -100.00% |
| 固定资产 | 289,988,899.58 | 50.30% | 261,987,930.14 | 43.34% | 10.69% |
| 在建工程 | 45,302,433.24 | 7.86% | 22,128,155.27 | 3.66% | 104.73% |
| 使用权资产 | 30,160,613.70 | 5.23% | 39,456,389.91 | 6.53% | -23.56% |
| 无形资产 | 38,404,044.94 | 6.66% | 39,531,578.44 | 6.54% | -2.85% |
| 长期待摊费用 | 609,539.52 | 0.11% | 622,597.35 | 0.10% | -2.10% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 其他非流动资产 | 8,271,841.00 | 1.43% | 25,700,580.00 | 4.25% | -67.81% |
| 短期借款 | 86,414,459.72 | 14.99% | 61,900,000.00 | 10.24% | 39.60% |
| 应付票据 | - | 0.00% | 37,140,000.00 | 6.14% | -100.00% |
| 应付账款 | 77,072,098.99 | 13.37% | 79,580,728.48 | 13.17% | -3.15% |
| 合同负债 | 6,359,125.47 | 1.10% | 6,909,860.52 | 1.14% | -7.97% |
| 应付职工薪酬 | 31,461,638.37 | 5.46% | 26,017,964.45 | 4.30% | 20.92% |
| 应交税费 | 1,977,150.64 | 0.34% | 1,041,447.62 | 0.17% | 89.85% |
| 其他应付款 | 29,906,268.77 | 5.19% | 25,031,907.54 | 4.14% | 19.47% |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,397,814.92 | 2.67% | 24,107,072.37 | 3.99% | -36.13% |
| 其他流动负债 | 579,723.81 | 0.10% | 629,630.84 | 0.10% | -7.93% |
| 长期借款 | 75,380,000.00 | 13.07% | 57,830,000.00 | 9.57% | 30.35% |
| 租赁负债 | 24,455,662.02 | 4.24% | 33,228,563.29 | 5.50% | -26.40% |
| 长期应付款 | - | 0.00% | 7,522,610.46 | 1.24% | -100.00% |
| 递延收益 | 20,901,694.80 | 3.63% | 19,876,377.32 | 3.29% | 5.16% |
| 其他综合收益 | | 0.00% | 1,406,038.54 | 0.23% | -100.00% |

**项目重大变动原因**

（1）货币资金：本期期末金额较上年期末减少 4,200.33 万元，降幅 46.14%，主要系银行存款减少 4,248.04 万元，本期公司对鸿毅食品二期新建项目持续资金投入 2,726.29 万元，本期净利润-1,648.26 万元所致。

（2）应收账款：本期期末金额较上年期末减少 1,220.42 万元，降幅 65.95%，要原因系 2024 年期末，公司信用期客户杭州郝姆斯食品有限公司因年货节备货需求大幅增加，进而产生大额应收账款；而 2025 年春节备货相关款项，实际发生于 2026 年 1 月份，未计入本期期末应收账款核算范围，导致本期期末应收账款金额显著下降。

（3）其他流动资产：本期期末金额较上年期末减少 398.17 万元，降幅 55.33%，系公司待抵扣进项税减少所致。

（4）其他权益工具投资：本期期末金额较上年期末减少 540.60 万元，降幅 100%，系公司本期处置山东泗水齐丰村镇银行股份有限公司股权所致。

（5）在建工程：本期期末金额较上年期末增加 2,317.43 万元，增幅 104.73%，主要系本期毅食品二期工程持续增加投入 2,726.29 万元所致。

（6）使用权资产：本期期末金额较上年期末减少 929.58 万元，降幅 23.56%，主要系本期鸿腾食品签订租赁补充协议，租赁费降低，重新计算使用权资产所致。

（7）其他非流动资产：本期期末金额较上年期末减少 1,782.87 万元，降幅 67.81%，系公司 2024

年年末预付设备款本期结算所致。

（8）短期借款：本期期末金额较上年期末增加 2,641.88 万元，增幅 39.77%，系本期短期银行贷款增加所致。

（9）应付票据：本期期末金额较上年期末减少 3,714.00 万元，系银行承兑汇票到期，且本期无新增银行承兑汇票业务所致。

（10）应付职工薪酬：本期期末金额较上年期末增加 544.37 万元，增幅 20.92%，主要系公司经改造升级后产能提升，产量同比增加计提工资增加所致。

（11）应交税费：本期期末金额较上年期末增加 93.57 万元，主要系应交增值税增加 62.48 万元所致。

（12）其他应付款：本期期末金额较上年期末增加 487.44 万元，增幅 19.47%，主要系客户、供应商质保金、押金增加所致。

（13）一年内到期的非流动负债：本期期末金额较上年期末减少 870.93 万元，降幅 36.13%，主要系一年内到期的长期应付款减少所致。

（14）长期借款：本期期末金额较上年期末增加 1,855 万元，增幅 30.35%，主要系保证借款增加 1,915 万元所致。

（15）租赁负债：本期期末金额较上年期末减少 877.29 万元，降幅 30.35%，主要系本期鸿腾食品签订租赁补充协议，租赁费降低重新计算租赁负债所致。

（16）长期应付款：本期期末金额较上年期末减少 752.26 万元，主要系本期远东国际融资租赁到期所致。

## （二） 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 2,180,792,118.49 | - | 2,352,404,525.13 | - | -7.30% |
| 营业成本 | 2,145,297,911.46 | 98.37% | 2,303,565,395.67 | 97.92% | -6.87% |
| 毛利率% | 1.63% | - | 2.07% | - | - |
| 税金及附加 | 5,059,040.80 | 0.23% | 4,389,002.49 | 0.19% | 15.27% |
| 销售费用 | 12,027,925.33 | 0.55% | 9,620,419.94 | 0.41% | 25.02% |
| 管理费用 | 21,764,768.78 | 1.00% | 18,753,720.65 | 0.80% | 16.06% |
| 研发费用 | 6,341,139.61 | 0.29% | 8,850,425.18 | 0.38% | -28.35% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 财务费用 | 8,002,594.92 | 0.37% | 8,562,742.64 | 0.36% | -6.54% |
| 利息费用 | 8,344,779.32 | 0.38% | 9,662,437.07 | 0.41% | -13.64% |
| 利息收入 | 615,164.65 | 0.03% | 1,360,021.43 | 0.06% | -54.77% |
| 其他收益 | 1,520,632.51 | 0.07% | 2,489,195.27 | 0.11% | -38.91% |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 35,920.36 | 0.00% | 200,472.49 | 0.01% | -82.08% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -463,923.25 | -0.02% | 481,854.07 | 0.02% | 196.28% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 315,965.90 | 0.01% | -25,310.46 | 0.00% | -1,348.36% |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -29,237.31 | 0.00% | -14,822.98 | 0.00% | 97.24% |
| 营业利润（亏损以“-”号填列） | -16,321,904.20 | -0.75% | 1,794,206.95 | 0.08% | -1,009.70% |
| 营业外收入 | 956,508.54 | 0.04% | 1,012,567.70 | 0.04% | -5.54% |
| 营业外支出 | 1,012,848.37 | 0.05% | 543,708.44 | 0.02% | 86.29% |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -16,378,244.03 | -0.75% | 2,263,066.21 | 0.10% | -823.72% |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | -16,378,244.03 | -0.75% | 2,263,066.21 | 0.10% | -823.72% |

**项目重大变动原因**

1、毛利率：毛利率由 2024 年的 2.07%降至 1.63%。整体呈现下滑态势，核心受鸭产品、调理品、熟食市场竞争加剧、供需失衡、盈利空间压缩等共同影响。肉鸭产品价格跌落到近三年最低价位，导致屠宰板块毛利承压；调理产品及熟食产品的毛利弱化核心源于行业竞争内卷与消费需求变化的双重挤压。

①屠宰板块：2025 年度毛鸡、毛鸭收购成本同比降低：毛鸡 2025 年收购价格 7.00 元/kg，毛鸡 2024 年收购价格 7.57 元/kg，毛鸡收购价格同比下降 7.59%，鸡产品价格降幅略低于毛鸡收购价格变动，2025 年鸡产品毛利率 2.93%，同比 2024 年 1.61%提升 1.32%。毛鸭 2025 年收购价格 7.02 元/kg，2024 年收购价格 7.84 元/kg，毛鸭收购价格同比下降 10.46%，但鸭产品价格降幅远大于毛鸭收购价格变动，加之 2024 年鸭毛价格处于高位，2025 年鸭毛价格大幅回落。2025 年鸭产品毛利率-1.87%，同比 2024 年 1.09%下降 2.96%。

②深加工板块：调理品及熟食赛道竞争持续，头部企业加速扩产、中小品牌低价抢占渠道，终端促销力度加大，产品售价提升受阻，部分品类甚至出现价格下行压力，压缩了毛利空间。消费者对价格敏感度提升，导致中高端产品销售占比有所下降，结构性拉低了综合毛利率。2025 年鸿毅食品调理品实现销售收入 5,034.47 万元，毛利率 10.52%，2024 年鸿毅食品调理品实现销售收入 6,241.98 万元，毛利率 16.33%，毛利率同比降低 5.81%。熟食实现销售收入 4,209.29 万元，毛利率 8.81%，2024 年鸿毅食品熟食实现销售收入 5,613.51 万元，毛利率 10.78%，毛利率同比降低 1.97%。

2、销售费用：本期销售费用 1,202.79 万元，同比增加 240.75 万元，主要系公司为扩大产品销路、拓展市场，销售人员薪酬及参加展会等支出增加导致，具体表现为：职工薪酬增加 178.52 万元、展会参与相关费用增加 60.17 万元。

3、管理费用：本期管理费用 2,176.48 万元，同比增加 301.10 万元，主要系职工工资及社保缴费基数上调，导致相关支出增加 258.16 万元；同时，咨询服务费同比增加 72.18 万元，主要涉及精益生产培训费、服务费、律师费等相关费用支出增长所致。

4、研发费用：本期研发费用 634.11 万元，同比减少 250.93 万元，主要为公司 2024 年为部分研发项目结项，研发成果转化，需要对新产品进行送检测定；新项目立项且研究内容以产品风味物质中精细成分研究为主，需要外检进行 GC-MS 技术等高精技术，导致研发费用偏高。

5、利息收入：本期利收入 61.52 万元较上期 136.00 万元减少 74.48 万元，主要系本期货币资金减少，购买的银行理财减少所致。

6、其他收益：本期其他收益 152.06 万元，同比减少 98.93 万元，主要系本期取得的研发补助经费减少所致。

7、投资收益：本期投资收益 3.59 万元，同比减少 16.46 万元，主要系公司本期利用闲置资金购买理财减少所致。

8、信用减值损失：本期信用减值损失-46.39 万元，同比增加 94.58 万元，主要系公司本期计提应收账款坏账损失、其他应收款坏账损失所致。

9、资产减值损失：本期资产减值损失 31.60 万元，同比减少 34.13 万元，主要系本期存货跌价准备较上期减少 34.13 万元。

10、资产处置收益：本期资产处置收益-2.92 万元，同比减少 1.44 万元主要系公司本期处置固定资产所致。

11、营业外支出：本期营业外支出 101.28 万元，同比增加 46.91 万元，主要系公司本期赔偿款支出增加及滞纳金支出增加所致。

12、净利润：本期净利润-1,637.82 万元，同比 2024 年 226.31 万元减少 1,864.13 万元，主要系本期毛利率下降所致。本期毛利率 1.63%同比 2024 年 2.07%降低 0.45%，毛利减少 1,334.49 万元。

## 2. 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 2,157,645,151.38 | 2,341,565,007.68 | -7.85% |
| 其他业务收入 | 23,146,967.11 | 10,839,517.45 | 113.54% |
| 主营业务成本 | 2,123,394,082.21 | 2,294,120,552.25 | -7.44% |
| 其他业务成本 | 21,903,829.25 | 9,444,843.42 | 131.91% |

**按产品分类分析**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 鸡产品 | 1,324,741,614.25 | 1,285,949,388.09 | 2.93% | -2.25% | -3.57% | 82.42% |
| 鸭产品 | 711,617,245.25 | 724,905,029.55 | -1.87% | -14.00% | -11.43% | -271.14% |
| 调理品 | 50,344,660.56 | 45,046,529.23 | 10.52% | -19.35% | -13.75% | -35.56% |
| 熟食 | 42,092,908.19 | 38,383,486.89 | 8.81% | -25.02% | -23.36% | -18.29% |
| 其他 | 28,848,723.13 | 29,109,648.45 | -0.90% | -28.40% | -27.00% | -188.24% |
| 合计 | 2,157,645,151.38 | 2,123,394,082.21 | 1.59% | -7.85% | -7.44% | -21.65% |

**按地区分类分析**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 华东地区 | 799,862,531.61 | 588,834,339.17 | 26.38% | -52.31% | -64.25% | 1,371.63% |
| 华北地区 | 905,690,174.85 | 1,082,441,328.58 | -19.52% | 802.14% | 1,022.42% | -595.32% |
| 华中地区 | 198,517,879.56 | 161,081,874.78 | 18.86% | -29.70% | -41.68% | 765.99% |
| 华南地区 | 185,892,614.99 | 224,222,223.36 | -20.62% | 0.70% | 25.56% | -732.99% |
| 西南地区 | 36,942,178.84 | 35,711,874.86 | 3.33% | -15.90% | -17.93% | 254.42% |
| 西北地区 | 30,739,771.53 | 31,102,441.46 | -1.18% | -42.00% | -40.37% | -174.07% |
| 合计 | 2,157,645,151.38 | 2,123,394,082.21 | 1.59% | -7.85% | -7.44% | -21.65% |

**收入构成变动的原因**

2025 年公司主营业务实现毛利 3,425.11 万元，较上年同期 4,744.45 万元减少 1,319.34 万元；主营业务毛利率由上年的 2.07%下降至 1.63%。本期毛利及毛利率同比下滑，主要系鸭产品、调理品、熟食等核心品类市场竞争加剧、行业供需格局失衡，整体盈利空间持续压缩所致。报告期内，肉鸭行业整体供大于求，肉鸭产品售价跌至近三年低位，直接导致屠宰板块毛利承压；同时受行业同质化竞争加剧、终端消费需求结构变化双重因素影响，调理品及熟食板块盈利水平同步弱化，进一步拉低整体主营业务毛利表现。

①屠宰板块：2025 年度毛鸡、毛鸭收购成本同比降低：毛鸡 2025 年收购价格 7.00 元/kg，毛鸡 2024 年收购价格 7.57 元/kg，毛鸡收购价格同比下降 7.59%，鸡产品价格降幅略低于毛鸡收购价格变动，2025 年鸡产品毛利率 2.93%，同比 2024 年 1.61%提升 1.32%。毛鸭 2025 年收购价格 7.02 元/kg，2024 年收购价格 7.84 元/kg，毛鸭收购价格同比下降 10.46%，但鸭产品价格降幅远大于毛鸭收购价格变动，加之 2024 年鸭毛价格处于高位，2025 年鸭毛价格大幅回落。2025 年鸭产品毛利率-1.87%，同比 2024 年 1.09%下降 2.96%。

②深加工板块：调理品及熟食赛道竞争持续，头部企业加速扩产、中小品牌低价抢占渠道，终端促销力度加大，产品售价提升受阻，部分品类甚至出现价格下行压力，压缩了毛利空间。消费者对价格敏感度提升，导致中高端产品销售占比有所下降，结构性拉低了综合毛利率。2025 年鸿毅食品调理品实现销售收入 5,034.47 万元，毛利率 10.52%，2024 年鸿毅食品调理品实现销售收入 6,241.98 万元，毛利率 16.33%，毛利率同比降低 5.81%。熟食实现销售收入 4,209.29 万元，毛利率 8.81%，2024 年鸿毅食品熟食实现销售收入 5,613.51 万元，毛利率 10.78%，毛利率同比降低 1.97%。

**主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 客户一 | 107,234,721 | 4.92% | 否 |
| 2 | 客户五 | 65,280,129.27 | 2.99% | 否 |
| 3 | 客户六 | 64,654,780.75 | 2.96% | 否 |
| 4 | 客户四 | 35,563,803.57 | 1.63% | 否 |
| 5 | 客户七 | 28,462,267.03 | 1.31% | 否 |
| 合计 | | 301,195,701.6 | 13.81% | - |

**主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 供应商六 | 101,192,780.60 | 3.83% | 否 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2 | 供应商四 | 67,276,218.00 | 2.54% | 否 |
| 3 | 供应商五 | 49,300,275.49 | 1.86% | 否 |
| 4 | 供应商七 | 49,075,384 | 1.86% | 否 |
| 5 | 供应商一 | 43,398,229 | 1.64% | 否 |
| 合计 | | 310,242,887.1 | 11.73% | - |

### （三） 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 49,356,542.91 | 63,205,764.03 | -21.91% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -69,323,104.69 | -30,361,587.08 | 128.33% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -22,514,225.45 | 9,112,206.75 | -347.08% |

**现金流量分析**

1、活动产生的现金流量净额 4,879.20 万元，同比上期 6,320.58 万元，净流入减少 1,441.38 万元，主要原因为：鸭产品价格下行，经营活动现金流入减少 5,245.97 万元，经营活动现金流出减少 3,804.59 万元所致。

2、投资活动产生的现金流量净额-6,932.31 万元，同比上期的-3,036.16 万元，净流出增加 3,896.15 万元，主要原因为：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加 4,359.70 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额-2,194.97 万元，同比上期的 911.12 万元，减少 3,106.19 万元。主要原因为：上期收到新增融资租赁款 3,000.00 万元所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 鸿毅食品 | 控股子公司 | 食品加工 | 108,800,000.00 | 157,719,507.49 | 73,632,298.09 | 100,615,340.50 | -4,692,988.18 |
| 鸿百惠牧业 | 控股子公司 | 肉鸡养殖 | 11,880,000.00 | 33,683,786.97 | 6,981,937.90 | 52,117,838.00 | -94,984.60 |
| 鸿顺牧业 | 控股子公司 | 肉鸡养殖 | 20,000,000.00 | 40,416,214.40 | 27,222,138.16 | 29,016,480.00 | -42,235.63 |
| 鸿吉牧业 | 控股子 | 肉鸡 | 5,680,000.00 | 31,633,861.97 | 7,543,805.10 | 77,787,896.00 | 757,703.88 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 公司 | 养殖 | | | | | |
| 润通养殖 | 控股子公司 | 肉鸡养殖 | 5,000,000.00 | 32,201,536.15 | 8,934,351.43 | 110,935,118.00 | 2,594,374.71 |
| 鸿腾食品 | 控股子公司 | 肉鸭屠宰 | 5,000,000.00 | 42,448,484.04 | -30,694,630.17 | 294,308,566.76 | -15,313,504.67 |
| 鸿禧食品 | 控股子公司 | 食品销售 | 6,880,000.00 | 7,569,680.09 | 6,747,239.36 | 214,905,730.11 | -132,760.64 |

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

√适用 □不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---|---|---|
| 鸿禧食品 | 新设取得 | 可进一步提升公司的综合实力与核心竞争力 |

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 受托方名称 | 产品类型 | 产品名称 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|
| 工商银行 | 银行理财产品 | 工银理财·如意人生天天鑫核心优选同业存单固收类开放式理财产品 | 0 | 0 | 自有资金 |

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 研发支出金额 | 6,341,139.61 | 8,850,425.18 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 0.29% | 0.38% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0.00% | 0.00% |

## (二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 4 | 3 |
| 本科以下 | 23 | 26 |
| 研发人员合计 | 27 | 29 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 0.89% | 0.98% |

## (三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|---|---|---|
| 公司拥有的专利数量 | 40 | 40 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 18 | 18 |

## (四) 研发项目情况

1.核心技术情况

公司根据市场需求的变化和提升改进生产工艺流程的要求，紧密跟踪研究国内外同行业的先进生产技术，通过原始创新、集成创新或引进消化吸收再创新等方式，拥有了一批专利技术和非专利生产技术。公司的核心技术的先进性主要集中在屠宰板块的工艺提升、食品安全管理体系建设以及调熟食品产业化实施等方面，同时在优质商品代肉禽饲养技术方面开展一定的研究工作作为技术储备。公司及子公司共拥有 40 项专利权，其中 18 项发明专利、14 项实用新型专利和 8 项外观设计专利。具体情况如下：

（1）外观设计专利：

| 序号 | 权利人 | 专利名称 | 专利号 | 申请日期 | 授权公告日 | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 鸿毅食品 | 包装箱（I） | ZL201930411730.4 | 2019.7.31 | 2020.7.28 | 原始取得 |
| 2 | 鸿毅食品 | 食品包装袋（鸭小腿） | ZL202030344784.6 | 2020.6.30 | 2020.11.6 | 原始取得 |
| 3 | 鸿毅食品 | 食品包装袋(鸭翅) | ZL202030344787.X | 2020.6.30 | 2020.11.6 | 原始取得 |
| 4 | 鸿毅食品 | 食品包装袋(鸭锁骨) | ZL202030345829.1 | 2020.6.30 | 2020.11.6 | 原始取得 |
| 5 | 鸿毅食品 | 食品包装袋(鸭脖) | ZL202030344773.8 | 2020.6.30 | 2021.1.15 | 原始取得 |
| 6 | 鸿毅食品 | 食品包装袋(四喜丸子) | ZL202030521827.3 | 2020.9.5 | 2021.3.2 | 原始取得 |
| 7 | 鸿毅食品 | 食品包装箱（奥尔良叉骨） | ZL202330798294.7 | 2023.12.05 | 2024.08.09 | 原始取得 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 8 | 鸿毅食品 | 食品包装袋（速冻调制食品） | ZL202330790387.5 | 2023.12.01 | 2024.08.06 | 原始取得 |

（2）发明专利

| 序号 | 权利人 | 专利名称 | 专利号 | 申请日期 | 授权公告日 | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 鸿润食品 | 一种鸡鸭宰杀器 | ZL201810788882.0 | 2018.07.18 | 2020.4.24 | 原始取得 |
| 2 | 鸿润食品 | 一种鸡鸭四肢分离装置 | ZL201810788903.9 | 2018.07.18 | 2020.6.2 | 原始取得 |
| 3 | 鸿润食品 | 一种禽类屠宰血液收集装置 | ZL201810969847.9 | 2018.08.24 | 2020.10.9 | 原始取得 |
| 4 | 鸿润食品 | 一种散养的禽类鸭鹅快速擒拿装置 | ZL201810804747.0 | 2018.7.20 | 2020.12.29 | 原始取得 |
| 5 | 鸿润食品 | 一种屠宰流水线使用高效脱毛机 | ZL201810896760.3 | 2018.8.8 | 2021.2.9 | 原始取得 |
| 6 | 鸿润食品 | 一种养殖业鸡鸭用撒料装置 | ZL201810803453.6 | 2018.07.20 | 2021.10.08 | 原始取得 |
| 7 | 鸿毅食品 | 鸡爪脱骨装置及其工作办法 | ZL201710619432.4 | 2015.06.04 | 2019.5.7 | 受让取得 |
| 8 | 鸿毅食品 | 一种板栗切口机 | ZL201910060602.9 | 2019.01.22 | 2021.07.27 | 受让取得 |
| 9 | 鸿毅食品 | 一种畜禽养殖污水处理方法 | ZL201510115781.3 | 2015.03.17 | 2021.07.30 | 受让取得 |
| 10 | 鸿毅食品 | 一种胡椒研磨器 | ZL201710305901.5 | 2017.05.03 | 2021.07.27 | 受让取得 |
| 11 | 鸿毅食品 | 一种什锦水果水晶汤包 | ZL201310262206.7 | 2013.06.27 | 2021.07.30 | 受让取得 |
| 12 | 鸿毅食品 | 一种实现春卷皮包馅的装置及其他包馅方法 | ZL201610222211.9 | 2016.04.11 | 2021.07.30 | 受让取得 |
| 13 | 鸿毅食品 | 一种食品生产用包装设备 | ZL201410014141.8 | 2014.09.29 | 2021.07.27 | 受让取得 |
| 14 | 鸿毅食品 | 一种包装盒及其使用方法 | ZL202211616306.0 | 2022.12.16 | 2023.03.10 | 原始取得 |
| 15 | 鸿毅食品 | 一种用于食品外包装的激光打码一体化设备 | ZL202310397772.2 | 2023.04.11 | 2024.06.04 | 原始取得 |
| 16 | 鸿毅食品 | 一种用于速食食品加工的全自动真空包装机 | ZL202310713830.8 | 2023.06.16 | 2024.03.15 | 原始取得 |
| 17 | 鸿毅食品 | 一种用于锁鲜食品生产的带式输送机 | ZL202310694875.5 | 2023.06.13 | 2024.01.09 | 原始取得 |
| 18 | 鸿毅食品 | 一种易于清理的食品加工用真空滚揉机 | ZL202310356886.2 | 2023.04.06 | 2024.02.13 | 原始取得 |

（3）实用新型专利

| 序号 | 权利人 | 专利名称 | 专利号 | 申请日期 | 授权公告日 | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 鸿润食品 | 扒蜡机 | ZL201820930255.1 | 2018.06.15 | 2018.10.19 | 原始取得 |
| 2 | 鸿润食品 | 屠宰放血自动引流器 | ZL201820945447.X | 2018.6.20 | 2019.5.17 | 原始取得 |
| 3 | 鸿润食品 | 称重平台 | ZL201821048752.5 | 2018.07.04 | 2019.1.18 | 原始取得 |
| 4 | 鸿润食品 | 鸡小胸分离刀 | ZL201821093143.1 | 2018.7.11 | 2019.8.9 | 原始取得 |
| 5 | 鸿润食品 | 输送带导流装置 | ZL201821099812.6 | 2018.7.12 | 2019.6.28 | 原始取得 |
| 6 | 鸿毅食品 | 一种新型烤肠装袋机 | ZL201922216610.6 | 2019.12.12 | 2020.9.8 | 原始取得 |
| 7 | 鸿毅食品 | 一种风味酱烤鸭炭烤装置 | ZL201922216293.8 | 2019.12.12 | 2020.9.4 | 原始取得 |
| 8 | 鸿毅食品 | 一种高效鸭脖切断机 | ZL2019 2227545.7 | 2019.12.13 | 2020.8.11 | 原始取得 |
| 9 | 鸿毅食品 | 一种高效鸡爪蒸煮机 | ZL201922302234.2 | 2019.12.20 | 2020.8.25 | 原始取得 |
| 10 | 鸿毅食品 | 一种节能型熏鸡用熏箱 | ZL201922302235.7 | 2019.12.20 | 2020.8.14 | 原始取得 |
| 11 | 鸿毅食品 | 一种鸭爪包装机上料机构 | ZL 201922349609.0 | 2019.12.24 | 2020.8.11 | 原始取得 |
| 12 | 鸿毅食品 | 一种食品加工设备进料机构 | ZL201922452628.6 | 2019.12.31 | 2020.12.11 | 原始取得 |
| 13 | 鸿毅食品 | 一种高效烤鸭炭烤装置 | ZL201820488197.1 | 2018.04.08 | 2019.6.7 | 转让取得 |
| 14 | 鸿毅食品 | 一种食品机械振动送料装置 | ZL201821198968.X | 2018.07.27 | 2019.6.7 | 转让取得 |

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入确认

1、事项描述

如鸿润食品公司财务报表附注五、注释 34 所示，2025 年度鸿润食品公司的营业收入金额为 2,180,792,118.49 元，销售收入主要来源于鸡产品、鸭产品、调理品、熟食等产品，由于营业收入为鸿润食品公司的关键业绩指标之一，因此，我们将销售收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对鸿润食品公司收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评估与收入相关的关键内部控制设计和执行的有效性，并测试与收入相关的关键内部控制。

（2）检查本期主要销售合同或订单主要条款及相关文件，以评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

（3）针对本期各月、主要产品的收入、成本、毛利率变动执行分析程序，并与上年度进行比较分析。

（4）结合应收账款函证程序，抽查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发货单、客户验收记录、收款单据、记账凭证等，检查已确认的收入的真实性。

（5）针对资产负债表日前后确认的营业收入执行抽样截止测试，核对相关支持性文件，以评估确认是否记录在正确的会计期间。

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

（二）存货及存货跌价准备

1、事项描述

如鸿润食品公司财务报表附注五、注释 5 所示，鸿润食品公司期末存货账面价值为 97,760,116.87 元。鸿润食品公司需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求，但由于期末存货中主要为鸡、鸭冷冻产品、调理品、熟食等产成品，对保管和保质期管理比较严格，可能存在减值准备计提不充分的风险。因此，我们将期末存货的存在、计价与分摊作为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解及评价与存货的存在、计价与分摊相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评价其相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

（2）对期末库存商品和原材料实施监盘程序，重点关注是否存在滞销、变质、毁损等迹象的存货。

（3）计算存货周转率，与上期进行比较，比较前后各期及各月份存货余额及其构成，判断期末余额及其构成的总体合理性。

（4）对存货进行发出计价测试，验证发出计价的准确性。

（5）获取期末存货库龄表，结合存货的保质期，对存货进行分析，判断是否存在减值。

（6）检查存货可变现净值的确认依据，存货跌价准备的计提方法，复核当期是否足额计提存货跌

| |
|---|
| 价准备。 |

## 七、 企业社会责任

□适用 √不适用

## 八、 未来展望

**是否自愿披露**

□是 √否

## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---|---|
| 税收政策变动引致风险 | 报告期内公司从事肉鸡、肉鸭的养殖、加工与销售，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司主产品符合农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策，免征相应应纳税所得额的企业所得税。随着公司市场规模的扩大，销售收入及利润将会较大增长，享受的免征税额将会继续加大。但若国家对相关税收优惠政策进行调整，公司经营业绩将会受到一定的影响。截至目前，国家有关扶持农业企业的政策未有变化，未有取消、减小税收优惠幅度的规定出台，因此目前尚不存在税收优惠不能持续的情形。公司也正在扩大生产销售规模，提升盈利能力，应对税收政策调整带来的风险。 |
| 食品安全的风险 | 食品安全问题不仅是一个食品企业在行业存续的根基，也关系到万千消费者的健康。禽肉产品因拥有广大的消费群体，相应的食品安全问题也为民众所关注。虽然大型正规食品加工企业在日常经营过程中严把质量关，将产品质量作为企业建设的基石，但未来一旦家禽市场发生行业性的食品安全卫生问题，必将影响相关公司的产品销售，导致利润下降，可能对这些公司的持续性经营产生不利影响。应对措施：公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，建立了从肉鸡饲养、鸡肉鸭肉加工、产品销售及运输的食品安全和质量标准及管理体系，公司的肉鸡、肉鸭屠宰、分割及服务符合 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 |

| | |
|---|---|
| | 标准，公司也会继续加大食品安全运行投入，以应对食品安全风险。 |
| 动物疫病风险 | 家禽疫病的爆发会给禽类加工企业造成重大损失。近年来频繁爆发的禽流感多次导致家禽在短期内大量死亡，给相关公司和养殖户造成重大直接经济损失，而且疫病的爆发还直接给消费者造成心理阴影，使其消费量下滑，造成整个行业发展的停滞。如 2013 年爆发的 H7N9 禽流感，其所带来的最严重的后果即是使得消费者对家禽市场产生了恐惧、丧失了信心，从而导致市场需求的急剧萎缩、禽类价格的大幅跳水，严重影响了家禽市场的发展。面对这种自然疫病，禽类养殖户的提前防御工作固然能起到一定作用，但是仍然不够抵抗其对整个家禽业的巨大冲击。应对措施：近年来，政府提高了鸡禽疫病防控意识和监管力度，增加了对疫病防控投入，国家农业部、卫生部等部门相继颁布了《高致病性禽流感疫情判定及扑灭技术规范》等，对家禽的免疫、疫情监测、疫情控制等做出了详细的规定。公司的鸿百惠牧业、鸿顺牧业、鸿吉牧业、润通养殖已经开始正式养殖肉鸡，公司管理层把动物疫病风险防控放在首位，已聘请专业兽医博士对养殖场进行专业管理，并加大疫病检测投入，做到发现疫病能及时处理，最大可能减少动物疫病风险。 |
| 原材料供应及价格波动风险 | 报告期内公司的主要原材料为毛鸡毛鸭。由于毛鸡毛鸭的饲养成本受玉米、豆粕等大宗农副产品的价格波动影响引致出栏价格随之变动，公司的毛鸡毛鸭的原材料采购成本也相应变动，使得销售毛利率大幅变动，对公司持续获取净利润的能力产生风险。应对措施：公司未来将进一步扩大产业链，将向上下游的饲料、养殖、熟食加工产业延深，通过综合产业减少毛鸡毛鸭原材料价格波动风险；同时公司将加大品牌管理力度，加大产成品市场议价能力，进一步平滑原材料价格波动带来的风险。 |
| 未为全员缴纳社保的风险 | 截至 2025 年 12 月 31 日，公司未为部分员工缴纳社会保险及 |

| | |
|---|---|
| | 住房公积金，主要因为公司员工大多数为农村人口，流动性较大，且该等员工已缴纳新农合新农保，自愿签署主动放弃缴纳城镇职工社会保险的承诺。另超龄或已退休六百多名员工签订劳务合同。公司不存在有能力缴纳而拒不缴纳的情形，若公司强行办理，将存在生产工人大量流失的风险，公司给不愿意缴的员工买了雇主责任险。公司未给职工缴纳住房公积金，是因为公司的大部分员工为附近村民，在户籍地拥有宅基地，个人缴存住房公积金的意愿普遍较差。为员工购买社保是企业的法定义务，公司存在公司员工后期对公司法定义务未履行进行追溯的风险。应对措施：公司为员工提供了免费的单身公寓，另外公司建有公租房，可以为公司员工提供住宿；公司控股股东、实际控制人出具《承诺函》，承诺股份公司及子公司因给员工缴纳社会保险及住房公积金不符合规定而需要补缴、交滞纳金或被处罚，本人将对股份公司及子公司因此类问题而遭受的损失或需承担的责任进行全部补偿，并承担相应的法律责任，保证股份公司及子公司不因此遭受任何损失。 |
| 公司治理风险 | 有限公司阶段，公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度；股份公司设立后，制定三会议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度；公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全，未形成完整的内部控制体系。公司管理层的规范意识需要逐步提高，对执行更高要求的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。应对措施：随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。公司积极储备专业管理人才，定期对员工进行公司内部控制培训，对公司有重大影响的事项严格按照公司章程等相关制度进行决策，科学决策、民主决策。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

**是否存在被调出创新层的风险**

□是 √否

# 第三节 重大事件

## 一、 重大事件索引

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

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### (一) 诉讼、仲裁事项

**本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**

### (二) 公司发生的提供担保事项

**挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保**

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | | 起始 | 终止 | | | | |

| | | | | | | | | 企业 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 鸿吉牧业 | 990 | 0 | 970 | 2025/3/14 | 2028/3/12 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 2 | 鸿百惠牧业 | 500 | 0 | 485 | 2024/6/26 | 2027/6/25 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 3 | 鸿毅食品 | 500 | 0 | 485 | 2024/7/1 | 2027/6/17 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 4 | 鸿毅食品 | 500 | 0 | 500 | 2025/3/28 | 2026/3/10 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 5 | 鸿毅食品 | 500 | 0 | 500 | 2025/7/21 | 2026/7/20 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| **合计** | - | 2,990 | 0 | 2,940 | - | - | - | - | - | - |

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

公司对外担保均为合并报表范围内子公司提供的担保，上述担保合同均正常履行。

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|---|---|---|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 29,900,000 | 29,400,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | | |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 24,900,000 | 24,550,000 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | | |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |

**应当重点说明的担保情况**

□适用 √不适用

**预计担保及执行情况**

□适用 √不适用

**(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

**报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

## (四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| --- | --- | --- |
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 0 | 0 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 0 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 0 |
| **其他重大关联交易情况** | **审议金额** | **交易金额** |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | 122,080,000.00 | 109,080,000.00 |
| 委托理财 | | |
| **企业集团财务公司关联交易情况** | **预计金额** | **发生金额** |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

2025 发生的关联交易均系公司给子公司提供的无偿担保，关联方给公司及子公司提供的无偿担保系正常生产经营所需，有利于公司业务的进一步拓展，是合理和必要的。公司与关联方交易不存在损害公司和其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易而受到影响，公司的主要业务不会因关联交易而对关联方形成依赖或者被其控制。

**违规关联交易情况**

□适用 √不适用

## (五)承诺事项的履行情况

**公司无已披露的承诺事项**

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 实际控制人或控股股东 | 2018 年 1 月 22 日 | - | 挂牌 | 社会保险金缴纳承诺 | 公司实际控制人王德定、王靖壹出具《承诺》：“股份公司及正在履行中子公司因给员工缴纳社会保险及住房公积金不符合规定正在履行中而需要 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 补缴、交滞纳金或被处罚，本人将对股份公司及子公司因此类问题而遭受的损失或需承担的责任进行全部补偿，并承担相应的法律责任，保证股份公司及子公司不因此遭受任何损失”。 | |
| 其他 | 2018 年 1 月 22 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。 | 正在履行中 |
| 其他 | 2018 年 1 月 22 日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 公司控股股东及主要人员均签订了《关于减少与规范关联交易的承诺函》。 | 正在履行中 |
| 其他 | 2018 年 1 月 22 日 | - | 挂牌 | 公司独立性承诺 | 公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与全体股东及其控制的其他企业相互独立，正在履行中。 | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

| |
|---|
| 无 |

### (六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 货币资金 | 质押 | 22,619,465.46 | 4.32% | 借款质押、保证金 |
| 鸿润食品房产 | 固定资产 | 抵押 | 60,028,108.22 | 11.47% | 借款抵押 |
| 鸿润食品土地 | 无形资产 | 抵押 | 14,249,744.60 | 2.72% | 借款抵押 |
| 鸿毅食品房产 | 固定资产 | 抵押 | 14,041,030.52 | 2.68% | 借款抵押 |
| 鸿毅食品土地 | 无形资产 | 抵押 | 15,812,525.25 | 3.02% | 借款抵押 |
| 金庄分公司房产 | 固定资产 | 抵押 | 49,139,438.15 | 9.39% | 借款抵押 |
| 金庄分公司土地 | 无形资产 | 抵押 | 7,444,674.13 | 1.42% | 借款抵押 |
| 金庄分公司机器设备 | 固定资产 | 抵押 | 10,544,843.64 | 2.02% | 融资租赁抵押 |
| 总计 | - | - | 193,879,829.97 | 37.04% | - |

**资产权利受限事项对公司的影响**

报告期内，公司抵押房屋、土地、设备等主要原因是为公司向金融机构申请借款提供担保，权利受限情况不会对公司生产经营产生不利影响。

# 第四节 股份变动、融资和利润分配

## 一、 普通股股本情况

### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 105,834,217 | 53.22% | 0 | 105,834,217 | 53.22% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 28,091,206 | 14.13% | 0 | 28,091,206 | 14.13% |
| | 董事、监事、高管 | 1,936,855 | 0.97% | 0 | 1,936,855 | 0.97% |
| | 核心员工 | 784,256 | 0.39% | 0 | 674,256 | 0.34% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 93,039,018 | 46.78% | 0 | 93,039,018 | 46.78% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 87,423,450 | 43.96% | 0 | 87,423,450 | 43.96% |
| | 董事、监事、高管 | 5,615,568 | 2.82% | 0 | 5,615,568 | 2.82% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | |
| 总股本 | | 198,873,235 | - | 0 | 198,873,235 | - |

| 普通股股东人数 | 126 |
|---|---|

**股本结构变动情况**

□适用 √不适用

## （二） 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王德定 | 92,775,456 | 0 | 92,775,456 | 46.65% | 70,369,050 | 22,106,406 | 0 | 0 |
| 2 | 王靖壹 | 22,739,200 | 0 | 22,739,200 | 11.43% | 17,054,400 | 5,684,800 | 0 | 0 |
| 3 | 苏晨曦 | 6,490,000 | 0 | 6,490,000 | 3.26% | 0 | 6,490,000 | 0 | 0 |
| 4 | 王玲启 | 4,780,401 | 8,400 | 4,788,801 | 2.41% | 0 | 4,788,801 | 0 | 0 |
| 5 | 林正花 | 4,400,000 | 0 | 4,400,000 | 2.21% | 0 | 4,400,000 | 0 | 0 |
| 6 | 苏利华 | 4,169,000 | 0 | 4,169,000 | 2.10% | 0 | 4,169,000 | 0 | 0 |
| 7 | 陈孔保 | 4,125,000 | 0 | 4,125,000 | 2.10% | 0 | 4,125,000 | 0 | 0 |
| 8 | 袁益佳 | 3,521,100 | 0 | 3,521,100 | 1.77% | 2,640,825 | 880,275 | 0 | 0 |
| 9 | 王君松 | 3,355,000 | 0 | 3,355,000 | 1.69% | 0 | 3,355,000 | 0 | 0 |
| 10 | 袁荣富 | 3,139,235 | 0 | 3,139,235 | 1.58% | 0 | 3,139,235 | 0 | 0 |
| 合计 | | 149,494,392 | 8,400 | 149,502,792 | 75.20% | 90,064,275 | 59,138,517 | 0 | 0 |

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

王德定与王靖壹系父子关系；王靖壹与袁益佳系夫妻关系；袁荣富与袁益佳系父女关系；苏晨曦系王德定配偶的侄子；王君松系王德定的外甥；苏利华系王德定配偶的妹妹。

# 二、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露**

□是 √否

## （一）控股股东情况

王德定先生，中国国籍，无境外永久居留权。1965 年 6 月生，济宁市泗水县第七届政协委员、济宁市泗水县第十七届人大代表。先后参加中国人民大学、复旦大学、上海财经大学优秀企业家战略研修班；获得济宁市“五一”劳动奖章、济宁市“全市诚实守信模范”、济宁好人、济宁市优秀经济事业建

设者、山东省脱贫攻坚先进个人等荣誉称号。1991 年 3 月至 1999 年 10 月，任得利肉禽水产经营部总经理；1999 年 10 月至 2007 年 6 月，任温岭市得利肉食品有限公司执行董事、经理；2006 年 4 月至 2015 年 10 月，任温岭市鸿翔食品冷藏有限公司执行董事；2015 年 5 月至今，任泗水县鸿丰波尔德商贸有限公司监事；2015 年 7 月至今，任山东泗水齐丰村镇银行股份有限公司董事；2015 年 10 月至今，任山东鸿毅食品有限公司执行董事、总经理；2015 年 11 月至今，任温岭市鸿翔食品冷藏有限公司监事、泗水县鸿百惠牧业有限公司执行董事、总经理；2011 年 9 月至 2016 年 3 月，任鸿润有限执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，任鸿润食品董事长、总经理。

**（二）实际控制人情况**

王德定先生，详见“第四节股份变动、融资和利润分配”之“二、控股股东、实际控制人情况”之“控股股东情况”。

王靖壹先生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 3 月生，济宁市泗水县第十八届、第十九届人大代表。2011 年 8 月至 2016 年 3 月，任温岭市得利肉食品有限公司执行董事；2016 年 3 月至今，任鸿润食品董事。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

□是 √否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

□适用 √不适用

### (二) 权益分派预案

□适用 √不适用

# 第五节　行业信息

**是否自愿披露**

□是 √否

# 第六节　公司治理

## 一、　董事、监事、高级管理人员情况

### (一)　基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 王德定 | 董事长、总经理 | 男 | 1965 年 6 月 | 2025 年 5 月 11 日 | 2028 年 5 月 10 日 | 92,775,456 | 0 | 92,775,456 | 46.65% |
| 王靖壹 | 董事 | 男 | 1989 年 3 月 | 2025 年 5 月 11 日 | 2028 年 5 月 10 日 | 22,739,200 | 0 | 22,739,200 | 11.43% |
| 袁益佳 | 董事 | 女 | 1989 年 7 月 | 2025 年 5 月 11 日 | 2028 年 5 月 10 日 | 3,521,100 | 0 | 3,521,100 | 1.77% |
| 张虎 | 董事、副总经理 | 男 | 1986 年 11 月 | 2025 年 5 月 11 日 | 2028 年 5 月 10 日 | 1,453,836 | 0 | 1,453,836 | 0.73% |
| 闫心瑞 | 董事、副总经理 | 男 | 1984 年 5 月 | 2025 年 5 月 11 日 | 2028 年 5 月 10 日 | 49,598 | 0 | 49,598 | 0.02% |
| 吕平 | 董事 | 男 | 1970 年 11 月 | 2022 年 5 月 21 日 | 2025 年 5 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 王腾锋 | 董事 | 男 | 1990 年 11 月 | 2025 年 5 月 11 日 | 2028 年 5 月 10 日 | 1,109,889 | 0 | 1,109,889 | 0.56% |
| 刘树艳 | 独立董事 | 女 | 1964 年 3 月 | 2022 年 5 月 21 日 | 2025 年 5 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 徐宏 | 独立董事 | 女 | 1983 年 3 月 | 2023 年 5 月 22 日 | 2025 年 5 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 安维勋 | 董事 | 男 | 1974 年 9 月 | 2025 年 5 月 11 日 | 2028 年 5 月 10 日 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 牛冲 | 副总经理 | 男 | 1978 年 3 月 | 2025 年 5 月 11 日 | 2028 年 5 月 10 日 | 1,133,000 | 0 | 1,133,000 | 0.57% |
| 李峰 | 董事会秘书、 | 女 | 1985 年 6 月 | 2025 年 5 月 11 日 | 2028 年 5 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 财务负责人 | | | | | | | | |
| 范建华 | 监事会主席 | 男 | 1978 年 4 月 | 2025 年 5 月 11 日 | 2028 年 5 月 10 日 | 285,000 | 0 | 285,000 | 0.14% |
| 颜廷龙 | 监事 | 男 | 1990 年 8 月 | 2025 年 5 月 11 日 | 2028 年 5 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 冯辰 | 职工代表监事 | 女 | 1995 年 8 月 | 2025 年 5 月 11 日 | 2028 年 5 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

王德定与王靖壹系父子关系；王靖壹与袁益佳系夫妻关系；张虎与李峰系夫妻关系。

## （二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

## （三） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 吕平 | 董事 | 离任 | 销售总监 | 换届 |
| 刘树艳 | 独立董事 | 离任 | 无 | 换届 |
| 徐宏 | 独立董事 | 离任 | 无 | 换届 |
| 安维勋 | 财务经理 | 新任 | 财务经理、董事 | 新任 |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

安维勋先生，中国国籍，无境外永久居留权。1974 年 9 月生，大专学历。1997 年 12 月至 2009 年 7 月，任山东新昌集团有限公司财务部副经理；2009 年 8 月至 2013 年 4 月，任山东泰森食品有限公司潍坊集群财务部资金税务经理；2013 年 5 月至 2020 年 9 月，任日照泰森食品有限公司财务部财务负责人；2020 年 10 月至 2022 年 10 月，任江苏泰森食品有限公司财务部高级财务经理；2022 年 11 月至 2023 年 5 月，待业；2023 年 6 月至今，任鸿润食品财务部经理。2025 年 5 月 11 日至今任鸿润食品董事。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---|---|---|---|---|
| 行政人员 | 105 | 41 | 50 | 96 |
| 生产人员 | 2,646 | 183 | 37 | 2,792 |
| 销售人员 | 97 | 22 | 18 | 101 |
| 技术人员 | 72 | 20 | 22 | 70 |
| 财务人员 | 15 | 2 | 0 | 17 |
| **员工总计** | 2,935 | 268 | 127 | 3,076 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 6 | 6 |
| 本科 | 38 | 44 |
| 专科 | 251 | 233 |
| 专科以下 | 2,639 | 2,792 |
| **员工总计** | 2,935 | 3,076 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1.人员变动及人才引进、招聘情况

报告期内，公司保持正常人员流动，根据公司战略要完成人才结构优化。为加强公司业务的拓展与支撑，公司引进了若干研发、管理方面的人才。公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性的在全国各地通过多种渠道发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。新员工入职后，公司给与持续关注和企业文化、专业技能的引导与培养。

2.培训计划

公司视员工为公司最宝贵的财富，将培训当成公司给员工最好的福利，员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。公司为员工营造简单、透明、公正的工作氛围，建立员工职业生涯发展计划、培训深造计划，为每一位员工提供合适的职业发展道路。根据部门工作和公司发展规划的需要，内训和外训相结合，针对管理人员、财务人员、研发人员、生产人员、销售人员等分别制定培训方案，系统性实施培训。

3.员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》，与员工签订《劳动合同》，向员工支

付的薪酬包括基本工资、绩效工资、部门考核奖、创新贡献奖等，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。

4.公司不存在需承担费用的离退休职工。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 单良勇 | 无变动 | 生产总监 | 110,000 | 0 | 110,000 |
| 范建华 | 无变动 | 销售区域经理 | 285,000 | 0 | 285,000 |
| 冯升华 | 无变动 | 仓储部经理 | 55,000 | 0 | 55,000 |
| 李灯辉 | 无变动 | 销售区域经理 | 110,000 | 0 | 110,000 |
| 李永兰 | 无变动 | 生产副总监 | 55,000 | -29,744 | 25,256 |
| 齐高峰 | 无变动 | 营销中心经理 | 110,000 | 0 | 110,000 |
| 孙其仲 | 无变动 | 生产总监 | 220,000 | 0 | 220,000 |
| 王常文 | 无变动 | 维修部主任 | 22,000 | 0 | 22,000 |
| 闫心瑞 | 无变动 | 副总经理 | 49,598 | 0 | 49,598 |
| 张可 | 无变动 | 原料部经理 | 22,000 | 0 | 22,000 |
| 乔媛媛 | 无变动 | 调理品部生产经理 | 0 | 0 | 0 |

**核心员工的变动情况**

原公司核心员工王岩离职

# 三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---|---|
| 投资机构是否派驻董事 | □是 √否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 报告期内是否新增关联方 | √是 □否 |

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企

业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。公司各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

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

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与全体股东及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1.业务独立情况

公司主营业务是肉鸡、肉鸭的屠宰、储藏、加工、销售和速冻调理品的腌制、销售，公司拥有从事上述业务完整、独立的业务部门、业务研发与开展系统及专业人员，具有与其生产经营、研发活动相适应的场所、机器设备。公司拥有完整独立的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

2.资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司已经取得的商标权等，权属明晰，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和相关配套设施，拥有与生产经营有关的资产的所有权或使用权。公司主要财产权属关系清晰，不存在权属纠纷及可预见的潜在权属纠纷。

3.人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等合法产生；本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪的情况，公司的

财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事均经公司合法程序选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在越过股东会和董事会做出人事任免决定的情形。公司员工独立，薪酬、社会保障等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。

4.财务独立情况

公司设有独立的财务部门，已按《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》等相关法律法规的要求设立独立的财务部门和银行账户，聘有独立的财务人员。公司及其子公司财务运作与公司股东严格分开，公司与控股股东之间不存在财务账簿及银行账户共用或混同的情形，公司财务负责人及其他财务人员不存在在股东单位任职的情形。公司及其子公司独立开设税务证、独立纳税，公司与股东之间不存在税收代缴或转移缴付的情形。

5.机构独立情况

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司设有股东会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，各机构独立于股东运作，依法行使各自职权。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司于 2020 年 4 月 23 日召开了第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于修订<济宁鸿润食品股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度>》议案，修订后的《济宁鸿润食品股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》即日起生效，同时原《济宁鸿润食品股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》废止。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

### (二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

## （三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

# 第七节 财务会计报告

## 一、 审计报告

| | | |
|---|---|---|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | √无 □强调事项段<br>□其他事项段<br>□持续经营重大不确定性段落<br>□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 和信审字（2026）第 000312 号 | |
| 审计机构名称 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层 | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 22 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 郑迎 | 苏超 |
| | 5 年 | 4 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 11 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 10 万元 | |

济宁鸿润食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了济宁鸿润食品股份有限公司（以下简称鸿润食品公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鸿润食品公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于鸿润食品公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列

事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

1、事项描述

如鸿润食品公司财务报表附注五、注释 34 所示，2025 年度鸿润食品公司的营业收入金额为 2,180,792,118.49 元，销售收入主要来源于鸡产品、鸭产品、调理品、熟食等产品，由于营业收入为鸿润食品公司的关键业绩指标之一，因此，我们将销售收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对鸿润食品公司收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评估与收入相关的关键内部控制设计和执行的有效性，并测试与收入相关的关键内部控制。

（2）检查本期主要销售合同或订单主要条款及相关文件，以评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

（3）针对本期各月、主要产品的收入、成本、毛利率变动执行分析程序，并与上年度进行比较分析。

（4）结合应收账款函证程序，抽查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发货单、客户验收记录、收款单据、记账凭证等，检查已确认的收入的真实性。

（5）针对资产负债表日前后确认的营业收入执行抽样截止测试，核对相关支持性文件，以评估确认是否记录在正确的会计期间。

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

（二）存货及存货跌价准备

1、事项描述

如鸿润食品公司财务报表附注五、注释 5 所示，鸿润食品公司期末存货账面价值为 97,760,116.87 元。鸿润食品公司需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求，但由于期末存货中主要为鸡、鸭冷冻产品、调理品、熟食等产成品，对保管和保质期管理比较严格，可能存在减值准备计提不充分的风险。因此，我们将期末存货的存在、计价与分摊作为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解及评价与存货的存在、计价与分摊相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评价其相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

（2）对期末库存商品和原材料实施监盘程序，重点关注是否存在滞销、变质、毁损等迹象的存货。

（3）计算存货周转率，与上期进行比较，比较前后各期及各月份存货余额及其构成，判断期末余额及其构成的总体合理性。

（4）对存货进行发出计价测试，验证发出计价的准确性。

（5）获取期末存货库龄表，结合存货的保质期，对存货进行分析，判断是否存在减值。

（6）检查存货可变现净值的确认依据，存货跌价准备的计提方法，复核当期是否足额计提存货跌价准备。

四、其他信息

鸿润食品公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鸿润食品公司 2025 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。

五、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，管理层负责评估鸿润食品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鸿润食品公司、终止运营或别无其他现实的选择。

鸿润食品公司治理层（以下简称治理层）负责监督鸿润食品公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鸿润食品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鸿润食品公司不能持续经营。

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

（六）就鸿润食品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。

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| **流动资产：** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | 五、注释 1 | 49,033,220.60 | 91,036,542.37 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、注释 2 | 6,301,176.04 | 18,505,328.37 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、注释 3 | 5,794,396.95 | 6,200,492.30 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、注释 4 | 1,734,976.15 | 2,047,880.13 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、注释 5 | 97,760,116.87 | 84,650,871.49 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、注释 6 | 3,214,057.39 | 7,195,739.62 |
| **流动资产合计** | | 163,837,944.00 | 209,636,854.28 |
| **非流动资产：** | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五、注释 7 | - | 5,406,038.54 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、注释 8 | 289,988,899.58 | 261,987,930.14 |
| 在建工程 | 五、注释 9 | 45,302,433.24 | 22,128,155.27 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、注释 10 | 30,160,613.70 | 39,456,389.91 |
| 无形资产 | 五、注释 11 | 38,404,044.94 | 39,531,578.44 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、注释 12 | 609,539.52 | 622,597.35 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 五、注释 13 | 8,271,841.00 | 25,700,580.00 |
| **非流动资产合计** | | 412,737,371.98 | 394,833,269.65 |
| **资产总计** | | 576,575,315.98 | 604,470,123.93 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、注释 15 | 86,414,459.72 | 61,900,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、注释 16 | - | 37,140,000.00 |
| 应付账款 | 五、注释 17 | 77,072,098.99 | 79,580,728.48 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、注释 18 | 6,359,125.47 | 6,909,860.52 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、注释 19 | 31,461,638.37 | 26,017,964.45 |
| 应交税费 | 五、注释 20 | 1,977,150.64 | 1,041,447.62 |
| 其他应付款 | 五、注释 21 | 29,906,268.77 | 25,031,907.54 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、注释 22 | 15,397,814.92 | 24,107,072.37 |
| 其他流动负债 | 五、注释 23 | 579,723.81 | 629,630.84 |
| **流动负债合计** | | 249,168,280.69 | 262,358,611.82 |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、注释 24 | 75,380,000.00 | 57,830,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、注释 25 | 24,455,662.02 | 33,228,563.29 |
| 长期应付款 | 五、注释 26 | - | 7,522,610.46 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、注释 27 | 20,901,694.80 | 19,876,377.32 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 120,737,356.82 | 118,457,551.07 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **负债合计** | | 369,905,637.51 | 380,816,162.89 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 五、注释 28 | 198,873,235.00 | 198,873,235.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、注释 29 | 2,801,135.88 | 2,801,135.88 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、注释 30 | - | 1,406,038.54 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、注释 32 | 13,677,070.20 | 13,542,455.09 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、注释 33 | -8,769,918.40 | 6,941,741.44 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 206,581,522.68 | 223,564,605.95 |
| 少数股东权益 | | 88,155.79 | 89,355.09 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 206,669,678.47 | 223,653,961.04 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 576,575,315.98 | 604,470,123.93 |

法定代表人：王德定　　主管会计工作负责人：李峰　　会计机构负责人：安维勋

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | | 19,800,834.32 | 41,425,768.49 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十六、注释 1 | 499,889.93 | 716,021.08 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,663,301.55 | 3,137,114.50 |
| 其他应收款 | 十六、注释 2 | 72,551,368.57 | 120,352,963.99 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 49,413,508.01 | 35,822,638.90 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,371,471.58 | 5,904,552.68 |
| **流动资产合计** | | 146,300,373.96 | 207,359,059.64 |
| **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、注释 3 | 162,304,480.00 | 100,424,480.00 |
| 其他权益工具投资 | | - | 5,406,038.54 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 188,998,037.00 | 157,317,381.50 |
| 在建工程 | | 290,000.00 | 3,604,773.67 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 22,510,637.23 | 23,243,486.77 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 2,787,242.00 | 25,633,830.00 |
| **非流动资产合计** | | 376,890,396.23 | 315,629,990.48 |
| **资产总计** | | 523,190,770.19 | 522,989,050.12 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | 76,405,140.28 | 42,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | - | 37,140,000.00 |
| 应付账款 | | 59,026,272.29 | 48,618,771.70 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 23,098,317.88 | 17,559,745.80 |
| 应交税费 | | 1,485,003.58 | 785,816.51 |
| 其他应付款 | | 41,148,629.93 | 38,004,755.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 4,492,787.51 | 5,112,136.46 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 9,896,162.37 | 18,840,000.00 |
| 其他流动负债 | | 404,350.88 | 460,092.28 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **流动负债合计** | | 215,956,664.72 | 208,521,317.75 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | 28,480,000.00 | 29,680,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | - | 7,522,610.46 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 10,147,086.87 | 8,598,215.87 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 38,627,086.87 | 45,800,826.33 |
| **负债合计** | | 254,583,751.59 | 254,322,144.08 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | | 198,873,235.00 | 198,873,235.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,766,817.93 | 2,766,817.93 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | - | 1,406,038.54 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 13,677,070.20 | 13,542,455.09 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 53,289,895.47 | 52,078,359.48 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 268,607,018.60 | 268,666,906.04 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）合计** | | 523,190,770.19 | 522,989,050.12 |

## （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | 五、注释 34 | 2,180,792,118.49 | 2,352,404,525.13 |
| 其中：营业收入 | 五、注释 34 | 2,180,792,118.49 | 2,352,404,525.13 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 2,198,493,380.90 | 2,353,741,706.57 |
| 其中：营业成本 | 五、注释34 | 2,145,297,911.46 | 2,303,565,395.67 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、注释35 | 5,059,040.80 | 4,389,002.49 |
| 销售费用 | 五、注释36 | 12,027,925.33 | 9,620,419.94 |
| 管理费用 | 五、注释37 | 21,764,768.78 | 18,753,720.65 |
| 研发费用 | 五、注释38 | 6,341,139.61 | 8,850,425.18 |
| 财务费用 | 五、注释39 | 8,002,594.92 | 8,562,742.64 |
| 其中：利息费用 | 五、注释39 | 8,344,779.32 | 9,662,437.07 |
| 利息收入 | 五、注释39 | 615,164.65 | 1,360,021.43 |
| 加：其他收益 | 五、注释40 | 1,520,632.51 | 2,489,195.27 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、注释41 | 35,920.36 | 200,472.49 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、注释42 | -463,923.25 | 481,854.07 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、注释43 | 315,965.90 | -25,310.46 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、注释44 | -29,237.31 | -14,822.98 |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | -16,321,904.20 | 1,794,206.95 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 加：营业外收入 | 五、注释45 | 956,508.54 | 1,012,567.70 |
| 减：营业外支出 | 五、注释46 | 1,012,848.37 | 543,708.44 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | -16,378,244.03 | 2,263,066.21 |
| 减：所得税费用 | | | |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | -16,378,244.03 | 2,263,066.21 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -16,378,244.03 | 2,263,066.21 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -1,199.30 | 3,790.48 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -16,377,044.73 | 2,259,275.73 |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | -606,038.54 | 62,964.82 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -606,038.54 | 62,964.82 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | -606,038.54 | 62,964.82 |
| （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 | | -606,038.54 | 62,964.82 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| **七、综合收益总额** | | -16,984,282.57 | 2,326,031.03 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -16,983,083.27 | 2,322,240.55 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,199.30 | 3,790.48 |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.08 | 0.01 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.09 | 0.01 |

法定代表人：王德定　　主管会计工作负责人：李峰　　会计机构负责人：安维勋

## （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
| --- | --- | --- | --- |
| **一、营业收入** | 十六、注释 4 | 1,832,093,470.12 | 1,928,017,591.69 |
| 减：营业成本 | 十六、注释 4 | 1,800,745,027.27 | 1,895,057,150.33 |
| 税金及附加 | | 3,207,447.03 | 2,982,816.87 |
| 销售费用 | | 5,874,549.74 | 4,906,786.90 |
| 管理费用 | | 17,672,207.32 | 15,548,049.98 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 5,048,470.10 | 5,779,868.19 |
| 其中：利息费用 | | 4,854,387.74 | 5,687,859.21 |
| 利息收入 | | 59,208.42 | 48,075.55 |
| 加：其他收益 | | 589,157.56 | 577,790.96 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 35,920.36 | 200,472.49 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 8,942.84 | 7,111.29 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 195,926.50 | -91,869.76 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | -1,474.58 |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 375,715.92 | 4,434,949.82 |
| 加：营业外收入 | | 498,826.01 | 364,679.54 |
| 减：营业外支出 | | 328,390.83 | 153,689.46 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 546,151.10 | 4,645,939.90 |
| 减：所得税费用 | | | |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 546,151.10 | 4,645,939.90 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 546,151.10 | 4,645,939.90 |
| （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** | | -606,038.54 | 62,964.82 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -606,038.54 | 62,964.82 |
| 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 | | -606,038.54 | 62,964.82 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| **六、综合收益总额** | | -59,887.44 | 4,708,904.72 |
| **七、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

## （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,416,083,303.47 | 2,567,378,593.62 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | - | 192,856.55 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、注释 47 | 61,208,218.24 | 21,605,146.65 |
| **经营活动现金流入小计** | | 2,477,291,521.71 | 2,589,176,596.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,186,387,397.66 | 2,272,921,863.68 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 205,989,175.41 | 207,607,417.24 |
| 支付的各项税费 | | 12,126,395.91 | 6,700,926.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、注释47 | 23,432,009.82 | 38,740,624.92 |
| **经营活动现金流出小计** | | 2,427,934,978.80 | 2,525,970,832.79 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 49,356,542.91 | 63,205,764.03 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,800,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 35,920.36 | 200,472.49 |
| 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 | 五、注释47 | 40,000,000.00 | 44,000,000.00 |
| **投资活动现金流入小计** | | 44,835,920.36 | 44,200,472.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 74,159,025.05 | 30,562,059.57 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、注释47 | 40,000,000.00 | 44,000,000.00 |
| **投资活动现金流出小计** | | 114,159,025.05 | 74,562,059.57 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -69,323,104.69 | -30,361,587.08 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 74,900,000.00 | 121,890,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,142,000.00 | 42,000,000.00 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 77,042,000.00 | 163,890,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 68,900,000.00 | 121,360,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,630,941.45 | 8,832,975.25 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、注释47 | 23,025,284.00 | 24,584,818.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 99,556,225.45 | 154,777,793.25 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -22,514,225.45 | 9,112,206.75 |
| **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** | | -42,480,787.23 | 41,956,383.70 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 68,894,542.37 | 26,938,158.67 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 26,413,755.14 | 68,894,542.37 |

法定代表人：王德定　　主管会计工作负责人：李峰　　会计机构负责人：安维勋

## （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,996,288,753.31 | 2,119,777,070.04 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 89,216,192.11 | 4,075,465.77 |
| **经营活动现金流入小计** | | 2,085,504,945.42 | 2,123,852,535.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,819,028,990.31 | 1,890,724,356.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 148,973,998.26 | 153,272,551.00 |
| 支付的各项税费 | | 9,088,517.82 | 2,974,704.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,505,565.65 | 27,680,734.75 |
| **经营活动现金流出小计** | | 1,982,597,072.04 | 2,074,652,346.39 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 102,907,873.38 | 49,200,189.42 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,800,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 35,920.36 | 200,472.49 |
| 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 | | 40,000,000.00 | 44,000,000.00 |
| **投资活动现金流入小计** | | 44,835,920.36 | 44,200,472.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 40,978,909.97 | 7,559,794.25 |
| 投资支付的现金 | | 61,880,000.00 | 20,000,000.00 |
| 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 | | 40,000,000.00 | 44,000,000.00 |
| **投资活动现金流出小计** | | 142,858,909.97 | 71,559,794.25 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -98,022,989.61 | -27,359,321.76 |
| **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 | | 40,000,000.00 | 72,990,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,142,000.00 | 30,000,000.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **筹资活动现金流入小计** | | 42,142,000.00 | 102,990,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 43,200,000.00 | 92,910,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,675,769.19 | 6,610,469.67 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 19,710,000.00 | 2,142,000.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 68,585,769.19 | 101,662,469.67 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -26,443,769.19 | 1,327,530.33 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -21,558,885.42 | 23,168,397.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 39,283,768.49 | 16,115,370.50 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 17,724,883.07 | 39,283,768.49 |

## （七） 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025 年 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 198,873,235.00 | | | | 2,801,135.88 | | 1,406,038.54 | | 13,542,455.09 | | 6,941,741.44 | 89,355.09 | 223,653,961.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 198,873,235.00 | | | | 2,801,135.88 | | 1,406,038.54 | | 13,542,455.09 | | 6,941,741.44 | 89,355.09 | 223,653,961.04 |
| **三、本期** | | | | | | | - | | 134,615.11 | | - | -1,199.30 | -16,984,282.57 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | 1,406,038.54 | | | | 15,711,659.84 | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -606,038.54 | | | | -16,377,044.73 | -1,199.30 | -16,984,282.57 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 54,615.11 | | -54,615.11 | | |
| 1.提取盈 | | | | | | | | | 54,615.11 | | -54,615.11 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | -800,000.00 | | 80,000.00 | | 720,000.00 | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | -800,000.00 | | 80,000.00 | | 720,000.00 | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 234,464.92 | | | | | 234,464.92 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | 234,464.92 | | | | | 234,464.92 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 198,873,235.00 | | | | 2,801,135.88 | | | | 13,677,070.20 | | -8,769,918.40 | 88,155.79 | 206,669,678.47 |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、上年期末余额** | 198,873,235.00 | | | | 2,801,135.88 | | 1,343,073.72 | | 13,077,861.10 | | 5,147,059.70 | 85,564.61 | 221,327,930.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 198,873,235.00 | | | | 2,801,135.88 | | 1,343,073.72 | | 13,077,861.10 | | 5,147,059.70 | 85,564.61 | 221,327,930.01 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）** | | | | | | | 62,964.82 | | 464,593.99 | | 1,794,681.74 | 3,790.48 | 2,326,031.03 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 62,964.82 | | | | 2,259,275.73 | 3,790.48 | 2,326,031.03 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 464,593.99 | | -464,593.99 | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 464,593.99 | | -464,593.99 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 635,403.16 | | | | | 635,403.16 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 635,403.16 | | | | | 635,403.16 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 198,873,235.00 | | | | 2,801,135.88 | | 1,406,038.54 | | 13,542,455.09 | | 6,941,741.44 | 89,355.09 | 223,653,961.04 |

法定代表人：王德定　　主管会计工作负责人：李峰　　会计机构负责人：安维勋

## （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025 年 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | 股 | | | | 风险准备 | | |
| **一、上年期末余额** | 198,873,235.00 | | | | 2,766,817.93 | | 1,406,038.54 | | 13,542,455.09 | | 52,078,359.48 | 268,666,906.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 198,873,235.00 | | | | 2,766,817.93 | | 1,406,038.54 | | 13,542,455.09 | | 52,078,359.48 | 268,666,906.04 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | -1,406,038.54 | | 134,615.11 | | 1,211,535.99 | -59,887.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -606,038.54 | | | | 546,151.10 | -59,887.44 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 54,615.11 | | -54,615.11 | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 54,615.11 | | -54,615.11 | |
| 2．提取一般风险 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | -800,000.00 | | 80,000.00 | | 720,000.00 | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | -800,000.00 | | 80,000.00 | | 720,000.00 | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 111,181.17 | | | | 111,181.17 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 111,181.17 | | | | 111,181.17 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 198,873,235.00 | | | | 2,766,817.93 | | - | | 13,677,070.20 | | 53,289,895.47 | 268,607,018.60 |

| **项目** | **2024 年** |
|---|---|

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 198,873,235.00 | | | | 2,766,817.93 | | 1,343,073.72 | | 13,077,861.10 | | 47,897,013.57 | 263,958,001.32 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 198,873,235.00 | | | | 2,766,817.93 | | 1,343,073.72 | | 13,077,861.10 | | 47,897,013.57 | 263,958,001.32 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | 62,964.82 | | 464,593.99 | | 4,181,345.91 | 4,708,904.72 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 62,964.82 | | | | 4,645,939.90 | 4,708,904.72 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 464,593.99 | | -464,593.99 | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 464,593.99 | | -464,593.99 | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 635,403.16 | | | | 635,403.16 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 635,403.16 | | | | 635,403.16 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 198,873,235.00 | | | | 2,766,817.93 | | 1,406,038.54 | | 13,542,455.09 | | 52,078,359.48 | 268,666,906.04 |

# 附注

济宁鸿润食品股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、总部地址

公司注册地及总部地址：山东省泗水县经济开发区圣源大道。

2、实际从事的主要经营活动

商品代肉禽养殖、屠宰加工及销售、调理品及熟食的生产与销售。

3、财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2026年4月22日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要的在建工程 | 单项工程本期新增额占在建工程总新增额 10%及以上或报告期末单项工程余额占在建工程总余额 10%及以上的在建工程项目 |
| 重要的应付账款 | 单项账龄超过 1 年且期末余额占应付账款期末总余额 10%及以上的应付账款 |
| 重要的合同负债 | 单项账龄超过 1 年且期末余额占合同负债期末总余额 10%及以上的合同负债 |
| 重要的其他应付款 | 单项账龄超过 1 年且期末余额占其他应付款期末总余额 10%及以上的其他应付款 |
| 收到的重要的与投资活动有关的现金 | 占本期收到其他与投资活动有关的现金总额 10%及以上的现金流项目 |
| 支付的重要的与投资活动有关的现金 | 占本期支付其他与投资活动有关的现金总额 10%及以上的现金流项目 |
| 重要的非全资子公司 | 本期营业收入占合并营业收入 1%及以上的非全资子公司 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计人当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认

金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。 在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（3）统一母子公司的会计政策、资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照

本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。

（4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（5）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股

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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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，本公司在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（7）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

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

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币记账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的

比例转入处置当期损益。

11、金融工具

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

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1）本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部

分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2）本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前

者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除按照借款费用资本化的原则处理外，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）金融资产减值

本公司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

债权投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、 应收票据确定组合的依据如下：

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称 | 确定组合依据 |
| --- | --- |
| 应收票据组合1--银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的银行 |

| | |
|---|---|
| 应收票据组合2--商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

b、 应收账款确定组合的依据如下：

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|---|---|
| 应收账款组合1--应收关联方款项 | 本组合为风险较低的关联方款项 |
| 应收账款组合2--应收一般客户款项 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） |
|---|---|
| 1年以内（含1年） | 5.00 |
| 1至2年 | 25.00 |
| 2至3年 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

c、 其他应收款确定组合的依据如下：

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|---|---|
| 其他应收款组合1--应收股利 | 本组合为应收股利 |
| 其他应收款组合2--应收利息 | 本组合为应收金融机构的利息 |
| 其他应收款组合3--应收关联方款项 | 本组合为应收风险较低的关联方款项 |
| 其他应收款组合4--应收代垫五险一金款 | 本组合为日常经常活动中为职工代垫的五险一金款 |
| 其他应收款组合5--应收其他往来款项 | 本组合为应收其他往来款项 |

对于划分为组合3、4的其他应收款，本公司作为无风险款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除划分为组合3、4外，按组合计提坏账准备的比例具体如下：

| 账龄 | 其他应收款计提比例（%） |
| --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 5.00 |
| 1至2年 | 25.00 |
| 2至3年 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

d、 应收款项融资确定组合的依据如下：

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

| 组合名称 | 确定组合依据 |
| --- | --- |
| 应收款项融资组合1--银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 应收款项融资组合2--商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较高的企业 |
| 应收款项融资组合3--应收账款 | 应收一般客户 |

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、 合同资产确定组合的依据如下：

| 合同资产组合 | 应收客户款项 |
| --- | --- |

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B、债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相

对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H、合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具（8）金融资产减值”。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具（8）金融资产减值”。

14、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具（8）金融资产减值”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具（8）金融资产减值”。

16、生物资产

本公司生物资产为消耗性生物资产，消耗性生物资产是指为加工产品而持有的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量，消耗性生物资产的成本，为该资产在加工前发生的可直接归属于该资产的必要支出，本公司的消耗性生物资产主要为尚处于养殖过程中的禽类，其成本按照养殖过程中发生的必要支出确定，包括禽苗、饲料、直接人工、水电、折旧及其他应分摊的间接费用。资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

17、存货

（1）存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、消耗性生物资产、库存商品、自制半成品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制，并在期末对存货进行全面盘点，盘亏、毁损结果，在期末结账前处理完毕，经授权批准后计入当期损益。

（4）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品发出时采用“一次摊销法”进行核算。

（5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。

①存货可变现净值的确定依据：产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法：本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同货产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具”。

19、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（1）该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公同为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

1）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

20、持有待售的非流动资产或处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非

流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或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和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

21、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具（8）金融资产减值”。

22、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具（8）金融资产减值”。

23、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具（8）金融资产减值”。

24、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关准则的有关内容确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。本公司原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。相反，如果本公司直接或通过子公司间接持有被投资单位20%以下的表决权，一般认为对被投资单位不具有重大影响，除非能够明确证明存在这种影响。

（5）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。

本公司全部处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。本公司部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

25、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，

减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

26、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、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，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司采用年限平均法计提折旧。

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 20-30 | 5 | 3.17-4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 电子设备 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 运输工具 | 5 | 5 | 19.00 |
| 其他设备 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

（3）固定资产处置

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

27、在建工程

（1）在建工程的计量

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

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

28、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

29、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；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；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 使用寿命的确认依据 | 摊销方法 |
| --- | --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 50 年 | 产权登记期限 | 直线法 |
| 软件 | 5 年 | 预期经济利益年限 | 直线法 |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特

点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：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。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

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

35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动 、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值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，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是

指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

36、收入

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。合同中存在重大融资成分的，公司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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（2）本公司收入的具体确认原则

①公司销售鸡产品、鸭产品、调理品等相关产品时，按照合同及销售订单的约定，在商品已经出库并交付给客户，商品的销售数量、销售单价和价税总额已经确定且销售货款很可能流入公司时，即确认当期销售收入的实现。

②对于部分客户，根据公司签订的合同及销售订单，要求将商品送达指定地点并进行验收，对于该类型收入，公司在收到对方的验收单时按验收单所示金额确认收入。

37、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

（5）本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用上述（4）中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在该交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（6）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

39、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1） 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a、租赁负债的初始计量金额；

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

c、本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《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。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁

资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司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当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2） 本公司作为出租人

A、租赁的分类

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

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、11、 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

（D）租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资

净额作为租赁资产的账面价值；

b、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认,但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第24号——套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

（3）售后租回交易

本公司按照本附注“三、36、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A　本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、11、 金融工具”。

本公司售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，按照上述相关政策对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

B　本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、11、 金融工具”。

40、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应税收入 | 9%、13% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |

2、税收优惠政策及依据

（1）按《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）文件中免征企业所得税的规定以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，本公司及下属子公司从事家禽饲养业务、家禽屠宰业务所实现的利润，免征企业所得税

（2）本公司下属子公司山东鸿毅食品有限公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合批准，通过高新技术企业认证，自2023年至2025年按优惠税率15%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

注释1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 10,572.47 | 10,911.12 |
| 银行存款 | 26,403,182.67 | 68,883,631.25 |
| 其他货币资金 | 22,619,465.46 | 22,142,000.00 |
| 存放财务公司款项 | | |
| 合计 | 49,033,220.60 | 91,036,542.37 |
| 其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 22,619,465.46 | 22,142,000.00 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 信用证保证金 | 2,070,000.00 | 2,142,000.00 |
| 用于担保的单位定期存款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 应计利息 | 549,465.46 | |
| 合计 | 22,619,465.46 | 22,142,000.00 |

截至2025年12月31日，公司货币资金中无存放在境外的款项，无存在潜在回收风险的款项。

注释2、应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内（含 1 年） | 6,632,816.88 | 331,640.84 | 6,301,176.04 | 18,587,737.41 | 82,781.90 | 18,504,955.51 |
| 1 至 2 年 | | | | 497.15 | 124.29 | 372.86 |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 6,632,816.88 | 331,640.84 | 6,301,176.04 | 18,588,234.56 | 82,906.19 | 18,505,328.37 |

2、按坏账计提方法披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,632,816.88 | 100.00 | 331,640.84 | 5.00 | 6,301,176.04 |
| 组合 1：关联方款项 | | | | | |
| 组合 2：主营业务类款项 | 6,632,816.88 | 100.00 | 331,640.84 | 5.00 | 6,301,176.04 |
| 合计 | 6,632,816.88 | 100.00 | 331,640.84 | 5.00 | 6,301,176.04 |

（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 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 18,588,234.56 | 100.00 | 82,906.19 | 0.45 | 18,505,328.37 |
| 组合 1：关联方款项 | | | | | |
| 组合 2：主营业务类款项 | 18,588,234.56 | 100.00 | 82,906.19 | 0.45 | 18,505,328.37 |
| 合计 | 18,588,234.56 | 100.00 | 82,906.19 | 0.45 | 18,505,328.37 |

（1）期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

（2）按组合计提坏账准备

组合计提项目：主营业务类款项

| 组合项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 主营业务类款项 | 6,632,816.88 | 331,640.84 | 5.00 |
| 合计 | 6,632,816.88 | 331,640.84 | 5.00 |

确定该组合依据的说明：主营业务类款项具有类似信用风险特征。

采用应收账款账龄与预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 6,632,816.88 | 331,640.84 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 6,632,816.88 | 331,640.84 | 5.00 |

（3）组合中无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 82,906.19 | 248,734.65 | | | | 331,640.84 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

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 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数比例（%） | 相应计提坏账准备期末余额 | 应收账款期末净额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 杭州郝姆斯食品有限公司 | 4,564,645.45 | 1 年以内 | 68.82 | 228,232.27 | 4,336,413.18 |
| 安徽邻几商贸有限公司 | 517,500.00 | 1 年以内 | 7.80 | 25,875.00 | 491,625.00 |
| 锅圈食品（上海）股份有限公司 | 388,780.00 | 1 年以内 | 5.86 | 19,439.00 | 369,341.00 |
| 贺昌贵 | 291,287.77 | 1 年以内 | 4.39 | 14,564.39 | 276,723.38 |
| 上海一先营销策划有限公司 | 257,537.22 | 1 年以内 | 3.88 | 12,876.86 | 244,660.36 |
| 合计 | 6,019,750.44 | | 90.75 | 300,987.52 | 5,718,762.92 |

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

注释3、预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 5,748,646.95 | 99.21 | 6,016,329.78 | 97.03 |
| 1 至 2 年 | 45,750.00 | 0.79 | 184,162.52 | 2.97 |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 5,794,396.95 | 100.00 | 6,200,492.30 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 国网山东省电力公司 | 电费 | 2,546,385.46 | 1 年以内 | 43.95 |
| 正大卜蜂食品(江苏)有限公司 | 货款 | 597,316.00 | 1 年以内 | 10.31 |
| 泗水圣源热电有限公司 | 蒸汽费 | 521,898.79 | 1 年以内 | 9.01 |

| 预付对象 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 秦皇岛正大有限公司 | 货款 | 455,500.00 | 1 年以内 | 7.86 |
| 珠海市富琳特食品有限公司 | 货款 | 314,500.00 | 1 年以内 | 5.43 |
| 合计 | | 4,435,600.25 | | 76.56 |

注释4、其他应收款

汇总列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,734,976.15 | 2,047,880.13 |
| 合计 | 1,734,976.15 | 2,047,880.13 |

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,373,326.73 | 13,294.30 | 1,360,032.43 | 1,948,229.15 | 54,922.28 | 1,893,306.87 |
| 1 至 2 年 | 484,538.80 | 121,134.70 | 363,404.10 | 29,431.00 | 7,357.75 | 22,073.25 |
| 2 至 3 年 | 23,079.25 | 11,539.63 | 11,539.62 | 65,000.00 | 32,500.00 | 32,500.00 |
| 3 年以上 | 226,200.00 | 226,200.00 | 0.00 | 162,200.01 | 62,200.00 | 100,000.01 |
| 合计 | 2,107,144.78 | 372,168.63 | 1,734,976.15 | 2,204,860.16 | 156,980.03 | 2,047,880.13 |

（2）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 |
| --- | --- | --- |
| 备用金 | 82,500.00 | 82,500.00 |
| 往来款 | 164,599.25 | 410,837.01 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 押金 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 保证金 | 652,604.80 | 623,987.80 |
| 代垫职工五险一金 | 1,107,440.73 | 987,535.35 |
| 合计 | 2,107,144.78 | 2,204,860.16 |

（3）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） | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 156,980.03 | | | 156,980.03 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 215,188.60 | | | 215,188.60 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 372,168.63 | | | 372,168.63 |

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 156,980.03 | 215,188.60 | | | | 372,168.63 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的

无。

（5）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 司振南 | 保证金 | 210,354.80 | 2 年以内 | 9.98 | 48,588.70 |
| 杭州郝姆斯食品有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1-2 年 | 9.49 | 50,000.00 |
| 临沂金锣文瑞食品有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 4.75 | 5,000.00 |
| 泗水县财政局 | 押金 | 100,000.00 | 3 年以上 | 4.75 | 100,000.00 |
| 张广景 | 往来款 | 65,000.00 | 3 年以上 | 3.08 | 65,000.00 |
| 合计 | | 675,354.80 | | 32.05 | 268,588.70 |

（7）因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

注释5、存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 20,240,415.54 | 15,046.49 | 20,225,369.05 |
| 库存商品 | 58,230,949.27 | 577,320.08 | 57,653,629.19 |
| 自制半成品 | 1,757,689.45 | | 1,757,689.45 |
| 消耗性生物资产 | 11,564,926.25 | | 11,564,926.25 |
| 发出商品 | 6,558,502.93 | | 6,558,502.93 |
| 合计 | 98,352,483.44 | 592,366.57 | 97,760,116.87 |

（续表）

| 项目 | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 14,429,377.23 | 118,494.00 | 14,310,883.23 |
| 库存商品 | 44,642,004.85 | 789,838.47 | 43,852,166.38 |
| 自制半成品 | 937,470.93 | | 937,470.93 |
| 消耗性生物资产 | 19,239,659.91 | | 19,239,659.91 |
| 发出商品 | 6,310,691.04 | | 6,310,691.04 |
| 合计 | 85,559,203.96 | 908,332.47 | 84,650,871.49 |

2、确认为存货的数据资源

无。

3、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 118,494.00 | | | 103,447.51 | | 15,046.49 |
| 库存商品 | 789,838.47 | | | 212,518.39 | | 577,320.08 |
| 合计 | 908,332.47 | | | 315,965.90 | | 592,366.57 |

库存商品的可变现净值按 2025 年 12 月 31 日的售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；原材料的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。

按组合计提存货跌价准备：

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例（%） | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例（%） |
| 原材料 | 20,240,415.54 | 15,046.49 | 0.07 | 14,429,377.23 | 118,494.00 | 0.82 |
| 库存商品 | 58,230,949.27 | 577,320.08 | 0.99 | 44,642,004.85 | 789,838.47 | 1.77 |
| 合计 | 78,471,364.81 | 592,366.57 | | 59,071,382.08 | 908,332.47 | |

确定该组合依据的说明：组合具有相同或类似最终用途或目的。

4、存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

5、合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

注释6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税 | 3,196,354.83 | 7,175,564.41 |
| 预缴税款 | 17,702.56 | 20,175.21 |
| 合计 | 3,214,057.39 | 7,195,739.62 |

注释7、其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | |
| 山东泗水齐丰村镇银行股权 | 5,406,038.54 | | 5,406,038.54 | | | | 0.00 |

（续上表）

| 项目名称 | 本期确认的股利收入 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---|---|---|---|---|
| 山东泗水齐丰村镇银行股权 | | | | 不以交易为目的 |

注释8、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 289,988,899.58 | 261,987,930.14 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 289,988,899.58 | 261,987,930.14 |

1、固定资产部分：

（1）固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 252,843,577.82 | 131,979,480.64 | 6,636,883.28 | 6,011,714.59 | 17,369,572.74 | 414,841,229.07 |
| 2、本期增加金额 | 8,084,682.58 | 42,246,648.20 | 545,495.30 | 237,046.91 | 2,413,353.17 | 53,527,226.16 |
| （1）购置 | 1,370,981.91 | 37,901,368.09 | 545,495.30 | 237,046.91 | 2,406,643.17 | 42,461,535.38 |
| （2）在建工程转入 | 6,713,700.67 | 4,345,280.11 | | | 6,710.00 | 11,065,690.78 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | 14,500.00 | 4,673,972.64 | 1,057,137.56 | 81,264.78 | 179,065.95 | 6,005,940.93 |
| （1）处置或报废 | 14,500.00 | 4,673,972.64 | 1,057,137.56 | 81,264.78 | 179,065.95 | 6,005,940.93 |
| 4、期末余额 | 260,913,760.40 | 169,552,156.20 | 6,125,241.02 | 6,167,496.72 | 19,603,859.96 | 462,362,514.30 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 61,383,447.00 | 71,501,275.89 | 5,805,518.80 | 4,373,835.40 | 9,789,221.84 | 152,853,298.93 |
| 2、本期增加金额 | 9,604,699.45 | 12,494,153.80 | 283,349.80 | 624,233.64 | 1,668,537.71 | 24,674,974.40 |
| （1）计提 | 9,604,699.45 | 12,494,153.80 | 283,349.80 | 624,233.64 | 1,668,537.71 | 24,674,974.40 |
| 3、本期减少金额 | 1,722.00 | 3,987,740.31 | 994,295.69 | 67,207.98 | 103,692.63 | 5,154,658.61 |
| （1）处置或报废 | 1,722.00 | 3,987,740.31 | 994,295.69 | 67,207.98 | 103,692.63 | 5,154,658.61 |
| 4、期末余额 | 70,986,424.45 | 80,007,689.38 | 5,094,572.91 | 4,930,861.06 | 11,354,066.92 | 172,373,614.72 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、期初余额 | | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 189,927,335.95 | 89,544,466.82 | 1,030,668.11 | 1,236,635.66 | 8,249,793.04 | 289,988,899.58 |
| 2、期初账面价值 | 191,460,130.82 | 60,478,204.75 | 831,364.48 | 1,637,879.19 | 7,580,350.90 | 261,987,930.14 |

（2）暂时闲置的固定资产情况

无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| --- | --- | --- |
| 金庄分公司原料办公室 | 102,128.91 | 正在办理 |
| 鸿毅食品机房 | 414,184.00 | 正在办理 |
| 鸿毅食品配电室 | 259,536.99 | 正在办理 |
| 鸿毅食品大门工程 | 478,444.52 | 正在办理 |
| 鸿毅食品仓库 | 1,974,686.01 | 正在办理 |
| 鸿毅食品锅炉房 | 111,193.65 | 正在办理 |
| 鸿毅食品浴室 | 81,592.93 | 正在办理 |
| 合计 | 3,421,767.01 | |

2、固定资产清理部分：

无。

注释9、在建工程

总体情况列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 45,302,433.24 | 22,128,155.27 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 45,302,433.24 | 22,128,155.27 |

1、在建工程部分：

（1）在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 鸿润鸡车间 | | | | 886,714.56 | | 886,714.56 |
| 鸿润园区工程 | | | | 2,388,301.69 | | 2,388,301.69 |
| 金庄工程 | 290,000.00 | | 290,000.00 | 329,757.42 | | 329,757.42 |
| 鸿毅二期工程 | 44,532,810.78 | | 44,532,810.78 | 17,269,931.24 | | 17,269,931.24 |
| 鸿顺园区工程 | | | | 1,119,408.87 | | 1,119,408.87 |
| 润通大泉空气能 | | | | 134,041.49 | | 134,041.49 |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 鸿腾东车间 | 479,622.46 | | 479,622.46 | | | |
| 合计 | 45,302,433.24 | | 45,302,433.24 | 22,128,155.27 | | 22,128,155.27 |

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 鸿毅二期工程 | 72,000,000.00 | 17,269,931.24 | 27,262,879.54 | | | 44,532,810.78 |

（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：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 鸿毅二期工程 | 61.85% | 61.85% | 0.00 | | | 自筹资金 |

（3）本期计提在建工程减值准备情况：

无。

注释10、使用权资产

1、使用权资产情况

| 项目 | 养殖棚舍及设备 | 租赁的土地使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 16,920,262.86 | 34,781,306.87 | 51,701,569.73 |
| 2、本期增加金额 | | 971,957.76 | 971,957.76 |
| 3、本期减少金额 | | 5,055,597.70 | 5,055,597.70 |
| 4、期末余额 | 16,920,262.86 | 30,697,666.93 | 47,617,929.79 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、期初余额 | 6,259,924.74 | 5,985,255.08 | 12,245,179.82 |
| 2、本期增加金额 | 1,880,048.06 | 3,332,088.21 | 5,212,136.27 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | 8,139,972.80 | 9,317,343.29 | 17,457,316.09 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |

| 项目 | 养殖棚舍及设备 | 租赁的土地使用权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 8,780,290.06 | 21,380,323.64 | 30,160,613.70 |
| 2、期初账面价值 | 10,660,338.12 | 28,796,051.79 | 39,456,389.91 |

2、使用权资产的减值测试情况

无。

注释11、无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 商标使用权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额 | 46,763,210.00 | 1,309,632.40 | 100,000.00 | 48,172,842.40 |
| 2、本期增加金额 | | 66,037.74 | | 66,037.74 |
| （1）购置 | | 66,037.74 | | 66,037.74 |
| （2）内部研发 | | | | |
| （3）股东投入 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4、期末余额 | 46,763,210.00 | 1,375,670.14 | 100,000.00 | 48,238,880.14 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、期初余额 | 8,321,001.77 | 318,791.61 | 1,470.58 | 8,641,263.96 |
| 2、本期增加金额 | 935,264.21 | 240,660.07 | 17,646.96 | 1,193,571.24 |
| （1）计提 | 935,264.21 | 240,660.07 | 17,646.96 | 1,193,571.24 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4、期末余额 | 9,256,265.98 | 559,451.68 | 19,117.54 | 9,834,835.20 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 商标使用权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、期末账面价值 | 37,506,944.02 | 816,218.46 | 80,882.46 | 38,404,044.94 |
| 2、期初账面价值 | 38,442,208.23 | 990,840.79 | 98,529.42 | 39,531,578.44 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

2、确认为无形资产的数据资源

无。

3、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

4、无形资产的减值测试情况

无。

注释12、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 鸿吉土地补偿款 | 17,920.86 | 31,710.00 | 45,913.82 | | 3,717.04 |
| 鸿百惠土地补偿费 | 217,711.63 | | 10,408.56 | | 207,303.07 |
| 鸿百惠棚顶加固 | 187,808.96 | 158,996.00 | 55,568.97 | | 291,235.99 |
| 润通土地补偿款 | 261.33 | | 261.33 | | |
| 润通棚顶加固 | 130,272.66 | | 22,989.24 | | 107,283.42 |
| 鸿顺土地租赁费 | 4,271.60 | | 4,271.60 | | |
| 鸿腾租赁费 | 64,350.31 | | 64,350.31 | | |
| 合计 | 622,597.35 | 190,706.00 | 203,763.83 | | 609,539.52 |

注释13、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 7,156,761.00 | | 7,156,761.00 | 24,900,610.00 | | 24,900,610.00 |
| 预付工程款 | 1,115,080.00 | | 1,115,080.00 | 799,970.00 | | 799,970.00 |
| 合计 | 8,271,841.00 | | 8,271,841.00 | 25,700,580.00 | | 25,700,580.00 |

注释14、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | 期初 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 22,619,465.46 | 大额存单、保证金 | 贷款质押 | 22,142,000.00 | 大额存单、保证金 | 贷款质押 |
| 固定资产 | 123,208,576.89 | 房产 | 贷款抵押 | 107,087,073.55 | 房产 | 贷款抵押 |
| 固定资产 | 10,544,843.64 | 机器设备 | 融资租赁抵押 | 15,141,108.00 | 机器设备 | 融资租赁抵押 |
| 无形资产 | 37,506,943.98 | 土地 | 贷款抵押 | 38,442,208.23 | 土地 | 贷款抵押 |
| 其中：数据资源 | 0.00 | | | 0.00 | | |
| 合计 | 193,879,829.97 | | | 182,812,389.78 | | |

注释15、短期借款

1、短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 抵押+保证借款 | 76,840,000.00 | 42,000,000.00 |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 19,900,000.00 |
| 应计利息 | 57,230.55 | |
| 利息调整 | -482,770.83 | |
| 合计 | 86,414,459.72 | 61,900,000.00 |

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

注释16、应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | 37,140,000.00 |

本期末无已到期未支付的应付票据。

注释17、应付账款

1、应付账款列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 59,935,851.73 | 77.77 | 76,512,982.19 | 96.15 |
| 1 至 2 年 | 16,832,262.17 | 21.84 | 1,459,446.88 | 1.83 |
| 2 至 3 年 | 256,454.88 | 0.33 | 39,100.00 | 0.05 |
| 3 年以上 | 47,530.21 | 0.06 | 1,569,199.41 | 1.97 |
| 合计 | 77,072,098.99 | 100.00 | 79,580,728.48 | 100.00 |

2、账龄超过1年的重要应付账款

无。

3、是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

无。

注释18、合同负债

1、合同负债按类别列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 货款 | 6,359,125.47 | 6,909,860.52 |
| 合计 | 6,359,125.47 | 6,909,860.52 |

2、合同负债按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 5,643,428.27 | 88.75 | 6,269,890.97 | 90.74 |
| 1 至 2 年 | 114,377.27 | 1.80 | 448,521.61 | 6.49 |
| 2 至 3 年 | 434,214.13 | 6.83 | 120,122.35 | 1.74 |
| 3 年以上 | 167,105.80 | 2.62 | 71,325.59 | 1.03 |
| 合计 | 6,359,125.47 | 100.00 | 6,909,860.52 | 100.00 |

3、账龄超过1年的重要合同负债

无。

注释19、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 26,017,964.45 | 201,431,944.76 | 195,988,270.84 | 31,461,638.37 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 11,523,212.10 | 11,523,212.10 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 26,017,964.45 | 212,955,156.86 | 207,511,482.94 | 31,461,638.37 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、工资、奖金、津贴、补贴 | 25,661,399.93 | 188,073,529.16 | 182,316,565.91 | 31,418,363.18 |
| 2、职工福利费 | 349,258.61 | 6,743,702.96 | 7,056,992.29 | 35,969.28 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 3、社会保险费 | 7,305.91 | 6,131,854.65 | 6,131,854.65 | 7,305.91 |
| 其中：医疗保险费 | | 5,466,051.94 | 5,466,051.94 | |
| 工伤保险费 | 7,305.91 | 591,210.71 | 591,210.71 | 7,305.91 |
| 生育保险费 | | | | |
| 其他 | | 74,592.00 | 74,592.00 | |
| 4、住房公积金 | | 190,673.00 | 190,673.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、其他短期薪酬 | | 292,184.99 | 292,184.99 | |
| 合计 | 26,017,964.45 | 201,431,944.76 | 195,988,270.84 | 31,461,638.37 |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、基本养老保险 | | 11,040,875.06 | 11,040,875.06 | |
| 2、失业保险费 | | 482,337.04 | 482,337.04 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 11,523,212.10 | 11,523,212.10 | |

注释20、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 624,841.47 | |
| 企业所得税 | | |
| 城市维护建设税 | 31,246.60 | |
| 代扣代缴个人所得税 | 38,503.69 | 42,067.43 |
| 房产税 | 430,937.41 | 427,922.63 |
| 土地使用税 | 195,716.85 | 195,716.97 |
| 教育费附加 | 18,747.96 | |
| 地方教育费附加 | 12,498.64 | |
| 地方水利基金 | | |
| 印花税 | 537,598.41 | 364,602.64 |
| 其他税费 | 87,059.61 | 11,137.95 |
| 合计 | 1,977,150.64 | 1,041,447.62 |

注释21、其他应付款

总体情况列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 29,906,268.77 | 25,031,907.54 |
| 合计 | 29,906,268.77 | 25,031,907.54 |

1、应付利息：

无。

2、应付股利：

无。

3、其他应付款：

（1）按账龄列示其他应付款

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 11,165,254.12 | 37.33 | 5,914,220.38 | 23.63 |
| 1 至 2 年 | 3,222,435.28 | 10.77 | 13,686,096.17 | 54.67 |
| 2 至 3 年 | 12,050,796.61 | 40.30 | 396,855.51 | 1.59 |
| 3 年以上 | 3,467,782.76 | 11.60 | 5,034,735.48 | 20.11 |
| 合计 | 29,906,268.77 | 100.00 | 25,031,907.54 | 100.00 |

（2）按款项性质列示其他应付款

| 项　目 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 往来款 | 21,947,174.70 |
| 保证金 | 1,627,759.07 |
| 押金 | 6,331,335.00 |
| 暂借款 | |
| 合　计 | 29,906,268.77 |

（3）账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无。

注释22、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期借款 | 2,100,000.00 | 1,700,000.00 |
| 一年内到期的长期借款应计利息 | 88,304.95 | |
| 一年内到期的长期应付款 | 8,657,274.93 | 17,640,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的租赁负债 | 4,552,235.04 | 4,767,072.37 |
| 合计 | 15,397,814.92 | 24,107,072.37 |

注释23、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 579,723.81 | 629,630.84 |
| 合计 | 579,723.81 | 629,630.84 |

注释24、长期借款

长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 抵押+保证借款 | 28,480,000.00 | 29,680,000.00 |
| 保证借款 | 28,900,000.00 | 9,750,000.00 |
| 质押借款 | 18,000,000.00 | 18,400,000.00 |
| 合计 | 75,380,000.00 | 57,830,000.00 |

注释25、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 养殖棚舍及设备 | 6,387,249.79 | 8,184,551.69 |
| 租赁的土地使用权 | 18,068,412.23 | 25,044,011.60 |
| 合计 | 24,455,662.02 | 33,228,563.29 |

注释26、长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 长期应付款 | | 7,522,610.46 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | | 7,522,610.46 |

按款项性质列示长期应付款：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 融资租赁款 | | 7,522,610.46 |

注释27、递延收益

| 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 | 19,876,377.32 | 1,990,000.00 | 964,682.52 | 20,901,694.80 | 与资产 |

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

注释28、股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 198,873,235.00 | | | | | | 198,873,235.00 |

注释29、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 | 2,801,135.88 | | | 2,801,135.88 |

注释30、其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 1,406,038.54 | -606,038.54 | | 800,000.00 | | | | 0.00 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 1,406,038.54 | -606,038.54 | | 800,000.00 | | | | 0.00 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 1,406,038.54 | -606,038.54 | | 800,000.00 | | | | 0.00 |

注释31、专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | | 234,464.92 | 234,464.92 | |

注释32、盈余公积

1、盈余公积变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 13,542,455.09 | 134,615.11 | | 13,677,070.20 |

2、盈余公积变动情况说明

无。

注释33、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---|---|---|
| 期初未分配利润 | 6,941,741.44 | 5,147,059.70 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -16,377,044.73 | 2,259,275.73 |
| 减：提取法定盈余公积 | 54,615.11 | 464,593.99 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |

| 项目 | 本期 | 上期 |
| --- | --- | --- |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 加：所有者权益内部结转 | 720,000.00 | |
| 期末未分配利润 | -8,769,918.40 | 6,941,741.44 |

注释34、营业收入和营业成本

1、总体列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,157,645,151.38 | 2,123,394,082.21 | 2,341,565,007.68 | 2,294,120,552.25 |
| 其他业务 | 23,146,967.11 | 21,903,829.25 | 10,839,517.45 | 9,444,843.42 |
| 合计 | 2,180,792,118.49 | 2,145,297,911.46 | 2,352,404,525.13 | 2,303,565,395.67 |

2、营业收入、营业成本的分解信息—按产品类型列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 鸡产品 | 1,324,741,614.25 | 1,285,949,388.09 | 1,355,246,899.60 | 1,333,491,369.67 |
| 鸭产品 | 711,617,245.25 | 724,905,029.55 | 827,473,495.23 | 818,445,294.47 |
| 调理品 | 50,344,660.56 | 45,046,529.23 | 62,419,804.67 | 52,226,150.56 |
| 熟食 | 42,092,908.19 | 38,383,486.89 | 56,135,139.56 | 50,081,042.63 |
| 其他 | 28,848,723.13 | 29,109,648.45 | 40,289,668.62 | 39,876,694.92 |
| 合计 | 2,157,645,151.38 | 2,123,394,082.21 | 2,341,565,007.68 | 2,294,120,552.25 |

3、营业收入、营业成本的分解信息—按经营地区列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华东地区 | 1,547,743,051.40 | 1,518,321,835.15 | 1,677,282,122.48 | 1,647,212,085.29 |
| 华北地区 | 157,809,655.06 | 152,953,832.60 | 100,393,493.43 | 96,437,974.16 |
| 华中地区 | 138,284,638.19 | 141,809,710.36 | 282,373,082.67 | 276,224,135.48 |
| 华南地区 | 246,125,856.36 | 243,494,387.78 | 184,592,360.34 | 178,579,370.60 |
| 西南地区 | 26,930,249.31 | 26,420,995.27 | 43,924,021.63 | 43,511,283.27 |
| 西北地区 | 40,751,701.06 | 40,393,321.05 | 52,999,927.13 | 52,155,703.45 |
| 合计 | 2,157,645,151.38 | 2,123,394,082.21 | 2,341,565,007.68 | 2,294,120,552.25 |

4、公司前5名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占全部营业收入的比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 温岭市泽国易达食品贸易有限公司 | 107,234,720.97 | 4.92 |
| 河南省鹏达羽绒制品有限公司 | 65,280,129.27 | 2.99 |
| 南宫市汇泉羽绒制品有限公司 | 64,654,780.75 | 2.96 |
| 董明鑫 | 35,563,803.57 | 1.63 |
| 山东汉欧生物科技有限公司 | 28,462,267.03 | 1.31 |
| 合计 | 301,195,701.59 | 13.81 |

5、与履约义务相关的信息

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 销售鸡产品、鸭产品、调理品等相关产品 | 按照合同及销售订单的约定，在商品已经出库并交付给客户，商品的销售数量、销售单价和价税总额已经确定且销售货款很可能流入公司时，即确认当期销售收入的实现。 | 现结或交付商品后一定期限内支付 | 商品 | 是 | 无 | 如有质量问题可退换 |
| 销售鸡产品、鸭产品、调理品等相关产品 | 根据公司签订的合同及销售订单，要求将商品送达指定地点并进行验收，对于该类型收入，公司在收到对方的验收单时按验收单所示金额确认收入。 | 交付商品后一定期限内支付 | 商品 | 是 | 无 | 如有质量问题可退换 |

6、与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为6,359,125.47元，预计将于2026年度确认收入。

7、重大合同变更或重大交易价格调整

无。

注释35、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 214,186.11 | 105,508.25 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 教育费附加 | 128,511.66 | 63,304.95 |
| 地方教育费附加 | 85,674.44 | 42,203.31 |
| 房产税 | 1,715,780.72 | 1,710,433.31 |
| 印花税 | 1,480,021.22 | 1,310,483.08 |
| 土地使用税 | 782,867.76 | 782,867.88 |
| 资源税 | 651,668.62 | 373,781.16 |
| 其他 | 330.27 | 420.55 |
| 合计 | 5,059,040.80 | 4,389,002.49 |

注释36、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 8,614,523.19 | 6,829,328.09 |
| 差旅费 | 1,219,075.12 | 1,020,041.75 |
| 物流费 | 8,361.52 | 26,301.74 |
| 销售推广费 | 1,148,079.23 | 546,390.15 |
| 办公费 | 516,386.64 | 398,506.30 |
| 折旧及摊销 | 30,095.49 | 29,222.58 |
| 业务招待费 | 214,705.12 | 249,534.15 |
| 车辆费用 | 77,279.85 | 95,871.29 |
| 其他 | 199,419.17 | 425,223.89 |
| 合计 | 12,027,925.33 | 9,620,419.94 |

注释37、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 14,223,461.40 | 11,641,829.36 |
| 折旧及摊销 | 2,365,709.70 | 2,320,777.99 |
| 办公费 | 664,215.76 | 693,422.33 |
| 差旅费 | 154,720.57 | 136,083.37 |
| 车辆费用 | 305,835.65 | 343,331.43 |
| 业务招待费 | 1,443,192.76 | 1,493,781.91 |
| 咨询服务费 | 1,072,578.36 | 350,738.69 |
| 维修费 | 286,922.08 | 205,342.88 |
| 招聘与培训 | 293,963.68 | 466,234.81 |
| 会议费 | 298,115.49 | 267,260.38 |
| 水土保持补偿费 | | 75,860.40 |
| 其他 | 656,053.33 | 759,057.10 |
| 合计 | 21,764,768.78 | 18,753,720.65 |

注释38、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 人工费用 | 2,612,852.58 | 3,173,904.11 |
| 直接投入费用 | 3,087,409.00 | 4,651,923.39 |
| 研发折旧 | 196,234.39 | 185,049.92 |
| 其他费用 | 444,643.64 | 839,547.76 |
| 合计 | 6,341,139.61 | 8,850,425.18 |

注释39、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息费用 | 8,344,779.32 | 9,662,437.07 |
| 减：利息收入 | 615,164.65 | 1,360,021.43 |
| 汇兑损益 | | |
| 手续费 | 272,980.25 | 260,327.00 |
| 合计 | 8,002,594.92 | 8,562,742.64 |

注释40、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 与资产相关的政府补助 | 915,721.56 | 915,721.56 |
| 与收益相关的政府补助 | 604,910.95 | 1,573,473.71 |
| 合计 | 1,520,632.51 | 2,489,195.27 |

注释41、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 35,920.36 | 200,472.49 |
| 合计 | 35,920.36 | 200,472.49 |

注释42、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款坏账损失 | -248,734.65 | 443,162.67 |
| 其他应收款坏账损失 | -215,188.60 | 38,691.40 |
| 合计 | -463,923.25 | 481,854.07 |

注释43、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

| | | |
|---|---|---|
| 存货跌价损失 | 315,965.90 | -25,310.46 |
| 合计 | 315,965.90 | -25,310.46 |

注释44、资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 固定资产处置利得 | -29,237.31 | -14,822.98 | -29,237.31 |
| 合计 | -29,237.31 | -14,822.98 | -29,237.31 |

注释45、营业外收入

1、营业外收入明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 48,960.96 | 48,960.96 |
| 罚款收入 | 141,091.00 | 14,586.00 |
| 其他 | 766,456.58 | 949,020.74 |
| 合计 | 956,508.54 | 1,012,567.70 |

2、计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 与资产相关的政府补助 | 48,960.96 | 48,960.96 |
| 合计 | 48,960.96 | 48,960.96 |

注释46、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 对外捐赠 | | 34,460.00 |
| 赔偿款支出 | 586,425.40 | 207,772.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 273,882.52 | 243,967.79 |
| 滞纳金支出 | 105,675.94 | 1,180.39 |
| 其他 | 46,864.51 | 56,328.26 |
| 合计 | 1,012,848.37 | 543,708.44 |

注释47、现金流量表项目注释

1、与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 收到的政府补贴 | 596,310.31 | 1,889,280.35 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收到的罚款收入 | 141,091.00 | 14,586.00 |
| 收到的利息收入 | 609,213.40 | 1,360,021.43 |
| 收到的往来款 | 59,771,633.33 | 18,191,057.48 |
| 收到的其他 | 89,970.20 | 150,201.39 |
| 合计 | 61,208,218.24 | 21,605,146.65 |

支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付的管理费用 | 8,711,424.67 | 13,515,599.10 |
| 支付的销售费用 | 3,347,586.13 | 5,620,033.04 |
| 支付的财务费用 | 272,980.25 | 260,327.00 |
| 支付的往来款 | 8,055,913.84 | 19,106,835.22 |
| 支付的其他 | 3,044,104.93 | 237,830.56 |
| 合计 | 23,432,009.82 | 38,740,624.92 |

2、与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 赎回理财产品 | 40,000,000.00 | 44,000,000.00 |
| 合计 | 40,000,000.00 | 44,000,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 购买理财产品 | 40,000,000.00 | 44,000,000.00 |
| 合计 | 40,000,000.00 | 44,000,000.00 |

3、与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 融资租赁款 | | 30,000,000.00 |
| 定期存单到期 | | 12,000,000.00 |
| 信用证保证金 | 2,142,000.00 | |
| 合计 | 2,142,000.00 | 42,000,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 信用证保证金 | 2,070,000.00 | 2,142,000.00 |
| 租赁负债款 | 3,315,284.00 | 2,442,818.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 贷款质押定期存单 | | 20,000,000.00 |
| 融资租赁款 | 17,640,000.00 | |
| 合计 | 23,025,284.00 | 24,584,818.00 |

4、以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

注释48、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -16,378,244.03 | 2,263,066.21 |
| 加：资产减值准备 | 147,957.35 | -456,543.61 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧 | 29,887,110.67 | 27,720,326.55 |
| 无形资产摊销 | 1,193,571.24 | 999,879.10 |
| 长期待摊费用摊销 | 203,763.83 | 186,800.99 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 29,237.31 | 14,822.98 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 273,882.52 | 243,967.79 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 8,344,779.32 | 9,662,437.07 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -35,920.36 | -200,472.49 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -12,793,279.48 | -8,353,577.83 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 12,459,228.41 | 15,234,176.52 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 26,024,456.13 | 15,890,880.75 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 49,356,542.91 | 63,205,764.03 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 26,413,755.14 | 68,894,542.37 |
| 减：现金的期初余额 | 68,894,542.37 | 26,938,158.67 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -42,480,787.23 | 41,956,383.70 |

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 26,413,755.14 | 68,894,542.37 |
| 其中：库存现金 | 10,572.47 | 10,911.12 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 26,403,182.67 | 68,883,631.25 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 26,413,755.14 | 68,894,542.37 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

5、使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

6、不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
| --- | --- | --- | --- |
| 贷款质押的定期存单 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 为办理贷款质押 |
| 信用证保证金 | 2,070,000.00 | 2,142,000.00 | 信用证保证金 |
| 应计利息 | 549,465.46 | | 计提的利息 |
| 合计 | 22,619,465.46 | 22,142,000.00 | |

2025年度现金流量表中现金期末数为26,413,755.14元，2025年12月31日资产负债表中货

币资金期末数为49,033,220.60元，差额22,619,465.46元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的贷款质押的定期存单和信用证保证金合计22,619,465.46元。

注释49、租赁

1、本公司作为承租方

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：无

涉及售后租回交易的情况：无。

与租赁相关的现金流出总额：3,315,284.00元。

2、本公司作为出租方

无。

六、研发支出

1、按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 人工费用 | 2,612,852.58 | 3,173,904.11 |
| 直接投入费用 | 3,087,409.00 | 4,651,923.39 |
| 研发折旧 | 196,234.39 | 185,049.92 |
| 其他费用 | 444,643.64 | 839,547.76 |
| 合计 | 6,341,139.61 | 8,850,425.18 |
| 其中：费用化研发支出 | 6,341,139.61 | 8,850,425.18 |
| 资本化研发支出 | | |

2、符合资本化条件的研发项目

无。

3、重要外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并。

3、反向购买

本公司本期无反向购买。

4、处置子公司

本公司本期未处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

本期新设一个子公司--济宁鸿禧国际贸易有限公司。济宁鸿禧国际贸易有限公司成立于2025年7月25日，法定代表人为王先乾，注册资本为688万元，统一社会信用代码为91370831MAERH6EEXU，企业注册地址位于山东省济宁市泗水县金庄镇卞家庄村（鸿润食品办公楼202）。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 山东鸿毅食品有限公司 | 108,800,000.00 | 山东.泗水 | 山东.泗水 | 食品加工 | 100 | 设立 |
| 泗水县鸿百惠牧业有限公司 | 11,880,000.00 | 山东.泗水 | 山东.泗水 | 畜牧业 | 98.74 | 设立 |
| 泗水县鸿顺牧业有限公司 | 20,000,000.00 | 山东.泗水 | 山东.泗水 | 畜牧业 | 100 | 设立 |
| 泗水县鸿吉牧业有限公司 | 5,680,000.00 | 山东.泗水 | 山东.泗水 | 畜牧业 | 100 | 购入 |
| 济宁润通养殖服务有限责任公司 | 5,000,000.00 | 山东.泗水 | 山东.泗水 | 畜牧业 | 100 | 设立 |
| 山东鸿腾食品有限公司 | 5,000,000.00 | 山东.汶上 | 山东.汶上 | 屠宰业 | 100 | 设立 |
| 济宁鸿禧国际贸易有限公司 | 6,880,000.00 | 山东.泗水 | 山东.泗水 | 批发业 | 100 | 设立 |

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 泗水县鸿百惠牧业有限公司 | 1.26% | -1,199.30 | 0.00 | 88,155.79 |

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 泗水县鸿百惠牧业有限公司 | 4,388,122.05 | 12,405,664.92 | 16,793,786.97 | 1,847,347.05 | 7,964,502.02 | 9,811,849.07 |

（续表）

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 泗水县鸿百惠牧业有限公司 | 4,685,951.76 | 13,689,410.39 | 18,375,362.15 | 2,150,708.16 | 9,147,731.49 | 11,298,439.65 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 泗水县鸿百惠牧业有限公司 | 52,117,838.00 | -94,984.60 | -94,984.60 | 1,643,961.00 |

（续表）

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 泗水县鸿百惠牧业有限公司 | 60,617,552.00 | 300,205.87 | 300,205.87 | -4,637,643.25 |

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

无。

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

（3）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

无。

（4）合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

3、重要的共同经营

无。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

3、计入当期损益的政府补助

| 会计科目项目 | 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 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 递延收益 | 19,876,377.32 | 1,990,000.00 | 48,960.96 | 915,721.56 | | 20,901,694.80 | 与资产相关 |

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 营业外收入 | 48,960.96 | 48,960.96 |
| 其他收益 | 1,500,980.69 | 2,472,831.21 |
| 合计 | 1,549,941.65 | 2,521,792.17 |

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。

1、金融工具分类

本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

| 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 | | 以摊余成本计量 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 准则要求 | 指定 | | 准则要求 | 指定 | |
| 货币资金 | | | 49,033,220.60 | | | 49,033,220.60 |
| 应收账款 | | | 6,301,176.04 | | | 6,301,176.04 |
| 其他应收款 | | | 1,734,976.15 | | | 1,734,976.15 |

| 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 | 以摊余成本计量的金融负债 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 短期借款 | | 86,414,459.72 | 86,414,459.72 |

| 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 | 以摊余成本计量的金融负债 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付账款 | | 77,072,098.99 | 77,072,098.99 |
| 其他应付款 | | 29,906,268.77 | 29,906,268.77 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 15,397,814.92 | 15,397,814.92 |
| 长期借款 | | 75,380,000.00 | 75,380,000.00 |
| 租赁负债 | | 24,455,662.02 | 24,455,662.02 |

2、金融工具风险

（1）市场风险

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

①外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

③其他价格风险

公司产品价格会受到市场竞争的影响而产生价格波动，从而会给公司收入的增长带来一定的影响。

（2）信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险

敞口。本公司基于对经销商的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（3）流动风险

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

3、套期

无。

4、金融资产转移

无。

十一、公允价值的披露

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的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司期末没有以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

| 名称 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 王德定 | 46.65 | 46.65 |
| 王靖壹 | 11.43 | 11.43 |

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

（1）实际控制人控制或能够施加重大影响的其他企业

| 关联方名称 | 关联方与本企业关系 |
| --- | --- |
| 温岭市鸿翔食品冷藏有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 温岭市得利肉食品有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 泗水县鸿丰波尔德商贸有限公司 | 受控制人与其他人共同控制 |

（2）公司的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的或能够施加重大影响的其他企业

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
| --- | --- |
| 香港（中国）鸿禧食品有限公司 | 受董事控制 |

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售情况：无

采购情况：无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 保证类型 | 履行情况 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 王德定、苏利君 | 济宁鸿润食品股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2025-10-11 | 2026-9-25 | 连带责任保证 | 履行中 | 工商银行泗水支行 |
| 王德定、苏利君 | 济宁鸿润食品股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2025-10-14 | 2026-10-9 | 连带责任保证 | 履行中 | 工商银行泗水支行 |
| 王德定、苏利君、王靖壹、袁益佳 | 济宁鸿润食品股份有限公司 | 9,680,000.00 | 2024-4-17 | 2027-4-15 | 连带责任保证 | 履行中 | 泗水农商行 |
| 王德定、苏利君 | 济宁鸿润食品股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2024-9-23 | 2027-9-9 | 连带责任保证 | 履行中 | 济宁银行 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 保证类型 | 履行情况 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | | | | 泗水支行 |
| 王德定、苏利君、王靖壹、袁益佳、济宁市财信融资担保集团股份有限公司 | 山东鸿毅食品有限公司 | 4,850,000.00 | 2024-7-1 | 2027-6-17 | 最高额保证 | 履行中 | 泗水农商行 |
| 王德定、苏利君、王靖壹、袁益佳 | 山东鸿毅食品有限公司 | 5,000,000.00 | 2025-3-28 | 2026-3-10 | 连带责任保证 | 履行中 | 中国银行泗水支行 |
| 王德定、苏利君、王靖壹、袁益佳 | 山东鸿毅食品有限公司 | 5,000,000.00 | 2025-7-21 | 2026-7-20 | 连带责任保证 | 履行中 | 邮储银行泗水支行 |
| 王德定、苏利君 | 山东鸿毅食品有限公司 | 10,000,000.00 | 2025-6-5 | 2028-6-5 | 连带责任保证 | 履行中 | 建设银行泗水支行 |
| 王德定、苏利君、王靖壹、袁益佳、济宁市财信融资担保集团股份有限公司 | 泗水县鸿吉牧业有限公司 | 9,700,000.00 | 2025-3-14 | 2028-3-12 | 连带责任保证 | 履行中 | 泗水农商行 |
| 王德定、苏利君、王靖壹、袁益佳 | 泗水县鸿百惠牧业有限公司 | 4,850,000.00 | 2024-6-26 | 2027-6-25 | 连带责任保证 | 履行中 | 泗水农商行 |

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7）关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 关键管理人员报酬 | 2,772,599.00 | 2,253,659.00 |

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

7、关联方承诺

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至期末，公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至期末，公司不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司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

截至期末，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1、应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内（含 1 年） | 521,598.07 | 21,708.14 | 499,889.93 | 753,706.41 | 37,685.33 | 716,021.08 |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 521,598.07 | 21,708.14 | 499,889.93 | 753,706.41 | 37,685.33 | 716,021.08 |

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 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 521,598.07 | 100.00 | 21,708.14 | | 499,889.93 |
| 组合 1：关联方款项 | 87,435.30 | 16.76 | | | 87,435.30 |
| 组合 2：主营业务类款项 | 434,162.77 | 83.24 | 21,708.14 | 5.00 | 412,454.63 |
| 合计 | 521,598.07 | 100.00 | 21,708.14 | | 499,889.93 |

（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 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 753,706.41 | 100.00 | 37,685.33 | 5.00 | 716,021.08 |
| 组合 1：关联方款项 | | | | | |
| 组合 2：主营业务类款项 | 753,706.41 | 100.00 | 37,685.33 | 5.00 | 716,021.08 |
| 合计 | 753,706.41 | 100.00 | 37,685.33 | 5.00 | 716,021.08 |

（1）期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

（2）按组合计提坏账准备

| 组合类型 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 主营业务类款项 | 434,162.77 | 21,708.14 | 5.00 |
| 合计 | 434,162.77 | 21,708.14 | |

确定该组合依据的说明：主营业务类款项具有类似信用风险特征。

采用应收账款账龄与预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 434,162.77 | 21,708.14 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 434,162.77 | 21,708.14 | |

（3）组合中无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

3、本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 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 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 37,685.33 | | 15,977.19 | | | 21,708.14 |

4、本期实际核销的应收账款情况：

无。

5、按欠款方归集的期末大额应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数比例（%） | 相应计提坏账准备期末余额 | 应收账款期末净额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 贺昌贵 | 291,287.77 | 1 年以内 | 55.85 | 14,564.39 | 276,723.38 |
| 临沂金锣文瑞食品有限公司 | 100,000.00 | 1 年以内 | 19.17 | 5,000.00 | 95,000.00 |
| 合计 | 391,287.77 | | 75.02 | 19,564.39 | 371,723.38 |

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

注释2、其他应收款

总体情况列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 72,551,368.57 | 120,352,963.99 |
| 合计 | 72,551,368.57 | 120,352,963.99 |

1、应收利息：

无。

2、应收股利：

无。

3、其他应收款：

（1）其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内（含 1 年） | 63,759,399.66 | 7,901.80 | 63,751,497.86 | 107,620,530.12 | 15,354.95 | 107,605,175.17 |
| 1 至 2 年 | 8,815,291.71 | 15,421.00 | 8,799,870.71 | 12,748,722.32 | 933.50 | 12,747,788.82 |
| 2 至 3 年 | | | | | | |

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 3 年以上 | 200.00 | 200.00 | | 200.00 | 200.00 | |
| 合计 | 72,574,891.37 | 23,522.80 | 72,551,368.57 | 120,369,452.44 | 16,488.45 | 120,352,963.99 |

（2）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 |
|---|---|---|
| 备用金 | 17,500.00 | 17,500.00 |
| 往来款 | 71,686,169.99 | 119,618,340.85 |
| 押金 | | |
| 保证金 | 100,400.00 | 400.00 |
| 代垫职工五险一金 | 770,821.38 | 733,211.59 |
| 合计 | 72,574,891.37 | 120,369,452.44 |

（3）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） | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 16,488.45 | | | 16,488.45 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 7,034.35 | | | 7,034.35 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 23,522.80 | | | 23,522.80 |

（4）本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 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 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 16,488.45 | 7,034.35 | | | | 23,522.80 |

（5）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（6）按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 山东鸿腾食品有限公司 | 往来款 | 21,216,026.57 | 2 年以内 | 0.00 |
| 山东鸿毅食品有限公司 | 往来款 | 19,429,165.78 | 1 年以内 | 0.00 |
| 济宁润通养殖服务有限责任公司 | 往来款 | 17,798,939.07 | 1 年以内 | 0.00 |
| 泗水县鸿吉牧业有限公司 | 往来款 | 13,140,018.57 | 1 年以内 | 0.00 |
| 临沂金锣文瑞食品有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 5,000.00 |
| 合计 | | 71,684,149.99 | | 5,000.00 |

（7）截至期末涉及政府补助的其他应收款项：

无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收账款：

无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

注释3、长期股权投资

1、总体情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 162,304,480.00 | | 162,304,480.00 | 100,424,480.00 | | 100,424,480.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 162,304,480.00 | | 162,304,480.00 | 100,424,480.00 | | 100,424,480.00 |

2、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 山东鸿毅食品有限公司 | 58,800,000.00 | 50,000,000.00 | 108,800,000.00 |
| 泗水县鸿百惠牧业有限公司 | 11,730,000.00 | | 11,730,000.00 |
| 泗水县鸿顺牧业有限公司 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| 泗水县鸿吉牧业有限公司 | 4,894,480.00 | | 4,894,480.00 |
| 济宁润通养殖服务有限责任公司 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 山东鸿腾食品有限公司 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 济宁鸿禧国际贸易有限公司 | | 6,880,000.00 | 6,880,000.00 |
| 合计 | 100,424,480.00 | 61,880,000.00 | 162,304,480.00 |

（续表）

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 本期计提减值准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 山东鸿毅食品有限公司 | 成本法 | 108,800,000.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 泗水县鸿百惠牧业有限公司 | 成本法 | 11,730,000.00 | 98.74 | 98.74 | |
| 泗水县鸿顺牧业有限公司 | 成本法 | 20,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 泗水县鸿吉牧业有限公司 | 成本法 | 4,894,480.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 济宁润通养殖服务有限责任公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 山东鸿腾食品有限公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 济宁鸿禧国际贸易有限公司 | 成本法 | 6,880,000.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 合计 | | 162,304,480.00 | | | |

3、对联营、合营企业投资

无。

注释4、营业收入和营业成本

1、总体列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,815,340,324.98 | 1,784,179,579.16 | 1,927,372,178.93 | 1,894,982,123.49 |
| 其他业务 | 16,753,145.14 | 16,565,448.11 | 645,412.76 | 75,026.84 |
| 合计 | 1,832,093,470.12 | 1,800,745,027.27 | 1,928,017,591.69 | 1,895,057,150.33 |

2、营业收入、营业成本的分解信息—按产品类型列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 鸡产品 | 1,348,412,892.95 | 1,314,004,092.22 | 1,384,339,238.98 | 1,363,553,673.23 |
| 鸭产品 | 436,026,385.74 | 439,004,874.51 | 512,037,124.17 | 500,845,608.19 |
| 其他 | 30,901,046.29 | 31,170,612.43 | 30,995,815.78 | 30,582,842.07 |
| 合计 | 1,815,340,324.98 | 1,784,179,579.16 | 1,927,372,178.93 | 1,894,982,123.49 |

3、营业收入、营业成本的分解信息—按经营地区列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华东地区 | 1,394,466,080.82 | 1,368,501,959.85 | 1,435,098,631.55 | 1,415,872,558.78 |
| 华北地区 | 106,859,870.69 | 104,981,907.57 | 67,507,636.05 | 65,650,498.42 |
| 华中地区 | 96,267,820.14 | 97,449,961.23 | 198,687,136.21 | 191,664,151.84 |
| 华南地区 | 164,927,308.90 | 161,315,345.46 | 149,007,846.83 | 145,689,956.20 |
| 西南地区 | 20,777,409.45 | 20,320,318.51 | 30,480,071.76 | 30,336,330.27 |
| 西北地区 | 32,041,834.98 | 31,610,086.54 | 46,590,856.53 | 45,768,627.98 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | 1,815,340,324.98 | 1,784,179,579.16 | 1,927,372,178.93 | 1,894,982,123.49 |

4、公司前5名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占全部营业收入的比例（%） |
|---|---|---|
| 济宁鸿禧国际贸易有限公司 | 179,774,398.83 | 9.81 |
| 温岭市泽国易达食品贸易有限公司 | 93,482,548.48 | 5.10 |
| 南宫市汇泉羽绒制品有限公司 | 48,894,325.70 | 2.67 |
| 山东汉欧生物科技有限公司 | 28,462,267.03 | 1.55 |
| 山东鸿毅食品有限公司 | 25,676,860.87 | 1.40 |
| 合计 | 376,290,400.91 | 20.53 |

5、与履约义务相关的信息

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 销售鸡产品、鸭产品、调理品等相关产品 | 按照合同及销售订单的约定，在商品已经出库并交付给客户，商品的销售数量、销售单价和价税总额已经确定且销售货款很可能流入公司时，即确认当期销售收入的实现。 | 现结或交付商品后一定期限内支付 | 商品 | 是 | 无 | 如有质量问题可退换 |
| 销售鸡产品、鸭产品、调理品等相关产品 | 根据公司签订的合同及销售订单，要求将商品送达指定地点并进行验收，对于该类型收入，公司在收到对方的验收单时按验收单所示金额确认收入。 | 交付商品后一定期限内支付 | 商品 | 是 | 无 | 如有质量问题可退换 |

6、与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为4,492,787.51元，预计将于2026年度确认收入。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -29,237.31 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,549,941.65 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 35,920.36 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -85,648.97 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 1,470,975.73 | |
| 减：所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,470,975.73 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -7.6039 | -0.0823 | -0.0823 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -8.2869 | -0.0897 | -0.0897 |

济宁鸿润食品股份有限公司

二〇二六年四月二十二日

# 附件 会计信息调整及差异情况

## 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -29,237.31 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,549,941.65 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 35,920.36 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -85,648.97 |
| **非经常性损益合计** | 1,470,975.73 |
| 减：所得税影响数 | 0 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| **非经常性损益净额** | 1,470,975.73 |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用