



金磨坊

NEEQ: 874227

金磨坊食品股份有限公司

Jinmofang 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、公司负责人罗光辉、主管会计工作负责人王石桥及会计机构负责人（会计主管人员）王石桥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、天健会计师事务所（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	7
第三节	重大事件	26
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第五节	行业信息	35
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	42
附件	会计信息调整及差异情况.....	132

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
报告期、本期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
上期	指	2024年1月1日-2024年12月31日
期初、报告期初	指	2025年1月1日
期末、报告期末	指	2025年12月31日
元（万元）	指	人民币元（万元）
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
天健会计师/审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
股份公司、公司、本公司	指	金磨坊食品股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	金磨坊食品股份有限公司股东会
董事会	指	金磨坊食品股份有限公司董事会
监事会	指	金磨坊食品股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《公司章程》	指	《金磨坊食品股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	金磨坊		
英文名称及缩写	Jinmofang Food Co., Ltd. -		
法定代表人	罗光辉	成立时间	2009年5月26日
控股股东	控股股东为（罗光辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗光辉、肖霓），一致行动人为（罗含之）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（CA13）-屠宰及肉类加工、水产品加工、其他农副产品加工 CA135、CA136、CA139）-肉制品及副产品加工、鱼糜制品及水产品干腌制加工、豆制品制造（CA1353、CA1362、CA1392）		
主要产品与服务项目	休闲食品的研发、生产和销售		
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	金磨坊	证券代码	874227
挂牌时间	2025年1月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	85,200,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路125号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王石桥	联系地址	湖南省长沙市浏阳经济技术开发区健康大道南路2号
电话	0731-83285198	电子邮箱	BOD@jinmofangfood.com
传真			
公司办公地址	湖南省浏阳市经济技术开发区健康大道南路2号	邮政编码	410329
公司网址	www.jinmofangfood.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	9143018168951078X5		
注册地址	湖南省长沙市浏阳经济技术开发区健康大道南路2号		

注册资本（元）	85,200,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、公司从事的主要业务

公司是一家以辣味休闲零食为主的休闲食品企业。自成立以来，公司一直专注于休闲食品的研发、生产与销售。公司主要产品包括肉肠制品、豆制品、鱼糜制品、调味面制品、魔芋制品、其他熟肉制品等多个品类。

公司是国家高新技术企业，农业产业化国家重点龙头企业，湖南省食品质量安全技术协会常务理事单位。2012年“金磨坊”商标被湖南省工商行政管理局认定为“湖南省著名商标”。2022年公司被湖南省工业和信息化厅认定为湖南省专精特新“小巨人”企业。2023年被湖南省工业和信息化厅评定为“湖南省绿色工厂”。2024年被湖南省工业和信息化厅认定为“湖南省省级企业技术中心”；被湖南省工业和信息化厅认定为“湖南省消费品工业‘三品’标杆企业”。2025年“金磨坊”商标入选“2024年度湖南省重点商标名录”。公司顺利通过ISO9001质量管理体系、ISO22000食品安全管理体系、HACCP体系、FSSC22000食品安全体系、ISO14001环境管理体系、ISO45001职业健康安全管理体系认证，并获得了湖南省“智能制造示范车间”、长沙市辣味休闲食品技术创新中心、“科技创新小巨人企业”、“安全生产标准化三级企业”、“五一劳动奖状”、“长沙市市场主体AAA信用评价”、浏阳市“劳动保障守法诚信A级单位”、“2023年度浏阳市诚信企业”、“助力乡村振兴示范企业”等殊荣。截止报告披露日，公司取得公司拥有发明专利12项，实用新型专利50项，外观设计专利21项，软件著作权10项，作品著作权8项。公司还参与制定了一个国家标准《火腿肠质量通则》，一个地方标准《即食鱼豆腐加工技术规程》，三个团体标准《植物基食品第3部分肉制品》《健康零食通用要求》《魔芋制品》；制定严于国标的企业标准7个：《即食魔芋淀粉制品》、《即食鱼糜制品》、《调味面制品》等，其中《调味面制品》标准是湖南省第一家备案的企业，为行业树立了质量标杆。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

2、商业模式

本公司是处于休闲食品行业的开发商和生产商，集产供销一体化，为全国各地经销商、零食连锁系统、三只松鼠等客户提供高品质的产品，收入来源主要是销售商品。公司销售模式包括经销模式和直销模式。经销模式为公司的主要销售模式。经销模式下，公司与经销商签订年度经销框架合同，公司授权经销商在指定的销售区域内利用自有的渠道销售公司的产品，公司为经销商提供业务开发、市

场推广等方面的支持。直销模式主要分为电商渠道和代工业务。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

3、经营计划实现情况

(1) 经营指标情况：2025 年实现营业收入 58,369.77 万元，同比减少 4.27%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,192.11 万元，同比减少 15.24%。

(2) 公司继续坚持创新驱动发展，围绕市场需求和行业发展趋势，持续加强新产品开发和生产工艺改进。

(3) 积极变革渠道模式，打破传统格局，构建起传统渠道、会员商超、零食量贩、线上电商协同发展的四轮驱动渠道体系，深化会员商超合作，以定制化产品培育增长动能，推进高端渠道精细化运营。

(4) 规范运作持续加强。持续优化公司治理机制，三会运作和内控制度建设更加完善顺畅。

(5) 公司持续加大品牌推广力度，成功举办 2025 长沙国际威士忌节、首届长沙烟斗文化节及汽车车展等活动，并落地湘潭天虹暑期夏令营·金磨坊研学之旅。通过“金磨坊探秘 56 个民族”等主题活动的开展，品牌形象愈发年轻化、时尚化，市场知名度与影响力显著增强，为业务拓展注入新动能。

(二) 行业情况

1、行业简介

休闲食品，隶属于快速消费品，指的是人们在闲暇之余所食用的各类食品，用于满足人们放松心情、享受美味的需求。根据中国食品工业协会分类标准，休闲食品可被分为传统风味休闲食品和非传统风味休闲食品。传统风味休闲食品主要指的是具有悠久历史和文化遗产，采用中国传统制作工艺，保留中国特色和传统风味，符合中国传统饮食习惯的食品，包括休闲鱼制品、休闲豆制品、肉干肉脯、休闲素食等；非传统风味休闲食品主要指的是源自其他国家的风味，或者是由现代食品工业创新开发的食品，包括糖果、巧克力、果冻、西式甜点、谷物膨化食品等。

我国休闲食品行业的发展历程，大致可以分为三个阶段：20 世纪 80 年代前，我国休闲食品行业市场处于起步阶段，受制于经济发展水平，行业粗放式发展，市场规模小，产品质量不稳定，区域特性强，无规模化企业，主要由个体销售；20 世纪 80 年代至本世纪初，随着改革开放不断深入，成熟的外资品牌综合性超市进入中国市场，国外休闲食品包括糖果、巧克力、谷物膨化食品等风靡一时，大型厂商推广明星单品，量产休闲食品，经由经销商对外销售，渠道相对单一；本世纪初至今，国产休闲食品品牌崛起，更符合中国传统饮食口味和习惯的辣味、卤味休闲食品赢得更多消费者喜爱，电

商渠道爆发，线上线下融合加速，社交电商、会员制商超、零食量贩等新零售业态成为核心增量来源。

2、休闲食品行业的发展趋势

随着食辣风尚在全国范围内的持续扩散，休闲食品国货品牌主要集中于休闲辣味、卤味等新兴赛道发力，以咸味、辣味、卤味等具有中式特色的口味精准契合消费者偏好，逐步实现对传统品类的替代。纵观休闲食品行业发展历程，相较于外国消费者对于高含糖量的休闲食品偏好，中国消费者受到传统饮食习惯影响，对于辣味的休闲食品偏好更加明显。国内咸味市场中其他品类（包含辣味零食、卤味零食）明显更占主流，总体发展呈以下趋势：

（1）休闲食品行业的消费升级

随着人们生活水平的提高和健康生活方式的普及，吃零食不再仅仅是为了充饥解馋，吃得安全、健康、营养正逐渐成为消费者的共识。根据艾瑞咨询的调查，在消费者在选购食品时更愿意付费的健康食品标签中，前三位分别为纯天然、无添加剂和绿色有机食品。在国家推进“健康中国 2030”建设的过程中，休闲食品行业适应健康需求大趋势，把握健康发展契机，主动寻求健康转型，由传统非营养类主食转向营养平衡的低热量、低脂肪、低糖休闲食品，满足儿童、老年人、孕妇、健身人士等不同类型的消费者对于低糖低卡、健康功能产品的新诉求。

（2）渠道竞争多元化

休闲食品的消费动机日益多元，消费场景已深度渗透至日常生活的各个环节，从居家小憩、办公加餐到户外出行、节日馈赠，场景覆盖愈发全面。伴随消费需求的升级，消费者偏好呈现个性化、精细化特征，进一步推动休闲食品品类向细分领域深耕，新品类、新口味持续涌现。与此同时，行业销售渠道呈现“多元化布局、融合化发展”的鲜明态势，头部休闲零食品牌已全面覆盖商超卖场、线下连锁门店、线上电商平台（传统电商+直播电商）、本地生活服务平台等多类渠道，通过线上线下联动、全渠道协同，实现对消费群体的全方位触达，渠道竞争转向全渠道综合实力较量。

（3）休闲食品行业的渠道变革

休闲食品行业的消费场景日趋多元化，渠道变革加速。从渠道结构看，休闲食品的销售渠道主要分为线上销售和线下销售，当前线下销售仍保持主流渠道地位。线下渠道方面，国内新兴销售渠道快速发展，例如主打高端品质的高级会员店（以山姆、盒马、开市客等为代表）和主打性价比的量贩零食店（以鸣鸣很忙、零食有鸣等）在线下稳步拓展。线上渠道方面，得益于互联网红利，互联网技术和便捷快递服务为消费行为带来了更多想象空间，极大满足了消费者的个性化需求。休闲食品行业的全渠道发展是大势所趋，一方面，为企业突破、布局、深耕新渠道带来了新的挑战，另一方面，线上与线下消费渠道的融合，为消费者创造了无缝和个性化的消费体验，进而为企业带来了更多增长机遇。

(4) 品牌竞争升级化

面对休闲食品行业激烈的竞争环境，强大的品牌竞争力成为在同质化产品中脱颖而出的关键因素。休闲食品品牌作为极其重要的无形资产，代表着企业市场地位、产品质量保障、创新研发实力、消费者情感和信任等方面。明确的品牌定位与良好的品牌效应能够有效降低消费者顾虑，建立消费者喜爱的品牌形象，增强产品品类的消费依赖性，形成品牌与产品的互换联想，打造出差异化竞争优势。需要强化品牌建设、深耕细分赛道、优化市场营销策略，提升自身核心竞争力，以适应行业集中化发展的市场环境，实现可持续发展。

(5) 国际化与海外市场拓展

随着国内休闲食品市场竞争日趋激烈，以及企业供应链实力的不断提升，越来越多的休闲食品企业加速海外市场布局，推动国际化发展成为行业新的增长方向。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年5月公司被湖南省工业和信息化厅认定为湖南省专精特新“小巨人”企业。2025年12月公司被认定为国家高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR202543001834。

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	583,697,692.60	609,711,832.44	-4.27%
毛利率%	18.96%	22.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,921,078.47	25,861,468.16	-15.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,088,259.40	24,320,855.32	-9.18%
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）	10.09%	12.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.17%	11.90%	-

基本每股收益	0.26	0.30	-13.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	385,323,841.27	390,063,765.96	-1.22%
负债总计	162,337,481.04	171,323,571.83	-5.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	222,986,360.23	217,306,670.89	2.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.55	2.61%
资产负债率%（母公司）	41.12%	42.62%	-
资产负债率%（合并）	42.13%	43.92%	-
流动比率	0.99	0.86	-
利息保障倍数	120.90	43.62	-
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	28,123,021.63	56,234,725.47	-49.99%
应收账款周转率	15.23	17.48	-
存货周转率	8.43	9.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.22%	3.48%	-
营业收入增长率%	-4.27%	13.88%	-
净利润增长率%	-13.17%	65.81%	-

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	32,318,617.51	8.39%	37,257,072.36	9.55%	-13.26%
交易性金融资产	3,972,762.87	1.03%	-	-	-
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	39,148,404.66	10.16%	37,507,149.20	9.62%	4.38%
预付款项	7,422,578.35	1.93%	10,755,611.68	2.76%	-30.99%
其他应收款	5,163,296.80	1.34%	2,478,116.41	0.64%	108.36%
存货	60,417,984.39	15.68%	51,782,243.96	13.28%	16.68%
其他流动资产	4,571,084.23	1.19%	3,099,640.24	0.79%	47.47%
长期股权投资	2,544,780.15	0.66%	2,715,179.43	0.70%	-6.28%
固定资产	189,665,945.93	49.22%	204,454,459.07	52.42%	-7.23%
在建工程	841,933.28	0.22%	1,297,153.22	0.33%	-35.09%
使用权资产	454,418.75	0.12%	657,293.28	0.17%	-30.87%
无形资产	33,114,219.55	8.59%	33,733,319.43	8.65%	-1.84%
长期待摊费用	3,245,678.39	0.84%	3,191,267.53	0.82%	1.70%
递延所得税资	1,381,963.13	0.36%	996,360.15	0.26%	38.70%

产					
其他非流动资产	1,060,173.28	0.28%	138,900.00	0.04%	663.26%
短期借款	8,005,377.78	2.08%	10,008,555.56	2.57%	-20.01%
应付票据	64,241,513.87	16.67%	57,487,963.30	14.74%	11.75%
应付账款	59,977,303.54	15.57%	58,480,503.12	14.99%	2.56%
合同负债	11,625,355.42	3.02%	15,939,815.16	4.09%	-27.07%
应付职工薪酬	6,604,106.19	1.71%	6,970,423.53	1.79%	-5.26%
应交税费	240,560.68	0.06%	2,908,746.17	0.75%	-91.73%
其他应付款	1,833,351.03	0.48%	2,107,082.92	0.54%	-12.99%
其他流动负债	1,511,296.11	0.39%	11,481,984.85	2.94%	-86.84%
租赁负债	-	-	339,950.15	0.09%	-100.00%
递延收益	7,664,450.00	1.99%	5,098,600.00	1.31%	50.32%

项目重大变动原因

- 1、交易性金融资产：本期期末较上期期末增加，主要系购买的理财产品同比增加；
- 2、预付款项：本期期末较上期期末减少 30.99%，主要系当期预付材料款减少所致；
- 3、其他应收款：本期期末较上期期末增加 108.36%，主要系本期预付采购款项预计退回增加所致；
- 4、其他流动资产：本期期末较上期期末增加 47.47%，主要系母公司预缴的企业所得税及部分子公司增值税进项税额留抵及短期待摊费用增加所致；
- 5、在建工程：本期期末较上期期末减少 35.09%，主要系本期期末需要安装的设备较上期期末减少所致；
- 6、递延所得税资产：本期末较上期期末增加 38.7%，主要系本期递延收益款增加额大于上年同期，从而导致递延所得税资产计提增加所致；
- 7、其他非流动资产：本期末较上期期末增加 663.26%，主要系预付设备、工程款增加所致；
- 8、合同负债：本期末较上期期末减少 27.07%，主要系预收客户款项相比上年减少所致；
- 9、应交税费：本期末较上期期末减少 91.73%，主要系报告期增值税进项税额留抵增加，导致期末应交增值税余额相应减少所致；
- 10、其他流动负债：本期末较上期期末减少 86.84%，主要系待转销项税额和国内信用证减少所致；
- 11、递延收益：本期末较上期期末增加 50.32%，主要系本期新增收到政府补助资金，叠加相关补助项目尚未完成摊销，综合导致期末余额上升。

(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	583,697,692.60	-	609,711,832.44	-	-4.27%
营业成本	473,020,336.58	81.04%	472,991,941.36	77.58%	0.01%
毛利率%	18.96%	-	22.42%	-	-
销售费用	44,237,126.02	7.58%	58,344,696.92	9.57%	-24.18%
管理费用	22,371,741.55	3.83%	28,547,375.12	4.68%	-21.63%
研发费用	17,320,354.49	2.97%	19,714,280.36	3.23%	-12.14%
财务费用	-1,955.31	-0.00%	917,161.65	0.15%	-100.21%
其他收益	4,684,988.09	0.80%	6,929,661.97	1.14%	-32.39%
信用减值损失	-1,119,979.76	-0.19%	-669,820.37	-0.11%	-67.21%
资产减值损失	-845,276.14	-0.14%	-1,116,613.45	-0.18%	24.30%
资产处置收益	-1,135,190.84	-0.19%	-463,775.78	-0.08%	-144.77%

项目重大变动原因

- 1、销售费用：本期销售费用较上期减少 24.18%，主要系公司在营销、市场管理方面加强人员梯队优化，市场策略调整达到降本增效，推广费、广告宣传费及差旅费较去年较少所致；
- 2、管理费用：本期管理费用较上期减少 21.63%，主要系公司咨询服务费较去年较少所致；
- 3、研发费用：本期研发费用较上期减少 12.14%，主要系本期研发项目较去年较少，直接投入费用较上期较少所致；
- 4、财务费用：本期财务费用较上期减少 100.21%，主要系本期财政贴息导致利息费用减少；
- 5、其他收益：本期其他收益较上期减少 32.39%，主要系本期与收益相关的政府补助减少所致；
- 6、信用减值损失：本期资产减值损失较上期增加 67.21%，主要系本期末其他应收款增加额大于上年同期，从而产生信用减值损失计提增加所致；
- 7、资产处置收益：本期资产处置收益较上期减少 144.77%，主要系本期处置固定资产所致。

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	577,352,196.78	608,411,757.12	-5.11%
其他业务收入	6,345,495.82	1,300,075.32	388.09%
主营业务成本	466,079,302.90	472,100,303.08	-1.28%
其他业务成本	6,941,033.68	891,638.28	678.46%

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
肉鱼肠制品	265,184,144.92	189,813,495.27	28.42%	8.45%	7.29%	0.77%
素食制品	173,501,149.41	155,046,507.42	10.64%	11.02%	20.84%	-7.26%
礼盒/礼包	138,666,902.45	121,219,300.21	12.58%	-13.26%	-1.43%	-10.49%
其他	6,345,495.82	6,941,033.68	-9.39%	-87.06%	-84.50%	-18.08%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1、报告期内主营业务收入较去年同期下降 5.11%，主要系报告期内零售终端客流及动销放缓，导致礼盒及其他品类销售收入同比减少所致；
2、报告期内其他业务收入较去年同期增加 388.09%，主要原因是报告期内原材料收入增加所致；
3、报告期内，公司收入构成仍为肉鱼肠制品、素食制品及礼盒/礼包，整体未发生重大变化。

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	三只松鼠（无为）有限责任公司	173,380,418.28	29.70%	否
2	南京万好供应链管理有限公司	23,833,093.88	4.08%	否
3	南京万优供应链管理有限公司	12,308,310.63	2.11%	否
4	长沙南风电子商务有限公司	10,966,731.98	1.88%	否
5	北京京东世纪信息技术有限公司	9,622,809.54	1.65%	否
合计		230,111,364.31	39.42%	-

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	贵州久其农产品科技开发有限公司	33,423,853.25	8.45%	否
2	湖南省天味食品配料有限公司	14,741,859.26	3.62%	否
3	海宁易通包装科技有限公司	13,165,385.00	3.09%	否
4	北京洪杰兴业国际贸易有限公司	12,937,366.51	3.02%	否
5	湖南平江献忠彩印厂	12,635,795.69	2.95%	否
合计		86,904,259.71	21.13%	-

(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	28,123,021.63	56,234,725.47	-49.99%
投资活动产生的现金流量净额	-14,777,892.14	-23,117,760.55	36.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,979,864.83	-27,194,132.98	26.53%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 49.99%，主要系本期销售回款较上期减少及本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 36.08%，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 26.53%，主要系当期偿还银行贷款减少所致。

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
湖南金磨坊电子商务有限公司	控股子公司	食品销售；食品互联网销售	2,000,000.00	3,025,988.85	-7,374,149.16	8,271,870.51	-1,870,817.93
湖南金磨坊食品科技有限公司	控股子公司	食品销售；食品互联网销售	2,000,000.00	2,130,171.11	1,838,639.61	6,769,624.67	975,320.09
湖南有余	控股子公司	食品销	2,000,000.00	23,576.84	-112,531.87		-237,114.29

味电子商务有限公司	司	售； 食品 互联网 销售					
湖南悦辣食品科技有限公司	控股 子公司	食品 销售； 食品 互联网 销售	2,000,000.00	1,324,519.07	89,256.90	2,228,504.63	-125,478.34
湖南悦辣电子商务有限公司	控股 子公司	食品 销售； 食品 互联网 销售	2,000,000.00	2,344,249.87	-1,120,327.95	22,775,934.41	-404,580.04
湖南悦辣食品有限公司	控股 子公司	食品 销售； 食品 互联网 销售	2,000,000.00	1,945,732.67	1,612,970.43	737,339.02	269,041.03
湖南有余味食品有限公司	控股 子公司	食品 销售； 食品 互联网 销售	5,000,000.00	3,652,624.30	3,416,404.10	5,241,612.46	-167,404.01
上海有余味商贸有限公司	控股 子公司	食品 销售； 食品 互联网 销售	1,000,000.00	1,132,947.91	-870,104.06	13,178,286.06	-137,483.01
山东翠鲜鲜食品科	参股 公司	豆及 薯类 食品 开发	12,000,000.00	12,618,977.84	10,611,250.62	1,673,310.69	-709,997.01

技有 限公 司		及销 售					
---------------	--	---------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东翠鲜鲜食品科技有限公司	该公司主要经营膨化类的休闲食品，与公司属于同一行业，在生产工艺上具有相似性	借助于公司现有产供销经验，有利于公司品类扩增，寻找新的利润增长点

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(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
招商银行股份有限公司长沙浏阳支行	银行理财产品	平安理财天天成长 3 号 115 期 A	2,900,000.00	0.00	自有资金
中国农业银行长沙浏阳支行	银行理财产品	农银中证同业存单 AAA 指数 7 天持有	1,000,000.00	0.00	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	17,320,354.49	19,714,280.36

研发支出占营业收入的比例%	2.97%	3.23%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科以下	78	94
研发人员合计	81	97
研发人员占员工总量的比例%	16.84%	24.13%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	83	65
公司拥有的发明专利数量	12	9

(四) 研发项目情况

序号	主要研发项目名称	项目目的	研发方式	所处阶段
1	低聚糖对小麦粉及辣条胚体品质的影响	本项目创新引入藜麦粉、燕麦粉等非常规谷物与传统小麦粉复配，突破传统辣条单一原料局限实现辣条产品从传统休闲向健康功能型的创新性升级	自主	结题
2	不同温度处理对魔芋粉的影响	本项目通过精细温度梯度系统研究温度对魔芋粉特性的影响，精准定位关键温度转折点与最佳工艺温度，解析其性能变化机制，为魔芋粉精细化加工与创新应用提供理论支撑	自主	结题
3	营养强化型鱼糜制品、双蛋白、蔬菜鱼糜制品研究	本项目通过创新应用双蛋白复合与营养强化技术，研究蔬菜强化技术，优化感官品质，提升产品品质的稳定性	自主	结题
4	酸碱性对大豆蛋白的结构优化研究	本项目通过调节工艺 pH 值优化大豆蛋白类制品结构，对比其感官、理化、营养、安全四大指标，明确 pH 值对产品品质的影响及差异，确定最佳生产 pH 值并制定适配的 pH 控制策略	自主	结题

5	应用非油炸技术实现豆腐制品健康化的工艺研究	本项目通过技术创新及风味强化，解决非油炸豆腐质构劣化、保鲜期短等关键难题，研发健康、风味佳、口感佳的非油炸豆腐产品，摆脱对油炸工艺和人工添加剂的依赖。	自主	结题
6	减糖、减盐、去化学防腐剂的肠类制品研究	本项目分析肠类制品减盐减糖去化学防腐剂的优势，探索相关替代品的关键技术，最终形成同类品技术，大力推广应用	自主	结题
7	鱼豆腐低温杀菌技术应用研究	本项目针对杀菌温度与鱼糜凝胶品质，通过保障质构，达到杀菌温度对鱼糜蛋白凝胶的影响	自主	中试
8	特征风味辣椒发酵菌群构建及其风味研究	本项目解析辣椒发酵菌群结构与功能，揭示风味物质代谢途径，构建高效稳定的特征风味发酵菌群，为辣椒发酵制品风味调控、品质提升及标准化生产提供理论研究和技术支持	自主	小试
9	基于色素光、热变色机理强化烤肠色泽体系的研究与应用	本项目采用乳液、脂质体、纳米包封等技术，提升烤肠色泽体系光热稳定性，减少色素降解与迁移、实现缓释，以食品级原料契合清洁标签趋势，提供高效可持续的肉制品着色解决方案	自主	中试
10	高蛋白质低脂肪肉制品的开发与营养评价	本项目通过多种肉类原料与脂肪替代品协同搭配，突破传统限制，兼顾口感与健康；保留营养、降低安全风险，提升肉制品品质	自主	小试
11	魔芋制品微生物防控及其品质研究	本项目分析魔芋腐败变质的主要因素，研究致腐微生物特性，优化组合栅栏因子以探索适宜生产线的有效防腐技术，并应用该技术验证其可行性	自主	中试
12	不同香料配方风味辣条的开发	本项目结合风味组学与人工智能算法开发智能调香系统，实现目标风味香料配比自动生成以缩短研发周期；创新采用迷迭香提取物替代传统添加剂，构建天然防腐协同增效配方，提升抑菌效果且无不良后味	自主	小试
13	延缓褐变的豆制品研究开发	本项目通过创新工艺技术解决豆制品褐变问题，开发高价值无褐变豆制品，满足消费者需求，推动行业技术进步	自主	小试

14	天然产物替代亚硝酸盐在肉肠制品中的应用研究	本项目筛选适配肉肠的天然产物并优化复配及加工工艺，结合关键技术，实现亚硝酸盐替代，保障肉肠品质与安全	自主	小试
15	结构均一化魔芋制品的开发	本项目研发超声波辅助魔芋凝胶预成型、微胶囊包埋等协同技术，调控魔芋葡甘聚糖分子及制品结构，建立结构关联模型，突破传统技术局限	自主	小试
16	结构优化的鱼糜制品开发与应用	本项目研究加工条件对鱼糜制品结构的影响，筛选优化添加剂参数，开发新型鱼糜制品并探索其应用，提升产品品质	自主	小试
17	基于变性淀粉、食用胶及大豆分离蛋白的烤肠品质优化关键技术研究	本项目研究烤肠常用变性淀粉、食用胶、大豆分离蛋白的功能性能并筛选优势原料，优化三类原料复配比例，验证优化技术实用性	自主	小试
18	咸味肉制品钠盐替代技术研究	本项目在筛选适配咸味肉制品的钠盐替代物，研发低钠肉制品的风味补偿技术及品质改良剂，优化应用工艺，保障低钠产品的风味和品质	自主	小试

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

收入的确认

(一) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

金磨坊公司的主营业务系休闲类食品的研发、生产和销售。2025 年度金磨坊公司营业收入金额为人民币 58,369.77 万元，较上年同期下降 4.27%。

由于营业收入是金磨坊公司关键业绩指标之一，可能存在金磨坊公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(二) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1. 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计是否有效，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
2. 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
3. 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别、主要客户等维度对收入、成本、毛利率进行波动分析，并与各期间及同行业进行比较分析；
4. 选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单、客户签收单、对账单等；
5. 结合应收账款和合同负债函证，选取项目函证销售金额；
6. 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
7. 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
8. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行社会责任，投身公益慈善事业，积极践行“感恩友爱”的企业核心价值观。主要如下：

（一）产业扶贫

公司是农业产业化国家重点龙头企业，搭建了农业产业化平台，联合浏阳市柞冲镇才常村等种养殖基地，带领农民创收致富；与专业合作社合作，对农产品的收购采取保护价收购措施，带动农户增收增利。同时，带动上下游企业创造就业岗位，促进了湖南特色产业之一休闲食品加工业的发展，在农业产业结构调整、提高农户收入等方面取得了较好的社会效益。

（二）维护消费者权益

公司始终坚持“质量是企业生命线”的质量安全管理理念。公司生产基地位于长沙市浏阳国家级经济开发区，建有完整的自动化生产线、配料中心，充分保证产品品质。严格遵守《食品安全法》等国家法律法规和各项食品卫生安全规范，保证有关产品的生产、存储、运输配送各环节符合质量安全标准要求和规范，严格落实生产经营主体责任，坚持食品安全自查自纠，贯彻“日管控、周排查、月调度”工作机制，构建良好的 PDCA 持续改进闭环管理体系。积极参加上级部门组织的法律法规、

企业落实主体责任、食品标准及抽样检测、食品安全风险防控以及食品安全事故应急处置等培训，提高从业人员职业素养。同时建成 1,100 余平方米的研发检测中心，建有完备的产品检测实验室，配备了高效液相色谱仪、原子分光光度计、紫外分光光度计、全质构仪等大型仪器设备百余台套，主要承担出厂检验、原料检验、制程检验、研发检验任务。对生产全过程的原材料、半成品、成品的理化、微生物、防腐剂、农药残留、兽药残留等各个方面指标进行严格监测与把控。

（三）关爱员工

公司始终把实现员工价值、维护员工利益作为企业责任放在经营管理的重要位置。为保障员工健康和福利，公司强化以下方面的管理：

1、党群共建，注重职工文化阵地建设

金磨坊党支部成立于 2018 年 1 月，坚持发挥党支部战斗堡垒和党员先锋模范作用。党支部先后荣获“先进基层党组织”、“最具创意主题党日活动”、“最具影响党建阵地”、“最具特色党课课件”等殊荣。金磨坊工会委员会成立于 2021 年 1 月，先后荣获长沙市总工会“五一劳动奖状”、浏阳市“民主管理示范单位”及“优秀工会工作者”等殊荣。

公司关注员工生活、工作、环境、成长等方面，让其感受企业温暖。公司通过举办多种多样的职工文体活动，丰富员工精神世界、强健员工身体素质。公司持续完善配套生活和娱乐设施，提供舒适的员工住宿环境。公司建设有职工倒班楼、职工书屋和职工娱乐室，为员工免费提供吃、住，每月定期坚持发放生活用品，做好员工的后勤保障。

2、人才体系建设

公司建立了营销中心、生产中心、职能部门“三通道”晋升机制，为全体员工提供公平、公正、公开的上升通道，最大限度地激发员工的价值创造潜力，让每一位员工都能在公司的大舞台上找到自己的定位，实现个人与企业的共同成长。

3、成立人才发展院

2022 年 6 月成立金磨坊人才发展院，下设六个分院，分别是营销分院、研发分院、技能分院、人资分院、财经分院和党校分院。金磨坊人才发展院不断挖掘、开发、培养人才队伍，促进员工和组织快速成长，提升组织绩效。人才发展院通过严格的竞聘流程，选拔出了一批批具备潜力的人才，目前内部培训讲师来自研发、生产、品控、营销、财务、人资等各业务专业人才 29 人，特聘专家高级讲师 6 人，为公司的持续发展注入了新的活力。

今年公司共组织培训 332 场次专题培训，参训 5,585 人次，员工的专业素质和综合素质得到了有效提升。通过理论与实践相结合的教学方式，帮助学员不断提升自我，为未来发展奠定坚实基础。

（四）保护环境

近年来，为了适应自身可持续发展和转型升级的需要，公司明确了坚持以绿色发展为目标，以机制创新为动力，以产业项目为载体，坚持不懈地推动绿色发展。公司投资建设了一套面积约 2,000 平方米的高标准污水处理中心，排放标准达到三级要求。近年来投资建设了生产用杀菌水回收利用系统，节水达 26 万吨/年，获评“湖南省节水型企业”。2019 年加大投资对锅炉进行改造升级，降低污染物的排放。公司利用闲置的厂房、办公楼屋顶建设 1.98MW 屋顶分布式光伏项目，每月生产约 40 万度电，取得了较好的效果。公司先后获得了“湖南省绿色工厂”、“清洁生产示范企业”等殊荣。

（五）热心慈善公益事业

公司及创始人关爱社会，积极参与社会慈善事业。公司针对贫困地区富余劳力，主动对接就业转移，为湖南、云南和江西等贫困地区提供就业岗位，目前公司帮助困难家庭就业 400 余人。公司严格遵守《劳动合同法》《安全生产法》等法律法规的规定，推行职业健康安全管理体系，修订完善劳动用工与福利保障的相关管理制度。2013 年，公司成立教育基金会，十多年来，持续坚持通过发放助学金、补助金等形式资助贫困学生累计 200 余人，金额达 100 余万元。近三年，公司向湖南湘西古丈县红十字会、河南红十字会、韩红基金会、上海电影电视学院、海南等地的抗洪救灾累计捐赠物资约 200 万元。此外，公司还带动了本地包装、物流等相关产业的发展，激发了本土经济发展活力。

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
市场需求变化的风险	休闲食品属于典型的快速消费品，下游直接面向广大终端消费者，消费者的偏好和购买力对休闲食品零售行业具有直接影响，因此公司需要及时了解不断变化的消费者需求，并在产品和服务策略上进行快速响应。公司已形成了覆盖肉肠制品、豆制品、鱼糜制品、调味面制品、魔芋制品、其他熟肉制品等多种单品的产品组合，能够较好满足消费者的多元化需求，并有效减少了单一品类需求变化的风险。同时，公司不断加强产品研发能力，及时搜集市场需求信息和消费者反馈，及时对产品组合进行调整和改善，以确保公司能够最大程度地抓住市场增

	<p>长的机遇。但是，如果公司对消费者偏好的把握存在偏差，或者市场需求短时间内出现重大变化，则公司现有产品品类的销售将会受到不利影响，从而导致公司经营业绩出现波动。</p>
市场竞争风险	<p>近年来，我国休闲食品市场发展迅猛，市场规模迅速提升，但同时市场参与者数量也在不断增加，休闲食品领域也涌现出越来越多的自有品牌或第三方品牌电商，而一些传统休闲食品生产及线下零售企业也开始拓展互联网销售渠道，进一步提升了市场竞争的激烈程度。如果未来行业增速放缓，市场参与者数量不断增加，导致行业竞争进一步加剧，则对公司的市场占有率及经营业绩存在不利影响。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司所销售休闲食品的原材料主要为各类农产品，而农产品易受自然条件、市场供求等因素影响从而导致价格存在一定的波动性。如果公司产品销售价格的调整无法同步于原材料价格的波动，则可能会对公司的经营业绩产生影响，尤其在原材料价格上涨的情况下，若公司继续保持恒定的产品售价，则公司产品的毛利水平将会下降，从而对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
食品安全风险	<p>公司主要从事休闲食品的研发、生产与销售，食品安全是公司日常经营的重心所在。在采购环节，由于公司采购涉及众多原辅料，且存在外采成品的情况，虽然公司针对原辅料及外采产品制定了质量控制管理制度及高质量验收标准，但仍不排除可能存在原辅材料及外采产品质量出现问题而对公司食品安全产生不利影响的风险。在生产环节，公司将产品包装、分装、装箱等技术含量较低、工时耗用较大的辅助性操作岗位交由劳务外包公司完成，公司虽制定了较为完善的生产质量管理措施并要求劳务外包公司及外包人员遵守，以及通过品质检测等环节对产品质量进行控制，但仍不排除劳务外包公司对外包人员管理不力、外包人员未彻底、到位地遵守公司食品安全控制管理要求等引发的食品安全质量风险。在销售环节，公司主要通过经销模式进行销售，直接销售给经销商后由其配送至便利店、连锁店、食杂店、小卖部等终端并到达最终消费者。由于公司经销商客户和销售终端遍布于全国各地，公司无法实现对运输环节和流通渠道的直接控制，若合作方出现疏忽或者不当操作，运输、装卸、流通过程可能出现包装破损等不利情况，</p>

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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	848,126.07	0.38%
作为被告/被申请人	153,000.00	0.07%
作为第三人	-	
合计	1,001,126.07	0.45%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

-

(三) 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	800,000.00	942,280.61
销售产品、商品，提供劳务	20,000.00	5,132.74
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	400,000.00	357,195.78
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	-	-
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

上述关联交易，用于支持公司业务发展，具有合理性和必要性。以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司其他股东利益的行为。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于制定<金磨坊食品股份有限公司股权激励计划>的议案》，同意公司以湖南金跃、湖南金芝麻、湖南金翘、湖南金海椒作为载体实施员工股权激励。报告期内，存在部分员工因离职导致持股员工变动情形。

(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	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2024年9月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年9月26日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年9月26日		挂牌	资金占用承诺	本人与本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其子公司（如有）资金，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公司公司治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本人与本人控制的企业与公司及其子公司（如有）发生除正常业务外的一切资金往来。如果公司因历史上存在的与本人及本人控制的企业资金往来行为而受到处罚的，本人愿意承担赔偿责任，确保公司及其子公司（如有）不受任何损失。	正在履行中
实际控制	2024年9		挂牌	限售承诺	承诺挂牌前持	正在履行中

人或控股股东	月 26 日				有股票分三批解除限售，每批解除限售的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除限售的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	
董监高	2024 年 9 月 26 日		挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 26 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
其他货币资金	流动资产	质押	13,193,863.37	3.42%	主要为票据保证金
固定资产-房屋建筑物	非流动资产	抵押	43,191,170.70	11.21%	银行借款、银行承兑汇票、国内信用证抵押担保
无形资产-土地使用权	非流动资产	抵押	8,337,782.41	2.16%	银行借款、国内信用证抵押担保
总计	-	-	64,722,816.48	16.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述其他货币资金的质押以及房屋建筑物、土地使用权的抵押是公司开具票据保证金和融资贷款

业务需求，属于日常经营行为，不影响公司的正常生产经营。

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	29,775,000	34.95%	-	29,775,000	34.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,875,000	13.94%	-	11,875,000	13.94%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	55,425,000	65.05%	-	55,425,000	65.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,625,000	41.81%	-	35,625,000	41.81%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		85,200,000	-	0.00	85,200,000	-	
普通股股东人数							11

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	罗光辉	31,020,000		31,020,000	36.4085%	23,265,000	7,755,000	0	0
2	湖南丫米投资发展有	28,500,000		28,500,000	33.4507%	19,000,000	9,500,000	0	0

	限公司								
3	肖霓	16,480,000		16,480,000	19.3427%	12,360,000	4,120,000	0	0
4	刘曼	4,000,000	-200	3,999,800	4.6946%	0	3,999,800	0	0
5	罗含之	1,200,000		1,200,000	1.4085%	800,000	400,000	0	0
6	湖南金跃企业管理合伙企业（有限合伙）	1,021,000		1,021,000	1.1984%	0	1,021,000	0	0
7	湖南金芝麻企业管理合伙企业（有限合伙）	1,018,000		1,018,000	1.1948%	0	1,018,000	0	0
8	湖南金翘企业管理合伙企业（有限合伙）	1,012,000		1,012,000	1.1878%	0	1,012,000	0	0
9	湖南金海椒企业管理合伙企业（有限合伙）	949,000		949,000	1.1138%	0	949,000	0	0
10	张雯华		100	100	0.0001%	0	100	0	0
	合计	85,200,000	-100	85,199,900	99.9999%	55,425,000	29,774,900	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

罗光辉与肖霓为夫妻关系，罗含之系罗光辉、肖霓之女，罗光辉、肖霓与罗含之系一致行动关系。
湖南丫米投资发展有限公司系罗光辉和肖霓全资控股企业。

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

报告期内，公司控股股东未发生变化，控股股东为罗光辉，基本情况如下：

罗光辉先生，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年6月至1998年8月，任长沙中山商业集团采购员；1998年8月至2002年9月，自营小超市；2002年10月创办长沙市雨花区金磨坊食品厂；2009年5月金磨坊有限正式成立，2009年5月至2022年5月，任金磨坊有限执行董事/董事长、总经理；2022年5月至今，任金磨坊董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

罗光辉直接持有公司36.41%的股份，肖霓直接持有公司19.34%的股份，罗光辉、肖霓通过丫米投资间接控制公司33.45%的股份。罗光辉、肖霓合计控制公司89.20%的股份，为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。基本情况如下：

1、罗光辉先生，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年6月至1998年8月，任长沙中山商业集团采购员；1998年8月至2002年9月，自营小超市；2002年10月创办长沙市雨花区金磨坊食品厂；2009年5月金磨坊有限正式成立，2009年5月至2022年5月，任金磨坊有限执行董事/董事长、总经理；2022年5月至今，任金磨坊董事长、总经理。

2、肖霓女士，1975年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年7月至1998年7月，任新华楼酒店楼面经理；1998年8月至2002年9月，自营小超市；2002年10月创办长沙市雨花区金磨坊食品厂；2009年5月金磨坊有限正式成立，2009年5月至2022年5月，任金磨坊有限监事；2022年5月至今，任金磨坊董事。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 13 日	2	0	0
合计	2	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 5 月 13 日公司召开 2024 年年度股东会，审议通过《关于公司 2024 年年度权益分派预案的议案》，以公司总股本数 85,200,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。

(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				
罗光辉	董事长、总经理	男	1974年5月	2025年5月13日	2028年5月12日	31,020,000	0	31,020,000	36.41%
肖霓	董事	女	1975年7月	2025年5月13日	2028年5月12日	16,480,000	0	16,480,000	19.34%
王石桥	董事、财务总监、董事会秘书	男	1974年9月	2025年5月13日	2028年5月12日	0	0	0	0%
蒋立文	独立董事	男	1968年10月	2025年5月13日	2028年5月12日	0	0	0	0%
邓美君	监事会主席	女	1980年4月	2025年5月13日	2028年5月12日	0	0	0	0%
吴高峰	监事	男	1989年9月	2025年5月13日	2028年5月12日	0	0	0	0%
阳丹	职工代表监事	女	1989年9月	2025年5月13日	2028年5月12日	0	0	0	0%
肖伟	副总经理	男	1979年12月	2025年5月13日	2028年5月12日	0	0	0	0%
朱凯 (离任)	董事会秘书	男	1988年4月	2025年5月13日	2025年10月30日	0	0	0	0%
胡利 (离任)	职工代表监事	女	1975年8月	2022年5月26日	2025年5月13日	0	0	0	0%

任)				日	日				
杨志 国(离 任)	董事、 副总经 理	男	1977年 8月	2025年 5月13 日	2026年 3月16 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理罗光辉，董事肖霓系配偶关系；副总经理肖伟系肖霓之弟弟。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
朱凯	董事会秘书	离任	-	个人原因离职，辞去董事会秘书职务
王石桥	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘书	公司经营发展需要
阳丹	人资行政经理	新任	职工监事、人资行政经理	换届选举
胡利	职工代表监事	离任	-	换届选举

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

1、阳丹, 1989年9月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 工商管理专业毕业, 2015年入职公司, 曾担任公司人力资源部副经理、党支部书记。

2、王石桥, 1974年9月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1997年11月至2002年10月, 任深圳市卓立电子厂总账会计; 2002年11月至2006年6月, 任深圳天王电子有限公司财务经理; 2006年7月至2007年6月, 任深圳宏兆企业集团有限公司财务经理; 2007年7月至2020年7月, 历任广田集团股份有限公司财务中心副总经理和财务中心负责人、投资发展中心总经理、广融基金总经理。2020年12月至2022年5月, 任金磨坊有限财务负责人; 2022年5月至今, 任金磨坊董事、财务总监。2025年10月31日至今, 任金磨坊董事会秘书。

(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
技术人员	105	27	10	138
生产人员	160	107	150	106
行政及管理人员	96	23	39	76
销售人员	120	73	110	82
员工总计	481	230	309	402

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	79	56
专科	116	100
专科以下	282	243
员工总计	481	402

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、员工薪酬政策：报告期内，公司根据行业特点和行业竞争及公司人才需求等情况，以公司经营目标和公司倡导的价值观为核心，执行奖罚分明的员工奖惩制度，建立了公平、公开、公正的薪酬考核体系，从而激励员工的工作积极性。同时为员工提供了节日福利、并适时组织员工活动、团队建设，丰富员工业余文化生活。

2、培训计划：公司制定了年度培训计划，计划内容包含食品安全、安全生产、专业技能提升、综合能力提升等类别，内训计划的执行为公司员工综合能力、技能提升提供了渠道，也为公司发展提供了动力，不断提高公司员工综合素质和工作能力。

3、公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度与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，切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1、业务独立。公司主营业务是休闲食品的研发、生产和销售。公司依法独立从事经营范围内的业务，拥有完整的业务体系，能够面向市场独立开展经营活动。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争的情况，亦不存在显失公平的关联交易。公司已建立较为科学健全的职能组织架构和独立的经营体系，拥有独立的业务经营网络，能够独立开展业务，具备面向市场自主经营的能力。

2、资产独立。公司合法拥有与生产经营有关的业务体系及主要相关资产，具有独立的采购、生产和销售系统，不存在依赖控股股东、实际控制人的资产进行生产经营的情况。公司合法拥有与生产经营有关的经营设施、经营性固定资产及经营场所的所有权或使用权，各项资产产权清晰，权属明确。截至本报告出具日，公司不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形，不存在股东利用公司资产为个人债务提供担保的情形，也不存在被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用而损害公司利益的情形。公司资产独立、完整。

3、人员独立。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举或聘任产生，不存在受其他机构或个人干预的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事、执行事务合伙人以外的其他职务。公司的财务人员在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司设有独立的劳动、人事、工资报酬以及社会保障管理体系，公

司依法与员工签订劳动合同，员工薪酬由公司独立核算和发放，不存在受控股股东、实际控制人及其他关联方干预的情形。

4、财务独立。公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务，独立对外签订合同。

5、机构独立。公司已建立健全内部经营管理机构及经营管理制度，独立行使经营管理职权，独立开展经营活动，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，不存在控股股东、实际控制人干预公司正常生产经营活动的情况。公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司已建立健全有效的股东会、董事会、监事会等组织机构并制定了相应的议事规则，各机构按照《公司法》及《公司章程》规定在各自职责范围内独立决策。公司组织机构健全、独立，运作正常有序。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度,并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度进一步完善风险控制体系。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2026）2-266 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
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	贺梦然	甘莉		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审 计 报 告

天健审（2026）2-266 号

金磨坊食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了金磨坊食品股份有限公司（以下简称金磨坊公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了金磨坊公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金磨坊公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。

收入的确认

(一) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

金磨坊公司的主营业务系休闲类食品的研发、生产和销售。2025 年度金磨坊公司营业收入金额为人民币 58,369.77 万元，较上年同期下降 4.27%。

由于营业收入是金磨坊公司关键业绩指标之一，可能存在金磨坊公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(二) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1. 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计是否有效，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
2. 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
3. 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别、主要客户等维度对收入、成本、毛利率进行波动分析，并与各期间及同行业进行比较分析；
4. 选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单、客户签收单、对账单等；
5. 结合应收账款和合同负债函证，选取项目函证销售金额；
6. 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
7. 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
8. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

金磨坊公司管理层（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，管理层负责评估金磨坊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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

金磨坊公司治理层（以下简称治理层）负责监督金磨坊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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就金磨坊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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：贺梦然

中国·杭州

中国注册会计师：甘莉

二〇二六年四月二十二日

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、（一）、1	32,318,617.51	37,257,072.36
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、（一）、2	3,972,762.87	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（一）、3	39,148,404.66	37,507,149.20
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（一）、4	7,422,578.35	10,755,611.68
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、（一）、5	5,163,296.80	2,478,116.41
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）、6	60,417,984.39	51,782,243.96
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、（一）、7	4,571,084.23	3,099,640.24
流动资产合计		153,014,728.81	142,879,833.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（一）、8	2,544,780.15	2,715,179.43
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（一）、9	189,665,945.93	204,454,459.07
在建工程	五、（一）、10	841,933.28	1,297,153.22
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（一）、11	454,418.75	657,293.28
无形资产	五、（一）、12	33,114,219.55	33,733,319.43
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、（一）、13	3,245,678.39	3,191,267.53
递延所得税资产	五、（一）、14	1,381,963.13	996,360.15
其他非流动资产	五、（一）、15	1,060,173.28	138,900.00
非流动资产合计		232,309,112.46	247,183,932.11
资产总计		385,323,841.27	390,063,765.96
流动负债：			
短期借款	五、（一）、17	8,005,377.78	10,008,555.56
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、（一）、18	64,241,513.87	57,487,963.30
应付账款	五、（一）、19	59,977,303.54	58,480,503.12
预收款项		-	-
合同负债	五、（一）、20	11,625,355.42	15,939,815.16
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、（一）、21	6,604,106.19	6,970,423.53
应交税费	五、（一）、22	240,560.68	2,908,746.17
其他应付款	五、（一）、23	1,833,351.03	2,107,082.92
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、（一）、24	634,166.42	499,947.07
其他流动负债	五、（一）、25	1,511,296.11	11,481,984.85
流动负债合计		154,673,031.04	165,885,021.68
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（一）、26	-	339,950.15
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（一）、27	7,664,450.00	5,098,600.00
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,664,450.00	5,438,550.15
负债合计		162,337,481.04	171,323,571.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、28	85,200,000.00	85,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（一）、29	86,655,374.94	85,856,764.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（一）、30	8,120,174.98	5,770,522.46
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（一）、31	43,010,810.31	40,479,384.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		222,986,360.23	217,306,670.89
少数股东权益		-	1,433,523.24
所有者权益（或股东权益）合计		222,986,360.23	218,740,194.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		385,323,841.27	390,063,765.96

法定代表人：罗光辉

主管会计工作负责人：王石桥

会计机构负责人：王石桥

（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		25,326,001.36	26,110,767.13
交易性金融资产		3,972,762.87	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、（一）、1	52,703,754.00	50,875,081.10
应收款项融资		-	-
预付款项		6,736,237.20	10,654,915.53
其他应收款	十四、（一）、2	4,419,286.45	1,262,867.43
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-

存货		60,028,150.36	50,975,690.03
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		3,732,468.24	2,155,563.76
流动资产合计		156,918,660.48	142,034,884.98
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	十四、（一）、 3	11,133,092.91	10,485,329.87
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		189,665,945.93	204,452,641.07
在建工程		841,933.28	1,297,153.22
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		454,418.75	657,293.28
无形资产		33,114,219.55	33,733,319.43
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,245,678.39	3,191,267.53
递延所得税资产		1,381,963.13	996,360.15
其他非流动资产		1,060,173.28	138,900.00
非流动资产合计		240,897,425.22	254,952,264.55
资产总计		397,816,085.70	396,987,149.53
流动负债：			
短期借款		8,005,377.78	10,008,555.56
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		64,241,513.87	57,487,963.30
应付账款		58,974,251.77	58,088,211.87
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		6,314,935.13	6,576,566.21
应交税费		135,079.29	2,662,388.70
其他应付款		4,017,014.86	3,086,098.27
其中：应付利息		-	-

应付股利		-	-
合同负债		12,021,150.61	14,106,361.26
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		634,166.42	499,947.07
其他流动负债		1,562,749.48	11,243,635.84
流动负债合计		155,906,239.21	163,759,728.08
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	339,950.15
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		7,664,450.00	5,098,600.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,664,450.00	5,438,550.15
负债合计		163,570,689.21	169,198,278.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		85,200,000.00	85,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		85,946,404.15	85,946,404.15
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,120,174.98	5,770,522.46
一般风险准备		-	-
未分配利润		54,978,817.36	50,871,944.69
所有者权益（或股东权益）合计		234,245,396.49	227,788,871.30
负债和所有者权益（或股东权益）合计		397,816,085.70	396,987,149.53

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		583,697,692.60	609,711,832.44

其中：营业收入	五、 (二)、1	583,697,692.60	609,711,832.44
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		561,565,906.16	585,885,290.02
其中：营业成本	五、 (二)、1	473,020,336.58	472,991,941.36
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、 (二)、2	4,618,302.83	5,369,834.61
销售费用	五、 (二)、3	44,237,126.02	58,344,696.92
管理费用	五、 (二)、4	22,371,741.55	28,547,375.12
研发费用	五、 (二)、5	17,320,354.49	19,714,280.36
财务费用	五、 (二)、6	-1,955.31	917,161.65
其中：利息费用		194,036.23	649,149.07
利息收入		238,478.40	367,534.56
加：其他收益	五、 (二)、7	4,684,988.09	6,929,661.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、 (二)、8	-111,085.01	-117,976.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-170,399.28	-164,820.57
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）	五、 (二)、9	72,762.87	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二)、10	-1,119,979.76	-669,820.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二)、11	-845,276.14	-1,116,613.45

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 （二）、12	-1,135,190.84	-463,775.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,678,005.65	28,388,018.18
加：营业外收入	五、 （二）、13	866,158.30	452,890.18
减：营业外支出	五、 （二）、14	1,278,642.01	1,177,332.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,265,521.94	27,663,575.71
减：所得税费用	五、 （二）、15	1,361,193.52	2,438,073.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,904,328.42	25,225,501.76
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）		21,904,328.42	25,225,501.76
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）		-16,750.05	-635,966.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,921,078.47	25,861,468.16
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		21,904,328.42	25,225,501.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,921,078.47	25,861,468.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,750.05	-635,966.40
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.26	0.30
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.26	0.30

法定代表人：罗光辉

主管会计工作负责人：王石桥

会计机构负责人：王石桥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、 (二)、1	569,901,029.02	589,888,106.37
减：营业成本	十四、 (二)、1	469,693,811.54	467,071,331.99
税金及附加		4,541,876.73	5,185,200.76
销售费用		32,360,829.71	38,833,286.30
管理费用		22,329,293.87	28,224,316.97
研发费用	十四、 (二)、2	17,320,354.49	19,714,280.36
财务费用		29,517.60	995,894.57
其中：利息费用		194,036.23	649,149.07
利息收入		204,872.41	284,548.07
加：其他收益		4,610,632.98	6,614,832.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (二)、3	-116,630.21	-124,126.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-170,399.28	-164,820.57
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）		72,762.87	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,015,438.82	-398,634.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-845,276.14	-1,116,613.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,135,051.80	-463,775.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,196,343.96	34,375,477.88
加：营业外收入		866,138.40	452,845.18
减：营业外支出		1,278,597.66	1,071,916.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,783,884.70	33,756,406.36
减：所得税费用		1,287,359.51	2,343,333.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,496,525.19	31,413,073.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,496,525.19	31,413,073.16

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		23,496,525.19	31,413,073.16
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		651,615,115.39	673,738,559.82
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		2,609,747.97	1,577,656.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、2	34,881,128.51	34,486,721.51

经营活动现金流入小计		689,105,991.87	709,802,938.08
购买商品、接受劳务支付的现金		507,792,897.91	490,311,565.43
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
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		53,262,992.93	61,181,423.49
支付的各项税费		31,104,793.41	32,493,726.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、2	68,822,285.99	69,581,497.45
经营活动现金流出小计		660,982,970.24	653,568,212.61
经营活动产生的现金流量净额		28,123,021.63	56,234,725.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、 (三)、1	65,500,000.00	31,000,000.00
取得投资收益收到的现金		59,314.27	46,843.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		887,429.85	220,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		66,446,744.12	31,267,743.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,824,636.26	20,505,504.51
投资支付的现金	五、 (三)、1	69,400,000.00	33,880,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		81,224,636.26	54,385,504.51
投资活动产生的现金流量净额		-14,777,892.14	-23,117,760.55
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		30,000,000.00	33,250,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	33,250,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	59,136,155.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,237,214.01	679,250.82
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、 (三)、2	742,650.82	628,726.56
筹资活动现金流出小计		49,979,864.83	60,444,132.98
筹资活动产生的现金流量净额		-19,979,864.83	-27,194,132.98
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		-6,634,735.34	5,922,831.94
加：期初现金及现金等价物余额		25,759,489.48	19,836,657.54
六、期末现金及现金等价物余额		19,124,754.14	25,759,489.48

法定代表人：罗光辉

主管会计工作负责人：王石桥

会计机构负责人：王石桥

(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		638,488,514.96	651,806,371.10
收到的税费返还		2,580,366.87	1,503,752.93
收到其他与经营活动有关的现金		35,132,846.92	32,979,524.98
经营活动现金流入小计		676,201,728.75	686,289,649.01
购买商品、接受劳务支付的现金		502,698,302.72	484,626,170.74
支付给职工以及为职工支付的现金		49,677,886.52	55,524,773.92
支付的各项税费		30,640,260.78	29,034,813.56
支付其他与经营活动有关的现金		60,668,760.57	56,862,045.21
经营活动现金流出小计		643,685,210.59	626,047,803.43
经营活动产生的现金流量净额		32,516,518.16	60,241,845.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,500,000.00	28,000,000.00
取得投资收益收到的现金		53,769.07	40,694.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		547,335.89	220,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		62,101,104.96	28,261,594.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,309,360.05	20,283,344.51
投资支付的现金		65,633,447.41	33,880,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		76,942,807.46	54,163,344.51
投资活动产生的现金流量净额		-14,841,702.50	-25,901,750.14
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		30,000,000.00	33,250,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	33,250,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	59,136,155.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,237,214.01	679,250.82
支付其他与筹资活动有关的现金		709,203.41	628,726.56
筹资活动现金流出小计		49,946,417.42	60,444,132.98
筹资活动产生的现金流量净额		-19,946,417.42	-27,194,132.98
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		-2,271,601.76	7,145,962.46
加：期初现金及现金等价物余额		14,613,184.25	7,467,221.79
六、期末现金及现金等价物余额		12,341,582.49	14,613,184.25

(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	85,200,000.00	-	-	-	85,856,764.07	-	-	-	5,770,522.46	-	40,479,384.36	1,433,523.24	218,740,194.13
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	85,200,000.00				85,856,764.07	-	-	-	5,770,522.46	-	40,479,384.36	1,433,523.24	218,740,194.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	798,610.87	-	-	-	2,349,652.52	-	2,531,425.95	-	4,246,166.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,921,078.47	-16,750.05	21,904,328.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	798,610.87	-	-	-	-	-	-	-	-618,162.32
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	-	-	-	-	798,610.87	-	-	-	-	-	-	-	1,416,773.19	-618,162.32
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,349,652.52	-	19,389,652.52	-	-	-17,040,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,349,652.52	-	-2,349,652.52	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,040,000.00	-	-	-17,040,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	85,200,000.00	-	-	-	86,655,374.94	-	-	-	8,120,174.98	-	43,010,810.31	-	222,986,360.23

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	85,200,000.00	-	-	-	85,926,253.71	-	-	-	2,629,215.14	-	17,759,223.52	-	191,514,692.37
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	85,200,000.00	-	-	-	85,926,253.71	-	-	-	2,629,215.14	-	17,759,223.52	-	191,514,692.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-69,489.64	-	-	-	3,141,307.32	-	22,720,160.84	1,433,523.24	27,225,501.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,861,468.16	-635,966.40	25,225,501.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-69,489.64	-	-	-	-	-	-	2,069,489.64	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
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	-	-	-	-	-69,489.64	-	-	-	-	-	-	69,489.64	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,141,307.32	-	-3,141,307.32	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,141,307.32	-	-3,141,307.32	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	85,200,000.00	-	-	-	85,856,764.07	-	-	-	5,770,522.46	-	40,479,384.36	1,433,523.24	218,740,194.13
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---	---------------	--------------	----------------

法定代表人：罗光辉

主管会计工作负责人：王石桥

会计机构负责人：王石桥

(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	85,200,000.00	-	-	-	85,946,404.15	-	-	-	5,770,522.46	-	50,871,944.69	227,788,871.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	85,200,000.00	-	-	-	85,946,404.15	-	-	-	5,770,522.46	-	50,871,944.69	227,788,871.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,349,652.52	-	4,106,872.67	6,456,525.19
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,496,525.19	23,496,525.19
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,349,652.52	-	19,389,652.52	-17,040,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,349,652.52	-	-2,349,652.52	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,040,000.00	-17,040,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	85,200,000.00	-	-	-	85,946,404.15	-	-	-	8,120,174.98	-	54,978,817.36	234,245,396.49

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	85,200,000.00	-	-	-	85,946,404.15	-	-	-	2,629,215.14	-	22,600,178.85	196,375,798.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	85,200,000.00	-	-	-	85,946,404.15	-	-	-	2,629,215.14	-	22,600,178.85	196,375,798.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,141,307.32	-	28,271,765.84	31,413,073.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,413,073.16	31,413,073.16
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,141,307.32	-	-3,141,307.32	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,141,307.32	-	-3,141,307.32	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	85,200,000.00	-	-	-	85,946,404.15	-	-	-	5,770,522.46	-	50,871,944.69	227,788,871.30

三、 财务报表附注

金磨坊食品股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

金磨坊食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原金磨坊食品有限公司（以下简称金磨坊食品公司），金磨坊食品公司于 2009 年 5 月 26 日在浏阳市市场监督管理局登记注册，公司成立时注册资本为 200 万元。金磨坊食品公司以 2022 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 5 月 27 日在长沙市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 9143018168951078X5 的营业执照，注册资本 8,520.00 万元，股份总数 8,520 万股（每股面值 1 元）。

本公司属于休闲食品行业，主要经营活动为休闲食品的研发、生产和销售。按产品的主要原材料，公司休闲食品产品可以分为肉鱼肠类制品和素食制品，肉鱼肠类制品包括肠类制品、鱼制品、肉干制品、鱼糜制品，素食制品包括豆制品、面制品及魔芋制品。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 22 日第二届第五次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过 100 万或资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%
重要的承诺及或有事项	单项金额超过资产总额 0.3%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	应收本公司合并财务报表范围内的关联往来款项	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，经测试未发生减值的，不计提坏账准备
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	应收本公司合并财务报表范围内的关联方往来款项	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，经测试未发生

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		减值的，不计提坏账准备

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产

经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、排污权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
排污权	按合同约定排污期限确定使用寿命为 10 年	直线法
土地使用权	按照权证年限 50 年确定	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，

不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与摊销

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

摊销是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

公司离职后福利为设定提存计划。

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

1. 因诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在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。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

2. 收入计量原则

(1) 公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给

客户的款项。

(2) 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。

(3) 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或服务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或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 经销模式

经销模式包括线上渠道、线下渠道和零食量贩渠道，公司根据与经销商的约定，在已发货经客户收货签收后，货物所有权及风险转移至采购方，公司确认收入。

(2) 直销模式

直销模式包括电商渠道和代工业务，消费者通过电商平台下单，公司根据订单委托第三方物流公司将商品交付给消费者，在已经发货并获取电商平台结算对账单后，公司确认收入；代工业务下，公司将货物运送至客户指定地点，在已发货并经客户收货签收后，公司确认收入。

(二十三) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值

准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁

资产所有权的，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。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付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
金磨坊食品股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 公司于 2025 年 12 月 8 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202543001834 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2025-2027 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司湖南金磨坊电子商务有限公司、湖南金磨坊食品科技有限公司、湖南有余味电子商务有限公司、湖南悦辣食品科技有限公司、湖南悦辣电子商务有限公司、湖南悦辣食品有限公司、湖南有余味食品有限公司、上海有余味商贸有限公司、湖南肌肉小健将电子商务有限公司属于小型微利企业，符合小微企业普惠性税收减免政策，2025 年度享受小微企业所得税优惠。

3. 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。公司属于先进制造业企业，2025 年度享受增值税加计抵减政策。

4. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证

券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司湖南金磨坊电子商务有限公司、湖南金磨坊食品科技有限公司、湖南有余味电子商务有限公司、湖南悦辣食品科技有限公司、湖南悦辣电子商务有限公司、湖南悦辣食品有限公司、湖南有余味食品有限公司、上海有余味商贸有限公司、湖南肌肉小健将电子商务有限公司属于公告规定的小型微利企业, 2025 年享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	142,142.90	58,939.80
银行存款	17,857,646.71	25,100,100.00
其他货币资金	14,318,827.90	12,098,032.56
合 计	32,318,617.51	37,257,072.36

(2) 其他说明

公司其他货币资金余额 14,318,827.90 元, 其中票据保证金 12,984,418.87 元, 账户临时受限, 期后已正常使用金额 209,444.50 元, 合计 13,193,863.37 元使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	3,972,762.87	
其中: 理财产品	3,972,762.87	
合 计	3,972,762.87	

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	40,365,076.46	38,574,913.93
1-2 年	370,875.09	879,981.44
2-3 年	818,323.16	6,345.85
3-4 年	25,624.62	126,864.76

账 龄	期末数	期初数
4-5 年	78,068.79	5,616.00
5 年以上	58,343.59	52,727.59
账面余额合计	41,716,311.71	39,646,449.57
减：坏账准备	2,567,907.05	2,139,300.37
账面价值合计	39,148,404.66	37,507,149.20

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	257,724.49	0.62	257,724.49	100.00	
按组合计提坏账准备	41,458,587.22	99.38	2,310,182.56	5.57	39,148,404.66
合 计	41,716,311.71	100.00	2,567,907.05	6.16	39,148,404.66

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,646,449.57	100.00	2,139,300.37	5.40	37,507,149.20
合 计	39,646,449.57	100.00	2,139,300.37	5.40	37,507,149.20

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,365,076.46	2,018,253.95	5.00
1-2 年	345,435.11	34,543.51	10.00
2-3 年	681,222.34	204,366.70	30.00
3-4 年	25,624.62	12,812.31	50.00
4-5 年	5,113.01	4,090.41	80.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	36,115.68	36,115.68	100.00
小 计	41,458,587.22	2,310,182.56	5.57

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		257,724.49				257,724.49
按组合计提坏账准备	2,139,300.37	170,882.19				2,310,182.56
合 计	2,139,300.37	428,606.68				2,567,907.05

(4) 应收账款前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
三只松鼠（无为）有限责任公司	28,852,186.21	69.16	1,442,609.31
南京万好供应链管理有限公司	1,835,382.00	4.40	91,769.10
北京京东世纪信息技术有限公司	1,628,850.38	3.90	81,442.52
海南省尚味佳贸易有限公司	1,447,713.50	3.47	72,385.68
广西广玉香食品有限公司	808,847.73	1.94	40,442.39
小 计	34,572,979.82	82.87	1,728,649.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,721,767.48	90.56		6,721,767.48	10,464,939.06	97.30		10,464,939.06
1-2 年	564,095.94	7.60		564,095.94	267,362.40	2.49		267,362.40

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
2-3年	127,135.69	1.71		127,135.69	8,983.83	0.08		8,983.83
3年以上	9,579.24	0.13		9,579.24	14,326.39	0.13		14,326.39
合计	7,422,578.35	100.00		7,422,578.35	10,755,611.68	100.00		10,755,611.68

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网湖南省电力有限公司浏阳市供电分公司	1,954,915.06	26.34
山东禹王生态食业有限公司	875,761.06	11.80
长沙磐信通物流有限公司	563,831.52	7.60
浏阳市韵达快递服务有限公司	508,216.82	6.85
柒洲生物技术(烟台)有限公司	378,000.00	5.09
小 计	4,280,724.46	57.68

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	2,592,456.08	2,004,187.12
员工借支及往来	3,180,347.36	421,954.93
其他	584,989.96	555,097.88
账面余额合计	6,357,793.40	2,981,239.93
减：坏账准备	1,194,496.60	503,123.52
账面价值合计	5,163,296.80	2,478,116.41

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,300,869.34	1,337,107.74

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	737,114.61	678,964.87
2-3 年	512,048.05	661,068.31
3-4 年	546,653.24	244,093.51
4-5 年	221,102.66	60,005.50
5 年以上	40,005.50	
账面余额合计	6,357,793.40	2,981,239.93
减：坏账准备	1,194,496.60	503,123.52
账面价值合计	5,163,296.80	2,478,116.41

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	447,247.03	7.03	447,247.03	100.00	
按组合计提坏账准备	5,910,546.37	92.97	747,249.57	12.64	5,163,296.80
合 计	6,357,793.40	100.00	1,194,496.60	18.79	5,163,296.80

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,981,239.93	100.00	503,123.52	16.88	2,478,116.41
合 计	2,981,239.93	100.00	503,123.52	16.88	2,478,116.41

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,300,869.34	215,043.47	5.00
1-2 年	737,114.61	73,711.46	10.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	320,600.65	96,180.20	30.00
3-4 年	290,853.61	145,426.81	50.00
4-5 年	221,102.66	176,882.13	80.00
5 年以上	40,005.50	40,005.50	100.00
小 计	5,910,546.37	747,249.57	12.64

3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	66,855.38	67,896.49	368,371.65	503,123.52
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-36,855.73	36,855.73		
--转入第三阶段		-32,060.07	32,060.07	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	185,043.82	1,019.31	505,309.95	691,373.08
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	215,043.47	73,711.46	905,741.67	1,194,496.60
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	68.63	18.79

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
湖南金湘权餐饮管理有限公司	往来款	2,298,262.22	1 年以内	36.15	114,913.11
湖南嘉龙环保包装有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	12.58	40,000.00
鑫崇益食品(临沂)有限公司	往来款	546,000.00	1 年以内	8.59	27,300.00
三只松鼠(无为)有限责任公司	保证金	210,000.00	1 年以内、2-3 年	3.30	13,000.00
山东帕莱顿节能服务有限公司	保证金	180,000.00	1-2 年	2.83	18,000.00
小 计		4,034,262.22		63.45	213,213.11

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,550,133.92		47,550,133.92	31,624,337.22		31,624,337.22
库存商品	10,204,029.15	482,523.07	9,721,506.08	17,495,560.25	1,116,613.45	16,378,946.80
发出商品	1,926,531.01		1,926,531.01	1,660,238.44		1,660,238.44
低值易耗品	1,219,813.38		1,219,813.38	2,118,721.50		2,118,721.50
合计	60,900,507.46	482,523.07	60,417,984.39	52,898,857.41	1,116,613.45	51,782,243.96

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,116,613.45	845,276.14		1,479,366.52		482,523.07
合 计	1,116,613.45	845,276.14		1,479,366.52		482,523.07

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	2,337,436.28		2,337,436.28	2,182,381.70		2,182,381.70
短期待摊费用	1,009,901.00		1,009,901.00			
待抵扣进项税	1,223,746.95		1,223,746.95	917,258.54		917,258.54
合 计	4,571,084.23		4,571,084.23	3,099,640.24		3,099,640.24

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,544,780.15		2,544,780.15	2,715,179.43		2,715,179.43
合 计	2,544,780.15		2,544,780.15	2,715,179.43		2,715,179.43

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
山东翠鲜鲜食品科技有限公司	2,715,179.43				-170,399.28	
小 计	2,715,179.43				-170,399.28	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
山东翠鲜鲜食品科技有限公司					2,544,780.15	
小 计					2,544,780.15	

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	134,337,856.50	139,168,495.34	2,856,284.56	14,113,648.87	290,476,285.27
本期增加金额		8,655,171.94	8,495.57	683,086.49	9,346,754.00
(1) 购置		6,073,631.85	8,495.57	299,513.67	6,381,641.09
(2) 在建工程转入		2,581,540.09		383,572.82	2,965,112.91
本期减		3,344,499.82	16,405.73	11,496.28	3,372,401.83

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
少金额					
(1) 处 置或报 废		3,344,499.82	16,405.73	11,496.28	3,372,401.83
期末数	134,337,856.50	144,479,167.46	2,848,374.40	14,785,239.08	296,450,637.44
累 计 折 旧					
期初数	30,923,628.02	43,566,206.50	1,424,702.54	10,107,289.14	86,021,826.20
本 期 增 加 金 额	6,678,494.16	13,384,707.79	409,089.02	1,720,975.63	22,193,266.60
其中：计 提	6,678,494.16	13,384,707.79	409,089.02	1,720,975.63	22,193,266.60
本 期 减 少 金 额		1,410,821.80	12,012.80	7,566.69	1,430,401.29
(1) 处 置或报 废		1,410,821.80	12,012.80	7,566.69	1,430,401.29
期末数	37,602,122.18	55,540,092.49	1,821,778.76	11,820,698.08	106,784,691.51
账 面 价 值					
期 末 账 面 价 值	96,735,734.32	88,939,074.97	1,026,595.64	2,964,541.00	189,665,945.93
期 初 账 面 价 值	103,414,228.48	95,602,288.84	1,431,582.02	4,006,359.73	204,454,459.07

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值

其他零星维修改造工程	841,933.28		841,933.28	1,297,153.22		1,297,153.22
合计	841,933.28		841,933.28	1,297,153.22		1,297,153.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
魔芋内包车间集中抽真空设施安装工程	155.00		1,457,900.66	1,457,900.66		
小计	155.00		1,457,900.66	1,457,900.66		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
魔芋内包车间集中抽真空设施安装工程	100.00	100.00				自有资金
小计						

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
账面原值			
期初数	985,939.92		985,939.92
本期增加金额		341,381.51	341,381.51
其中：租入		341,381.51	341,381.51
本期减少金额			
期末数	985,939.92	341,381.51	1,327,321.43
累计折旧			
期初数	328,646.64		328,646.64

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
本期增加金额	328,646.64	215,609.40	544,256.04
其中：计提	328,646.64	215,609.40	544,256.04
本期减少金额			
其中：处置			
期末数	657,293.28	215,609.40	872,902.68
账面价值			
期末账面价值	328,646.64	125,772.11	454,418.75
期初账面价值	657,293.28		657,293.28

12. 无形资产

项 目	土地使用权	排污权	合 计
账面原值			
期初数	39,559,930.56		39,559,930.56
本期增加金额		174,960.40	174,960.40
其中：购置		174,960.40	174,960.40
本期减少金额			
期末数	39,559,930.56	174,960.40	39,734,890.96
累计摊销			
期初数	5,826,611.13		5,826,611.13
本期增加金额	791,144.28	2,916.00	794,060.28
其中：计提	791,144.28	2,916.00	794,060.28
本期减少金额			
期末数	6,617,755.41	2,916.00	6,620,671.41
账面价值			
期末账面价值	32,942,175.15	172,044.40	33,114,219.55
期初账面价值	33,733,319.43		33,733,319.43

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,125,549.98	1,297,921.90	1,285,364.19		3,138,107.69
其他	65,717.55	92,452.83	50,599.68		107,570.70
合计	3,191,267.53	1,390,374.73	1,335,963.87		3,245,678.39

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	2,977,130.90	446,569.63	3,103,005.19	465,450.78
递延收益	7,664,450.00	1,149,667.50	5,098,600.00	764,790.00
租赁负债	634,166.42	95,124.96	839,897.22	125,984.58
合计	11,275,747.32	1,691,362.09	9,041,502.41	1,356,225.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,535,478.13	230,321.72	1,741,808.14	261,271.22
使用权资产	454,418.75	68,162.81	657,293.28	98,593.99
公允价值变动	72,762.87	10,914.43		
合计	2,062,659.75	309,398.96	2,399,101.42	359,865.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	309,398.96	1,381,963.13	359,865.21	996,360.15
递延所得税负债	309,398.96		359,865.21	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,267,795.82	656,032.15
可抵扣亏损	9,963,144.78	8,687,054.26
合 计	11,230,940.60	9,343,086.41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2027 年	1,359,311.31	1,359,311.31
2028 年	1,336,817.22	1,336,817.22
2029 年	4,814,075.64	5,990,925.73
2030 年	2,452,940.61	
合 计	9,963,144.78	8,687,054.26

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付设 备、工程 款	1,060,173.28		1,060,173.28	138,900.00		138,900.00
合 计	1,060,173.28		1,060,173.28	138,900.00		138,900.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	13,193,863.37	13,193,863.37	保证、其 他	票据保证金及账户临 时受限，期后已正常 使用资金
固定资产	62,519,322.32	43,191,170.70	担保	银行借款、银行承兑 汇票、国内信用证抵 押担保
无形资产	10,189,930.56	8,337,782.41	担保	银行借款、国内信用 证抵押担保

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
合 计	85,903,116.25	64,722,816.48		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	11,497,582.88	11,497,582.88	保证	票据保证金
固定资产	62,557,421.75	46,929,950.06	担保	银行借款、银行承兑 汇票、国内信用证抵 押担保
无形资产	10,189,930.56	8,541,557.39	担保	银行借款、国内信用 证抵押担保
合 计	84,244,935.19	66,969,090.33		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	8,000,000.00	10,000,000.00
预提利息费用	5,377.78	8,555.56
合 计	8,005,377.78	10,008,555.56

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	64,241,513.87	57,487,963.30
合 计	64,241,513.87	57,487,963.30

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	43,291,111.35	49,438,755.97
应付劳务外包款	12,775,357.33	4,968,894.73
应付工程设备款	1,176,119.58	515,276.21
其他	2,734,715.28	3,557,576.21
合 计	59,977,303.54	58,480,503.12

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	11,625,355.42	15,939,815.16
合 计	11,625,355.42	15,939,815.16

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,958,823.20	49,065,217.30	49,431,610.04	6,592,430.46
离职后福利—设定提存计划	11,600.33	3,015,392.25	3,015,316.85	11,675.73
辞退福利		818,374.14	818,374.14	
合 计	6,970,423.53	52,898,983.69	53,265,301.03	6,604,106.19

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,821,355.51	43,880,589.96	44,372,887.78	6,329,057.69
职工福利费	82,193.78	2,419,346.14	2,284,237.09	217,302.83
社会保险费	6,507.44	1,803,983.97	1,803,896.39	6,595.02
其中：医疗保险费	6,327.46	1,580,926.24	1,580,885.12	6,368.58
工伤保险费	179.98	223,057.73	223,011.27	226.44
住房公积金	4,870.00	628,803.00	628,750.00	4,923.00
工会经费和职工教育经费	43,896.47	332,494.23	341,838.78	34,551.92
小 计	6,958,823.20	49,065,217.30	49,431,610.04	6,592,430.46

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	11,248.80	2,890,338.41	2,890,265.29	11,321.92
失业保险费	351.53	125,053.84	125,051.56	353.81
小 计	11,600.33	3,015,392.25	3,015,316.85	11,675.73

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	25,140.28	65,691.94
增值税	32,987.65	2,397,667.48
印花税	91,085.62	107,696.20
城市维护建设税	824.68	120,664.07
水利建设基金	26,018.28	34,872.30
个人所得税	61,842.96	59,534.86
教育费附加	494.81	72,398.44
地方教育附加	329.87	48,265.62
其他	1,836.53	1,955.26
合 计	240,560.68	2,908,746.17

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
平台推广及服务费	177,839.80	349,548.21
质保金	666,968.01	964,495.40
股权转让款	160,788.91	
往来款及其他	827,754.31	793,039.31
合 计	1,833,351.03	2,107,082.92

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	634,166.42	499,947.07
合 计	634,166.42	499,947.07

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,511,296.11	2,072,175.97
国内信用证		9,409,808.88
合 计	1,511,296.11	11,481,984.85

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
应付租赁款		342,857.14
减：未确认融资费用		2,906.99
合 计		339,950.15

27. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,098,600.00	2,860,000.00	294,150.00	7,664,450.00	与资产相关的政府补助
合 计	5,098,600.00	2,860,000.00	294,150.00	7,664,450.00	

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,200,000.00						85,200,000.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	85,856,764.07	798,610.87		86,655,374.94
合 计	85,856,764.07	798,610.87		86,655,374.94

(2) 其他说明

本期增加系公司收购子公司湖南有余味食品有限公司少数股东股权，详见本财务报表附注七(二)之说明。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,770,522.46	2,349,652.52		8,120,174.98

合 计	5,770,522.46	2,349,652.52		8,120,174.98
-----	--------------	--------------	--	--------------

(2) 其他说明

根据公司章程规定按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 2,349,652.52 元。

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	40,479,384.36	17,759,223.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	40,479,384.36	17,759,223.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,921,078.47	25,861,468.16
减：提取法定盈余公积	2,349,652.52	3,141,307.32
应付普通股股利	17,040,000.00	
期末未分配利润	43,010,810.31	40,479,384.36

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	577,352,196.78	466,079,302.90	608,411,757.12	472,100,303.08
其他业务收入	6,345,495.82	6,941,033.68	1,300,075.32	891,638.28
合 计	583,697,692.60	473,020,336.58	609,711,832.44	472,991,941.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	583,697,692.60	473,020,336.58	609,711,832.44	472,991,941.36

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
肉鱼肠制品	265,184,144.92	189,813,495.27	244,524,204.16	176,916,351.86
素食制品	173,501,149.41	155,046,507.42	156,279,745.14	128,311,789.20
礼盒/礼包	138,666,902.45	121,219,300.21	159,859,377.81	122,979,882.70
其他	6,345,495.82	6,941,033.68	49,048,505.33	44,783,917.60

小 计	583,697,692.60	473,020,336.58	609,711,832.44	472,991,941.36
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	583,697,692.60	609,711,832.44
小 计	583,697,692.60	609,711,832.44

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 13,961,573.32 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	1,353,592.40	1,353,592.40
城市维护建设税	954,303.30	1,301,722.33
教育费附加	572,581.96	781,027.49
地方教育附加	381,721.31	520,684.90
土地使用税	598,039.16	598,039.16
印花税	375,263.21	394,463.35
水利建设基金	372,469.40	409,525.12
其他	10,332.09	10,779.86
合 计	4,618,302.83	5,369,834.61

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,192,557.68	25,106,512.13
推广服务费	14,122,216.66	18,836,982.91
差旅费	5,309,554.78	6,638,735.47
进场条码费	1,625,482.11	1,859,902.44
广告宣传费	1,410,468.74	2,961,483.30
样品费	289,590.47	582,946.06
折旧与摊销	575,879.03	652,282.73
陈列费	511,140.12	26,179.24
业务招待费	283,142.51	741,298.29

其他	917,093.92	938,374.35
合 计	44,237,126.02	58,344,696.92

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,564,099.68	11,464,464.23
折旧与摊销	4,613,717.32	4,589,377.85
办公费	861,640.69	1,200,036.06
咨询服务费	1,798,310.91	5,921,383.27
招聘费	52,265.29	451,379.87
业务招待费	288,410.16	411,816.98
其他	4,193,297.50	4,508,916.86
合 计	22,371,741.55	28,547,375.12

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,895,760.36	6,129,391.12
直接投入费用	8,354,047.06	10,682,036.73
折旧与摊销	1,130,894.93	1,089,703.90
其他	1,939,652.14	1,813,148.61
合 计	17,320,354.49	19,714,280.36

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	194,036.23	649,149.07
减：利息收入	238,478.40	367,534.56
银行手续费	475,972.52	608,080.76
租赁负债利息费用	22,133.34	27,466.38
财政贴息	-455,619.00	
合 计	-1,955.31	917,161.65

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	294,150.00	294,150.00	
与收益相关的政府补助	758,753.90	2,930,744.44	758,753.90
代扣代缴个人所得税手续费返还	35,090.13	948.18	
增值税加计扣减	3,596,994.06	3,703,819.35	
合 计	4,684,988.09	6,929,661.97	758,753.90

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-170,399.28	-164,820.57
理财收益	59,314.27	46,843.96
合 计	-111,085.01	-117,976.61

9. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	72,762.87	
其中：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产生的公允价值变动收益	72,762.87	
合 计	72,762.87	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账准备	-428,606.68	-348,973.83
其他应收款坏账准备	-691,373.08	-320,846.54
合 计	-1,119,979.76	-669,820.37

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-845,276.14	-1,116,613.45

合 计	-845,276.14	-1,116,613.45
-----	-------------	---------------

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,135,190.84	-466,954.75	-1,135,190.84
使用权资产处置收益		3,178.97	
合 计	-1,135,190.84	-463,775.78	-1,135,190.84

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	819,552.56	452,845.18	819,552.56
其他	46,605.74	45.00	46,605.74
合 计	866,158.30	452,890.18	866,158.30

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失小计	28,218.08	3,822.20	28,218.08
其中：固定资产处置损失	28,218.08	3,822.20	28,218.08
罚款支出	1,091,460.62	885,328.52	1,091,460.62
滞纳金支出	961.51	196,531.18	961.51
对外捐赠	30,000.00	75,437.75	30,000.00
赞助支出	59,115.46		59,115.46
其他	68,886.34	16,213.00	68,886.34
合 计	1,278,642.01	1,177,332.65	1,278,642.01

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,746,796.50	1,879,432.00

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-385,602.98	558,641.95
合 计	1,361,193.52	2,438,073.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	23,265,521.94	27,663,575.71
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,489,828.30	4,149,536.35
子公司适用不同税率的影响	162,468.26	592,734.55
调整以前期间所得税的影响	338.09	36,476.01
非应税收入的影响		
研发费加计扣除的影响	-2,540,139.49	-2,899,228.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,586.79	231,235.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,808.06	-8,382.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	203,957.48	308,311.81
其他	26,962.15	27,390.59
所得税费用	1,361,193.52	2,438,073.95

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回	65,500,000.00	31,000,000.00
合 计	65,500,000.00	31,000,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	69,400,000.00	31,000,000.00
支付联营企业出资款		2,880,000.00
合 计	69,400,000.00	33,880,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的利息收入	238,478.40	367,534.56
收到的政府补助	4,074,372.90	2,930,744.44
收到票据保证金	23,889,868.29	29,159,491.13
往来及其他	6,678,408.92	2,028,951.38
合 计	34,881,128.51	34,486,721.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用	5,442,343.02	9,515,605.47
付现的研发费用	3,597,576.16	2,107,841.65
付现的销售费用	22,011,643.58	23,561,858.11
冻结银行存款	209,444.50	
支付票据保证金	25,376,704.28	30,704,147.31
往来款及其他	12,184,574.45	3,692,044.91
合 计	68,822,285.99	69,581,497.45

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购少数股东股权支付现金	33,447.41	
支付票据贴现手续费	139,957.76	457,297.99
租赁支付的现金	569,245.65	171,428.57
合 计	742,650.82	628,726.56

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,904,328.42	25,225,501.76
加：资产减值准备	845,276.14	1,116,613.45
信用减值准备	1,119,979.76	669,820.37
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	22,737,522.64	21,642,164.20

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	794,060.28	791,171.46
长期待摊费用摊销	1,335,963.87	1,073,308.23
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）	1,135,190.84	463,775.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,218.08	3,822.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-72,762.87	
财务费用（收益以“-”号填列）	356,127.33	1,133,913.44
投资损失（收益以“-”号填列）	111,085.01	117,976.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-335,136.73	679,403.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-50,466.25	-120,761.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,481,016.57	-3,761,626.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,008,752.27	-8,333,385.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,600,315.56	17,077,684.27
其他	-1,696,280.49	-1,544,656.18
经营活动产生的现金流量净额	28,123,021.63	56,234,725.47
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	341,381.51	
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,124,754.14	25,759,489.48
减：现金的期初余额	25,759,489.48	19,836,657.54
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	-6,634,735.34	5,922,831.94
4. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	19,124,754.14	25,759,489.48

其中：库存现金	142,142.90	58,939.80
可随时用于支付的银行存款	17,857,646.71	25,100,100.00
可随时用于支付的其他货币资金	1,124,964.53	600,449.68
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	19,124,754.14	25,759,489.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	13,193,863.37	11,497,582.88	票据保证金及临时受限资金
小 计	13,193,863.37	11,497,582.88	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,008,555.56	30,000,000.00	194,036.23	32,197,214.01		8,005,377.78
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	839,897.22		363,514.85	569,245.65		634,166.42
其他应付款			160,788.91			160,788.91
小 计	10,848,452.78	30,000,000.00	718,339.99	32,766,459.66		8,800,333.11

(四) 其他

租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。
2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

租赁负债的利息费用	22,133.34	27,466.38
与租赁相关的总现金流出	569,245.65	171,428.57

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,895,760.36	6,129,391.12
直接投入费用	8,354,047.06	10,682,036.73
折旧与摊销	1,130,894.93	1,089,703.90
其他	1,939,652.14	1,813,148.61
合 计	17,320,354.49	19,714,280.36
其中：费用化研发支出	17,320,354.49	19,714,280.36

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将湖南金磨坊食品科技有限公司、湖南金磨坊电子商务有限公司、湖南悦辣食品有限公司、湖南悦辣电子商务有限公司、湖南悦辣食品科技有限公司、湖南有余味食品有限公司、湖南有余味电子商务有限公司、上海有余味商贸有限公司、湖南肌肉小健将电子商务有限公司等9家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
				直接	间接	
湖南金磨坊食品科技有限公司	200.00	湖南浏阳	食品销售；食品互联网销售	100.00		设立
湖南有余味电子商务有限公司	200.00	湖南浏阳	食品销售；食品互联网销售	100.00		设立
湖南有余味食品有限公司	500.00	湖南浏阳	食品销售；食品互联网销售	100.00		设立
湖南悦辣食品有限公司	200.00	湖南浏阳	食品销售；食品互联网销售	100.00		设立
湖南悦辣电子商务有限公司	200.00	湖南浏阳	食品销售；食品互联网销售	100.00		设立
湖南悦辣食品科技有限公司	200.00	湖南浏阳	食品销售；食品互联网销售	100.00		设立

上海有余味商贸有限公司	100.00	上海	食品销售；食品互联网销售	100.00		设立
湖南金磨坊电子商务有限公司	200.00	湖南浏阳	食品销售；食品互联网销售	100.00		设立
湖南肌肉小健将电子商务有限公司	200.00	湖南浏阳	食品贸易	100.00		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
湖南有余味食品有限公司	2025年7月28日	60.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	湖南有余味食品有限公司
购买成本	
现金	618,162.32
购买成本合计	618,162.32
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,416,773.19
差额	798,610.87
其中：调整资本公积	798,610.87

2025年7月28日，公司收购子公司湖南有余味食品有限公司少数股东股权，母公司持股比例从60%增加至100%。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	2,544,780.15	2,715,179.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-170,399.28	-164,820.57
综合收益总额	-170,399.28	-164,820.57

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	2,860,000.00
其中：计入递延收益	2,860,000.00
与收益相关的政府补助	758,753.90
其中：计入其他收益	758,753.90
财政贴息	455,619.00
其中：冲减财务费用	455,619.00
合 计	4,074,372.90

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入 金额
递延收益	5,098,600.00	2,860,000.00	294,150.00	
小 计	5,098,600.00	2,860,000.00	294,150.00	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				7,664,450.00	与资产相关
小 计				7,664,450.00	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,052,903.90	3,224,894.44
财政贴息对利润总额的影响金额	455,619.00	
合 计	1,508,522.90	3,224,894.44

九、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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 82.87%（2024 年 12 月 31 日：78.36%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,005,377.78	8,056,101.25	8,056,101.25		
应付票据	64,241,513.87	64,241,513.87	64,241,513.87		
应付账款	59,977,303.54	59,977,303.54	59,977,303.54		
其他流动负债					
其他应付款	1,833,351.03	1,833,351.03	1,833,351.03		
一年内到期的非流动负债	634,166.42	638,179.59	638,179.59		
小 计	134,691,712.64	134,746,449.28	134,746,449.28		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,008,555.56	10,209,222.22	10,209,222.22		
应付票据	57,487,963.30	57,487,963.30	57,487,963.30		

应付账款	58,480,503.12	58,480,503.12	58,480,503.12		
其他流动负债	9,409,808.88	9,409,808.88	9,409,808.88		
其他应付款	2,107,082.92	2,107,082.92	2,107,082.92		
一年内到期的非流动负债	499,947.07	514,285.71	514,285.71		
租赁负债	339,950.15	342,857.14		342,857.14	
小 计	138,333,811.00	138,551,723.29	138,208,866.15	342,857.14	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 交易性金融资产		3,972,762.87		3,972,762.87
其中：银行理财产品		3,972,762.87		3,972,762.87
持续以公允价值计量的资产总额		3,972,762.87		3,972,762.87

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

公司交易性金融资产为银行理财产品，其公允价值相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值的，采用估值技术确定估值日的公允价值，估值技术包括参考市场公认的同业间利率曲线有关参数定价交易。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
罗光辉、肖霓	实际控制人	89.20	89.20

(2) 其他说明

本公司实际控制人是罗光辉、肖霓夫妇。截至本财务报表批准报出日，罗光辉直接持有公司 36.41% 股权，肖霓直接持有公司 19.34% 股权，罗光辉、肖霓夫妇共同通过湖南米丫投资发展有限公司间接持有公司 33.45% 股权，合计持有公司股份 89.20%。

实际控制人罗光辉、肖霓夫妇通过上述直接及间接方式共持有公司表决权 89.20%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗含之	实际控制人夫妇之女
湖南鼎誉检验检测股份有限公司	罗含之持股 20% 的公司
山东翠鲜鲜食品科技有限公司	联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山东翠鲜鲜食品科技有限公司	采购货物	277,522.12	
湖南鼎誉检验检测股份有限公司	接受劳务	664,758.49	499,112.26

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南鼎誉检验检测股份有限公司	货物销售	5,132.74	1,944.00

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
肖霓	房屋		342,857.14		14,338.64

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
肖霓	房屋		171,428.57		27,466.38

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	336.11 万元	329.57 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	湖南鼎誉检验检测股份有限公司			4,100.00	
小计				4,100.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	湖南鼎誉检验检测股份有限公司	39,040.00	
小计		39,040.00	
合同负债	湖南鼎誉检验检测股份有限公司	28,053.10	

项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计		28,053.10	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司开立的信用证共计 9,814,647.34 元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售休闲零食产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	51,658,318.53	51,743,017.37
1-2 年	2,601,292.96	815,081.62
2-3 年	795,716.16	118,165.50
3-4 年	6,621.80	126,864.76
4-5 年	78,068.79	5,616.00
5 年以上	58,343.59	52,727.59
账面余额合计	55,198,361.83	52,861,472.84
减：坏账准备	2,494,607.83	1,986,391.74
账面价值合计	52,703,754.00	50,875,081.10

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	235,720.36	0.43	235,720.36	100.00	
按组合计提坏账准备	54,962,641.47	99.57	2,258,887.47	4.11	52,703,754.00
合 计	55,198,361.83	100.00	2,494,607.83	4.52	52,703,754.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,861,472.84	100.00	1,986,391.74	3.76	50,875,081.10
合 计	52,861,472.84	100.00	1,986,391.74	3.76	50,875,081.10

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	41,028,681.55	2,258,887.47	5.51
合并范围内关联方组合	13,933,959.92		
小 计	54,962,641.47	2,258,887.47	4.11

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,288,716.07	2,014,435.91	5.00
1-2 年	33,499.65	3,349.97	10.00
2-3 年	658,615.34	197,584.60	30.00
3-4 年	6,621.80	3,310.90	50.00
4-5 年	5,113.01	4,090.41	80.00
5 年以上	36,115.68	36,115.68	100.00

小 计	41,028,681.55	2,258,887.47	5.51
-----	---------------	--------------	------

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		235,720.36				235,720.36
按组合计提坏账准备	1,986,391.74	272,495.73				2,258,887.47
合 计	1,986,391.74	508,216.09				2,494,607.83

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
三只松鼠(无为)有限责任公司	28,852,186.21	52.27	1,442,609.31
湖南金磨坊电子商务有限公司	8,887,871.68	16.10	
湖南悦辣电子商务有限公司	2,590,175.88	4.69	
南京万好供应链管理有限公司	1,835,382.00	3.33	91,769.10
北京京东世纪信息技术有限公司	1,628,850.38	2.95	81,442.52
小 计	43,794,466.15	79.34	1,615,820.93

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	1,439,316.66	778,938.95
员工借支及往来	3,180,347.36	408,038.93
其他	539,751.65	308,796.04
账面余额合计	5,159,415.67	1,495,773.92
减：坏账准备	740,129.22	232,906.49
账面价值合计	4,419,286.45	1,262,867.43

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,214,401.03	741,337.90
1-2 年	333,726.61	359,727.30
2-3 年	266,516.24	277,445.71

账 龄	期末数	期初数
3-4 年	265,499.63	57,257.51
4-5 年	39,266.66	60,005.50
4-5 年	40,005.50	
账面余额合计	5,159,415.67	1,495,773.92
减：坏账准备	740,129.22	232,906.49
账面价值合计	4,419,286.45	1,262,867.43

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	347,247.03	6.73	347,247.03	100.00	
按组合计提坏账准备	4,812,168.64	93.27	392,882.19	8.16	4,419,286.45
小 计	5,159,415.67	100.00	740,129.22	14.35	4,419,286.45

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,495,773.92	100.00	232,906.49	15.57	1,262,867.43
小 计	1,495,773.92	100.00	232,906.49	15.57	1,262,867.43

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,812,168.64	392,882.19	8.16
其中：1 年以内	4,214,401.03	210,720.05	5.00
1-2 年	333,726.61	33,372.66	10.00
2-3 年	75,068.84	22,520.65	30.00
3-4 年	109,700.00	54,850.00	50.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	39,266.66	31,413.33	80.00
5 年以上	40,005.50	40,005.50	100.00
小 计	4,812,168.64	392,882.19	8.16

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	37,066.89	35,972.73	159,866.87	232,906.49
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-16,686.33	16,686.33		
--转入第三阶段		-750.69	750.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	190,339.49	-18,535.71	335,418.95	507,222.73
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	210,720.05	33,372.66	496,036.51	740,129.22
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	81.15	14.35

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
湖南金湘权餐饮管理有限公司	往来款	2,298,262.22	1 年以内	44.55	114,913.11
湖南嘉龙环保包装有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	15.51	40,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
鑫崇益食品(临沂)有限公司	往来款	546,000.00	1年以内	10.58	27,300.00
三只松鼠(无为)有限责任公司	保证金	210,000.00	1年以内、2-3年	4.07	13,000.00
山东帕莱顿节能服务有限公司	保证金	180,000.00	1-2年	3.49	18,000.00
小计		4,034,262.22		78.20	213,213.11

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,588,312.76		8,588,312.76	7,770,150.44		7,770,150.44
对联营、合营企业投资	2,544,780.15		2,544,780.15	2,715,179.43		2,715,179.43
合计	11,133,092.91		11,133,092.91	10,485,329.87		10,485,329.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
湖南金磨坊电子商务有限公司	2,020,150.44						2,020,150.44	
湖南金磨坊食品科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
湖南有余味电子商务有限公司	400,000.00		200,000.00				600,000.00	
湖南悦辣食品	50,000.00						50,000.00	

科技有限公司							
湖南悦辣电子商务有限公司	50,000.00					50,000.00	
湖南有余味食品有限公司	3,000,000.00		618,162.32			3,618,162.32	
湖南悦辣食品有限公司	250,000.00					250,000.00	
上海有余味商贸有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
小 计	7,770,150.44		818,162.32			8,588,312.76	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
山东翠鲜鲜食品科技有限公司	2,715,179.43				-170,399.28	
小 计	2,715,179.43				-170,399.28	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
山东翠鲜鲜食品科技有限公司					2,544,780.15	
小 计					2,544,780.15	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	564,410,310.90	462,711,242.84	588,660,907.16	466,179,693.71

其他业务收入	5,490,718.12	6,982,568.70	1,227,199.21	891,638.28
合 计	569,901,029.02	469,693,811.54	589,888,106.37	467,071,331.99
其中：与客户之间的 合同产生的收入	569,901,029.02	469,693,811.54	589,888,106.37	467,071,331.99

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
肉鱼肠制品	259,470,009.51	189,333,144.99	238,570,132.33	175,004,329.94
素食制品	170,219,486.05	154,663,437.20	151,346,226.30	127,633,111.96
礼盒/礼包	134,720,815.34	118,714,660.65	151,982,405.59	120,053,784.85
其他	5,490,718.12	6,982,568.70	47,989,342.15	44,380,105.24
小 计	569,901,029.02	469,693,811.54	589,888,106.37	467,071,331.99

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	569,901,029.02	589,888,106.37
小 计	569,901,029.02	589,888,106.37

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 11,844,265.35 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,895,760.36	6,129,391.12
直接投入费用	8,354,047.06	10,682,036.73
折旧与摊销费用	1,130,894.93	1,089,703.90
其他	1,939,652.14	1,813,148.61
合 计	17,320,354.49	19,714,280.36

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-170,399.28	-164,820.57
理财收益	53,769.07	40,694.37

合 计	-116,630.21	-124,126.20
-----	-------------	-------------

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,163,408.92	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,214,372.90	
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	72,762.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	59,314.27	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		

项 目	金 额	说 明
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	-384,265.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-201,224.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-37,251.20	
少数股东权益影响额（税后）	3,207.62	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-167,180.93	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.09	0.2573	0.2573
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.17	0.2593	0.2593

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,921,078.47
非经常性损益	B	-167,180.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,088,259.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	217,306,670.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	17,040,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00

项 目		序号	本期数
其 他	收购子公司少数股东的股权而增加的净资产	I1	798,610.87
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	217,239,964.65
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	10.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	10.17%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,921,078.47
非经常性损益	B	-167,180.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	22,088,259.40
期初股份总数	D	85,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	85,200,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.2573
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	0.2593

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

金磨坊食品股份有限公司

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	-1,163,408.92
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,214,372.90
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	72,762.87
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	59,314.27
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	-384,265.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-201,224.51
减：所得税影响数	-37,251.20
少数股东权益影响额（税后）	3,207.62
非经常性损益净额	-167,180.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用