

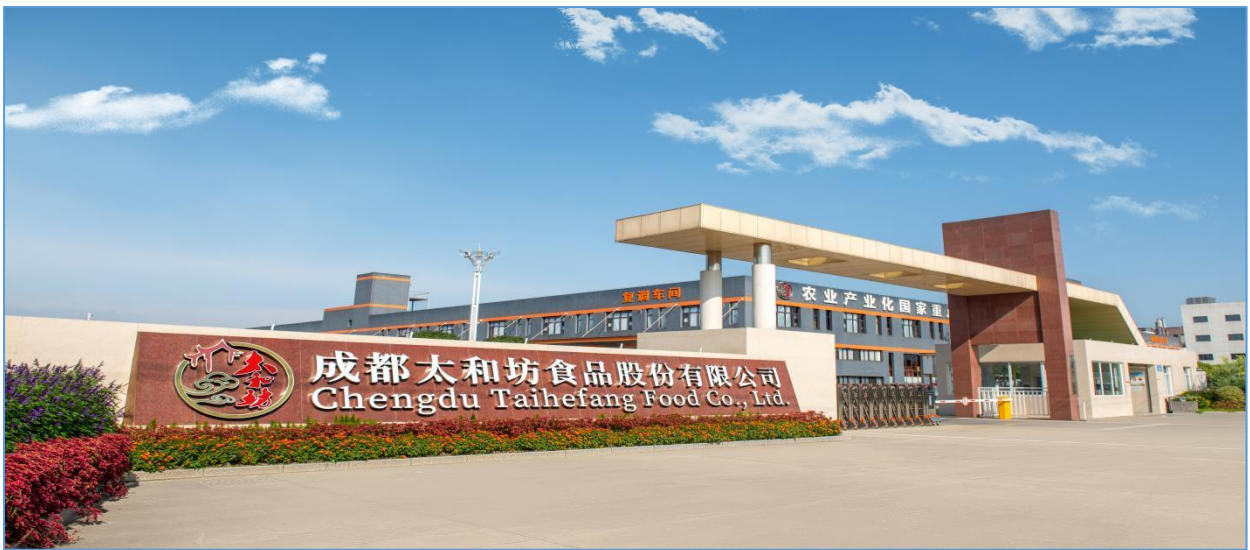


# 太和坊

NEEQ: 874750

成都太和坊食品股份有限公司

Chengdu Taihefang 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、公司负责人陈道福、主管会计工作负责人杜勇彬及会计机构负责人（会计主管人员）付小华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、信永中和会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 15 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 19 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 22 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 27 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 99 |

|        |   |
|--------|---|
| 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）<br>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 | 成都市新都区新繁镇泡菜（食品）产业园区庆香路 388 号  |

## 释义

| 释义项目        | 指 | 释义   |
|-------------|---|--|
| 太和坊、公司      | 指 | 成都太和坊食品股份有限公司  |
| 福瀚达         | 指 | 四川福瀚达集团有限公司  |
| 股东会         | 指 | 成都太和坊食品股份有限公司股东会   |
| 董事会         | 指 | 成都太和坊食品股份有限公司董事会   |
| 监事会         | 指 | 成都太和坊食品股份有限公司监事会   |
| 调味品/调味料/调料  | 指 | 在饮食、烹饪和食品加工中广泛应用的，用于调和滋味和气味并具有去腥、除膻、解腻、增香、增鲜等作用的产品             |
| 复合调味品       | 指 | 用两种或两种以上的调味品配制，经特殊加工而制成的一种调味料                                  |
| 发酵调味品       | 指 | 以谷物和（或）豆类为主要原料经微生物发酵而制成的半固态、固态调味品                              |
| 肉制品         | 指 | 以鲜（冻）畜、禽产品为主要原料加工制成的产品，包括酱卤肉制品类、熏肉类、烧肉类、烤肉类、肉灌肠类、发酵肉制品类等       |
| 香辛料         | 指 | 一类具有芳香和辛香等典型风味的天然植物性制品，主要来自各种自然生产的植物的果实、茎、叶、皮、根等，如辣椒、胡椒、洋葱、肉桂等 |
| 冬调/冬季调料     | 指 | 通常于冬季使用，用于制作香肠、酱/腊肉制品的复合调味品                                    |
| 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 | 《成都太和坊食品股份有限公司章程》  |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 股转系统、全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统   |
| 蜀香厨道        | 指 | 成都蜀香厨道饮食管理有限公司   |
| 巴蜀食尚        | 指 | 成都巴蜀食尚食品有限公司   |
| 太禾味来        | 指 | 成都市太禾味来电子商务有限公司  |
| 福瀚达         | 指 | 四川福瀚达集团有限公司  |
| 大王酿造        | 指 | 成都市大王酿造食品有限公司  |

## 第一节 公司概况

|                 |  |                |  |
|-----------------|--|----------------|--|
| 企业情况            |  |                |  |
| 公司中文全称          | 成都太和坊食品股份有限公司  |                |  |
| 英文名称及缩写         | Chengdu Taihefang Food Co., Ltd.   |                |  |
|                 | -  |                |  |
| 法定代表人           | 陈道福  | 成立时间           | 2016年4月5日                                      |
| 控股股东            | 控股股东为（四川福瀚达集团有限公司）   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（陈道福、陈超），一致行动人为（四川福瀚达集团有限公司、陈晓平、陈道培、陈道兴） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-食品制造业（C14）-调味品、发酵制品制造（C146）-其他调味品、发酵制品制造（C1469）                   |                |  |
| 主要产品与服务项目       | 复合调味品的研发、生产及销售   |                |  |
| 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            | 太和坊  | 证券代码           | 874750   |
| 挂牌时间            | 2025年9月1日  | 分层情况           | 基础层  |
| 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）      | 100,000,000                                    |
| 主办券商（报告期内）      | 浙商证券   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否  |
| 主办券商办公地址        | 浙江省杭州市上城区五星路201号   |                |  |
| 联系方式            |  |                |  |
| 董事会秘书姓名         | 杜勇彬  | 联系地址           | 成都市新都区新繁镇泡菜（食品）产业园区庆香路388号                     |
| 电话              | 028-83086193   | 电子邮箱           | info@cdthf.com                                 |
| 传真              | 028-83086193   |                |  |
| 公司办公地址          | 成都市新都区新繁镇泡菜（食品）产业园区庆香路388号   | 邮政编码           | 610501   |
| 公司网址            | www.cdthf.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        | 91510114MA61U4GW7X   |                |  |
| 注册地址            | 四川省成都市新都区新繁镇泡菜（食品）产业园区庆香路388号  |                |  |

|         |                |              |   |
|---------|----------------|--------------|---|
| 注册资本（元） | 100,000,000.00 | 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

公司主要从事复合调味品的研发、生产及销售，形成了以香肠腊肉调料为主导、中式菜品调料和发酵调味品为特色的产品矩阵。公司坚持自主品牌发展战略，旗下拥有“蜀香”、“太和”、“锦桥”等知名调味品品牌。

##### 1、销售模式

公司的销售模式以经销为主、直销为辅。报告期内，公司经销收入占主营业务收入比例超 80%。公司深耕四川省内及西南区域市场，建立了以县级市为单位的经销商分布格局，通过经销渠道将产品覆盖至农贸批发市场、社区超市、个体经营部、个人用户等，实现区域市场的广泛覆盖与深度渗透。公司直销渠道主要面向线上自营店铺终端用户、直营电商平台、食品工业及餐饮企业、大型连锁商超等进行销售。

##### 2、采购模式

公司采供部负责采购计划的执行，计划物控部依据生产计划和产品配方计算所需原材料数量，并结合原材料库存量、采购周期制定各类原材料的采购计划。采供部依据采购计划向合格供应商下发采购订单，并进行物资追踪；采购产品到货后，由食品安全与质量管理部对原辅料进行验收入库，经审批后财务部完成付款。

公司采购主要依靠询价、比价及招投标等确定采购价格，对于满足招标条件的物资采购根据市场行情，每年至少举行一次招标，确定采购价格和供应商。在供应商准入与管理方面，公司已建立严格的准入及考评体系，制定了《供应商管理制度》。对于新增供应商，公司由采供部进行市场调查，收集供应商营业执照、生产许可证、第三方合格检验报告等资质资料，提取样品交公司需求部门及相关验收部门确认，对评估合格的供应商建立健全档案，纳入《合格供应商目录》管理。

在采购价格管理方面，公司主要通过询价比价、协商谈判等方式确定采购价格。采供部每月对合作供应商的主要产品进行市场价格比对，每季度至少一次对合作供应商的供货价格与市场价格走势进行比对，并对价格与走势偏差过大的情况提出异议，负责采购的人员须做出说明，经评估后提出控制措施和后续处理方案。

##### 3、生产模式

公司主要采用“以销定产，适当备货”的生产模式，计划物控部做总协调，生产管理部进行生产。营管部根据市场需求及已上市产品的市场反响程度制定销售计划，计划物控部根据销售计划结合已有产品备库、在手订单数量、产品生产周期并考虑不同产品的销售季节性因素后综合确定月度生产计划并分解至每周和每日。生产管理部按照生产计划，安排生产人员和排班计划，满足生产需要。为保证在密集交付期间的产品供应，公司根据往年销售情况和未来销售预计情况，对各类产品保留有合理安全库存，同时亦会对部分产品进行预生产。

公司生产管理部按照《生产管理制度》《产品质量安全管理考核细则》等制度要求进行生产活动，确保符合食品安全管理体系 ISO22000:2018 及《食品安全标准管理办法》等对于生产管理和产品质量控制要求。

##### 4、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 26,283.90 万元，较上年略有上涨；实现归属于母公司所有者的净

利润 5,388.15 万元，较上年同比下滑 14.13%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 262,839,002.69 | 262,750,815.10 | 0.03%   |
| 毛利率%                                     | 44.48%         | 47.14%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 53,881,471.06  | 62,749,489.65  | -14.13% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 48,180,974.37  | 60,177,639.59  | -19.94% |
| 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）           | 19.78%         | 32.51%         | -       |
| 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） | 17.69%         | 31.18%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.54           | 0.63           | -14.29% |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 392,184,883.12 | 342,190,236.02 | 14.61%  |
| 负债总计                                     | 108,384,904.35 | 96,679,215.19  | 12.11%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 284,079,690.95 | 245,638,972.21 | 15.65%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 2.84           | 2.46           | 15.45%  |
| 资产负债率%（母公司）                              | 27.02%         | 28.54%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | 27.64%         | 28.25%         | -       |
| 流动比率                                     | 2.92           | 2.13           | -       |
| 利息保障倍数                                   | 138.73         | 182.93         | -       |
| 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                            | 65,374,426.80  | 89,126,239.41  | -26.65% |
| 应收账款周转率                                  | 98.81          | 82.87          | -       |
| 存货周转率                                    | 6.27           | 6.18           | -       |
| 成长情况                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                  | 14.61%         | -13.06%        | -       |
| 营业收入增长率%                                 | 0.03%          | -9.51%         | -       |
| 净利润增长率%                                  | -14.04%        | -4.29%         | -       |

### 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        | 59,419,645.21  | 15.16%   | 20,091,081.35  | 5.87%    | 195.75%  |
| 应收票据        | -              | -        | -              | -        | -        |
| 应收账款        | 2,567,229.70   | 0.65%    | 2,479,000.22   | 0.72%    | 3.56%    |
| 交易性金融资产     | 159,939,692.25 | 40.78%   | 151,825,585.54 | 44.37%   | 5.34%    |
| 预付款项        | 1,585,256.33   | 0.40%    | 764,516.39     | 0.22%    | 107.35%  |
| 其他应收款       | 780,048.67     | 0.20%    | 738,896.27     | 0.22%    | 5.57%    |
| 存货          | 24,249,296.95  | 6.18%    | 22,239,458.36  | 6.50%    | 9.04%    |
| 其他流动资产      | 871,678.96     | 0.22%    | 1,491,814.42   | 0.44%    | -41.57%  |
| 投资性房地产      | 8,057,697.02   | 2.05%    | 7,582,693.80   | 2.22%    | 6.26%    |
| 固定资产        | 124,431,319.81 | 31.73%   | 108,064,377.90 | 31.58%   | 15.15%   |
| 在建工程        | 1,333,614.04   | 0.34%    | 15,997,569.64  | 4.68%    | -91.66%  |
| 使用权资产       | -              | -        | 242,196.86     | 0.07%    | -100.00% |
| 无形资产        | 5,699,706.71   | 1.45%    | 6,186,804.18   | 1.81%    | -7.87%   |
| 长期待摊费用      | 256,160.56     | 0.07%    | -              | -        | -        |
| 递延所得税资产     | 2,989,486.91   | 0.76%    | 4,269,991.09   | 1.25%    | -29.99%  |
| 其他非流动资产     | 4,050.00       | 0.00%    | 216,250.00     | 0.06%    | -98.13%  |
| 应付票据        | -              | -        | 58,105.20      | 0.02%    | -100.00% |
| 应付账款        | 33,364,145.29  | 8.51%    | 20,521,659.08  | 6.00%    | 62.58%   |
| 合同负债        | 8,513,518.60   | 2.17%    | 8,125,760.67   | 2.37%    | 4.77%    |
| 应付职工薪酬      | 4,988,474.26   | 1.27%    | 5,193,626.33   | 1.52%    | -3.95%   |
| 应交税费        | 13,686,608.10  | 3.49%    | 15,923,491.14  | 4.65%    | -14.05%  |
| 其他应付款       | 20,498,287.17  | 5.23%    | 23,159,137.67  | 6.77%    | -11.49%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 515,690.28     | 0.13%    | 9,215,604.25   | 2.69%    | -94.40%  |
| 其他流动负债      | 3,877,045.95   | 0.99%    | 11,510,227.30  | 3.36%    | -66.32%  |
| 长期借款        | 19,250,000.00  | 4.91%    | -              | -        | -        |
| 递延收益        | 3,479,534.48   | 0.89%    | 2,742,885.86   | 0.80%    | 26.86%   |
| 递延所得税负债     | 211,600.22     | 0.05%    | 228,717.69     | 0.07%    | -7.48%   |

#### 项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金较上年期末增加 195.75%，主要是本年经营积累增加。
- 2、报告期末，预付账款较上年期末增加 107.35%，主要是预付的货款及投流费增加。
- 3、报告期末，其他流动资产较上年期末减少 41.57%，主要是应收退货成本减少。
- 4、报告期末，固定资产较上年期末增加 15.15%，在建工程较上年期末减少 91.66%，主要是本年研发大楼转固所致。

- 5、报告期末，使用权资产较上年期末减少 100%，主要是长期租赁资产减少。
- 6、报告期末，递延所得税资产较上年期末减少 29.99%，主要是预计退货减少。
- 7、报告期末，其他非流动资产较上年期末减少 98.13%，主要是预付设备款减少。
- 8、报告期末，应付票据较上年期末减少 100.00%，主要是本年未使用票据结算支付方式。
- 9、报告期末，应付账款较上年期末增加 62.58%，主要是供应商未办理货款结算。
- 10、报告期末，一年内到期的非流动负债较上年期末减少 94.40%，主要是偿还银行贷款。
- 11、报告期末，其他流动负债较上年期末减少 66.32%，主要是预计退货减少。
- 12、报告期末，长期借款增加，主要是银行长期贷款增加。

## (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     | 262,839,002.69 | -         | 262,750,815.10 | -         | 0.03%          |
| 营业成本     | 145,935,292.78 | 55.52%    | 138,882,803.25 | 52.86%    | 5.08%          |
| 毛利率%     | 44.48%         | -         | 47.14%         | -         | -              |
| 税金及附加    | 3,136,502.62   | 1.19%     | 2,949,627.18   | 1.12%     | 6.34%          |
| 销售费用     | 29,554,561.62  | 11.24%    | 30,464,677.79  | 11.59%    | -2.99%         |
| 管理费用     | 23,075,911.40  | 8.78%     | 19,640,329.88  | 7.47%     | 17.49%         |
| 研发费用     | 3,288,236.69   | 1.25%     | 2,929,882.47   | 1.12%     | 12.23%         |
| 财务费用     | 472,417.38     | 0.18%     | 440,263.09     | 0.17%     | 7.30%          |
| 其他收益     | 979,321.07     | 0.37%     | 1,004,210.65   | 0.38%     | -2.48%         |
| 投资收益     | 2,202,417.28   | 0.84%     | 642,842.56     | 0.24%     | 242.61%        |
| 公允价值变动收益 | 420,399.86     | 0.16%     | 1,158,133.49   | 0.44%     | -63.70%        |
| 信用减值损失   | -65,863.09     | -0.03%    | 3,597,540.40   | 1.37%     | -101.83%       |
| 资产处置收益   | -              | -         | -86,217.06     | -0.03%    | -100.00%       |
| 营业利润     | 60,912,355.32  | 23.17%    | 73,759,741.48  | 28.07%    | -17.42%        |
| 营业外收入    | 3,720,022.18   | 1.42%     | 1,355,747.55   | 0.52%     | 174.39%        |
| 营业外支出    | 310,585.35     | 0.12%     | 30,285.35      | 0.01%     | 925.53%        |
| 利润总额     | 64,321,792.15  | 24.47%    | 75,085,203.68  | 28.58%    | -14.33%        |
| 所得税费用    | 10,592,081.89  | 4.03%     | 12,578,449.66  | 4.79%     | -15.79%        |
| 净利润      | 53,729,710.26  | 20.44%    | 62,506,754.02  | 23.79%    | -14.04%        |

### 项目重大变动原因

- 1、投资收益：本年投资收益较去年增加 242.61%，主要原因为：银行理财到期收益增加。
- 2、公允价值变动收益：本年公允价值变动收益较去年减少 63.70%，主要原因为：银行理财未到期收益减少。
- 3、信用减值损失：本年信用减值损失较去年减少 101.83%，主要原因为：本年计提坏账准备减少。
- 4、资产处置收益：本年资产处置收益较去年减少 100%，主要原因为：本年无资产处置业务发生。

- 5、营业外收入：本年营业外收入较去年增加 174.39%，主要原因为：本年违约金收入增加。  
 6、营业外支出：本年营业外支出较去年增加 925.53%，主要原因为：本年固定资产报废损失增加。

## 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 | 262,123,052.64 | 262,118,182.04 | 0.00%  |
| 其他业务收入 | 715,950.05     | 632,633.06     | 13.17% |
| 主营业务成本 | 145,329,664.93 | 138,485,904.62 | 4.94%  |
| 其他业务成本 | 605,627.85     | 396,898.63     | 52.59% |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 中式菜品   | 43,958,236.14  | 29,747,305.23  | 32.33% | -9.22%       | -12.75%      | 2.74%         |
| 发酵品    | 25,234,813.47  | 19,538,529.64  | 22.57% | 12.32%       | 5.61%        | 4.92%         |
| 香肠腊肉调料 | 179,812,864.42 | 84,467,377.25  | 53.02% | -1.18%       | 8.39%        | -4.15%        |
| 其他     | 13,117,138.61  | 11,576,452.81  | 11.75% | 41.55%       | 45.39%       | 5.49%         |
| 合计     | 262,123,052.64 | 145,329,664.93 | 44.56% | 0.00%        | 4.94%        | -2.61%        |

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1、中式菜品：收入下降主要原因是火锅底料收入下滑，成本下降幅度大于收入下降幅度主要原因是材料采购成本下降。  
 2、发酵品：收入上涨主要原因是餐饮客户增加，成本上涨幅度小于收入上涨幅度主要原因是材料采购成本下降。  
 3、香肠腊肉调料：成本上涨主要原因是季节性材料成本上涨。  
 4、其他：收入和成本均上涨主要原因是成都巴蜀食尚食品有限公司增加设备销售。

### 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  | 四川料天下商贸有限公司   | 10,272,286.96 | 3.91%   | 否        |
| 2  | 仁寿祺缘商贸有限责任公司  | 8,242,543.71  | 3.14%   | 否        |
| 3  | 成都香城新惠捷商贸有限公司 | 7,027,934.81  | 2.67%   | 否        |
| 4  | 杭州观仁电子商务有限公司  | 4,577,971.17  | 1.74%   | 否        |
| 5  | 四川柏钟铃食品有限公司   | 4,410,633.76  | 1.68%   | 否        |

|    |               |        |   |
|----|---------------|--------|---|
| 合计 | 34,531,370.41 | 13.14% | - |
|----|---------------|--------|---|

### 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  | 中江胜康农副产品有限公司  | 16,999,389.72 | 14.36%  | 否        |
| 2  | 成都金盛鑫农产品有限公司  | 14,106,357.75 | 11.92%  | 否        |
| 3  | 讷河市华龙经贸有限责任公司 | 7,332,212.17  | 6.19%   | 否        |
| 4  | 云南东方糖酒有限公司    | 6,125,813.24  | 5.17%   | 否        |
| 5  | 成都禾农汇农副产品有限公司 | 5,353,517.79  | 4.52%   | 否        |
| 合计 |               | 49,917,290.67 | 42.16%  | -        |

### (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 | 65,374,426.80  | 89,126,239.41   | -26.65%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -17,806,428.65 | 27,644,756.86   | -164.41% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,040,683.17  | -113,643,447.88 | 92.92%   |

### 现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额同比减少 26.65%，主要原因为：2025 年办结 2024 年冬调退货，退货同比增加导致销售回款减少，以及期间费用增加。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额同比减少 164.41%，主要原因为：本年收回投资款减少。
- 3、本年筹资活动产生的现金流量净额同比去年增加 92.92%，主要原因为：本年股东分红减少以及银行贷款增加。

## 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         |
|-----------------|-------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 成都市太禾味来电子商务有限公司 | 控股子公司 | 线上销售业 | 10,000,000.00 | 12,392,585.62 | -1,367,481.75 | 35,279,497.23 | -741,941.65 |

|                |       |           |               |              |              |              |               |
|----------------|-------|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|                |       | 务         |               |              |              |              |               |
| 成都蜀香厨道饮食管理有限公司 | 控股子公司 | 肉制品生产和销售  | 20,000,000.00 | 5,555,416.49 | 5,274,647.15 | 1,042,866.37 | -2,701,287.42 |
| 成都巴蜀食尚食品有限公司   | 控股子公司 | 终端调料及设备销售 | 1,000,000.00  | 1,375,701.91 | 640,801.66   | 3,950,195.12 | -359,198.34   |

### 主要参股公司业务分析

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 |
|--------|--------|--------------------------------|---------------|---------|------|
| 成都银行   | 银行理财产品 | “芙蓉锦程”单位结构性存款                  | 70,457,643.84 | 0       | 自有资金 |
| 成都农商银行 | 银行理财产品 | 天府理财每日开放净值型理财产品                | 49,204,096.91 | 0       | 自有资金 |
| 工商银行   | 银行理财产品 | 工银理财·天天鑫添益同业存单及存款固收类开放式法人理财    | 1,049,005.10  | 0       | 自有资金 |
| 工商银行   | 银行理财产品 | 工银理财·法人“添金宝2号”净值型理财产品(XTL1901) | 9,033,648.48  | 0       | 自有资金 |

|      |        |                  |               |   |      |
|------|--------|------------------|---------------|---|------|
| 招商银行 | 银行理财产品 | 招商银行天天利 XY100002 | 2,097,592.38  | 0 | 自有资金 |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 日日金理财 120号 8120c | 20,065,317.77 | 0 | 自有资金 |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 日日金理财 57号 8997c  | 8,032,387.77  | 0 | 自有资金 |

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 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   |
|-----------------|--|
| 食品安全质量风险        | 公司所用原材料品种较多，涉及面广，主要包括花椒、辣椒、大豆等农副产品，食盐、糖等基础调味品，食品添加剂等原辅料。若供应商的原材料质量出现瑕疵，且公司未能在原材料入库检验中发现问题，则可能导致后续出现食品安全事故。   |
| 市场竞争风险          | 近年来，复合调味品已成为调味品行业的主要竞争方向，吸引了众多企业布局，包括基础调味品头部企业加快布局复合调味品市场、现有复合调味品企业加大市场拓展力度以及行业外新竞争者进入，从而加剧行业竞争，导致公司面临较大的市场竞争压力。若未来公司不能采取有效措施应对市场竞争，在市场营销、新产品研发、成本控制等方面持续加大力度，公司将可能面临市场份额降低、盈利能力下降等风险。         |
| 核心技术配方与生产工艺失密风险 | 核心技术配方和生产工艺是决定复合调味品口味及质量的重要因素。公司在复合调味品长期深耕的过程中，通过不断摸索、研究、总结和积累，目前已经掌握了诸多核心产品的技术配方和核心工艺，但该类基于经验的配方、工艺技术无法全部通过申请专利进行保护，若因技术人员违反规定恶意泄露产品配方、工艺技术，或因不正当竞争被他人盗用，公司在产品研发方面的技术优势将受到削弱，进而会对公司的经营造成不利影响。 |
| 主要原材料价格波动风险     | 公司生产的直接原材料包含花椒、辣椒和大豆等农副产品，直接材料占主营业务成本的比例较高，直接材料成本对公司利润影响较大。由于农产品的价格受全球自然气候、市场供求关系、国际贸易政策等因素的影响较大，若原材料的市场价格出现较大幅度的不利波动，而公司无法对产成品价格进行及时调整或采取其他有效措施，则会对公司的利润水平带来不利影响。                             |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 销售季节性风险         | <p>报告期内，公司香肠腊肉调料收入占比较高。受消费习惯影响，香肠、腊肉的消费主要集中在冬季及春季；受制作工艺的影响，香肠腊肉的制作需要在气温较低的秋冬时节进行。因此，公司香肠腊肉调料的销售具有较为明显的季节性特点，主要集中在第四季度。受此影响，公司经营业绩存在季节性波动较大的风险。</p>  |
| 新产品开发风险         | <p>随着终端消费者对调味品的口味、成分、品质要求的不断提高以及餐饮企业、食品加工企业对供应商综合供货能力及新品开发能力等要求的提高，公司未来将面临更大的新产品开发压力。若公司无法对客户需求、市场前景、研发资金投入、新产品推出速度等因素进行有效评估及管理，则在新产品推向市场过程中，可能因研发方向不符合下游客户需求、研发进度缓慢等原因导致新产品推出及销售不及预期，从而在一定程度上对公司的经营业绩产生不利影响。</p> |
| 经销商管理风险         | <p>报告期内，公司经销模式下实现营业收入占主营业务收入的比例均超过 80%，来自经销模式下的收入对公司业绩的影响较大。随着公司业务规模的扩张，对经销商的管理难度也将加大。若经销商出现自身经营不善、违法违规等行为，或出现与公司发生重大纠纷等其它导致终止合作的情形，可能对公司的经营情况产生负面影响。</p>   |
| 实际控制人不当控制的风险    | <p>公司实际控制人为陈道福、陈超父子，其合计控制公司 83.20% 的股份，处于绝对控股地位。虽然公司已建立了现代企业的组织架构及法人治理结构，设计了多种制度安排以避免实际控制人的不当控制，但实际控制人未来仍可能通过董事会、股东会对公司发展战略、生产经营、人事任免、利润分配等重大事项施加决定性影响，从而影响公司及公司其他股东的利益。</p>                                      |
| 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   |

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 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

##### （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 | 150,000.00 | 118,528.08 |
| 销售产品、商品，提供劳务     | -          | -          |

|                        |             |               |
|------------------------|-------------|---------------|
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -           | -             |
| 其他                     | 900,000.00  | 821,784.62    |
| <b>其他重大关联交易情况</b>      | <b>审议金额</b> | <b>交易金额</b>   |
| 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                   | -           | -             |
| 接受担保                   | -           | 20,000,000.00 |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b>  | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b>   |
| 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

报告期内，公司接受担保事项为公司向银行贷款 2,000 万元，以满足公司流动性需求，公司股东、关联方无偿提供担保，为公司单方面受益行为，且相关金额未达到董事会、股东会审议标准，无需进行审议。

#### 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

报告期内，公司未实施股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施。  
公司往期实施的股权激励计划涉及的激励人员、激励股权数量，于报告期内未发生变更。

#### (五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型    | 承诺具体内容                                  | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|---------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2025年4月28日 |        | 挂牌   | 股份增减持承诺 | 股份转让限制和自愿锁定                             | 正在履行中  |
| 董监高        | 2025年4月28日 |        | 挂牌   | 股份增减持承诺 | 股份转让限制和自愿锁定                             | 正在履行中  |
| 其他         | 2025年4月28日 |        | 挂牌   | 股份增减持承诺 | 股份转让限制和自愿锁定                             | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年4月28日 |        | 挂牌   | 关联交易承诺  | 承诺完整披露关联交易；规范和减少与公司之间的关联交易；若违反承诺将补偿公司、若 | 正在履行中  |

|            |            |  |    |          |   |       |
|------------|------------|--|----|----------|---|-------|
|            |            |  |    |          | 违反承诺造成公司直接经济损失将承担赔偿责任等  |       |
| 董监高        | 2025年4月28日 |  | 挂牌 | 关联交易承诺   | 承诺完整披露关联交易；规范和减少与公司之间的关联交易；若违反承诺将补偿公司、若违反承诺造成公司直接经济损失将承担赔偿责任等 | 正在履行中 |
| 其他         | 2025年4月28日 |  | 挂牌 | 关联交易承诺   | 承诺完整披露关联交易；规范和减少与公司之间的关联交易；若违反承诺将补偿公司、若违反承诺造成公司直接经济损失将承担赔偿责任等 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年4月28日 |  | 挂牌 | 解决产权瑕疵承诺 | 承诺全额承担因自有建筑物无法办理产权证书产生的处罚、整改支出以及公司因此遭受的其他损失                   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年4月28日 |  | 挂牌 | 同业竞争承诺   | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中 |
| 董监高        | 2025年4月28日 |  | 挂牌 | 同业竞争承诺   | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中 |
| 其他         | 2025年4月28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 | 2025年4月28日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺   | 避免资金占用  | 正在履行中 |
| 其他         | 2025年4月28日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺   | 避免资金占用  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年4月28日 |  | 挂牌 | 挂牌申请文件承诺 | 承诺全套挂牌申请文件真实、准确、完整  | 正在履行中 |

|            |            |  |    |                  |  |       |
|------------|------------|--|----|------------------|--|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2025年4月28日 |  | 挂牌 | 承担因社保、公积金产生的损失承诺 | 承诺全额承担因被主管部门认定未按规定缴纳社保、公积金而产生的补缴费用、罚款和赔偿责任 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年4月28日 |  | 挂牌 | 未能履行承诺的约束措施      | 对未履行承诺的约束措施进行承诺                            | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年6月30日 |  | 挂牌 | 不从事房地产业务的承诺      | 承诺不利用公司直接、间接从事房地产业务，不利用公司为房地产业务提供任何形式的帮助   | 正在履行中 |
| 董监高        | 2025年4月28日 |  | 挂牌 | 挂牌申请文件承诺         | 承诺全套挂牌申请文件真实、准确、完整                         | 正在履行中 |
| 董监高        | 2025年4月28日 |  | 挂牌 | 未能履行承诺的约束措施      | 对未履行承诺的约束措施进行承诺                            | 正在履行中 |
| 其他         | 2025年4月28日 |  | 挂牌 | 挂牌申请文件承诺         | 承诺全套挂牌申请文件真实、准确、完整                         | 正在履行中 |
| 其他         | 2025年4月28日 |  | 挂牌 | 未能履行承诺的约束措施      | 对未履行承诺的约束措施进行承诺                            | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 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       | 30,675,000  | 30.68% | 0        | 30,675,000  | 30.68% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 24,300,000  | 24.30% | 0        | 24,300,000  | 24.30% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,275,000   | 2.28%  | 0        | 2,275,000   | 2.28%  |
|         | 核心员工          | 2,300,000   | 2.30%  | -800,000 | 1,500,000   | 1.50%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 69,325,000  | 69.33% | 0        | 69,325,000  | 69.33% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 58,900,000  | 58.90% | 0        | 58,900,000  | 58.90% |
|         | 董事、监事、高管      | 6,825,000   | 6.83%  | 0        | 6,825,000   | 6.83%  |
|         | 核心员工          |             |        |          |             |        |
| 总股本     |               | 100,000,000 | -      | 0        | 100,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 13          |        |          |             |        |

#### 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  | 四川福瀚达集团有限公司 | 42,000,000 | 0    | 42,000,000 | 42.00%  | 28,000,000  | 14,000,000  | 0           | 0             |
| 2  | 陈道福         | 38,200,000 | 0    | 38,200,000 | 38.20%  | 28,650,000  | 9,550,000   | 0           | 0             |
| 3  | 陈超          | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 3.00%   | 2,250,000   | 750,000     | 0           | 0             |
| 4  | 陈晓平         | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 3.00%   | 2,000,000   | 1,000,000   | 0           | 0             |
| 5  | 杜勇彬         | 2,600,000  | 0    | 2,600,000  | 2.60%   | 1,950,000   | 650,000     | 0           | 0             |
| 6  | 陈道兴         | 2,400,000  | 0    | 2,400,000  | 2.40%   | 1,600,000   | 800,000     | 0           | 0             |

|    |     |            |   |            |        |            |            |   |   |
|----|-----|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 7  | 陈道培 | 2,000,000  | 0 | 2,000,000  | 2.00%  | 1,500,000  | 500,000    | 0 | 0 |
| 8  | 安天星 | 2,000,000  | 0 | 2,000,000  | 2.00%  | 1,500,000  | 500,000    | 0 | 0 |
| 9  | 马国洪 | 2,000,000  | 0 | 2,000,000  | 2.00%  | 1,500,000  | 500,000    | 0 | 0 |
| 10 | 陈浩  | 1,000,000  | 0 | 1,000,000  | 1.00%  | 0          | 1,000,000  | 0 | 0 |
|    | 合计  | 98,200,000 | 0 | 98,200,000 | 98.20% | 68,950,000 | 29,250,000 | 0 | 0 |

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：陈道福持有四川福瀚达集团有限公司 77%股份，陈超持有四川福瀚达集团有限公司 6.5%股份，陈晓平持有四川福瀚达集团有限公司 6.5%股份；陈道福与陈超为父子关系，为公司实际控制人；陈道福与陈晓平为父女关系，陈道福与陈道兴、陈道培为兄弟关系，陈道培与陈浩为父子关系；除上述关系外，公司股东无其他关联关系。

## 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

四川福瀚达集团有限公司系公司控股股东，直接持有公司 4,200.00 万股股份，持股比例为 42.00%，其基本情况如下：

|          |  |
|----------|--|
| 公司名称     | 四川福瀚达集团有限公司                                  |
| 统一社会信用代码 | 91510125MA671APT3N                           |
| 法定代表人    | 陈道福  |
| 设立日期     | 2019 年 5 月 8 日                               |
| 注册资本     | 10,000.00 万元                                 |
| 公司住所     | 四川省成都市成华区成华大道杉板桥路 333 号 1 栋 1 单元 11 楼 1108 号 |
| 邮编       | 610051                                       |
| 所属国民经济行业 | J6920 控股公司服务                                 |
| 主营业务     | 投资管理   |

### （二）实际控制人情况

陈道福先生、陈超先生为父子关系，陈道福先生直接持有太和坊 38.20%股权，陈超先生直接持有太和坊 3.00%的股权，且两人分别持有福瀚达 77.00%、6.50%的股权，通过福瀚达间接控制公司 42.00%的股份，两人合计控制公司 83.20%的股权。

同时，陈道福先生担任公司的董事长兼总经理，陈超先生担任公司董事、副总经理，两人能够对公司董事、高级管理人员的任命以及公司的经营决策构成重大影响，并实际支配相应股权比例的表决权，

能够对公司股东会的决议产生重大影响。  
综上，陈道福、陈超父子为公司实际控制人。

**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 11 月 12 日 | 1.80          |           |           |
| 合计               | 1.80          |           |           |

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

本次权益分派现金红利经公司 2025 年第三次临时股东会审议通过，全部由本公司自行派发，于 2025 年 11 月 20 日划入股东资金账户。

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 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       |            |      |            |            |
| 陈道福 | 董事长、总经理        | 男  | 1963年4月  | 2024年5月15日 | 2027年5月14日 | 38,200,000 |      | 38,200,000 | 38.20%     |
| 陈超  | 董事、副总经理        | 男  | 1987年12月 | 2024年5月15日 | 2027年5月14日 | 3,000,000  |      | 3,000,000  | 3.00%      |
| 杜勇彬 | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 男  | 1969年12月 | 2024年5月15日 | 2027年5月14日 | 2,600,000  |      | 2,600,000  | 2.60%      |
| 马国洪 | 董事、副总经理        | 男  | 1970年5月  | 2024年5月15日 | 2027年5月14日 | 2,000,000  |      | 2,000,000  | 2.00%      |
| 陈道培 | 董事             | 男  | 1967年12月 | 2024年5月15日 | 2027年5月14日 | 2,000,000  |      | 2,000,000  | 2.00%      |
| 马俊芳 | 监事             | 女  | 1982年1月  | 2024年5月15日 | 2027年5月14日 | 500,000    |      | 500,000    | 0.50%      |
| 安天星 | 监事             | 男  | 1979年2月  | 2024年5月15日 | 2027年5月14日 | 2,000,000  |      | 2,000,000  | 2.00%      |
| 姚玲  | 监事             | 女  | 1986年11月 | 2024年5月15日 | 2027年5月14日 |            |      |            |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、陈超系陈道福之子；
- 2、陈道培为陈道福的兄弟；

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

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

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 姓名  | 职务      | 股权激励方式 | 已解锁股份     | 未解锁股份     | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|-----|---------|--------|-----------|-----------|-------|-------|----------|-------------|
| 陈道福 | 董事长、总经理 | 限制性股票  | 7,200,000 |           |       |       |          |             |
| 马国洪 | 董事、副总经理 | 限制性股票  |           | 2,000,000 |       |       |          |             |
| 合计  | -       | -      | 7,200,000 | 2,000,000 |       |       | -        | -           |

## 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 |
|---------|------|------|------|------|
| 生产人员    | 98   | 26   | 18   | 106  |
| 销售人员    | 86   | 44   | 48   | 82   |
| 研发人员    | 11   | 8    | 4    | 15   |
| 管理人员    | 50   | 19   | 22   | 47   |
| 员工总计    | 245  | 97   | 92   | 250  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      |      |      |
| 硕士      | 7    | 5    |
| 本科      | 47   | 52   |
| 专科      | 71   | 79   |
| 专科以下    | 120  | 114  |
| 员工总计    | 245  | 250  |

### 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

截至期末公司员工总计 250 人。公司薪酬政策、培训计划及需公司承担费用的离退休职工人数情况如下：

#### 1、薪酬政策

公司结合市场环境、外部因素、物价水平以及公司的实际情况等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策。

#### 2、培训计划

公司高度重视员工培训，不断提升员工职业素养和岗位胜任能力，并结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作，有计划地开展内外部培训，以不断实现公司战略目标以及对未来人才的需求。

3、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。公司有返聘退休员工，并签订了劳务协议按时支付劳动报酬，并享受公司相关在职的福利。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 职务    | 期初持普通股股数  | 持股数量变动 | 期末持普通股股数  |
|-----|------|-------|-----------|--------|-----------|
| 陈浩  | 无变动  | 销售总监  | 1,000,000 |        | 1,000,000 |
| 刘迎涛 | 无变动  | 技术部经理 | 500,000   |        | 500,000   |

### 核心员工的变动情况

报告期内，公司员工张颖因已达退休年龄，不再承担公司重要经营、管理、决策工作，工作重心向日常辅助性工作和历史工作交接迁移，不再属于公司核心员工。

## 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，公司根据《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与规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，确保公司规范运作。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，公司董事、监事和高级管理人员严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够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

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在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

在报告期内，公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

#### 1、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产，具备与生产经营业务

体系相配套的资产。公司资产独立完整，具有完整的研发、采购、生产、销售等部门，拥有独立于股东的生产系统和配套设施，合法拥有与经营有关的土地、房产、生产设备、办公设备等资产。公司没有将其资产、权益或信誉为控股股东和实际控制人及其控制的其他企业提供担保。股份公司成立之后，公司运作规范，不存在资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

## 2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员、财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，遵守劳动保护和社会保障相关的法律法规。公司的人事和工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司的劳动、人事及工资管理独立。

## 3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司运作规范，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。股份公司成立后，建立专门的关联交易决策制度，并严格执行公司章程、股东会和董事会的议事规则中对关联方交易的规定，未发生资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

## 4、机构独立

公司按照《公司法》等有关法律、法规及规范性文件的规定，制定了《公司章程》，设立了股东会、董事会、监事会等决策和监督机构，建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。同时，本公司建立了与公司业务相适应的组织结构，各部门职责明确，依照《公司章程》和公司规章制度行使职权。本公司的组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

## 5、业务独立

公司已建立完整的业务流程，具有完整的业务体系，拥有独立的研发、生产、销售能力，拥有独立的经营决策权和实施权，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业依赖的情形。本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系或者显失公平的关联交易。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期末，公司各项内部管理制度均依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规要求，并结合公司业务实际情况制定，相关制度在完整性、合理性、客观性方面不存在重大缺陷。公司的内部控制制度对公司的经营风险能起到有效的控制作用。

### 1、关于会计核算

报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，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

公司按照《会计法》《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，建立健全财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

### 3、关于风险控制

报告期内，公司在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

#### 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

## 第六节 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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               | XYZH/2026CDAA2B0307   |            |   |   |
| 审计机构名称               | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）  |            |   |   |
| 审计机构地址               | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层  |            |   |   |
| 审计报告日期               | 2026 年 4 月 28 日   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 廖继平<br>3 年  | 冷联刚<br>3 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         | 3 年   |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万<br>元）   | 35  |            |   |   |

### 审计报告

XYZH/2026CDAA2B0307

成都太和坊食品股份有限公司

成都太和坊食品股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了成都太和坊食品股份有限公司（以下简称太和坊股份）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太和坊股份 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和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于太和坊股份，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

太和坊股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括太和坊股份 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

太和坊股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估太和坊股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太和坊股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太和坊股份的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太和坊股份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太和坊股份不能持续经营。

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

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

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

|                    |                     |
|--------------------|---------------------|
| 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) | 中国注册会计师：<br>(项目合伙人) |
|                    | 中国注册会计师：            |
| 中国 北京              | 二〇二六年四月二十八日         |

## 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           |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 货币资金          | 六、1 | 59,419,645.21         | 20,091,081.35         |
| 结算备付金         |     |                       |                       |
| 拆出资金          |     |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 六、2 | 159,939,692.25        | 151,825,585.54        |
| 衍生金融资产        |     |                       |                       |
| 应收票据          |     |                       |                       |
| 应收账款          | 六、3 | 2,567,229.70          | 2,479,000.22          |
| 应收款项融资        |     |                       |                       |
| 预付款项          | 六、4 | 1,585,256.33          | 764,516.39            |
| 应收保费          |     |                       |                       |
| 应收分保账款        |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |     |                       |                       |
| 其他应收款         | 六、5 | 780,048.67            | 738,896.27            |
| 其中：应收利息       |     |                       |                       |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 六、6 | 24,249,296.95         | 22,239,458.36         |
| 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        | 六、7 | 871,678.96            | 1,491,814.42          |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>249,412,848.07</b> | <b>199,630,352.55</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |     |                       |                       |
| 债权投资          |     |                       |                       |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         | 六、8  | 8,057,697.02          | 7,582,693.80          |
| 固定资产           | 六、9  | 124,431,319.81        | 108,064,377.90        |
| 在建工程           | 六、10 | 1,333,614.04          | 15,997,569.64         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 六、11 |                       | 242,196.86            |
| 无形资产           | 六、12 | 5,699,706.71          | 6,186,804.18          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 六、13 | 256,160.56            |                       |
| 递延所得税资产        | 六、14 | 2,989,486.91          | 4,269,991.09          |
| 其他非流动资产        | 六、15 | 4,050.00              | 216,250.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>142,772,035.05</b> | <b>142,559,883.47</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>392,184,883.12</b> | <b>342,190,236.02</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      |                       |                       |
| 向中央银行借款        |      |                       |                       |
| 拆入资金           |      |                       |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           | 六、17 |                       | 58,105.20             |
| 应付账款           | 六、18 | 33,364,145.29         | 20,521,659.08         |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           | 六、19 | 8,513,518.60          | 8,125,760.67          |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |      |                       |                       |
| 代理买卖证券款        |      |                       |                       |
| 代理承销证券款        |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 六、20 | 4,988,474.26          | 5,193,626.33          |
| 应交税费           | 六、21 | 13,686,608.10         | 15,923,491.14         |
| 其他应付款          | 六、22 | 20,498,287.17         | 23,159,137.67         |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |
| 应付股利           | 六、22 |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |      |                       |                       |
| 应付分保账款         |      |                       |                       |
| 持有待售负债         |      |                       |                       |

|                          |      |                       |                       |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的非流动负债              | 六、23 | 515,690.28            | 9,215,604.25          |
| 其他流动负债                   | 六、24 | 3,877,045.95          | 11,510,227.30         |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>85,443,769.65</b>  | <b>93,707,611.64</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                       |                       |
| 保险合同准备金                  |      |                       |                       |
| 长期借款                     | 六、25 | 19,250,000.00         |                       |
| 应付债券                     |      |                       |                       |
| 其中：优先股                   |      |                       |                       |
| 永续债                      |      |                       |                       |
| 租赁负债                     |      |                       |                       |
| 长期应付款                    |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                       |                       |
| 预计负债                     |      |                       |                       |
| 递延收益                     | 六、26 | 3,479,534.48          | 2,742,885.86          |
| 递延所得税负债                  | 六、14 | 211,600.22            | 228,717.69            |
| 其他非流动负债                  |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>22,941,134.70</b>  | <b>2,971,603.55</b>   |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>108,384,904.35</b> | <b>96,679,215.19</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                       |                       |
| 股本                       | 六、27 | 100,000,000.00        | 100,000,000.00        |
| 其他权益工具                   |      |                       |                       |
| 其中：优先股                   |      |                       |                       |
| 永续债                      |      |                       |                       |
| 资本公积                     | 六、28 | 101,246,980.62        | 98,687,732.94         |
| 减：库存股                    |      |                       |                       |
| 其他综合收益                   |      |                       |                       |
| 专项储备                     |      |                       |                       |
| 盈余公积                     | 六、29 | 11,772,956.64         | 6,194,371.89          |
| 一般风险准备                   |      |                       |                       |
| 未分配利润                    | 六、30 | 71,059,753.69         | 40,756,867.38         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 284,079,690.95        | 245,638,972.21        |
| 少数股东权益                   |      | -279,712.18           | -127,951.38           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>283,799,978.77</b> | <b>245,511,020.83</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>392,184,883.12</b> | <b>342,190,236.02</b> |

法定代表人：陈道福

主管会计工作负责人：杜勇彬

会计机构负责人：付小华

## （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           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           |      | 50,745,689.19         | 16,865,007.80         |
| 交易性金融资产        |      | 159,939,692.25        | 151,825,585.54        |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           |      |                       |                       |
| 应收账款           | 十七、1 | 8,978,830.92          | 5,687,668.18          |
| 应收款项融资         |      |                       |                       |
| 预付款项           |      | 977,079.69            | 549,078.24            |
| 其他应收款          | 十七、2 | 312,312.66            | 319,453.90            |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 21,019,989.31         | 19,216,842.22         |
| 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         |      | 73,543.44             | 633,585.96            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>242,047,137.46</b> | <b>195,097,221.84</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十七、3 | 10,368,043.16         | 9,763,092.35          |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      | 25,363,742.10         | 26,559,885.09         |
| 固定资产           |      | 105,327,218.49        | 87,529,668.88         |
| 在建工程           |      | 1,333,614.04          | 15,997,569.64         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       | 242,196.86            |
| 无形资产           |      | 5,682,017.96          | 6,164,398.47          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 256,160.56            |                       |
| 递延所得税资产        |      | 3,446,085.40          | 4,200,943.91          |
| 其他非流动资产        |      | 4,050.00              | 216,250.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>151,780,931.71</b> | <b>150,674,005.20</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>393,828,069.17</b> | <b>345,771,227.04</b> |

|                      |  |                       |                      |
|----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>         |  |                       |                      |
| 短期借款                 |  |                       |                      |
| 交易性金融负债              |  |                       |                      |
| 衍生金融负债               |  |                       |                      |
| 应付票据                 |  |                       | 58,105.20            |
| 应付账款                 |  | 33,579,907.17         | 20,416,300.79        |
| 预收款项                 |  |                       |                      |
| 卖出回购金融资产款            |  |                       |                      |
| 应付职工薪酬               |  | 4,123,324.18          | 4,364,738.13         |
| 应交税费                 |  | 12,840,290.72         | 15,685,183.73        |
| 其他应付款                |  | 20,795,614.82         | 26,402,234.13        |
| 其中：应付利息              |  |                       |                      |
| 应付股利                 |  |                       |                      |
| 合同负债                 |  | 8,056,661.97          | 7,661,325.49         |
| 持有待售负债               |  |                       |                      |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 515,690.28            | 9,215,604.25         |
| 其他流动负债               |  | 3,544,260.47          | 11,910,042.04        |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>83,455,749.61</b>  | <b>95,713,533.76</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                       |                      |
| 长期借款                 |  | 19,250,000.00         |                      |
| 应付债券                 |  |                       |                      |
| 其中：优先股               |  |                       |                      |
| 永续债                  |  |                       |                      |
| 租赁负债                 |  |                       |                      |
| 长期应付款                |  |                       |                      |
| 长期应付职工薪酬             |  |                       |                      |
| 预计负债                 |  |                       |                      |
| 递延收益                 |  | 3,479,534.48          | 2,742,885.86         |
| 递延所得税负债              |  | 211,600.22            | 228,717.69           |
| 其他非流动负债              |  |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | <b>22,941,134.70</b>  | <b>2,971,603.55</b>  |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>106,396,884.31</b> | <b>98,685,137.31</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                       |                      |
| 股本                   |  | 100,000,000.00        | 100,000,000.00       |
| 其他权益工具               |  |                       |                      |
| 其中：优先股               |  |                       |                      |
| 永续债                  |  |                       |                      |
| 资本公积                 |  | 90,720,912.15         | 88,161,664.47        |
| 减：库存股                |  |                       |                      |
| 其他综合收益               |  |                       |                      |
| 专项储备                 |  |                       |                      |
| 盈余公积                 |  | 11,772,956.64         | 6,194,371.89         |
| 一般风险准备               |  |                       |                      |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 未分配利润             |  | 84,937,316.07  | 52,730,053.37  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 287,431,184.86 | 247,086,089.73 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 393,828,069.17 | 345,771,227.04 |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2025年                 | 2024年                 |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | <b>262,839,002.69</b> | <b>262,750,815.10</b> |
| 其中：营业收入                       | 六、31 | 262,839,002.69        | 262,750,815.10        |
| 利息收入                          |      |                       |                       |
| 已赚保费                          |      |                       |                       |
| 手续费及佣金收入                      |      |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | <b>205,462,922.49</b> | <b>195,307,583.66</b> |
| 其中：营业成本                       | 六、31 | 145,935,292.78        | 138,882,803.25        |
| 利息支出                          |      |                       |                       |
| 手续费及佣金支出                      |      |                       |                       |
| 退保金                           |      |                       |                       |
| 赔付支出净额                        |      |                       |                       |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                       |                       |
| 保单红利支出                        |      |                       |                       |
| 分保费用                          |      |                       |                       |
| 税金及附加                         | 六、32 | 3,136,502.62          | 2,949,627.18          |
| 销售费用                          | 六、33 | 29,554,561.62         | 30,464,677.79         |
| 管理费用                          | 六、34 | 23,075,911.40         | 19,640,329.88         |
| 研发费用                          | 六、35 | 3,288,236.69          | 2,929,882.47          |
| 财务费用                          | 六、36 | 472,417.38            | 440,263.09            |
| 其中：利息费用                       | 六、36 | 466,998.12            | 412,717.03            |
| 利息收入                          | 六、36 | 17,115.41             | 38,756.36             |
| 加：其他收益                        | 六、37 | 979,321.07            | 1,004,210.65          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、38 | 2,202,417.28          | 642,842.56            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                       |                       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                       |                       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 六、39 | 420,399.86            | 1,158,133.49          |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、40 | -65,863.09            | 3,597,540.40          |

|                              |      |                      |                      |
|------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            |      |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 六、41 |                      | -86,217.06           |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |      | <b>60,912,355.32</b> | <b>73,759,741.48</b> |
| 加：营业外收入                      | 六、42 | 3,720,022.18         | 1,355,747.55         |
| 减：营业外支出                      | 六、43 | 310,585.35           | 30,285.35            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |      | <b>64,321,792.15</b> | <b>75,085,203.68</b> |
| 减：所得税费用                      | 六、44 | 10,592,081.89        | 12,578,449.66        |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |      | <b>53,729,710.26</b> | <b>62,506,754.02</b> |
| 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）       |      | 53,729,710.26        | 62,506,754.02        |
| 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）        |      | -151,760.80          | -242,735.63          |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 53,881,471.06        | 62,749,489.65        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |      |                      |                      |
| （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       |      |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>              |      | <b>53,729,710.26</b> | <b>62,506,754.02</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | 53,881,471.06        | 62,749,489.65        |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |      | -151,760.80          | -242,735.63          |
| <b>八、每股收益：</b>               |      |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）               |      | 0.54                 | 0.63                 |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |      | 0.54                 | 0.63                 |

法定代表人：陈道福

主管会计工作负责人：杜勇彬

会计机构负责人：付小华

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2025年                 | 2024年                 |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十七、4 | <b>243,769,817.70</b> | <b>246,555,753.75</b> |
| 减：营业成本                        | 十七、4 | 136,557,412.87        | 132,375,440.35        |
| 税金及附加                         |      | 3,040,395.90          | 2,847,764.84          |
| 销售费用                          |      | 20,122,661.71         | 22,194,970.26         |
| 管理费用                          |      | 20,510,928.69         | 16,886,653.52         |
| 研发费用                          |      | 3,288,236.69          | 2,929,882.47          |
| 财务费用                          |      | 472,273.58            | 376,414.04            |
| 其中：利息费用                       |      | 466,998.12            | 346,073.17            |
| 利息收入                          |      | 11,321.34             | 29,947.24             |
| 加：其他收益                        |      | 718,555.46            | 1,000,635.43          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十七、5 | 1,699,034.91          | 1,095,428.39          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                       |                       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                       |                       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      | 420,399.86            | 1,158,133.49          |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -302,130.75           | 987,475.15            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                       | -163,422.56           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                       | -84,415.63            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>62,313,767.74</b>  | <b>72,938,462.54</b>  |
| 加：营业外收入                       |      | 3,709,194.75          | 976,614.63            |
| 减：营业外支出                       |      | 229,445.67            | 15,878.15             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>65,793,516.82</b>  | <b>73,899,199.02</b>  |
| 减：所得税费用                       |      | 10,007,669.37         | 11,955,480.09         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>55,785,847.45</b>  | <b>61,943,718.93</b>  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 55,785,847.45         | 61,943,718.93         |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                       |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                       |                       |
| （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                 |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | <b>55,785,847.45</b> | <b>61,943,718.93</b> |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                      |                      |
| (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                |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 284,545,211.60        | 300,914,465.29        |
| 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               |      |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 六、45 | 3,485,768.62          | 2,559,192.45          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>288,030,980.22</b> | <b>303,473,657.74</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 134,916,864.74        | 134,938,261.99        |
| 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           |      | 32,720,454.59         | 31,281,783.33          |
| 支付的各项税费                   |      | 31,315,466.31         | 29,418,528.59          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、45 | 23,703,767.78         | 18,708,844.42          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>222,656,553.42</b> | <b>214,347,418.33</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>65,374,426.80</b>  | <b>89,126,239.41</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                 |      | 422,965,800.00        | 463,967,708.99         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 2,542,910.43          | 1,725,199.58           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                       | 212,456.85             |
| 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            | 六、45 |                       | 46,535,117.76          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>425,508,710.43</b> | <b>512,440,483.18</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 12,315,139.08         | 17,495,726.32          |
| 投资支付的现金                   |      | 431,000,000.00        | 463,300,000.00         |
| 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            | 六、45 |                       | 4,000,000.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>443,315,139.08</b> | <b>484,795,726.32</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-17,806,428.65</b> | <b>27,644,756.86</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |
| 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                 |      | 20,000,000.00         |                        |
| 发行债券收到的现金                 |      |                       |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、45 |                       |                        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>20,000,000.00</b>  |                        |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 9,250,000.00          | 1,010,000.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 18,456,277.80         | 100,343,586.11         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                       |                        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、45 | 334,405.37            | 12,289,861.77          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>28,040,683.17</b>  | <b>113,643,447.88</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-8,040,683.17</b>  | <b>-113,643,447.88</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                       |                        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>39,527,314.98</b>  | <b>3,127,548.39</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 19,887,830.23         | 16,760,281.84          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、45 | <b>59,415,145.21</b>  | <b>19,887,830.23</b>   |

法定代表人：陈道福

主管会计工作负责人：杜勇彬

会计机构负责人：付小华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2025年                 | 2024年                  |
|---------------------------|----|-----------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 259,072,571.38        | 284,903,314.27         |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 8,483,130.94          | 6,814,663.88           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>267,555,702.32</b> | <b>291,717,978.15</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 121,087,666.47        | 122,995,620.82         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 28,348,089.14         | 27,231,382.35          |
| 支付的各项税费                   |    | 29,838,763.33         | 27,936,323.16          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 24,059,237.05         | 18,107,842.47          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>203,333,755.99</b> | <b>196,271,168.80</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>64,221,946.33</b>  | <b>95,446,809.35</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                 |    | 422,965,800.00        | 460,390,244.24         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 2,542,910.43          | 1,700,502.23           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       | 176,859.02             |
| 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            |    |                       | 46,535,117.76          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>425,508,710.43</b> | <b>508,802,723.25</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 11,751,056.08         | 17,479,133.82          |
| 投资支付的现金                   |    | 436,113,239.37        | 471,852,508.02         |
| 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            |    |                       | 4,000,000.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>447,864,295.45</b> | <b>493,331,641.84</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-22,355,585.02</b> | <b>15,471,081.41</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                        |
| 取得借款收到的现金                 |    | 20,000,000.00         |                        |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>20,000,000.00</b>  |                        |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 9,250,000.00          | 1,010,000.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 18,456,277.80         | 100,343,586.11         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 221,166.00            | 2,437,353.75           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>27,927,443.80</b>  | <b>103,790,939.86</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-7,927,443.80</b>  | <b>-103,790,939.86</b> |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 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     |  | 33,938,917.51 | 7,126,950.90  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 16,802,271.68 | 9,675,320.78  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 50,741,189.19 | 16,802,271.68 |

## (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                  | 100,000,000.00 |        |    |  | 98,687,732.94 |       |        |      | 6,194,371.89 |        | 40,756,867.38 | -127,951.38 | 245,511,020.83 |
| 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                  | 100,000,000.00 |        |    |  | 98,687,732.94 |       |        |      | 6,194,371.89 |        | 40,756,867.38 | -127,951.38 | 245,511,020.83 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |    |  | 2,559,247.68  |       |        |      | 5,578,584.75 |        | 30,302,886.31 | -151,760.80 | 38,288,957.94  |
| (一) 综合收益总额                |                |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 53,881,471.06 | -151,760.80 | 53,729,710.26  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |    |  | 2,559,247.68  |       |        |      |              |        |               |             | 2,559,247.68   |
| 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  |  |  |  | 2,559,247.68 |  |  |  |              |                |  |  | 2,559,247.68   |
| 4. 其他              |  |  |  |              |  |  |  |              |                |  |  |                |
| (三) 利润分配           |  |  |  |              |  |  |  | 5,578,584.75 | -23,578,584.75 |  |  | -18,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |              |  |  |  | 5,578,584.75 | -5,578,584.75  |  |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |              |  |  |  |              |                |  |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |              |  |  |  |              | -18,000,000.00 |  |  | -18,000,000.00 |
| 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、本年期末余额 | 100,000,000.00 |  |  |  | 101,246,980.62 |  |  |  | 11,772,956.64 |  | 71,059,753.69 | -279,712.18 | 283,799,978.77 |

| 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                  | 100,000,000.00 |        |    |  | 35,853,969.36 |       |        |      | 23,292,597.63  |        | 80,196,831.99  | 1,067,367.63  | 240,410,766.61 |
| 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                  | 100,000,000.00 |        |    |  | 35,853,969.36 |       |        |      | 23,292,597.63  |        | 80,196,831.99  | 1,067,367.63  | 240,410,766.61 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |    |  | 62,833,763.58 |       |        |      | -17,098,225.74 |        | -39,439,964.61 | -1,195,319.01 | 5,100,254.22   |
| (一) 综合收益总额                |                |        |    |  |               |       |        |      |                |        | 62,749,489.65  | -242,735.63   | 62,506,754.02  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |    |  | 2,559,247.59  |       |        |      |                |        |                |               | 2,559,247.59   |
| 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  |  |  |  | 2,559,247.59  |  |  |                |                |                |  |  | 2,559,247.59   |
| 4. 其他              |  |  |  |               |  |  |                |                |                |  |  |                |
| (三) 利润分配           |  |  |  |               |  |  | 6,194,371.89   | -56,194,371.89 |                |  |  | -50,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |               |  |  | 6,194,371.89   | -6,194,371.89  |                |  |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |               |  |  |                |                |                |  |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |               |  |  |                |                | -50,000,000.00 |  |  | -50,000,000.00 |
| 4. 其他              |  |  |  |               |  |  |                |                |                |  |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  | 69,287,680.00 |  |  | -23,292,597.63 | -45,995,082.37 |                |  |  |                |
| 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              |  |  |  | 69,287,680.00 |  |  | -23,292,597.63 | -45,995,082.37 |                |  |  |                |
| (五) 专项储备           |  |  |  |               |  |  |                |                |                |  |  |                |
| 1. 本期提取            |  |  |  |               |  |  |                |                |                |  |  |                |

|                |                       |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                    |                       |
|----------------|-----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|---------------------|--|----------------------|--------------------|-----------------------|
| 2. 本期使用        |                       |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                    |                       |
| (六) 其他         |                       |  |  |  | -9,013,164.01        |  |  |                     |  |                      | -952,583.38        | -9,965,747.39         |
| <b>四、本期末余额</b> | <b>100,000,000.00</b> |  |  |  | <b>98,687,732.94</b> |  |  | <b>6,194,371.89</b> |  | <b>40,756,867.38</b> | <b>-127,951.38</b> | <b>245,511,020.83</b> |

法定代表人：陈道福

主管会计工作负责人：杜勇彬

会计机构负责人：付小华

(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                  | 100,000,000.00 |        |     |    | 88,161,664.47 |       |        |      | 6,194,371.89 |        | 52,730,053.37 | 247,086,089.73 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                        |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 100,000,000.00 |        |     |    | 88,161,664.47 |       |        |      | 6,194,371.89 |        | 52,730,053.37 | 247,086,089.73 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    | 2,559,247.68  |       |        |      | 5,578,584.75 |        | 32,207,262.70 | 40,345,095.13  |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 55,785,847.45 | 55,785,847.45  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |     |    | 2,559,247.68  |       |        |      |              |        |               | 2,559,247.68   |
| 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  |  |  |  | 2,559,247.68 |  |  |  |              |  |                | 2,559,247.68   |
| 4. 其他              |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| (三) 利润分配           |  |  |  |              |  |  |  | 5,578,584.75 |  | -23,578,584.75 | -18,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |              |  |  |  | 5,578,584.75 |  | -5,578,584.75  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |              |  |  |  |              |  | -18,000,000.00 | -18,000,000.00 |
| 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、本期末余额 | 100,000,000.00 |  |  |  | 90,720,912.15 |  |  |  | 11,772,956.64 |  | 84,937,316.07 | 287,431,184.86 |

| 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                  | 100,000,000.00 |        |     |    | 18,353,969.36 |       |        |      | 23,292,597.63  |        | 92,975,788.70  | 234,622,355.69 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                |                |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                |                |
| 其他                        |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 100,000,000.00 |        |     |    | 18,353,969.36 |       |        |      | 23,292,597.63  |        | 92,975,788.70  | 234,622,355.69 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    | 69,807,695.11 |       |        |      | -17,098,225.74 |        | -40,245,735.33 | 12,463,734.04  |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        | 61,943,718.93  | 61,943,718.93  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |     |    | 2,559,247.59  |       |        |      |                |        |                | 2,559,247.59   |
| 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         |                |        |     |    | 2,559,247.59  |       |        |      |                |        |                | 2,559,247.59   |
| 4. 其他                     |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                |                |

|                    |                       |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
|--------------------|-----------------------|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|
| (三) 利润分配           |                       |  |  |                      |  |  |  | 6,194,371.89        |  | -56,194,371.89       | -50,000,000.00        |
| 1. 提取盈余公积          |                       |  |  |                      |  |  |  | 6,194,371.89        |  | -6,194,371.89        |                       |
| 2. 提取一般风险准备        |                       |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                       |  |  |                      |  |  |  |                     |  | -50,000,000.00       | -50,000,000.00        |
| 4. 其他              |                       |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| (四) 所有者权益内部结转      |                       |  |  | 69,287,680.00        |  |  |  | -23,292,597.63      |  | -45,995,082.37       |                       |
| 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              |                       |  |  | 69,287,680.00        |  |  |  | -23,292,597.63      |  | -45,995,082.37       |                       |
| (五) 专项储备           |                       |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 1. 本期提取            |                       |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 2. 本期使用            |                       |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| (六) 其他             |                       |  |  | -2,039,232.48        |  |  |  |                     |  |                      | -2,039,232.48         |
| <b>四、本期末余额</b>     | <b>100,000,000.00</b> |  |  | <b>88,161,664.47</b> |  |  |  | <b>6,194,371.89</b> |  | <b>52,730,053.37</b> | <b>247,086,089.73</b> |

## 成都太和坊食品股份有限公司 2025年度财务报表附注

### 一、公司的基本情况

成都太和坊食品股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包括子公司时统称本集团）系由成都太和坊酿造有限公司（以下简称太和坊有限）2024年5月整体变更设立的股份有限公司。本公司取得由成都市新都区市场监督管理局核准的统一社会信用代码为91510114MA61U4GW7X号营业执照，注册资本为人民币10,000万元，法定代表人为陈道福，注册地址为成都市新都区新繁镇泡菜（食品）产业园区庆香路388号。

截至2025年12月31日公司股本及股权结构情况如下：

| 股东名称 | 股本（万元）    | 持股比例（%） |
|------|-----------|---------|
| 福瀚达  | 4,200.00  | 42.00   |
| 陈道福  | 3,820.00  | 38.20   |
| 陈超   | 300.00    | 3.00    |
| 陈晓平  | 300.00    | 3.00    |
| 杜勇彬  | 260.00    | 2.60    |
| 陈道兴  | 240.00    | 2.40    |
| 安天星  | 200.00    | 2.00    |
| 陈道培  | 200.00    | 2.00    |
| 马国洪  | 200.00    | 2.00    |
| 陈浩   | 100.00    | 1.00    |
| 张颖   | 80.00     | 0.80    |
| 马俊芳  | 50.00     | 0.50    |
| 刘迎涛  | 50.00     | 0.50    |
| 合计   | 10,000.00 | 100.00  |

本公司经营范围为许可项目：食品生产；食品经营；食品互联网销售；城市配送运输服务（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：农副产品销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报告于2026年4月28日由本公司董事会批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、成都蜀香厨道饮食管理有限公司（以下简称蜀香厨道）、成都市太禾味来电子商务有限公司（以下简称太禾味来）和成都巴蜀食尚食品有限公司（以下简称巴蜀食尚）。本年合并财务报表范围与上年相比，因注销减少成都川味汇贸易有限公司（以下简称川味汇）一家公司，新设立巴蜀食尚一家公司。合并范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

## 2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

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

| 涉及重要性标准判断的披露事项       | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------------|-------------------|----------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 附注六.3 及附注六.5      | 单项金额超过 100 万元的 |
| 应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的 | 附注六.3 及附注六.5      | 单项金额超过 100 万元的 |
| 本年重要的应收款项核销          | 附注六.3 及附注六.5      | 单项金额超过 20 万元的  |
| 重要的在建工程项目            | 附注六.10            | 单项金额超过 100 万元的 |
| 重要的资本化研发项目/外购在研项目    | 附注七               | 单项金额超过 100 万元的 |
| 重要的投资活动              | 附注九               | 单项金额超过 200 万元的 |
| 重要或有事项/日后事项/其他重要事项   | 附注十四、附注十六         | 金额超过 200 万元的   |

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直

接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 7、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

#### 8、现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 9、金融资产和金融负债

本集团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。

##### （1）金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对

价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的

近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### （4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失

准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对

本金金额为基础的利息的支付。)，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

#### 10、应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为商业银行的银行承兑汇票，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为商事主体的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期信用损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

#### 11、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型。本集团在每个资产负债表日，根据本集团历史坏账损失，复核本集团应收款项坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收款项信用风险是否显著增加的标记，因此，本集团的信用风险损失以账龄为基础，在组合基础上计算预期信用损失，具体方法如下：

A. 信用风险特征组合的确定依据。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据：

| 项目   | 确定组合的依据              |
|------|----------------------|
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法。按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目   | 计提方法  |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

| 账龄           | 应收账款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5              |
| 1-2年         | 10             |
| 2-3年         | 20             |
| 3-4年         | 50             |
| 4-5年         | 80             |
| 5年以上         | 100            |

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收账款的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 12、其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存

续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

|                          |                        |
|--------------------------|------------------------|
| 确定组合的依据                  |                        |
| 账龄组合                     | 以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合   |
| 按组合计提坏账准备的计提方法           |                        |
| 账龄组合                     | 按账龄分析法计提坏账准备           |
| 采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下： |                        |
| <b>账龄</b>                | <b>其他应收款预期信用损失率（%）</b> |
| 1年以内（含1年，下同）             | 5                      |
| 1-2年                     | 10                     |
| 2-3年                     | 20                     |
| 3-4年                     | 50                     |
| 4-5年                     | 80                     |
| 5年以上                     | 100                    |

### 13、存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；在制品、用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 14、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投

资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 15、投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

| 类别    | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|----------|---------|
| 房屋建筑物 | 20      | 5        | 4.75    |

#### 16、固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别    | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|----|-------|---------|----------|------------|
| 1  | 房屋建筑物 | 10-30   | 5        | 3.17-9.50  |
| 2  | 机器设备  | 3-10    | 5        | 9.50-31.67 |
| 3  | 运输设备  | 3-10    | 5        | 9.50-31.67 |

|   |         |      |   |            |
|---|---------|------|---|------------|
| 4 | 电子设备及其他 | 3-10 | 5 | 9.50-31.67 |
|---|---------|------|---|------------|

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

#### 17、在建工程

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

#### 18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 19、使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

##### (2) 后续计量

在租赁期开始后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

##### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 使用权资产的减值

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

### 20、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、信息系统软件、商标使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团外购或企业合并形成的商标使用权，由于延期成本较低并可无限延期使用，且本集团拟作为主要商标使用的，本集团作为使用寿命不确定的无形资产不予摊销。但在每个会计期间对该类商标使用权的使用寿命进行复核，如果有证据表明该类商标使用权的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在其使用寿命年限内摊销。

### 21、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

### 22、合同负债

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

### 23、职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而

提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

## 24、租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租

选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 25、预计负债

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

## 26、股份支付

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

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 27、收入确认原则和计量方法

### （1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团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,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团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或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (2) 具体方法

本集团向客户销售香肠调料、中式菜品调料、发酵调味品及其他商品等,属于在某一时点履行履约义务,主要有经销商、食品工业及餐饮客户、大型连锁商超、直营电商平台、线上自营店铺及其他销售渠道,各销售渠道的收入确认政策具体如下:

### 1) 经销商、食品工业及餐饮客户、其他渠道

客户自行提货的商品销售,在商品发出后确认收入;本集团负责送货的商品销售,在客户收货并取得书面签收文件时确认收入。

### 2) 大型连锁商超、直营电商平台

本集团大型连锁商超客户主要系红旗连锁、舞东风。针对大型连锁商超客户,在商品发出时,商品所有权上的主要风险和报酬尚未转移,在收到大型连锁商超开具的结算单时,商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,本集团不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入,本集团在收到大型连锁商超开具的结算单后确认收入。

直营电商平台系指京东商城、朴朴电子等电商通过其自营平台对外销售。本集团针对直营电商平台客户收入确认政策与大型连锁商超一致。

### 3) 线上自营店铺

线上自营店铺收入系主要通过第三方销售平台开设直营店铺的形式进行销售,通过电商平台展示产品信息,消费者通过平台选购商品、提交订单,本集团根据订单信息将商品发运到指定地点,由指定人员签收,待其签收确认后,平台将相关款项支付给本集团,此时客户取得商品的控制权,因此本集团在客户确认签收并收取货款时确认收入。

## 28、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与

收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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（1元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 30、租赁

### （1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合

同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## （2）本集团作为承租人

### 1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“17. 使用权资产”以及“23. 租赁负债”。

### 2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## （3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该

项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

##### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### 2) 经营租赁的会计处理

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本集团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。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 31、重要会计政策和会计估计变更

本集团本年度未发生重要会计政策和会计估计变更事项。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                    | 税率        |
|---------|---|-----------|
| 增值税     | 应纳税增值额(按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 以应交增值税额为计税依据                            | 7%        |
| 教育费附加   | 以应交增值税额为计税依据                            | 3%        |
| 地方教育附加  | 以应交增值税额为计税依据                            | 2%        |
| 企业所得税   | 以应纳税所得额为计税依据                            | 15%、25%   |

#### 不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 本公司            | 15%   |
| 蜀香厨道、太禾味来、巴蜀食尚 | 25%   |

#### 2、税收优惠

2020年4月财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

本公司主营业务属于上述鼓励类产业，本年度按15%税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 库存现金      | 1,795.76             | 2,122.76             |
| 银行存款      | 54,709,095.92        | 19,519,931.18        |
| 其他货币资金    | 4,708,753.53         | 569,027.41           |
| <b>合计</b> | <b>59,419,645.21</b> | <b>20,091,081.35</b> |

(1) 其他货币资金明细如下：

| 项目        | 年末余额                | 年初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 第三方平台款项   | 4,708,753.53        | 569,027.41        |
| <b>合计</b> | <b>4,708,753.53</b> | <b>569,027.41</b> |

第三方平台款项系存放在支付宝、京东钱包、拼多多店铺等平台的资金。

(2) 年末使用受到限制的货币资金

年末银行存款余额中受限资金 4,500.00 元，系 ETC 账户保证金。

### 2、交易性金融资产

| 项目                     | 年末余额                  | 年初余额                  |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 159,939,692.25        | 151,825,585.54        |
| <b>合计</b>              | <b>159,939,692.25</b> | <b>151,825,585.54</b> |

年末短期理财产品明细如下：

| 序号 | 理财产品受托人               | 产品名称                             | 产品周期 | 年末余额          |
|----|-----------------------|----------------------------------|------|---------------|
| 1  | 成都银行股份有限公司成飞支行        | “芙蓉锦程”单位结构性存款                    | 3 个月 | 70,457,643.84 |
| 2  | 成都农村商业银行股份有限公司新都新繁支行  | 天府理财每日开放净值型理财产品                  | 开放型  | 49,204,096.91 |
| 3  | 中国工商银行股份有限公司四川省成都新繁支行 | 工银理财·天天鑫添益同业存单及存款固收类开放式法人理财产品    | 开放型  | 1,049,005.10  |
| 4  | 中国工商银行股份有限公司四川省成都新繁支行 | 工银理财·法人“添利宝 2 号”净值型理财产品(XTL1901) | 开放型  | 9,033,648.48  |
| 5  | 招商银行成都分行成都成华支行        | 招商银行天天利 XY100002                 | 开放型  | 2,097,592.38  |
| 6  | 招商银行成都分行成都成华支行        | 日日金理财 57 号 8997c                 | 开放型  | 8,032,387.77  |
| 7  | 招商银行成都分行成都成华支行        | 日日金理财 120 号 8120c                | 开放型  | 20,065,317.77 |

|    |   |   |   |                |
|----|---|---|---|----------------|
| 合计 | - | - | - | 159,939,692.25 |
|----|---|---|---|----------------|

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别                   | 年末余额                |               |                   |             |                     |
|----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                      | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|                      | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,710,850.37        | 100.00        | 143,620.67        | 5.30        | 2,567,229.70        |
| <b>合计</b>            | <b>2,710,850.37</b> | <b>100.00</b> | <b>143,620.67</b> | <b>5.30</b> | <b>2,567,229.70</b> |

续表

| 类别                   | 年初余额                |               |                   |             |                     |
|----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                      | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|                      | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,609,473.92        | 100.00        | 130,473.70        | 5.00        | 2,479,000.22        |
| <b>合计</b>            | <b>2,609,473.92</b> | <b>100.00</b> | <b>130,473.70</b> | <b>5.00</b> | <b>2,479,000.22</b> |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 2,549,287.55        | 2,609,473.92        |
| 1-2年      | 161,562.82          |                     |
| <b>合计</b> | <b>2,710,850.37</b> | <b>2,609,473.92</b> |

(3) 应收账款坏账准备情况

| 类别        | 年初余额              | 本年变动金额           |       |       |    | 年末余额              |
|-----------|-------------------|------------------|-------|-------|----|-------------------|
|           |                   | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |                   |
| 坏账准备      | 130,473.70        | 13,146.97        |       |       |    | 143,620.67        |
| <b>合计</b> | <b>130,473.70</b> | <b>13,146.97</b> |       |       |    | <b>143,620.67</b> |

(4) 本集团本年度无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 年末余额       | 账龄   | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额  |
|----------------|------------|------|---------------------|-----------|
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 523,795.04 | 1年以内 | 19.32               | 26,189.75 |
| 成都龙泉驿红旗物流有限公司  | 414,925.55 | 1年以内 | 15.31               | 20,746.28 |

|                     |                     |          |              |                  |
|---------------------|---------------------|----------|--------------|------------------|
| 四川省川海晨洋食品<br>有限责任公司 | 243,172.99          | 1年以内     | 8.97         | 12,158.65        |
| 仲景食品股份有限公<br>司      | 135,300.00          | 1年以内     | 4.99         | 6,765.00         |
| 成都蜀品堂商贸有限<br>公司     | 134,312.82          | 1-2年     | 4.95         | 13,431.28        |
| <b>合计</b>           | <b>1,451,506.40</b> | <b>—</b> | <b>53.54</b> | <b>79,290.96</b> |

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项账龄

| 项目        | 年末余额                |               | 年初余额              |               |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 比例 (%)        |
| 1年以内      | 1,585,256.33        | 100.00        | 764,516.39        | 100.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,585,256.33</b> | <b>100.00</b> | <b>764,516.39</b> | <b>100.00</b> |

##### (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 年末余额              | 账龄       | 占预付款项年末余额<br>合计数的比例 (%) |
|-----------------|-------------------|----------|-------------------------|
| 中粮(成都)粮油工业有限公司  | 220,432.27        | 1年以内     | 13.91                   |
| 国网四川省电力公司成都供电公司 | 191,843.08        | 1年以内     | 12.10                   |
| 成都成燃新繁燃气有限公司    | 132,678.98        | 1年以内     | 8.37                    |
| 四川零氮无限科技有限公司    | 118,834.95        | 1年以内     | 7.50                    |
| 北京京东世纪信息技术有限公司  | 93,003.73         | 1年以内     | 5.87                    |
| <b>合计</b>       | <b>756,793.01</b> | <b>—</b> | <b>47.75</b>            |

#### 5、其他应收款

| 项目        | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收利息      |                   |                   |
| 应收股利      |                   |                   |
| 其他应收款     | 780,048.67        | 738,896.27        |
| <b>合计</b> | <b>780,048.67</b> | <b>738,896.27</b> |

##### (1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质      | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金保证金     | 993,584.79          | 922,340.18          |
| 代收代付款     | 183,841.79          | 167,658.68          |
| 员工备用金     | 7,684.50            | 29.17               |
| 其他        | 630.54              | 1,845.07            |
| <b>小计</b> | <b>1,185,741.62</b> | <b>1,091,873.10</b> |
| 减：坏账准备    | 405,692.95          | 352,976.83          |
| <b>合计</b> | <b>780,048.67</b>   | <b>738,896.27</b>   |

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                       | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                            | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2025 年 1 月 1 日余额           | 152,976.83     |                      | 200,000.00           | 352,976.83 |
| 2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年 | —              | —                    | —                    |            |
| —转入第二阶段                    |                |                      |                      |            |
| —转入第三阶段                    |                |                      |                      |            |
| —转回第二阶段                    |                |                      |                      |            |
| —转回第一阶段                    |                |                      |                      |            |
| 2025 年度计提                  | 52,716.12      |                      |                      | 52,716.12  |
| 2025 年度转回                  |                |                      |                      |            |
| 2025 年度转销                  |                |                      |                      |            |
| 2025 年度核销                  |                |                      |                      |            |
| 2025 年 12 月 31 日余额         | 205,692.95     |                      | 200,000.00           | 405,692.95 |

## (3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄           | 年末余额                | 年初余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 382,144.83          | 324,209.58          |
| 1-2 年        | 101,336.48          | 407,663.52          |
| 2-3 年        | 382,260.31          | 80,000.00           |
| 3-4 年        | 40,000.00           | 200,000.00          |
| 4-5 年        | 200,000.00          |                     |
| 5 年以上        | 80,000.00           | 80,000.00           |
| <b>合计</b>    | <b>1,185,741.62</b> | <b>1,091,873.10</b> |

## (4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别        | 年初余额              | 本年变动金额           |       |       |    | 年末余额              |
|-----------|-------------------|------------------|-------|-------|----|-------------------|
|           |                   | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |                   |
| 坏账准备      | 352,976.83        | 52,716.12        |       |       |    | 405,692.95        |
| <b>合计</b> | <b>352,976.83</b> | <b>52,716.12</b> |       |       |    | <b>405,692.95</b> |

(5) 本集团本年度无实际核销的其他应收款情况。

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比 | 坏账准备年末余额 |
|------|------|------|----|-----------------|----------|
|------|------|------|----|-----------------|----------|

|                     |          |                   |          | 例 (%)        |                   |
|---------------------|----------|-------------------|----------|--------------|-------------------|
| 济南星之岚文化传媒<br>有限公司   | 押金保证金    | 200,000.00        | 4-5年     | 16.87        | 200,000.00        |
| 北京京东世纪信息<br>技术有限公司  | 押金保证金    | 100,000.00        | 2-3年     | 8.43         | 20,000.00         |
| 洪雅县麻老五食品<br>有限公司    | 押金保证金    | 80,000.00         | 5年以上     | 6.75         | 80,000.00         |
| 杭州今日卖场供应<br>链管理有限公司 | 押金保证金    | 72,000.00         | 1年以内     | 6.07         | 3,600.00          |
| 浙江天猫网络有限<br>公司      | 押金保证金    | 64,096.79         | 1年以内     | 5.41         | 3,204.84          |
| <b>合计</b>           | <b>—</b> | <b>516,096.79</b> | <b>—</b> | <b>43.53</b> | <b>306,804.84</b> |

#### 6、存货

##### (1) 存货分类

| 项目        | 年末余额                 |                 |                      |
|-----------|----------------------|-----------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 存货跌价准备          | 账面价值                 |
| 原材料       | 4,297,043.94         |                 | 4,297,043.94         |
| 在产品       | 9,106,853.63         |                 | 9,106,853.63         |
| 库存商品      | 3,601,253.63         |                 | 3,601,253.63         |
| 周转材料      | 2,423,526.38         | 6,485.60        | 2,417,040.78         |
| 发出商品      | 4,827,104.97         |                 | 4,827,104.97         |
| <b>合计</b> | <b>24,255,782.55</b> | <b>6,485.60</b> | <b>24,249,296.95</b> |

续表

| 项目        | 年初余额                 |                  |                      |
|-----------|----------------------|------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 存货跌价准备           | 账面价值                 |
| 原材料       | 4,160,700.16         |                  | 4,160,700.16         |
| 在产品       | 9,510,032.28         |                  | 9,510,032.28         |
| 库存商品      | 3,027,142.08         |                  | 3,027,142.08         |
| 周转材料      | 2,387,418.32         | 46,072.69        | 2,341,345.63         |
| 发出商品      | 3,200,238.21         |                  | 3,200,238.21         |
| <b>合计</b> | <b>22,285,531.05</b> | <b>46,072.69</b> | <b>22,239,458.36</b> |

##### (2) 存货跌价准备

| 项目        | 年初余额             | 本年增加 |    | 本年减少             |      | 年末余额            |
|-----------|------------------|------|----|------------------|------|-----------------|
|           |                  | 计提   | 其他 | 转回或转销            | 其他转出 |                 |
| 周转材料      | 46,072.69        |      |    | 39,587.09        |      | 6,485.60        |
| <b>合计</b> | <b>46,072.69</b> |      |    | <b>39,587.09</b> |      | <b>6,485.60</b> |

#### 7、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           |                   |                     |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 待抵扣增值税    | 798,135.52        | 858,228.46          |
| 应收退货成本    | 56,950.53         | 633,585.96          |
| 待摊费用      | 16,592.91         |                     |
| <b>合计</b> | <b>871,678.96</b> | <b>1,491,814.42</b> |

8、投资性房地产

| 项目        | 房屋建筑物         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 年初余额   | 8,793,893.18  | 8,793,893.18  |
| 2. 本年增加金额 | 1,588,804.02  | 1,588,804.02  |
| 其中：固定资产转入 | 1,588,804.02  | 1,588,804.02  |
| 3. 本年减少金额 | 49,281.28     | 49,281.28     |
| 其中：暂估调整   | 49,281.28     | 49,281.28     |
| 4. 年末余额   | 10,333,415.92 | 10,333,415.92 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 年初余额   | 1,211,199.38  | 1,211,199.38  |
| 2. 本年增加金额 | 1,064,519.52  | 1,064,519.52  |
| 其中：计提     | 473,353.02    | 473,353.02    |
| 固定资产转入    | 591,166.50    | 591,166.50    |
| 3. 本年减少金额 |               |               |
| 4. 年末余额   | 2,275,718.90  | 2,275,718.90  |
| 三、减值准备    |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 年末账面价值 | 8,057,697.02  | 8,057,697.02  |
| 2. 年初账面价值 | 7,582,693.80  | 7,582,693.80  |

9、固定资产

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 124,431,319.81        | 108,064,377.90        |
| 固定资产清理    |                       |                       |
| <b>合计</b> | <b>124,431,319.81</b> | <b>108,064,377.90</b> |

(1) 固定资产分类

| 项目        | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |               |              |              |                |
| 1. 年初余额   | 92,067,685.03 | 38,517,042.22 | 3,395,837.58 | 3,067,900.09 | 137,048,464.92 |
| 2. 本年增加金额 | 20,303,663.34 | 5,114,265.06  | -497,974.66  | 220,867.20   | 25,140,820.94  |

|           |                |               |              |              |                |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 其中：购置     |                | 4,394,538.18  |              | 219,221.18   | 4,613,759.36   |
| 在建工程转入    | 20,303,663.34  | 221,752.22    |              | 1,646.02     | 20,527,061.58  |
| 重分类调整     |                | 497,974.66    | -497,974.66  |              |                |
| 3. 本年减少金额 | 1,588,804.02   | 1,012,383.99  | 3,008.85     | 15,852.77    | 2,620,049.63   |
| 其中：处置或报废  |                | 1,012,383.99  | 3,008.85     | 15,852.77    | 1,031,245.61   |
| 转入投资性房地产  | 1,588,804.02   |               |              |              | 1,588,804.02   |
| 4. 年末余额   | 110,782,544.35 | 42,618,923.29 | 2,894,854.07 | 3,272,914.52 | 159,569,236.23 |
| 二、累计折旧    |                |               |              |              |                |
| 1. 年初余额   | 13,183,390.48  | 12,828,832.40 | 1,395,576.62 | 1,576,287.52 | 28,984,087.02  |
| 2. 本年增加金额 | 3,583,118.85   | 3,256,422.06  | 352,678.05   | 367,175.43   | 7,559,394.39   |
| 其中：计提     | 3,583,118.85   | 3,256,422.06  | 352,678.05   | 367,175.43   | 7,559,394.39   |
| 3. 本年减少金额 | 591,166.50     | 797,187.32    | 2,858.41     | 14,352.76    | 1,405,564.99   |
| 其中：处置或报废  |                | 797,187.32    | 2,858.41     | 14,352.76    | 814,398.49     |
| 转入投资性房地产  | 591,166.50     |               |              |              | 591,166.50     |
| 4. 年末余额   | 16,175,342.83  | 15,288,067.14 | 1,745,396.26 | 1,929,110.19 | 35,137,916.42  |
| 三、减值准备    |                |               |              |              |                |
| 四、账面价值    |                |               |              |              |                |
| 1. 年末账面价值 | 94,607,201.52  | 27,330,856.15 | 1,149,457.81 | 1,343,804.33 | 124,431,319.81 |
| 2. 年初账面价值 | 78,884,294.55  | 25,688,209.82 | 2,000,260.96 | 1,491,612.57 | 108,064,377.90 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目         | 年末账面价值              | 未办妥产权证书原因   |
|------------|---------------------|-------------|
| 配电房等辅助用房   | 796,886.15          | 历史遗留原因，无法办理 |
| 临时仓库       | 685,736.27          |             |
| 临时办公室、卫生间等 | 645,505.74          |             |
| 门卫室        | 16,432.66           |             |
| <b>合计</b>  | <b>2,144,560.82</b> |             |

10、在建工程

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 在建工程      | 1,333,614.04        | 15,997,569.64        |
| 工程物资      |                     |                      |
| <b>合计</b> | <b>1,333,614.04</b> | <b>15,997,569.64</b> |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 年末余额 |      |      | 年初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|    |      |      |      |      |      |      |

|      |                     |  |                     |                      |  |                      |
|------|---------------------|--|---------------------|----------------------|--|----------------------|
| 研发大楼 |                     |  |                     | 15,914,560.79        |  | 15,914,560.79        |
| 其他   | 1,333,614.04        |  | 1,333,614.04        | 83,008.85            |  | 83,008.85            |
| 合计   | <b>1,333,614.04</b> |  | <b>1,333,614.04</b> | <b>15,997,569.64</b> |  | <b>15,997,569.64</b> |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 年初余额                 | 本年增加                | 本年减少                 |                   | 年末余额 |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|------|
|      |                      |                     | 转入固定资产               | 其他减少              |      |
| 研发大楼 | 15,914,560.79        | 4,710,143.69        | 20,303,663.34        | 321,041.14        |      |
| 合计   | <b>15,914,560.79</b> | <b>4,710,143.69</b> | <b>20,303,663.34</b> | <b>321,041.14</b> |      |

续表

| 工程名称 | 预算数<br>(万元)     | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|------|-----------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 研发大楼 | 2,098.25        | 100.00          | 100.00   |           |              |              | 自筹   |
| 合计   | <b>2,098.25</b> | —               | —        |           |              |              | —    |

11、使用权资产

| 项目        | 房屋建筑物      | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |
| 1. 年初余额   | 792,644.11 | 792,644.11 |
| 2. 本年增加金额 |            |            |
| 3. 本年减少金额 | 792,644.11 | 792,644.11 |
| 4. 年末余额   |            |            |
| 二、累计折旧    |            |            |
| 1. 年初余额   | 550,447.25 | 550,447.25 |
| 2. 本年增加金额 | 242,196.86 | 242,196.86 |
| 其中：计提     | 242,196.86 | 242,196.86 |
| 3. 本年减少金额 | 792,644.11 | 792,644.11 |
| 4. 年末余额   |            |            |
| 三、减值准备    |            |            |
| 四、账面价值    |            |            |
| 1. 年末账面价值 |            |            |
| 2. 年初账面价值 | 242,196.86 | 242,196.86 |

12、无形资产

| 项目     | 土地使用权 | 软件 | 商标 | 合计 |
|--------|-------|----|----|----|
| 一、账面原值 |       |    |    |    |

|           |              |              |              |               |
|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 年初余额   | 7,518,279.94 | 999,728.76   | 6,259,528.02 | 14,777,536.72 |
| 2. 本年增加金额 |              | 97,149.26    |              | 97,149.26     |
| 其中：购置     |              | 97,149.26    |              | 97,149.26     |
| 3. 本年减少金额 |              |              |              |               |
| 4. 年末余额   | 7,518,279.94 | 1,096,878.02 | 6,259,528.02 | 14,874,685.98 |
| 二、累计摊销    |              |              |              |               |
| 1. 年初余额   | 1,708,580.64 | 751,656.18   | 6,130,495.72 | 8,590,732.54  |
| 2. 本年增加金额 | 376,845.36   | 163,899.62   | 43,501.75    | 584,246.73    |
| 其中：计提     | 376,845.36   | 163,899.62   | 43,501.75    | 584,246.73    |
| 3. 本年减少金额 |              |              |              |               |
| 4. 年末余额   | 2,085,426.00 | 915,555.80   | 6,173,997.47 | 9,174,979.27  |
| 三、减值准备    |              |              |              |               |
| 四、账面价值    |              |              |              |               |
| 1. 年末账面价值 | 5,432,853.94 | 181,322.22   | 85,530.55    | 5,699,706.71  |
| 2. 年初账面价值 | 5,809,699.30 | 248,072.58   | 129,032.30   | 6,186,804.18  |

13、长期待摊费用

| 项目        | 年初余额 | 本年增加              | 本年摊销             | 本年其他减少 | 年末余额              |
|-----------|------|-------------------|------------------|--------|-------------------|
| 纳豆车间改造项目  |      | 192,660.55        | 32,120.07        |        | 160,540.48        |
| 勤策软件服务费   |      | 127,493.40        | 31,873.32        |        | 95,620.08         |
| <b>合计</b> |      | <b>320,153.95</b> | <b>63,993.39</b> |        | <b>256,160.56</b> |

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 年末余额                 |                     | 年初余额                 |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
| 信用减值损失    | 235,944.92           | 36,343.73           | 301,206.19           | 51,779.13           |
| 资产减值损失    | 6,485.60             | 972.84              | 46,072.69            | 6,910.90            |
| 预计退货      | 2,974,509.25         | 446,176.39          | 10,471,764.01        | 1,583,240.66        |
| 股份支付      | 9,354,355.44         | 1,403,153.32        | 6,795,107.76         | 1,019,266.16        |
| 销售返利      | 3,872,736.49         | 580,910.47          | 4,912,555.53         | 768,789.96          |
| 租赁负债      |                      |                     | 206,254.25           | 30,938.14           |
| 递延收益      | 3,479,534.48         | 521,930.17          | 2,742,885.86         | 411,432.88          |
| 内部交易未实现利润 |                      |                     | 1,590,533.05         | 397,633.26          |
| <b>合计</b> | <b>19,923,566.18</b> | <b>2,989,486.91</b> | <b>27,066,379.34</b> | <b>4,269,991.09</b> |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目        | 年末余额                |                   | 年初余额                |                   |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|           | 应纳税暂时性差异            | 递延所得税负债           | 应纳税暂时性差异            | 递延所得税负债           |
| 公允价值变动    | 905,492.25          | 135,823.84        | 825,585.54          | 123,837.83        |
| 固定资产加速折旧  | 505,175.87          | 75,776.38         | 457,002.19          | 68,550.33         |
| 使用权资产     |                     |                   | 242,196.86          | 36,329.53         |
| <b>合计</b> | <b>1,410,668.12</b> | <b>211,600.22</b> | <b>1,524,784.59</b> | <b>228,717.69</b> |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 坏账准备      | 313,368.70          | 182,244.34          |
| 预计退货      | 284,126.00          |                     |
| 销售返利      | 321,858.00          |                     |
| 可抵扣亏损     | 7,088,957.73        | 5,401,191.93        |
| <b>合计</b> | <b>8,008,310.43</b> | <b>5,583,436.27</b> |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 年末余额                | 年初余额                | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|
| 2025      |                     | 4,486.35            |    |
| 2026      | 4,192.75            | 4,192.75            |    |
| 2027      | 1,414,653.33        | 1,414,653.33        |    |
| 2028      | 1,982,918.99        | 1,982,918.99        |    |
| 2029      | 1,327,253.80        | 1,994,940.51        |    |
| 2030      | 2,359,938.86        |                     |    |
| <b>合计</b> | <b>7,088,957.73</b> | <b>5,401,191.93</b> | —  |

注：川味汇 2025 年已注销，2029 年可抵扣亏损与上年差异为川味汇的可抵扣亏损金额。

15、其他非流动资产

| 项目        | 年末余额            |      |                 | 年初余额              |      |                   |
|-----------|-----------------|------|-----------------|-------------------|------|-------------------|
|           | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值            | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 预付购建长期资产款 | 4,050.00        |      | 4,050.00        | 216,250.00        |      | 216,250.00        |
| <b>合计</b> | <b>4,050.00</b> |      | <b>4,050.00</b> | <b>216,250.00</b> |      | <b>216,250.00</b> |

16、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目        | 年末余额            |                 |           |      |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------|------|
|           | 账面余额            | 账面价值            | 受限类型      | 受限情况 |
| 货币资金      | 4,500.00        | 4,500.00        | ETC 账户保证金 | 受限使用 |
| <b>合计</b> | <b>4,500.00</b> | <b>4,500.00</b> | —         | —    |

17、应付票据

| 项目        | 年末余额 | 年初余额             |
|-----------|------|------------------|
| 银行承兑汇票    |      | 58,105.20        |
| <b>合计</b> |      | <b>58,105.20</b> |

18、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 材料款       | 31,409,066.79        | 18,839,233.51        |
| 工程及设备款    | 303,635.18           | 236,440.35           |
| 其他        | 1,651,443.32         | 1,445,985.22         |
| <b>合计</b> | <b>33,364,145.29</b> | <b>20,521,659.08</b> |

(2) 年末余额中不存在账龄超过1年的重要应付账款。

19、合同负债

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收客户货款    | 4,318,924.11        | 3,114,441.31        |
| 销售返利      | 4,194,594.49        | 5,011,319.36        |
| <b>合计</b> | <b>8,513,518.60</b> | <b>8,125,760.67</b> |

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额                | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 5,073,111.33        | 29,777,656.21        | 29,862,293.28        | 4,988,474.26        |
| 离职后福利-设定提存计划 |                     | 2,462,508.95         | 2,462,508.95         |                     |
| 辞退福利         | 120,515.00          |                      | 120,515.00           |                     |
| <b>合计</b>    | <b>5,193,626.33</b> | <b>32,240,165.16</b> | <b>32,445,317.23</b> | <b>4,988,474.26</b> |

(2) 短期薪酬

| 项目          | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,808,552.21 | 26,308,376.06 | 26,579,247.23 | 3,537,681.04 |
| 职工福利费       |              | 888,511.27    | 888,511.27    |              |
| 社会保险费       |              | 1,272,645.53  | 1,272,645.53  |              |
| 其中:医疗及生育保险费 |              | 1,223,489.70  | 1,223,489.70  |              |
| 工伤保险费       |              | 49,155.83     | 49,155.83     |              |
| 住房公积金       |              | 567,228.00    | 567,228.00    |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,264,559.12 | 740,895.35    | 554,661.25    | 1,450,793.22 |

|    |              |               |               |              |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 5,073,111.33 | 29,777,656.21 | 29,862,293.28 | 4,988,474.26 |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|

(3) 设定提存计划

| 项目     | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |      | 2,373,638.53 | 2,373,638.53 |      |
| 失业保险费  |      | 88,870.42    | 88,870.42    |      |
| 合计     |      | 2,462,508.95 | 2,462,508.95 |      |

21、应交税费

| 项目      | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 9,212,673.88  | 13,483,901.49 |
| 增值税     | 4,110,298.45  | 2,268,045.17  |
| 城市建设维护费 | 161,563.05    | 44,978.94     |
| 印花税     | 82,736.11     | 92,968.56     |
| 教育费附加   | 69,241.31     | 19,192.21     |
| 地方教育费附加 | 46,160.87     | 12,794.81     |
| 个人所得税   | 3,934.43      | 1,609.96      |
| 合计      | 13,686,608.10 | 15,923,491.14 |

22、其他应付款

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 20,498,287.17 | 23,159,137.67 |
| 合计    | 20,498,287.17 | 23,159,137.67 |

其他应付款按性质分类

| 款项性质   | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 19,423,830.58 | 22,003,570.34 |
| 预提费用   | 786,683.44    | 859,401.87    |
| 代收代付款项 | 192,905.72    | 165,994.94    |
| 应付股权款  |               | 113,239.37    |
| 其他     | 94,867.43     | 16,931.15     |
| 合计     | 20,498,287.17 | 23,159,137.67 |

23、一年内到期的非流动负债

| 项目            | 年末余额       | 年初余额         |
|---------------|------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债    |            | 206,254.25   |
| 一年内到期的长期借款与利息 | 515,690.28 | 9,009,350.00 |
| 合计            | 515,690.28 | 9,215,604.25 |

24、其他流动负债

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 待转销项税额    | 561,460.17          | 404,877.33           |
| 应付退货款     | 3,315,585.78        | 11,105,349.97        |
| <b>合计</b> | <b>3,877,045.95</b> | <b>11,510,227.30</b> |

25、长期借款

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|------|
| 保证借款      | 10,000,000.00        |      |
| 质押借款      | 9,250,000.00         |      |
| <b>合计</b> | <b>19,250,000.00</b> |      |

注 1：本集团年末保证借款 10,000,000.00 元，贷款银行为成都银行股份有限公司青羊支行，借款期限为 2025 年 4 月 27 日至 2027 年 4 月 26 日，陈道福为该笔借款提供保证。

注 2：本集团年末质押借款 9,750,000.00 元，贷款银行为成都农村商业银行股份有限公司新都新繁支行，借款期限为 2025 年 6 月 4 日至 2027 年 6 月 3 日，其中一年内到期的长期借款 500,000.00 元。质押物为一种加料系统（编号：ZL202422292741.3），陈道福为该笔借款提供保证。

26、递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目        | 年初余额                | 本年增加              | 本年减少              | 年末余额                | 形成原因 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------|
| 政府补助      | 2,742,885.86        | 900,000.00        | 163,351.38        | 3,479,534.48        |      |
| <b>合计</b> | <b>2,742,885.86</b> | <b>900,000.00</b> | <b>163,351.38</b> | <b>3,479,534.48</b> |      |

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目                         | 年初余额                | 本年新增补助金额          | 本年计入其他收益金额        | 年末余额                | 与资产/收益相关 |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------|
| 成都市新都区经济和信息化局拨付 2021 年省级工业发展资金 | 2,742,885.86        |                   | 136,053.00        | 2,606,832.86        | 与资产相关    |
| 2024 年农产品加工发酵工艺应用资金            |                     | 900,000.00        | 27,298.38         | 872,701.62          | 与资产相关    |
| <b>合计</b>                      | <b>2,742,885.86</b> | <b>900,000.00</b> | <b>163,351.38</b> | <b>3,479,534.48</b> | —        |

27、股本

| 项目   | 年初余额           | 本年变动增减(+、-) |    |       |    |    | 年末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 100,000,000.00 |             |    |       |    |    | 100,000,000.00 |

28、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|           |                      |                     |  |                       |
|-----------|----------------------|---------------------|--|-----------------------|
| 股本溢价      | 96,555,026.62        |                     |  | 96,555,026.62         |
| 其他资本公积    | 2,132,706.32         | 2,559,247.68        |  | 4,691,954.00          |
| <b>合计</b> | <b>98,687,732.94</b> | <b>2,559,247.68</b> |  | <b>101,246,980.62</b> |

本年增加其他资本公积，系确认股份支付费用产生。

#### 29、盈余公积

| 项目        | 年初余额                | 本年增加                | 本年减少 | 年末余额                 |
|-----------|---------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 6,194,371.89        | 5,578,584.75        |      | 11,772,956.64        |
| <b>合计</b> | <b>6,194,371.89</b> | <b>5,578,584.75</b> |      | <b>11,772,956.64</b> |

#### 30、未分配利润

| 项目                | 本年                   | 上年                   |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 上年年末余额            | 40,756,867.38        | 80,196,831.99        |
| 本年年初余额            | 40,756,867.38        | 80,196,831.99        |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 53,881,471.06        | 62,749,489.65        |
| 减：提取法定盈余公积        | 5,578,584.75         | 6,194,371.89         |
| 应付普通股股利（注1）       | 18,000,000.00        | 50,000,000.00        |
| 其他（注2）            |                      | 45,995,082.37        |
| <b>本年年末余额</b>     | <b>71,059,753.69</b> | <b>40,756,867.38</b> |

注1：本公司于2025年11月召开临时股东会会议决议同意，向全体股东派发现金股利1,800万元。

注2：上年其他为2024年5月本公司整体设立变更为股份公司，净资产折股后未分配利润45,995,082.37元计入公司资本公积。

#### 31、营业收入、营业成本

| 项目        | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 262,123,052.64        | 145,329,664.93        | 262,118,182.04        | 138,485,904.62        |
| 其他业务      | 715,950.05            | 605,627.85            | 632,633.06            | 396,898.63            |
| <b>合计</b> | <b>262,839,002.69</b> | <b>145,935,292.78</b> | <b>262,750,815.10</b> | <b>138,882,803.25</b> |

#### 32、税金及附加

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,101,487.42 | 1,040,167.25 |
| 房产税     | 945,476.93   | 831,862.85   |
| 教育费附加   | 472,066.00   | 445,593.83   |
| 地方教育费附加 | 314,710.66   | 297,062.58   |
| 印花税     | 134,870.57   | 166,846.43   |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 土地使用税     | 165,371.04          | 165,371.04          |
| 车船使用税     | 2,520.00            | 2,723.20            |
| <b>合计</b> | <b>3,136,502.62</b> | <b>2,949,627.18</b> |

### 33、销售费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 市场费用      | 12,666,043.06        | 11,913,680.05        |
| 职工薪酬      | 10,667,199.30        | 11,952,417.10        |
| 广告宣传费     | 3,544,025.28         | 2,041,272.14         |
| 差旅费       | 1,479,399.24         | 1,910,654.10         |
| 股份支付      | 531,945.24           | 531,945.25           |
| 业务招待费     | 118,139.19           | 308,901.72           |
| 物耗费       | 98,082.47            | 221,376.60           |
| 办公费       | 70,067.08            | 519,204.58           |
| 设计费       | 16,370.80            | 844,879.46           |
| 其他        | 363,289.96           | 220,346.79           |
| <b>合计</b> | <b>29,554,561.62</b> | <b>30,464,677.79</b> |

### 34、管理费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资薪酬      | 8,951,493.08         | 8,092,930.67         |
| 折旧与摊销     | 2,996,677.20         | 2,459,884.00         |
| 中介咨询费     | 2,849,930.88         | 2,233,868.50         |
| 股份支付      | 1,761,329.88         | 1,761,329.76         |
| 业务招待费     | 1,559,614.16         | 1,837,434.90         |
| 差旅费       | 1,214,567.32         | 789,213.38           |
| 存货报废损失    | 1,149,923.24         | 469,314.62           |
| 办公费       | 1,084,968.13         | 483,295.85           |
| 车辆费用      | 152,873.86           | 240,982.76           |
| 修理费       | 94,605.12            | 123,968.85           |
| 装修费       |                      | 359,311.93           |
| 会务费       |                      | 5,351.34             |
| 其他        | 1,259,928.53         | 783,443.32           |
| <b>合计</b> | <b>23,075,911.40</b> | <b>19,640,329.88</b> |

## 35、研发费用

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 1,734,400.92        | 1,300,550.06        |
| 折旧摊销      | 495,341.74          | 432,230.95          |
| 材料费       | 446,465.51          | 479,090.56          |
| 股份支付      | 265,972.56          | 265,972.58          |
| 咨询费       | 200,465.94          | 339,805.83          |
| 专利费       | 6,900.00            |                     |
| 其他        | 138,690.02          | 112,232.49          |
| <b>合计</b> | <b>3,288,236.69</b> | <b>2,929,882.47</b> |

## 36、财务费用

| 项目        | 本年发生额             | 上年发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息费用      | 466,998.12        | 412,717.03        |
| 减：利息收入    | 17,115.41         | 38,756.36         |
| 其他支出      | 22,534.67         | 66,302.42         |
| <b>合计</b> | <b>472,417.38</b> | <b>440,263.09</b> |

## 37、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额             | 上年发生额               |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 政府补助      | 831,849.36        | 705,543.19          |
| 个税扣缴手续费   | 198,871.92        | 77,275.94           |
| 增值税加计抵减   | -51,400.21        | 221,391.52          |
| <b>合计</b> | <b>979,321.07</b> | <b>1,004,210.65</b> |

## 38、投资收益

| 项目            | 本年发生额               | 上年发生额             |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 购买理财产品取得的投资收益 | 2,202,417.28        | 734,433.32        |
| 债务重组收益        |                     | -443,858.52       |
| 资金占用费         |                     | 352,267.76        |
| <b>合计</b>     | <b>2,202,417.28</b> | <b>642,842.56</b> |

## 39、公允价值变动损益

| 项目           | 本年发生额             | 上年发生额               |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 理财产品公允价值变动损益 | 420,399.86        | 1,158,133.49        |
| <b>合计</b>    | <b>420,399.86</b> | <b>1,158,133.49</b> |

## 40、信用减值损失

| 项目       | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------|------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -13,146.96 | 432,011.89 |

|           |                   |                     |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 其他应收款坏账损失 | -52,716.13        | 3,165,528.51        |
| <b>合计</b> | <b>-65,863.09</b> | <b>3,597,540.40</b> |

41、资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目          | 本年发生额 | 上年发生额             |
|-------------|-------|-------------------|
| 非流动资产处置收益   |       | -86,217.06        |
| 其中：固定资产处置收益 |       | -86,217.06        |
| <b>合计</b>   |       | <b>-86,217.06</b> |

42、营业外收入

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               | 计入本年非经常性损益的金额       |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 违约金收入     | 3,057,042.03        | 979,517.50          | 3,057,042.03        |
| 废品收入      | 511,918.84          | 192,725.56          | 511,918.84          |
| 罚金收入      | 50,747.39           | 61,543.00           | 50,747.39           |
| 其他        | 100,313.92          | 121,961.49          | 100,313.92          |
| <b>合计</b> | <b>3,720,022.18</b> | <b>1,355,747.55</b> | <b>3,720,022.18</b> |

43、营业外支出

| 项目        | 本年发生额             | 上年发生额            | 计入本年非经常性损益的金额     |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失 | 216,847.12        | 10,494.86        | 216,847.12        |
| 滞纳金及违约金   | 9,052.32          | 6,447.65         | 9,052.32          |
| 赔偿违约支出    | 3,514.93          |                  | 3,514.93          |
| 其他        | 81,170.98         | 13,342.84        | 81,170.98         |
| <b>合计</b> | <b>310,585.35</b> | <b>30,285.35</b> | <b>310,585.35</b> |

44、所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当年所得税费用   | 9,328,695.18         | 13,377,333.54        |
| 递延所得税费用   | 1,263,386.71         | -798,883.88          |
| <b>合计</b> | <b>10,592,081.89</b> | <b>12,578,449.66</b> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                      | 本年发生额         |
|-------------------------|---------------|
| 本年合并利润总额                | 64,321,792.15 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | 15%           |
| 子公司适用不同税率的影响            | -88,778.29    |
| 可加计扣除项目的影响              | 13,559.50     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 377,799.90    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -9,071.18     |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 650,303.14    |
| 所得税费用                          | 10,592,081.89 |

45、现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助      | 1,779,302.22        | 651,385.81          |
| 废品收入      | 579,295.10          | 222,184.85          |
| 保证金及押金    | 320,454.12          |                     |
| 租金收入      | 148,121.59          | 521,063.78          |
| 诉讼冻结款     | 140,515.00          |                     |
| 利息收入      | 17,115.41           | 38,756.36           |
| 备用金       |                     | 774,573.33          |
| 代收代付款     |                     | 38,423.05           |
| 其他        | 500,965.18          | 312,805.27          |
| <b>合计</b> | <b>3,485,768.62</b> | <b>2,559,192.45</b> |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 期间费用      | 23,696,083.28        | 18,511,765.59        |
| 诉讼冻结款     |                      | 140,515.00           |
| 押金及保证金    |                      | 56,563.83            |
| 员工备用金     | 7,684.50             |                      |
| <b>合计</b> | <b>23,703,767.78</b> | <b>18,708,844.42</b> |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额 | 上年发生额                |
|-----------|-------|----------------------|
| 关联方资金拆借   |       | 45,000,000.00        |
| 利息收入      |       | 335,117.76           |
| 工程建设保证金   |       | 1,200,000.00         |
| <b>合计</b> |       | <b>46,535,117.76</b> |

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额 | 上年发生额               |
|-----------|-------|---------------------|
| 关联方资金拆借   |       | 4,000,000.00        |
| <b>合计</b> |       | <b>4,000,000.00</b> |

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 本年发生额             | 上年发生额                |
|--------------|-------------------|----------------------|
| 收购子公司股权支付的现金 | 113,239.37        | 9,852,508.02         |
| 资金拆借         |                   | 2,142,465.75         |
| 租赁费          | 221,166.00        | 294,888.00           |
| <b>合计</b>    | <b>334,405.37</b> | <b>12,289,861.77</b> |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                              | 本年金额          | 上年金额          |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>      |               |               |
| 净利润                             | 53,729,710.26 | 62,506,754.02 |
| 加: 信用减值损失                       | 65,863.09     | -3,597,540.40 |
| 固定资产折旧                          | 7,559,394.39  | 7,086,132.59  |
| 投资性房地产折旧                        | 473,353.02    | 298,891.78    |
| 使用权资产折旧                         | 242,196.86    | 264,214.68    |
| 无形资产摊销                          | 584,246.73    | 638,363.54    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) |               | 86,217.06     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              | 216,847.12    | 10,494.86     |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列)              | -420,399.86   | -1,158,133.49 |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 466,998.12    | 412,717.03    |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | -2,202,417.28 | -642,842.56   |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | 1,280,504.18  | -735,349.39   |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            | -17,117.47    | -63,534.49    |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | -1,970,251.50 | 352,352.87    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | -4,187,516.27 | 22,202,798.11 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | 6,058,367.99  | -759,240.27   |
| 其他(注)                           | 3,494,647.42  | 2,223,943.47  |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 65,374,426.80 | 89,126,239.41 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>    |               |               |
| 债务转为资本                          |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                   |               |               |
| 融资租入固定资产                        |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>        |               |               |
| 现金的年末余额                         | 59,415,145.21 | 19,887,830.23 |
| 减: 现金的年初余额                      | 19,887,830.23 | 16,760,281.84 |
| 加: 现金等价物的年末余额                   |               |               |

|              |               |              |
|--------------|---------------|--------------|
| 减：现金等价物的年初余额 |               |              |
| 现金及现金等价物净增加额 | 39,527,314.98 | 3,127,548.39 |

注：其他系递延收益变动、股份支付费用及受限资金变动。

(3) 现金和现金等价物

| 项目             | 年末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 现金             |               |               |
| 其中：库存现金        | 1,795.76      | 2,122.76      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 54,704,595.92 | 19,316,680.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,708,753.53  | 569,027.41    |
| 现金等价物          |               |               |
| 年末现金和现金等价物余额   | 59,415,145.21 | 19,887,830.23 |

56、政府补助

| 种类        | 本年新增金额            | 列报项目                         | 计入当期损益的金额         |
|-----------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| 与收益相关     | 24,100.00         | 成都市经济和信息化局 2024 年壮大贷贴息       | 24,100.00         |
| 与收益相关     | 1,500.00          | 扩岗补助                         | 1,500.00          |
| 与收益相关     | 300,000.00        | 新都区农业局新型经营主体培育奖励资金           | 300,000.00        |
| 与收益相关     | 12,000.00         | 成都市新都区应急管理局安全生产预防和应急能力建设专项资金 | 12,000.00         |
| 与收益相关     | 90,897.98         | 稳岗补贴                         | 90,897.98         |
| 与收益相关     | 240,000.00        | 成华区政府新办企业扶持资金                | 240,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>668,497.98</b> |                              | <b>668,497.98</b> |

47、租赁

(1) 本集团作为承租人的租赁

| 项目                   | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------------------|------------|------------|
| 租赁负债利息费用             | 4,380.04   | 26,949.29  |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 824,297.43 | 317,087.06 |

(2) 本集团作为出租人的经营租赁

| 项目                       | 本年发生额             | 上年发生额             |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 租赁收入                     | 135,891.35        | 422,994.29        |
| 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |                   |                   |
| <b>合计</b>                | <b>135,891.35</b> | <b>422,994.29</b> |

七、研发支出

1、研发支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|            |                     |                     |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬       | 1,734,400.92        | 1,326,671.74        |
| 折旧摊销       | 495,341.74          | 452,201.83          |
| 材料费        | 446,465.51          | 442,138.51          |
| 咨询费        | 200,465.94          | 339,805.83          |
| 股份支付       | 265,972.56          | 265,972.58          |
| 专利费        | 6,900.00            | 9,048.21            |
| 其他         | 138,690.02          | 94,043.77           |
| <b>合计</b>  | <b>3,288,236.69</b> | <b>2,929,882.47</b> |
| 其中：费用化研发支出 | 3,288,236.69        | 2,929,882.47        |
| 资本化研发支出    |                     |                     |

2、本集团不存在符合资本化条件的研发项目。

3、本集团本年不存在重要外购在研项目。

## 八、合并范围的变化

### 1、其他原因的合并范围变动

#### (1) 清算子公司

根据本集团业务整合需要，子公司川味汇已于2025年4月17日完成工商注销程序。

#### (2) 新设子公司

2025年1月9日，本公司出资设立全资子公司成都巴蜀食尚食品有限公司（以下简称巴蜀食尚），注册资本为人民币100万元，注册地址为成都市新都区庆香路436号1栋，法定代表人为周毅。

巴蜀食尚经营范围为一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；供应链管理服务；货物进出口；品牌管理；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；销售代理；机械设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；包装材料及制品销售；食品用塑料包装容器工具制品销售；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本<br>(万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例<br>(%) |    | 取得方式      |
|-------|--------------|-------|-----|------|-------------|----|-----------|
|       |              |       |     |      | 直接          | 间接 |           |
| 蜀香厨道  | 2,000.00     | 新都    | 新都  | 餐饮   | 100.00      |    | 同一控制下企业合并 |
| 太禾味来  | 1,000.00     | 成华    | 成华  | 零售   | 70.00       |    | 同一控制下企业合并 |
| 巴蜀食尚  | 100.00       | 新都    | 新都  | 零售   | 100.00      |    | 新设        |

## 十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

##### 2) 价格风险

本集团以市场价格采购原材料和销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

于 2025 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团在进行销售合同审批时专门对客户信用进行审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### (3) 流动风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目         | 年末公允价值     |            |            | 合计 |
|------------|------------|------------|------------|----|
|            | 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 |    |
| 一、持续的公允价值计 | —          | —          | —          | —  |

|                       |  |                       |  |                       |
|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| 量                     |  |                       |  |                       |
| 交易性金融资产               |  | 159,939,692.25        |  | 159,939,692.25        |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> |  | <b>159,939,692.25</b> |  | <b>159,939,692.25</b> |

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

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

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

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

## 十二、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1、控股股东及最终控制方

##### （1）控股股东及最终控制方

| 控股股东名称 | 注册地    | 业务性质  | 注册资本（万元）  | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
|--------|--------|-------|-----------|--------------|---------------|
| 福瀚达    | 四川省成都市 | 商务服务业 | 10,000.00 | 42.00        | 42.00         |

本公司最终控制方为自然人陈道福先生和陈超先生。

##### （2）控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额（元）       |               | 持股比例（%） |       |
|------|---------------|---------------|---------|-------|
|      | 年末余额          | 年初余额          | 年末比例    | 年初比例  |
| 福瀚达  | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 | 42.00   | 42.00 |

#### 2、其他关联方

| 关联方名称    | 关联关系类型          |
|----------|-----------------|
| 大王酿造     | 受同一控股股东控制的公司    |
| 古城区晓梦庄酒店 | 公司董事陈道培经营的个体工商户 |

### （二）关联交易

#### 1、购买商品/接受劳务

| 关联方名称    | 关联交易内容           | 本年发生额      | 上年发生额 |
|----------|------------------|------------|-------|
| 大王酿造     | 购买原材料、燃料和动力、接受劳务 | 118,528.08 |       |
| 古城区晓梦庄酒店 | 购买服务             | 63,271.50  |       |

#### 2、关联租赁

## 承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年支付的租金    | 本年承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|-------|--------|------------|---------------|----------|
| 福瀚达   | 房屋建筑物  | 294,888.00 | 4,380.04      |          |
| 大王酿造  | 房屋建筑物  | 463,625.12 |               |          |

## 3、关联方担保

| 担保方名称  | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|------------|------------|------------|
| 陈道福、陈超 | 10,000,000.00 | 2023-10-19 | 2025-10-10 | 是          |
| 陈道福    | 10,000,000.00 | 2025-6-4   | 2027-6-3   | 否          |
| 陈道福    | 10,000,000.00 | 2025-4-27  | 2027-4-26  | 否          |

## 4、关键管理人员薪酬

| 项目名称     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,982,108.86 | 2,000,505.31 |

## (三) 关联方往来余额

## 应收项目

| 项目名称  | 关联方  | 年末余额      |          | 年初余额      |          |
|-------|------|-----------|----------|-----------|----------|
|       |      | 账面余额      | 坏账准备     | 账面余额      | 坏账准备     |
| 其他应收款 | 大王酿造 | 20,000.00 | 2,000.00 | 20,000.00 | 1,000.00 |
| 合计    |      | 20,000.00 | 2,000.00 | 20,000.00 | 1,000.00 |

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

| 项目                          | 本年                        |
|-----------------------------|---------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额（份数）         |                           |
| 公司本期行权的各项权益工具总额（份数）         |                           |
| 公司本期失效的各项权益工具总额（份数）         |                           |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 自解禁日起算，激励对象应在公司或其子公司服务满5年 |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限    |                           |

## 2、以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 本年               |
|-----------------------|------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 参考授予日最近期的本公司公允价值 |
| 对可行权权益工具数量的确定依据       | 本集团管理层最佳估计       |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 11,472,464.63    |

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 2,559,247.68 |
|---------------------|--------------|

#### 十四、或有事项

截至2025年12月31日，本集团无重大或有事项。

#### 十五、承诺事项

截至2025年12月31日，本集团无重大承诺事项。

#### 十六、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本集团不存在需要说明的重要资产负债表日后事项。

#### 十七、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别                   | 年末余额                |               |                   |             |                     |
|----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                      | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|                      | 金额                  | 比例            | 金额                | 计提比例        |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 9,459,904.27        | 100.00        | 481,073.35        | 5.09        | 8,978,830.92        |
| <b>合计</b>            | <b>9,459,904.27</b> | <b>100.00</b> | <b>481,073.35</b> | <b>5.09</b> | <b>8,978,830.92</b> |

续表

| 类别                   | 年初余额                |               |                   |             |                     |
|----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                      | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|                      | 金额                  | 比例            | 金额                | 计提比例        |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 5,987,019.14        | 100.00        | 299,350.96        | 5.00        | 5,687,668.18        |
| <b>合计</b>            | <b>5,987,019.14</b> | <b>100.00</b> | <b>299,350.96</b> | <b>5.00</b> | <b>5,687,668.18</b> |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 9,298,341.45        | 5,987,019.14        |
| 2-3年      | 161,562.82          |                     |
| <b>合计</b> | <b>9,459,904.27</b> | <b>5,987,019.14</b> |

(3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别        | 年初余额              | 本年变动金额            |       |       |    | 年末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|----|-------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |                   |
| 坏账准备      | 299,350.96        | 181,722.39        |       |       |    | 481,073.35        |
| <b>合计</b> | <b>299,350.96</b> | <b>181,722.39</b> |       |       |    | <b>481,073.35</b> |

(4) 本公司本年无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 年末余额                | 账龄                  | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额          |
|-----------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 太禾味来            | 7,102,619.48        | 7,102,619.48        | 75.08              | 355,130.97        |
| 成都龙泉驿红旗物流有限公司   | 414,925.55          | 414,925.55          | 4.39               | 20,746.28         |
| 四川省川海晨洋食品有限责任公司 | 243,172.99          | 243,172.99          | 2.57               | 12,158.65         |
| 成都巴蜀食尚食品有限公司    | 194,424.08          | 194,424.08          | 2.06               | 9,721.20          |
| 仲景食品股份有限公司      | 135,300.00          | 135,300.00          | 1.43               | 6,765.00          |
| <b>合计</b>       | <b>8,090,442.10</b> | <b>8,090,442.10</b> | <b>85.52</b>       | <b>404,522.10</b> |

## 2、其他应收款

| 项目        | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收利息      |                   |                   |
| 应收股利      |                   |                   |
| 其他应收款     | 312,312.66        | 319,453.90        |
| <b>合计</b> | <b>312,312.66</b> | <b>319,453.90</b> |

## (1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质       | 年末余额                | 年初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 合并范围内关联方往来 | 2,296,163.13        | 2,175,890.41        |
| 合并范围外关联方往来 | 20,000.00           |                     |
| 押金保证金      | 247,400.00          | 282,240.18          |
| 代收代付款      | 150,599.54          | 141,550.43          |
| 其他         | 630.54              | 1,845.07            |
| <b>小计</b>  | <b>2,714,793.21</b> | <b>2,601,526.09</b> |
| 减：坏账准备     | 2,402,480.55        | 2,282,072.19        |
| <b>合计</b>  | <b>312,312.66</b>   | <b>319,453.90</b>   |

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                    | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2024年12月31日余额      | 106,181.78   |                      | 2,175,890.41         | 2,282,072.19 |
| 2025年度其他应收款账面余额在本期 | —            | —                    | —                    | —            |

|                    |            |  |              |              |
|--------------------|------------|--|--------------|--------------|
| --转入第二阶段           |            |  |              |              |
| --转入第三阶段           |            |  |              |              |
| --转回第二阶段           |            |  |              |              |
| --转回第一阶段           |            |  |              |              |
| 2025 年度计提          | 20,408.36  |  | 100,000.00   | 120,408.36   |
| 2025 年度转回          |            |  |              |              |
| 2025 年度转销          |            |  |              |              |
| 2025 年度核销          |            |  |              |              |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 126,590.14 |  | 2,275,890.41 | 2,402,480.55 |

(3) 其他应收款余额按账龄列示

| 账龄            | 年末余额                | 年初余额                |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 302,002.80          | 2,423,526.09        |
| 1-2 年         | 2,244,790.41        | 58,000.00           |
| 2-3 年         | 48,000.00           | 40,000.00           |
| 3-4 年         | 40,000.00           |                     |
| 4-5 年         |                     |                     |
| 5 年以上         | 80,000.00           | 80,000.00           |
| <b>合计</b>     | <b>2,714,793.21</b> | <b>2,601,526.09</b> |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别        | 年初余额                | 本年变动金额            |       |       |    | 年末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|-------|----|---------------------|
|           |                     | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |                     |
| 坏账准备      | 2,282,072.19        | 120,408.36        |       |       |    | 2,402,480.55        |
| <b>合计</b> | <b>2,282,072.19</b> | <b>120,408.36</b> |       |       |    | <b>2,402,480.55</b> |

(5) 本公司本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质       | 年末余额         | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计的比例% | 坏账准备年末余额     |
|-----------------|------------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 太禾味来            | 合并范围内关联方往来 | 2,275,890.41 | 2 年以内 | 83.83            | 2,275,890.41 |
| 洪雅县麻老五食品有限公司    | 押金保证金      | 80,000.00    | 5 年以上 | 2.95             | 80,000.00    |
| 四川舞东风超市连锁股份有限公司 | 押金保证金      | 40,000.00    | 1-2 年 | 1.47             | 4,000.00     |
| 四川中豪食品有限公司      | 押金保证金      | 30,000.00    | 3-4 年 | 1.11             | 15,000.00    |
| 四川味滋美食品科技有限公司   | 押金保证金      | 30,000.00    | 2-3 年 | 1.11             | 6,000.00     |

|    |   |              |   |       |              |
|----|---|--------------|---|-------|--------------|
| 合计 | — | 2,455,890.41 | — | 90.47 | 2,380,890.41 |
|----|---|--------------|---|-------|--------------|

### 3、长期股权投资

| 项目        | 年末余额                 |                   |                      |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 减值准备              | 账面价值                 |
| 对子公司投资    | 10,531,465.72        | 163,422.56        | 10,368,043.16        |
| <b>合计</b> | <b>10,531,465.72</b> | <b>163,422.56</b> | <b>10,368,043.16</b> |

续表

| 项目        | 年初余额                |                   |                     |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
|           | 账面余额                | 减值准备              | 账面价值                |
| 对子公司投资    | 9,926,514.91        | 163,422.56        | 9,763,092.35        |
| <b>合计</b> | <b>9,926,514.91</b> | <b>163,422.56</b> | <b>9,763,092.35</b> |

对子公司投资

| 被投资单位     | 年初余额                | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额                 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 蜀香厨道      | 5,368,043.16        | 4,000,000.00        |                     | 9,368,043.16         |
| 川味汇       | 4,395,049.19        |                     | 4,395,049.19        |                      |
| 太禾味来      | 163,422.56          |                     |                     | 163,422.56           |
| 巴蜀食尚      |                     | 1,000,000.00        |                     | 1,000,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>9,926,514.91</b> | <b>5,000,000.00</b> | <b>4,395,049.19</b> | <b>10,531,465.72</b> |

续表

| 被投资单位     | 年末余额                 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额          |
|-----------|----------------------|----------|-------------------|
| 蜀香厨道      | 9,368,043.16         |          |                   |
| 川味汇       |                      |          |                   |
| 太禾味来      | 163,422.56           |          | 163,422.56        |
| 巴蜀食尚      | 1,000,000.00         |          |                   |
| <b>合计</b> | <b>10,531,465.72</b> |          | <b>163,422.56</b> |

### 4、营业收入、营业成本

| 项目        | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 242,421,570.87        | 135,274,893.98        | 245,281,360.80        | 131,400,256.17        |
| 其他业务      | 1,348,246.83          | 1,282,518.89          | 1,274,392.95          | 975,184.18            |
| <b>合计</b> | <b>243,769,817.70</b> | <b>136,557,412.87</b> | <b>246,555,753.75</b> | <b>132,375,440.35</b> |

### 5、投资收益

| 项目            | 本年发生额        | 上年发生额      |
|---------------|--------------|------------|
| 购买理财产品取得的投资收益 | 2,202,417.28 | 709,735.97 |
| 资金占用费         | 100,000.00   | 385,692.42 |

|                 |                     |                     |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -603,382.37         |                     |
| <b>合计</b>       | <b>1,699,034.91</b> | <b>1,095,428.39</b> |

### 十八、补充资料

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

#### (1) 非经常性损益明细表

| 项目   | 本年金额                |  |
|--|---------------------|--|
| 非流动资产处置损益  | -216,847.12         |  |
| 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     | 668,497.98          |  |
| 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 | 2,622,817.14        |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 3,626,283.95        |  |
| <b>非经常性损益小计</b>  | <b>6,700,751.95</b> |  |
| 减：所得税影响金额  | 951,673.85          |  |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 48,581.41           |  |
| <b>合计</b>  | <b>5,700,496.69</b> |  |

#### (2) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-----------------------|------------|--------|--------|
|                       |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 19.78%     | 0.54   | 0.54   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 17.69%     | 0.48   | 0.48   |

成都太和坊食品股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

## 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  | -216,847.12         |
| 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；     | 668,497.98          |
| 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； | 2,622,817.14        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 3,626,283.95        |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>6,700,751.95</b> |
| 减：所得税影响数  | 951,673.85          |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 48,581.41           |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>5,700,496.69</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用