

公司代码：603697

公司简称：有友食品

# 有友食品股份有限公司 2026 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人鹿有忠、主管会计工作负责人崔海彬及会计机构负责人（会计主管人员）彭宇翔声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2026年半年度利润分配预案为：拟以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.70元（含税）。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☐适用 ☒不适用

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司可能存在的风险已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中详细描述，敬请投资者查阅。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 ..... 7

第四节 公司治理、环境和社会 ..... 19

第五节 重要事项 ..... 21

第六节 股份变动及股东情况 ..... 30

第七节 债券相关情况 ..... 35

第八节 财务报告 ..... 36

|        |                                        |
|--------|----------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有法定代表人签名并盖章的2026年半年度报告文本原件。           |
|        | 报告期内，在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义                     |   |                                 |
|----------------------------|---|---------------------------------|
| 公司、母公司、股份公司、有友食品           | 指 | 有友食品股份有限公司                      |
| 有友制造                       | 指 | 有友食品重庆制造有限公司                    |
| 四川有友                       | 指 | 四川有友食品开发有限公司                    |
| 有友进出口                      | 指 | 重庆有友进出口有限公司                     |
| 有友销售                       | 指 | 重庆有友食品销售有限公司                    |
| 上海有友                       | 指 | 上海有友食品有限公司                      |
| 杭州有友                       | 指 | 杭州有友食品销售有限公司                    |
| 北京有友                       | 指 | 北京有友食品有限公司                      |
| 陕西有友                       | 指 | 陕西有友食品有限公司                      |
| 深圳有友                       | 指 | 深圳有友食品有限公司                      |
| 中金成都公司                     | 指 | 中金辐照成都有限公司                      |
| 员工持股计划、本次持股计划、2026 年员工持股计划 | 指 | 《有友食品股份有限公司 2026 年员工持股计划》       |
| 上交所                        | 指 | 上海证券交易所                         |
| 元、万元                       | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 公司章程                       | 指 | 《有友食品股份有限公司章程》                  |
| 报告期、本报告期、报告期内、半年度          | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日 |
| 报告期末                       | 指 | 2026 年 6 月 30 日                 |
| 月末、月底                      | 指 | 相应月份最后一日                        |
| 中国证监会                      | 指 | 中国证券监督管理委员会                     |
| 中国结算                       | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司                  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

|           |                      |
|-----------|----------------------|
| 公司的中文名称   | 有友食品股份有限公司           |
| 公司的中文简称   | 有友食品                 |
| 公司的外文名称   | YouYouFoodsCo., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | YouYouFoods          |
| 公司的法定代表人  | 鹿有忠                  |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                     | 证券事务代表                    |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名   | 谢雅玲                       | 张凤杰                       |
| 联系地址 | 重庆市璧山区璧泉街道剑山路 130 号       | 重庆市璧山区璧泉街道剑山路 130 号       |
| 电话   | 023-41770971              | 023-41770971              |
| 传真   | -                         | -                         |
| 电子信箱 | yysecurity@youyoufood.com | yysecurity@youyoufood.com |

**三、 基本情况变更简介**

|               |                                |
|---------------|--------------------------------|
| 公司注册地址        | 重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路 13 号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无                              |
| 公司办公地址        | 重庆市璧山区璧泉街道剑山路 130 号            |
| 公司办公地址的邮政编码   | 402760                         |
| 公司网址          | www.youyoufood.com             |
| 电子信箱          | yysecurity@youyoufood.com      |
| 报告期内变更情况查询索引  | 无                              |

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

|               |                            |
|---------------|----------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》                    |
| 登载半年度报告的网站地址  | 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) |
| 公司半年度报告备置地点   | 董事会办公室                     |
| 报告期内变更情况查询索引  | 无                          |

**五、 公司股票简况**

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 有友食品 | 603697 | -       |

**六、 其他有关资料**

☐适用 ☒不适用

**七、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1—6月)   | 上年同期             | 本报告期比<br>上年同期增减(%)  |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                   | 1,033,713,619.20 | 770,953,697.51   | 34.08               |
| 利润总额                   | 150,754,719.38   | 130,144,832.39   | 15.84               |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 124,119,438.78   | 108,473,141.59   | 14.42               |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 106,705,328.04   | 92,784,821.57    | 15.00               |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 197,336,921.66   | 138,605,227.68   | 42.37               |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比<br>上年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 1,814,567,052.03 | 1,771,709,111.87 | 2.42                |
| 总资产                    | 2,544,111,423.92 | 2,384,370,248.11 | 6.70                |

**(二) 主要财务指标**

| 主要财务指标                    | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期 | 本报告期比<br>上年同期增减(%) |
|---------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)               | 0.29           | 0.25 | 16.00              |
| 稀释每股收益(元/股)               | 0.29           | 0.25 | 16.00              |
| 扣除非经常性损益后的<br>基本每股收益(元/股) | 0.25           | 0.22 | 13.64              |

|                         |      |      |            |
|-------------------------|------|------|------------|
| 加权平均净资产收益率（%）           | 6.82 | 6.03 | 增加0.79个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 5.86 | 5.16 | 增加0.70个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、报告期内，营业收入较上年同期增加 34.08%，主要系报告期主营业务收入规模增长所致。

2、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 42.37%，主要系报告期内销售回款增加所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                             | 金额            | 附注（如适用） |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -661,906.85   |         |
| 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     | 5,478,456.84  |         |
| 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 | 17,587,969.26 |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |               |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |               |         |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |               |         |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |               |         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |               |         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |         |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |               |         |
| 非货币性资产交换损益                                                           |               |         |
| 债务重组损益                                                               |               |         |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |               |         |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |               |         |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |               |         |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |               |         |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公                                               |               |         |

| 非经常性损益项目              | 金额            | 附注（如适用） |
|-----------------------|---------------|---------|
| 允价值变动产生的损益            |               |         |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益      |               |         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 |               |         |
| 受托经营取得的托管费收入          |               |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出    | 63,935.48     |         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目     |               |         |
| 减：所得税影响额              | 5,054,343.99  |         |
| 少数股东权益影响额（税后）         |               |         |
| 合计                    | 17,414,110.74 |         |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

**十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润**

☐适用 ☒不适用

**十一、 其他**

☐适用 ☒不适用

**第三节 管理层讨论与分析**

**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明**

**（一）所属行业**

根据中国上市公司协会《2025 年下半年上市公司行业分类结果》，公司隶属于制造业中的农副食品加工业（分类代码：C13）。从产品属性与风味划分，公司主营产品归属于休闲食品行业下的泡卤风味休闲食品细分领域。

**（二）主要业务及产品**

公司主要从事泡卤风味休闲食品的研发、生产与销售，深耕行业近三十年，已形成品类丰富、层次清晰的产品体系。公司以泡椒凤爪为核心主导产品，同步布局脱骨鸭掌、猪皮晶、火鸡翅等肉制品品类，并拓展竹笋、豆干等蔬菜制品，打造具有鲜明特色的泡卤风味休闲食品组合。报告期内，公司持续优化产品结构、丰富产品味型，依托成熟工艺与稳定品控，满足多元化消费需求，不断提升市场竞争力与品牌影响力。

**（三）主要经营模式**

**1、采购模式**

公司生产经营所需原材料实行以产定购与安全库存相结合的采购模式，由采购部门统一负责采购方案的制订、供应商遴选与分级评价管理。针对使用量较大的主料（如鸡爪）、包装材料（袋、箱等）及关键辅料（如小米辣）等，实行母公司统筹采购；对非核心生产辅助类如低值易耗品，

由子公司采购部门按需分散采购。同时，公司通过设立的进出口子公司，搭建全球原材料价格监测体系，实施跨境比价与多元化采购策略，保障供应链稳定与成本管控。

## 2、生产模式

公司主营泡卤风味休闲食品，属于快速消费品，对产品新鲜度、风味稳定性及质量一致性均具有较高要求。公司结合行业特性与自身运营特点，实行以产能为支撑、产销协同的生产模式。公司根据年度经营目标及整体产能规划，制定年度生产纲领；计调中心依据销售月度经营计划、客户实时订单、渠道配送节奏及市场推广、促销活动等情况，统筹安排生产并及时发货，实现生产与市场需求高效匹配，将库存维持在合理水平，有效保障产品货龄结构的健康度，以实现品质保障与存货周转效率的平衡。生产流程主要涵盖原料处理、泡制（卤制）加工、包装、灭菌等关键工序，其中素食类产品一般采用高温灭菌工艺，肉制品通常采用辐照灭菌工艺，确保产品质量安全稳定。

## 3、销售模式

为精准把握市场发展趋势，持续提升公司运营效率与综合盈利能力，公司由有友销售公司（含下属子公司）统筹负责产品市场推广、品牌建设、渠道拓展等全链路销售运营工作。公司实行线下渠道为主（2026 年半年度线下渠道销售收入占比约 95%）、线上渠道为辅的销售模式。公司现已构建传统经销、会员商超、零食量贩、线上电商协同赋能的全渠道布局，市场覆盖边界不断拓宽，市场竞争力持续增强。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，公司锚定年度经营目标，积极应对复杂外部市场环境 with 行业形势，深耕休闲食品主业，秉持产品迭代升级与渠道深耕双轮驱动发展策略，整体经营态势稳健向好，主营业务综合盈利能力持续提质增效。报告期内，公司实现营业收入 10.34 亿元，同比增长 34.08%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.24 亿元，同比增长 14.42%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1.07 亿元，同比增长 15.00%，主业盈利韧性持续增强；实现经营活动产生的现金流量净额 1.97 亿元，同比增长 42.37%，现金流状况良好，资金运营高效稳健，为公司持续经营与创新发展提供了坚实保障。

市场拓展方面，公司持续深化全渠道协同布局，优化渠道结构、激活增量市场。重点聚焦零食量贩、会员商超、线上电商等成长性渠道，结合渠道消费场景、客群偏好及陈列特性，持续打造渠道差异化 SKU 矩阵，精准覆盖多层次消费群体与下沉市场，推动渠道渗透率稳步提升。同时，公司持续精耕传统渠道，通过精细化终端运维、持续优化迭代客户体系、强化终端动销赋能等举措，稳固传统渠道基本盘，实现新旧渠道互补联动、全域市场稳步扩容。

产品创新上，在巩固泡椒凤爪核心单品细分市场龙头地位的基础上，加大肉类零食、素食产品迭代力度，同步推进新口味、新包装研发上市，以多元化供给响应多层次消费需求，产品矩阵不断丰富，为长期发展筑牢产品根基。

报告期内，公司推出《2026 年员工持股计划》，深度绑定核心管理团队及骨干员工与公司发展利益，充分调动核心团队干事创业积极性与创新活力，凝聚企业发展合力，为公司中长期高质量、可持续发展筑牢人才与机制根基。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

☐适用 ☒不适用

**三、报告期内核心竞争力分析**

☒适用 ☐不适用

**（一）品牌优势**

公司自创立以来，始终将品牌建设作为核心发展战略之一，秉承“做一流好产品”的企业使命，以优质的产品品质与完善的服务体系，持续赢得消费者及市场的广泛认可与高度信赖。目前，公司产品已覆盖全国绝大多数省、自治区及直辖市，市场渗透率持续提升。作为泡凤爪品类的标杆企业与领军品牌，公司所持“有友及图”商标已被国家知识产权局（原国家工商总局）商标局认定为中国驰名商标，品牌影响力持续扩大，成为深受全国消费者喜爱的休闲食品知名品牌，为公司全国市场拓展与品牌价值持续提升奠定了坚实基础。

**（二）质量优势**

历经近三十年发展，公司已建立并运行覆盖全链条的质量管控体系，包含标准化生产管理流程、质量管理体系、检验检测控制程序、采购控制程序及合格供应商评价与管理机制，实现原材料入厂检验、生产过程控制、成品出厂检验的全过程质量监控。公司已通过 FSSC 22000 食品安全体系、HACCP 体系、ISO 14001 环境管理体系认证，以及食品安全全球标准 BRC 与国际食品标准 IFS 体系认证，并取得 BRC 认证 B+证书、IFS 认证基础级证书，彰显了公司质量管理体系与国际标准接轨的实力。

**（三）渠道优势**

公司持续深化渠道体系建设，构建起供应端与销售端协同并重的良性发展格局。采购渠道方面，公司始终将供应链安全与原料品质保障置于战略核心，依托良好的商业信誉与显著的规模化经营优势，与国内外优质供应商建立了长期稳定的战略合作伙伴关系。通过完善的供应商准入与评价机制，公司确保了主要原料供应稳定、品质可控，为生产经营的连续性与稳定性提供了坚实支撑。销售渠道方面，历经多年市场深耕与精细化布局，公司已建成覆盖全国主要大中型城市的全渠道销售网络。在巩固传统渠道优势的基础上，公司积极推动渠道结构优化与多元化发展，持续提升市场渗透能力与品牌辐射效应，不断增强渠道终端的赋能能力与响应效率。完善的渠道体系已成为公司巩固市场份额、驱动业绩持续增长的核心优势之一。

（四）技术优势

公司设有独立研发中心，构建了完善的产品研发流程与技术创新体系，为技术迭代与产品创新提供有力支撑。公司将肉制品发酵、保鲜等现代生物技术与传统川式泡制工艺深度融合，依托自主研发的核心配方与多道精细化生产工序，形成风味独特、品质稳定、安全营养的产品特点。通过持续技术攻关与工艺优化，不断提升产品核心竞争力，推动泡肉制品行业工艺升级与品质提升，在细分领域保持技术领先与市场引领地位。

（五）成本控制优势

公司始终坚持精细化管理理念，不断强化全流程成本管控与运营效率提升。在采购环节，公司密切跟踪研判市场行情及供需趋势，结合原料特性制定前瞻性采购策略，有效提升议价能力，合理控制采购成本。在生产环节，推行精益生产模式，强化生产全过程管控与绩效考核，持续提高生产效率与资源利用水平。同时，公司实施扁平化管理模式，管理层深入生产、销售一线，确保信息传递高效畅通、决策响应及时精准，有效降低内部运营损耗。通过持续健全指标化考核与激励约束机制，进一步优化资源配置，全面提升公司整体运营效益与可持续盈利能力。

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数              | 上年同期数           | 变动比例（%） |
|---------------|------------------|-----------------|---------|
| 营业收入          | 1,033,713,619.20 | 770,953,697.51  | 34.08   |
| 营业成本          | 795,132,153.37   | 558,424,285.29  | 42.39   |
| 销售费用          | 68,575,011.11    | 65,108,304.40   | 5.32    |
| 管理费用          | 27,314,656.85    | 24,315,061.08   | 12.34   |
| 财务费用          | -308,409.59      | -89,360.64      | -245.13 |
| 研发费用          | 2,271,443.62     | 2,041,746.22    | 11.25   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 197,336,921.66   | 138,605,227.68  | 42.37   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -161,523,924.35  | -176,513,352.12 | 8.49    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -67,356,440.15   | -89,998,222.50  | 25.16   |

营业收入变动原因说明：主要系报告期主营业务收入规模增长所致。

营业成本变动原因说明：主要系报告期主营业务收入规模增长导致成本相应增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期外币业务汇兑损益变动影响所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内销售回款增加所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

（二） 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称        | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数          | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明                       |
|-------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|----------------------------|
| 应收账款        | 217,959,942.25 | 8.57             | 133,017,048.31 | 5.58             | 63.86               | 主要系报告期直营渠道销售收入增加，应收货款相应增加  |
| 其他应收款       | 2,240,991.50   | 0.09             | 1,625,381.17   | 0.07             | 37.87               | 主要系报告期缴纳的租房押金增加            |
| 其他流动资产      | 6,452,587.04   | 0.25             | 3,383,150.69   | 0.14             | 90.73               | 主要系报告期待抵扣进项增值税和一年以内的待摊费用增加 |
| 在建工程        | 28,482,030.88  | 1.12             | 1,315,887.29   | 0.06             | 2,064.47            | 主要系报告期生产基地改扩建项目投入增加        |
| 其他非流动资产     | 4,551,132.61   | 0.18             | 3,126,639.56   | 0.13             | 45.56               | 主要系报告期预付生产基地改扩建项目款项增加      |
| 应付票据        | 529,063,883.55 | 20.80            | 393,651,198.19 | 16.51            | 34.40               | 主要系报告期使用商业汇票支付货款增加         |
| 合同负债        | 23,545,029.07  | 0.93             | 64,747,959.51  | 2.72             | -63.64              | 主要系报告期预收经销商货款余额减少          |
| 应付职工薪酬      | 14,242,487.25  | 0.56             | 23,619,223.43  | 0.99             | -39.70              | 主要系上年期末数包含 2025 年度年终绩效     |
| 应交税费        | 22,050,203.79  | 0.87             | 11,680,474.87  | 0.49             | 88.78               | 主要系报告期应交增值税和企业所得税增加        |
| 其他应付款       | 23,341,901.63  | 0.92             | 14,372,024.20  | 0.60             | 62.41               | 主要系报告期收到员工持股计划缴款           |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,197,944.91   | 0.17             | 1,058,927.28   | 0.04             | 296.43              | 主要系报告期 1 年内到期的长期借款增加       |
| 长期借款        | 3,119,000.00   | 0.12             |                |                  |                     | 主要系报告期固定资产更新改造项目借款增加       |
| 其他流动负债      | 4,794,104.01   | 0.19             | 9,370,025.66   | 0.39             | -48.84              | 主要系报告期合同负债余额减少，待转销项税相应减少   |

其他说明

无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

**3、 截至报告期末主要资产受限情况**

☐适用 ☒不适用

**4、 其他说明**

☐适用 ☒不适用

**(四) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别    | 期初数              | 本期公允价值<br>变动损益 | 计入权益的<br>累计公允价<br>值变动 | 本期计提<br>的减值 | 本期购买金额         | 本期出售/赎回金额      | 其他<br>变动 | 期末数              |
|---------|------------------|----------------|-----------------------|-------------|----------------|----------------|----------|------------------|
| 其他      | 1,081,830,693.45 | 8,856,254.81   |                       |             | 988,000,000.00 | 857,571,364.84 |          | 1,221,115,583.42 |
| 其中：券商产品 | 1,037,496,102.15 | 9,599,027.44   |                       |             | 988,000,000.00 | 855,993,455.57 |          | 1,179,101,674.02 |
| 权益工具    | 44,334,591.30    | -742,772.63    |                       |             |                | 1,577,909.27   |          | 42,013,909.40    |
| 合计      | 1,081,830,693.45 | 8,856,254.81   |                       |             | 988,000,000.00 | 857,571,364.84 |          | 1,221,115,583.42 |

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 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      | 营业利润     | 净利润      |
|--------|------|--------------------|-----------|------------|-----------|-----------|----------|----------|
| 四川有友   | 子公司  | 泡卤风味休闲食品<br>的生产和销售 | 6,000.00  | 13,670.70  | 10,221.66 | 10,758.04 | 908.19   | 764.54   |
| 有友销售   | 子公司  | 泡卤风味休闲食品<br>的销售    | 4,000.00  | 34,895.98  | 31,273.46 | 24,945.23 | 2,862.57 | 2,409.50 |
| 有友进出口  | 子公司  | 货物进口及销售            | 1,000.00  | 2,899.28   | 2,889.62  | 977.00    | 65.82    | 62.11    |
| 有友制造   | 子公司  | 泡卤风味休闲食品<br>的生产和销售 | 10,000.00 | 131,249.90 | 47,707.29 | 86,798.69 | 7,203.22 | 6,127.53 |
| 上海有友   | 子公司  | 食品销售               | 3,000.00  | 13,495.49  | 9,563.24  | 35,245.04 | 3,013.21 | 2,254.48 |
| 杭州有友   | 子公司  | 食品销售、互联网<br>销售     | 500.00    | 1,077.95   | 918.20    | 1,501.00  | 184.96   | 174.70   |
| 北京有友   | 子公司  | 食品销售、互联网<br>销售     | 100.00    | 234.23     | 110.05    | 722.40    | -24.04   | -23.78   |
| 陕西有友   | 子公司  | 食品销售、互联网<br>销售     | 100.00    | 172.26     | 130.75    | 276.22    | 28.13    | 26.73    |
| 中金成都公司 | 参股公司 | 辐照技术服务             | 2,500.00  | 12,836.66  | 5,264.83  | 1,193.80  | 33.42    | 33.49    |

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

| 公司名称                             | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 重庆玩味族熙鲜食品有限公司<br>(以下简称“重庆玩味族熙鲜”) | 投资设立           | 无影响           |
| 成都玩味族春鲜食品有限公司<br>(以下简称“成都玩味族春鲜”) | 投资设立           | 无影响           |
| 重庆玩味族盈鲜食品有限公司<br>(以下简称“重庆玩味族盈鲜”) | 投资设立           | 无影响           |
| 深圳有友食品有限公司                       | 投资设立           | 无影响           |

其他说明

√适用 □不适用

- 1、重庆玩味族熙鲜食品有限公司由重庆有友销售有限公司投资设立，注册资本 80 万元人民币，于 2026 年 4 月 7 日登记成立。
- 2、成都玩味族春鲜食品有限公司由重庆有友销售有限公司投资设立，注册资本 80 万元人民币，于 2026 年 4 月 27 日登记成立。
- 3、重庆玩味族盈鲜食品有限公司由重庆有友销售有限公司投资设立，注册资本 80 万元人民币，于 2026 年 5 月 26 日登记成立。
- 4、深圳有友食品有限公司由重庆有友销售有限公司投资设立，注册资本 2,000 万元人民币，于 2026 年 6 月 29 日登记成立。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、食品质量安全控制风险

公司主营业务为泡卤风味休闲食品的研发、生产和销售。民以食为天，国家对食品安全高度重视，消费者对食品安全及维权意识也日益增强，食品安全已成为影响食品企业能否持续、健康发展的最重要因素之一。虽然公司对主要原料及其他配料采购严格把关，并严格遵照相关食品安全管理体系及

国家的相关产品标准进行生产，同时针对各主要工序均制定了详细的 SOP（标准作业程序），将影响产品质量的关键工序进行重点监控，但如公司产品质量管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量问题，将会对公司品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。

应对措施：（1）公司将严格按照食品安全相关法律法规及国家标准组织生产，持续迭代全链条食品安全管控体系，稳步提升全过程质量管理水平。（2）继续加大在生产场所、工艺设施、人员培训、食品安全控制等方面的投入，最大程度降低食品安全隐患。

## 2、原材料价格波动的风险

公司生产经营所需采购的原材料包括主料、包装材料及辅料等。公司原材料占主营业务成本的比例超 80%，上述原材料价格的变动会对公司产品成本构成重大影响。虽然公司可凭借自身的规模优势及在长期业务开展过程中所建立起的原材料供应渠道优势，并根据市场供求信息、未来市场需求与对价格变动趋势的预测，不断优化原材料采购策略，以最大限度降低原材料价格变动对公司盈利所造成的不利影响，但公司原材料占比较高的产品成本构成特点仍使公司面临因原材料价格变动所引发的风险。

应对措施：（1）持续健全原材料价格与产品售价的联动机制；（2）与主要原材料供应商深化合作，建立长期稳定的战略伙伴关系，争取更具竞争力的采购条件和优先供应权，增强供应链韧性；（3）根据不同原材料的市场价格趋势和备货周期，实施精准库存管理策略，适时适量提前储备关键原材料，有效平抑价格波动；（4）持续跟踪关键原材料国内外市场动态，常态化开展价格走势研判，定期复盘采购执行成效，持续优化采购决策机制，动态调整采购策略。

## 3、市场竞争加剧的风险

我国休闲食品行业企业数量众多，市场竞争日趋激烈。公司凭借良好的市场信誉、成熟的生产工艺、严格的质量管控体系及覆盖广泛的销售渠道，保持了较强的市场竞争力与盈利水平。若现有竞争者采取低价竞争、渠道挤压等方式抢占市场份额，或新进入者持续增多，叠加新零售、新业态、新模式带来的冲击，将进一步加剧行业整体竞争，可能导致公司产品价格波动、市场份额承压，进而对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。

应对措施：（1）公司将持续优化产品品质与服务能力，完善研发创新体系，加快产品迭代升级；（2）强化精细化成本管控，提升运营效率；（3）深化全渠道布局，积极拥抱新零售与新业态发展趋势，增强终端覆盖与市场渗透能力，不断巩固和提升核心竞争优势。

## 4、行业负面舆情外溢传导风险

休闲食品细分赛道舆论传导效应显著，若行业内相关企业出现经营合规类负面事件，相关舆情具备传播速度快、影响辐射广、负面影响持续时间长的特征。相关舆论风险易突破涉事主体边界，产生跨企业传导效应，容易引发市场及消费者对整个细分领域的普遍性质疑。即便后续相关事实得到厘清，大众已形成的负面认知难以快速消解，行业内企业商誉修复周期较长，将增加品牌维护成本。

应对措施：持续健全舆情监测与预警机制，持续跟踪行业相关舆论动态，厘清客观舆论监督与不实信息传播的边界。如出现相关舆情风险，及时开展沟通回应，主动传递公司合规管控举措，防范单一主体风险向行业扩散并传导至本公司，守护品牌声誉。

#### 5、宏观经济波动的风险

休闲食品消费与宏观经济环境、居民可支配收入及消费信心高度相关。若未来宏观经济增长放缓、消费复苏不及预期，或出现阶段性经济波动，可能导致居民消费能力与消费意愿下降，进而影响公司产品的市场需求与销售规模，从而对公司经营业绩、盈利能力及现金流状况产生一定不利影响。

应对措施：（1）公司将密切跟踪宏观经济形势与行业政策变化，动态优化经营策略与资源配置；（2）坚持以产品创新与品质升级为核心，提升产品品质价比与抗周期能力；（3）持续优化渠道结构，深耕细分市场与下沉市场，增强经营韧性；（4）同时强化成本管控与现金流管理，提升风险应对能力，降低经济波动对公司经营的冲击。

## （二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                                                                               |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|
| 是否分配或转增                                                                       | 否    |
| 每 10 股送红股数（股）                                                                 | 0    |
| 每 10 股派息数(元)（含税）                                                              | 2.70 |
| 每 10 股转增数（股）                                                                  | 0    |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明                                                         |      |
| 公司 2025 年年度股东会已授权董事会制定并实施中期分红方案，本次利润分配方案已经公司第五届董事会第七次会议及第五届董事会审计委员会第六次会议审议通过。 |      |

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒适用 ☐不适用

| 事项概述                                                                                                                                                                                    | 查询索引                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司于 2026 年 6 月 10 日召开第五届董事会第五次会议及第五届董事会薪酬与考核委员会第二次会议，并于 2026 年 6 月 26 日召开的 2026 年第一次临时股东会，均审议通过了《关于公司<2026 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2026 年员工持股计划管理办法>的议案》，并授权董事会办理公司 2026 年员工持股计划相关事宜。 | 详见公司在上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）刊登的《有友食品第五届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2026-037）、《有友食品 2026 年员工持股计划》、《有友食品 2026 年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：2026-045）。 |

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

### 四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

**五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型   | 承诺方                        | 承诺内容                                                                      | 承诺时间    | 是否有履行期限 | 承诺期限                | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售   | 公司董事、高级管理人员：鹿有忠、鹿新、李学辉、崔海彬 | 自本人持有股票锁定期满后，在任职期间每年转让的股票不得超过其所持有公司股票总数的百分之二十五；上述人员离职后六个月内，不得转让其所持有的公司股票。 | 首次公开发行时 | 是       | 担任公司董事、高级管理人员期间及离任后 | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 解决同业竞争 | 控股股东、实际控制人：鹿有忠、赵英、鹿新       | 关于避免同业竞争的承诺，具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书第七节之“二\（二）控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺。   | 首次公开发行时 | 是       | 长期                  | 是        | 不适用                  | 不适用             |

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

**四、半年报审计情况**☐适用 ☒不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**☐适用 ☒不适用**六、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**☐适用 ☒不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等诚信状况不良记录情况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☒适用 ☐不适用

| 事项概述                                                                                                                                                                | 查询索引                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2026 年 3 月 27 日，公司召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于预计 2026 年度日常关联交易事项的议案》，同意公司下属全资子公司重庆有友食品销售有限公司租赁公司控股股东鹿有忠先生位于重庆市两江新区（原江北区）建新北路 38 号的房产作为办公使用，具体交易合同由交易双方根据实际发生情况在预计金额范围内签署。 | 详见公司在上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）刊登的《有友食品第五届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2026-013）、《有友食品关于预计 2026 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2026-022）。 |

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集资金来源   | 募集资金到位时间        | 募集资金总额    | 募集资金净额 (1) | 招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2) | 超募资金总额 (3) = (1) - (2) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (4) | 其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5) | 截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4) / (1) | 截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5) / (3) | 本年度投入金额 (8) | 本年度投入金额占比 (%) (9) = (8) / (1) | 变更用途的募集资金总额 |
|----------|-----------------|-----------|------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|
| 首次公开发行股票 | 2019 年 4 月 29 日 | 62,566.50 | 56,112.33  | 56,112.33                | -                      | 43,644.84            | -                       | 77.78                                | -                                    | 2,047.80    | 3.65                          | -           |
| 合计       | /               | 62,566.50 | 56,112.33  | 56,112.33                | -                      | 43,644.84            | -                       | /                                    | /                                    | 2,047.80    | /                             |             |

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集资金来源   | 项目名称          | 项目性质 | 是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目 | 是否涉及变更投向 | 募集资金计划投资总额(1) | 本年投入金额   | 截至报告期末累计投入募集资金总额(2) | 截至报告期末累计投入进度(%)<br>(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况 | 节余金额     |
|----------|---------------|------|-----------------------|----------|---------------|----------|---------------------|--------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------------|--------------------------|----------|
| 首次公开发行股票 | 有友食品产业园项目[注]  | 生产建设 | 是                     | 否        | 31,913.50     | -        | 24,819.53           | 98.69                          | 2022年6月       | 是     | 是             | -             | -       | -               | 否                        | 330.34   |
| 首次公开发行股票 | 营销网络建设和品牌推广项目 | 运营管理 | 是                     | 否        | 24,198.83     | 2,047.80 | 18,825.31           | 77.79                          | 2026年8月       | 否     | 是             | -             | -       | -               | 否                        | 5,373.52 |
| 合计       | /             | /    | /                     | /        | 56,112.33     | 2,047.80 | 43,644.84           | /                              | /             | /     | /             | /             | -       | /               | /                        | 5,703.86 |

注：根据有友食品产业园项目建设实际情况，相关铺底流动资金已由公司自有资金予以解决，因此在计算有友食品产业园项目“截至报告期末累计投入进度”、“节余金额”时，已剔除项目投资构成中的铺底流动资金 6,763.63 万元。

## 2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

3、 报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 董事会审议日期         | 募集资金用于现金管理的<br>有效审议额度 | 起始日期            | 结束日期            | 报告期末<br>现金管理余<br>额 | 期间最高<br>余额是否<br>超出授权<br>额度 |
|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------------|----------------------------|
| 2026 年 3 月 27 日 | 不超过 5,000             | 2026 年 3 月 27 日 | 2027 年 3 月 26 日 | 4,000              | 否                          |

其他说明

无

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

## (二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 股东情况

## (一) 股东总数:

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 18,446 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | -      |

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）               |               |             |       |                 |             |    |       |
|--------------------------------------|---------------|-------------|-------|-----------------|-------------|----|-------|
| 股东名称<br>（全称）                         | 报告期内增减        | 期末持股数量      | 比例（%） | 持有有限售条件<br>股份数量 | 质押、标记或冻结情况  |    | 股东性质  |
|                                      |               |             |       |                 | 股份状态        | 数量 |       |
| 鹿有忠                                  | 0             | 212,706,928 | 49.73 | 0               | 无           | -  | 境内自然人 |
| 赵英                                   | 0             | 42,571,034  | 9.95  | 0               | 无           | -  | 境内自然人 |
| 鹿新                                   | 0             | 21,996,486  | 5.14  | 0               | 无           | -  | 境内自然人 |
| 鹿有贵                                  | 0             | 5,398,831   | 1.26  | 0               | 无           | -  | 境内自然人 |
| 香港中央结算有限公司                           | 4,377,623     | 4,672,883   | 1.09  | 0               | 无           | -  | 其他    |
| 鹿有明                                  | 0             | 3,894,930   | 0.91  | 0               | 无           | -  | 境内自然人 |
| 国泰海通证券股份有限<br>公司—中欧量化动力混<br>合型证券投资基金 | 2,009,900     | 2,009,900   | 0.47  | 0               | 无           | -  | 其他    |
| 林友明                                  | 9,400         | 1,679,160   | 0.39  | 0               | 无           | -  | 境内自然人 |
| 中国工商银行股份有限<br>公司—鹏华消费优选混<br>合型证券投资基金 | -266,000      | 1,447,560   | 0.34  | 0               | 无           | -  | 其他    |
| 高盛国际—自有资金                            | 1,200,777     | 1,433,499   | 0.34  | 0               | 无           | -  | 其他    |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）          |               |             |       |                 |             |    |       |
| 股东名称                                 | 持有无限售条件流通股的数量 |             |       | 股份种类及数量         |             |    |       |
|                                      |               |             |       | 种类              | 数量          |    |       |
| 鹿有忠                                  | 212,706,928   |             |       | 人民币普通股          | 212,706,928 |    |       |
| 赵英                                   | 42,571,034    |             |       | 人民币普通股          | 42,571,034  |    |       |
| 鹿新                                   | 21,996,486    |             |       | 人民币普通股          | 21,996,486  |    |       |
| 鹿有贵                                  | 5,398,831     |             |       | 人民币普通股          | 5,398,831   |    |       |
| 香港中央结算有限公司                           | 4,672,883     |             |       | 人民币普通股          | 4,672,883   |    |       |
| 鹿有明                                  | 3,894,930     |             |       | 人民币普通股          | 3,894,930   |    |       |

|                              |                                                                           |        |           |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|
| 国泰海通证券股份有限公司－中欧量化动力混合型证券投资基金 | 2,009,900                                                                 | 人民币普通股 | 2,009,900 |
| 林友明                          | 1,679,160                                                                 | 人民币普通股 | 1,679,160 |
| 中国工商银行股份有限公司－鹏华消费优选混合型证券投资基金 | 1,447,560                                                                 | 人民币普通股 | 1,447,560 |
| 高盛国际－自有资金                    | 1,433,499                                                                 | 人民币普通股 | 1,433,499 |
| 前十名股东中回购专户情况说明               | 无                                                                         |        |           |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明     | 无                                                                         |        |           |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明             | 上述前十名股东中，鹿有忠与赵英为夫妻关系，与鹿新为父女关系，与鹿有明、鹿有贵为兄弟关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。 |        |           |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明          | 无                                                                         |        |           |

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

### 二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 有友食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2026 年 6 月 30 日  | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 七、1  | 191,887,018.71   | 234,034,203.90   |
| 结算备付金         |      |                  |                  |
| 拆出资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融资产       | 七、2  | 1,179,101,674.02 | 1,037,496,102.15 |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          |      |                  |                  |
| 应收账款          | 七、5  | 217,959,942.25   | 133,017,048.31   |
| 应收款项融资        |      |                  |                  |
| 预付款项          | 七、8  | 28,771,484.59    | 27,321,281.23    |
| 应收保费          |      |                  |                  |
| 应收分保账款        |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 七、9  | 2,240,991.50     | 1,625,381.17     |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          | 七、9  | 57,000.00        |                  |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 七、10 | 338,378,107.45   | 384,774,654.66   |
| 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   | 七、12 | 10,747,697.57    | 10,601,837.85    |
| 其他流动资产        | 七、13 | 6,452,587.04     | 3,383,150.69     |
| 流动资产合计        |      | 1,975,539,503.13 | 1,832,253,659.96 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 七、17 | 15,268,009.33    | 15,119,438.32    |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     | 七、19 | 42,013,909.40    | 44,334,591.30    |
| 投资性房地产        | 七、20 | 36,562,009.06    | 37,632,584.57    |
| 固定资产          | 七、21 | 375,869,444.97   | 385,110,212.39   |
| 在建工程          | 七、22 | 28,482,030.88    | 1,315,887.29     |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         | 七、25 | 3,270,526.76     | 3,811,253.90     |
| 无形资产          | 七、26 | 48,756,985.37    | 49,356,294.56    |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 七、28 | 4,675,998.33     | 4,751,974.85     |
| 递延所得税资产       | 七、29 | 9,121,874.08     | 7,557,711.41     |
| 其他非流动资产       | 七、30 | 4,551,132.61     | 3,126,639.56     |
| 非流动资产合计       |      | 568,571,920.79   | 552,116,588.15   |
| 资产总计          |      | 2,544,111,423.92 | 2,384,370,248.11 |
| <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       | 七、33 | 3,015.04         |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          | 七、35 | 529,063,883.55   | 393,651,198.19   |
| 应付账款          | 七、36 | 77,185,117.42    | 65,693,682.80    |
| 预收款项          | 七、37 | 243,185.20       | 220,257.96       |
| 合同负债          | 七、38 | 23,545,029.07    | 64,747,959.51    |
| 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        | 七、39 | 14,242,487.25    | 23,619,223.43    |
| 应交税费          | 七、40 | 22,050,203.79    | 11,680,474.87    |
| 其他应付款         | 七、41 | 23,341,901.63    | 14,372,024.20    |
| 其中：应付利息       | 七、41 | 3,069.95         |                  |
| 应付股利          | 七、41 | 226,734.00       | 208,380.00       |
| 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   | 七、43 | 4,197,944.91     | 1,058,927.28     |
| 其他流动负债        | 七、44 | 4,794,104.01     | 9,370,025.66     |
| 流动负债合计        |      | 698,666,871.87   | 584,413,773.90   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 保险合同准备金       |      |                  |                  |
| 长期借款          | 七、45 | 3,119,000.00     |                  |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          | 七、47 | 2,284,103.84     | 2,241,726.85     |
| 长期应付款         |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |      |                  |                  |
| 预计负债          |      |                  |                  |
| 递延收益          | 七、51 | 22,339,562.04    | 23,123,511.82    |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债              | 七、29 | 3,134,834.14     | 2,882,123.67     |
| 其他非流动负债              |      |                  |                  |
| 非流动负债合计              |      | 30,877,500.02    | 28,247,362.34    |
| 负债合计                 |      | 729,544,371.89   | 612,661,136.24   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 427,692,098.00   | 427,692,098.00   |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七、55 | 383,153,332.14   | 383,153,332.14   |
| 减：库存股                |      |                  |                  |
| 其他综合收益               |      |                  |                  |
| 专项储备                 |      |                  |                  |
| 盈余公积                 | 七、59 | 181,380,676.65   | 181,380,676.65   |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七、60 | 822,340,945.24   | 779,483,005.08   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 1,814,567,052.03 | 1,771,709,111.87 |
| 少数股东权益               |      |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 1,814,567,052.03 | 1,771,709,111.87 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 2,544,111,423.92 | 2,384,370,248.11 |

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：有友食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注   | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                 |                  |
| 货币资金         |      | 58,057,720.56   | 68,468,266.94    |
| 交易性金融资产      |      | 742,943,558.51  | 797,496,102.15   |
| 衍生金融资产       |      |                 |                  |
| 应收票据         |      |                 |                  |
| 应收账款         | 十九、1 | 11,188.91       | 17,250.82        |
| 应收款项融资       |      |                 |                  |
| 预付款项         |      | 29,667.78       | 32,479.71        |
| 其他应收款        |      |                 |                  |
| 其中：应收利息      |      |                 |                  |
| 应收股利         |      |                 |                  |
| 存货           |      | 11,850.11       | 12,038.22        |
| 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        |      | 393,672.42       | 344,569.26       |
| 流动资产合计        |      | 801,447,658.29   | 866,370,707.10   |
| <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        | 十九、3 | 676,588,803.61   | 676,588,803.61   |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      | 33,759,727.50    | 34,757,847.37    |
| 固定资产          |      | 1,414,108.31     | 1,706,589.44     |
| 在建工程          |      | 675,250.55       | 822,111.49       |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      |                  |                  |
| 无形资产          |      | 2,738,552.34     | 2,726,331.65     |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      | 226,419.61       | 223,214.01       |
| 递延所得税资产       |      | 67,217.31        | 54,193.67        |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 715,470,079.23   | 716,879,091.24   |
| 资产总计          |      | 1,516,917,737.52 | 1,583,249,798.34 |
| <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          |      |                  |                  |
| 应付账款          |      | 65,766.44        | 61,585.03        |
| 预收款项          |      | 193,788.71       | 160,867.92       |
| 合同负债          |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬        |      | 353,425.14       | 2,338,941.42     |
| 应交税费          |      | 3,492,288.21     | 1,305,645.59     |
| 其他应付款         |      | 8,349,199.86     | 607,029.00       |
| 其中：应付利息       |      |                  |                  |
| 应付股利          |      | 226,734.00       | 208,380.00       |
| 持有待售负债        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |      |                  |                  |
| 其他流动负债        |      |                  |                  |
| 流动负债合计        |      | 12,454,468.36    | 4,474,068.96     |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          |      |                  |                  |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          |      |                  |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付款                |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  |                  |                  |
| 递延所得税负债              |  | 1,911,639.64     | 1,874,025.55     |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 1,911,639.64     | 1,874,025.55     |
| 负债合计                 |  | 14,366,108.00    | 6,348,094.51     |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 427,692,098.00   | 427,692,098.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 383,011,782.10   | 383,011,782.10   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 181,380,676.65   | 181,380,676.65   |
| 未分配利润                |  | 510,467,072.77   | 584,817,147.08   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,502,551,629.52 | 1,576,901,703.83 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 1,516,917,737.52 | 1,583,249,798.34 |

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

## 合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2026 年半年度        | 2025 年半年度      |
|-------------|------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入     |      | 1,033,713,619.20 | 770,953,697.51 |
| 其中：营业收入     | 七、61 | 1,033,713,619.20 | 770,953,697.51 |
| 利息收入        |      |                  |                |
| 已赚保费        |      |                  |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                  |                |
| 二、营业总成本     |      | 901,575,226.89   | 657,398,858.92 |
| 其中：营业成本     | 七、61 | 795,132,153.37   | 558,424,285.29 |
| 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       | 七、62 | 8,590,371.53     | 7,598,822.57   |
| 销售费用        | 七、63 | 68,575,011.11    | 65,108,304.40  |

|                                   |      |                |                |
|-----------------------------------|------|----------------|----------------|
| 管理费用                              | 七、64 | 27,314,656.85  | 24,315,061.08  |
| 研发费用                              | 七、65 | 2,271,443.62   | 2,041,746.22   |
| 财务费用                              | 七、66 | -308,409.59    | -89,360.64     |
| 其中：利息费用                           |      | 62,472.62      | 92,612.64      |
| 利息收入                              |      | 348,222.07     | 377,550.50     |
| 加：其他收益                            | 七、67 | 5,906,720.02   | 6,749,553.54   |
| 投资收益<br>(损失以“-”号填列)               | 七、68 | 9,586,080.45   | 6,296,180.56   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                |      | 148,571.01     | 23,480.58      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益<br>(损失以“-”号填列) |      |                |                |
| 汇兑收益<br>(损失以“-”号填列)               |      |                |                |
| 净敞口套期收益<br>(损失以“-”号填列)            |      |                |                |
| 公允价值变动收益<br>(损失以“-”号填列)           | 七、70 | 8,001,888.81   | 7,866,396.63   |
| 信用减值损失<br>(损失以“-”号填列)             | 七、71 | -4,800,759.38  | -4,330,418.10  |
| 资产减值损失<br>(损失以“-”号填列)             |      |                |                |
| 资产处置收益<br>(损失以“-”号填列)             | 七、73 | -7,955.90      |                |
| 三、营业利润<br>(亏损以“-”号填列)             |      | 150,824,366.31 | 130,136,551.22 |
| 加：营业外收入                           | 七、74 | 612,513.23     | 417,567.15     |
| 减：营业外支出                           | 七、75 | 682,160.16     | 409,285.98     |
| 四、利润总额<br>(亏损总额以“-”号填列)           |      | 150,754,719.38 | 130,144,832.39 |
| 减：所得税费用                           | 七、76 | 26,635,280.60  | 21,671,690.80  |
| 五、净利润<br>(净亏损以“-”号填列)             |      | 124,119,438.78 | 108,473,141.59 |
| (一) 按经营持续性分类                      |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润<br>(净亏损以“-”号填列)        |      | 124,119,438.78 | 108,473,141.59 |
| 2. 终止经营净利润<br>(净亏损以“-”号填列)        |      |                |                |
| (二) 按所有权归属分类                      |      |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润<br>(净亏损以“-”号填列)   |      | 124,119,438.78 | 108,473,141.59 |
| 2. 少数股东损益<br>(净亏损以“-”号填列)         |      |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                     |      |                |                |
| (一) 归属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      |  |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |                |                |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                |                |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |                |                |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                |                |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                |                |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                |                |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |                |                |
| (7) 其他                  |  |                |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                |                |
| 七、综合收益总额                |  | 124,119,438.78 | 108,473,141.59 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 124,119,438.78 | 108,473,141.59 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                |                |
| 八、每股收益：                 |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.29           | 0.25           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.29           | 0.25           |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：鹿有忠                      主管会计工作负责人：崔海彬                      会计机构负责人：彭宇翔

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 附注   | 2026 年半年度    | 2025 年半年度    |
|---------|------|--------------|--------------|
| 一、营业收入  | 十九、4 | 911,499.16   | 1,457,196.42 |
| 减：营业成本  | 十九、4 | 1,208,164.88 | 1,789,793.11 |
| 税金及附加   |      | 331,027.91   | 310,648.75   |
| 销售费用    |      |              |              |
| 管理费用    |      | 3,989,235.73 | 3,971,380.40 |
| 研发费用    |      |              |              |
| 财务费用    |      | -61,205.21   | 477,660.59   |
| 其中：利息费用 |      |              | 528,082.18   |
| 利息收入    |      | 64,220.32    | 58,669.93    |

|                                   |      |              |               |
|-----------------------------------|------|--------------|---------------|
| 加：其他收益                            |      | 126,789.03   | 63,897.27     |
| 投资收益<br>(损失以“-”号填列)               | 十九、5 | 5,477,662.30 | 87,539,288.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                |      |              |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益<br>(损失以“-”号填列) |      |              |               |
| 净敞口套期收益<br>(损失以“-”号填列)            |      |              |               |
| 公允价值变动收益<br>(损失以“-”号填列)           |      | 8,143,911.93 | 7,130,069.57  |
| 信用减值损失<br>(损失以“-”号填列)             |      | 319.04       | -50.79        |
| 资产减值损失<br>(损失以“-”号填列)             |      |              |               |
| 资产处置收益<br>(损失以“-”号填列)             |      | 1,626.66     |               |
| 二、营业利润<br>(亏损以“-”号填列)             |      | 9,194,584.81 | 89,640,918.55 |
| 加：营业外收入                           |      | 75,982.28    | 0.07          |
| 减：营业外支出                           |      | 58,206.64    | 20,810.38     |
| 三、利润总额<br>(亏损总额以“-”号填列)           |      | 9,212,360.45 | 89,620,108.24 |
| 减：所得税费用                           |      | 2,300,936.14 | 1,163,473.26  |
| 四、净利润<br>(净亏损以“-”号填列)             |      | 6,911,424.31 | 88,456,634.98 |
| (一)持续经营净利润<br>(净亏损以“-”号填列)        |      | 6,911,424.31 | 88,456,634.98 |
| (二)终止经营净利润<br>(净亏损以“-”号填列)        |      |              |               |
| 五、其他综合收益的税后净额                     |      |              |               |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益                |      |              |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额                   |      |              |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益                |      |              |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动                  |      |              |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动                  |      |              |               |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益                 |      |              |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益                 |      |              |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动                    |      |              |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额              |      |              |               |

|                 |  |              |               |
|-----------------|--|--------------|---------------|
| 4. 其他债权投资信用减值准备 |  |              |               |
| 5. 现金流量套期储备     |  |              |               |
| 6. 外币财务报表折算差额   |  |              |               |
| 7. 其他           |  |              |               |
| 六、综合收益总额        |  | 6,911,424.31 | 88,456,634.98 |
| 七、每股收益：         |  |              |               |
| （一）基本每股收益(元/股)  |  |              |               |
| （二）稀释每股收益(元/股)  |  |              |               |

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

### 合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注   | 2026年半年度         | 2025年半年度       |
|-----------------------|------|------------------|----------------|
| <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        |      | 1,013,275,703.76 | 756,021,573.23 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |                  |                |
| 向中央银行借款净增加额           |      |                  |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |                  |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |                  |                |
| 收到再保业务现金净额            |      |                  |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |                  |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |                  |                |
| 拆入资金净增加额              |      |                  |                |
| 回购业务资金净增加额            |      |                  |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |                  |                |
| 收到的税费返还               |      | 11,665.03        | 5,919.49       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 七、78 | 20,545,029.00    | 14,930,380.68  |
| 经营活动现金流入小计            |      | 1,033,832,397.79 | 770,957,873.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 617,639,571.46   | 439,568,531.58 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |      |                  |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |      |                  |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |      |                  |                |
| 拆出资金净增加额              |      |                  |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |      |                  |                |
| 支付保单红利的现金             |      |                  |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |      | 102,312,247.59   | 84,615,738.62  |
| 支付的各项税费               |      | 69,674,875.77    | 61,622,565.23  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 七、78 | 46,868,781.31    | 46,545,810.29  |
| 经营活动现金流出小计            |      | 836,495,476.13   | 632,352,645.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |      | 197,336,921.66   | 138,605,227.68 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |      |                  |                |

|                           |      |                  |                 |
|---------------------------|------|------------------|-----------------|
| 收回投资收到的现金                 |      | 849,577,909.27   | 680,678,500.99  |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 16,808,624.20    | 13,571,991.83   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 223,053.84       | 59,029.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                  |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                 |
| 投资活动现金流入小计                |      | 866,609,587.31   | 694,309,521.82  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 40,133,511.66    | 20,461,985.05   |
| 投资支付的现金                   |      | 988,000,000.00   | 850,360,888.89  |
| 质押贷款净增加额                  |      |                  |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                 |
| 投资活动现金流出小计                |      | 1,028,133,511.66 | 870,822,873.94  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -161,523,924.35  | -176,513,352.12 |
| <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                 |      | 6,238,000.00     |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 | 7,650,000.10     |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 13,888,000.10    |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                  |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 81,244,440.25    | 89,874,110.40   |
| 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            | 七、78 |                  | 124,112.10      |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 81,244,440.25    | 89,998,222.50   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -67,356,440.15   | -89,998,222.50  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -78,284.42       | -26,418.79      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -31,621,727.26   | -127,932,765.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 208,774,914.58   | 235,185,195.07  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 177,153,187.32   | 107,252,429.34  |

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

## 母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2026年半年度 | 2025年半年度   |
|-----------------------|----|----------|------------|
| <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        |    |          | 734,680.05 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收到的税费返还                   |  |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 2,945,491.37   | 56,863,184.86  |
| 经营活动现金流入小计                |  | 2,945,491.37   | 57,597,864.91  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 1,514.00       | 614,049.39     |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |  | 4,352,557.54   | 4,277,392.91   |
| 支付的各项税费                   |  | 950,384.18     | 342,935.63     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 2,847,049.99   | 6,752,486.69   |
| 经营活动现金流出小计                |  | 8,151,505.71   | 11,986,864.62  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -5,206,014.34  | 45,611,000.29  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 608,000,000.00 | 430,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 13,387,872.48  | 379,730,223.36 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 54,300.00      | 11,050.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |  | 621,442,172.48 | 809,741,273.36 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 53,560.00      | 208,000.00     |
| 投资支付的现金                   |  | 553,000,000.00 | 760,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 553,053,560.00 | 760,208,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 68,388,612.48  | 49,533,273.36  |
| <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                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 7,650,000.10   |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 7,650,000.10   |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 81,243,144.62  | 89,874,110.40  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 81,243,144.62  | 89,874,110.40  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -73,593,144.52 | -89,874,110.40 |
| <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>     |  |                |                |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 68,468,266.94  | 4,784,922.53   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  |                |                |
|                           |  | 58,057,720.56  | 10,055,085.78  |

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

合并所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 2026 年半年度      |             |             |        |                |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                        |
|---------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|-----------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|------------------|------------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |             |             |        |                |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                           | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益<br>工具  |             |        | 资本公积           | 减<br>：<br>库<br>存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 | 小<br>计           |                        |
|                           |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  | 所有者权益合计                |
| 一、上年期末余额                  | 427,692,098.00 |             |             |        | 383,153,332.14 |                       |                            |                  | 181,380,676.65   |                            | 779,483,005.08        |        | 1,771,709,111.87 | 1,771,709,111.87       |
| 加：会计政策变更                  |                |             |             |        |                |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                        |
| 前期差错更正                    |                |             |             |        |                |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                        |
| 其他                        |                |             |             |        |                |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                        |
| 二、本年期初余额                  | 427,692,098.00 |             |             |        | 383,153,332.14 |                       |                            |                  | 181,380,676.65   |                            | 779,483,005.08        |        | 1,771,709,111.87 | 1,771,709,111.87       |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |             |             |        |                |                       |                            |                  |                  |                            | 42,857,940.16         |        | 42,857,940.16    | 42,857,940.16          |
| (一) 综合收益总额                |                |             |             |        |                |                       |                            |                  |                  |                            | 124,119,438.78        |        | 124,119,438.78   | 124,119,438.78         |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |             |             |        |                |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                        |
| 1. 所有者投入的普通               |                |             |             |        |                |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                        |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|--|
| 股                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -81,261,498.62 |  | -81,261,498.62 |  | -81,261,498.62 |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -81,261,498.62 |  | -81,261,498.62 |  | -81,261,498.62 |  |
| 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、本期期末余额 | 427,692,098.00 |  |  |  | 383,153,332.14 |  |  |  | 181,380,676.65 |  | 822,340,945.24 |  | 1,814,567,052.03 | 1,814,567,052.03 |

| 项目                                | 2025 年半年度      |            |         |    |                |               |                |          |                |                |                |    |                  |                        |                  |
|-----------------------------------|----------------|------------|---------|----|----------------|---------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|----|------------------|------------------------|------------------|
|                                   | 归属于母公司所有者权益    |            |         |    |                |               |                |          |                |                |                |    |                  | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计          |
|                                   | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益<br>工具 |         |    | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |                        |                  |
|                                   |                | 优先<br>股    | 永续<br>债 | 其他 |                |               |                |          |                |                |                |    |                  |                        |                  |
| 一、上年<br>期末余额                      | 427,692,098.00 |            |         |    | 383,153,332.14 |               |                |          | 158,787,137.07 |                | 804,704,326.79 |    | 1,774,336,894.00 |                        | 1,774,336,894.00 |
| 加：会计<br>政策变更                      |                |            |         |    |                |               |                |          |                |                |                |    |                  |                        |                  |
| 前期<br>差错更正                        |                |            |         |    |                |               |                |          |                |                |                |    |                  |                        |                  |
| 其他                                |                |            |         |    |                |               |                |          |                |                |                |    |                  |                        |                  |
| 二、本年<br>期初余额                      | 427,692,098.00 |            |         |    | 383,153,332.14 |               |                |          | 158,787,137.07 |                | 804,704,326.79 |    | 1,774,336,894.00 |                        | 1,774,336,894.00 |
| 三、本期<br>增减变动<br>金额（减少以“-”<br>号填列） |                |            |         |    |                |               |                |          |                |                | 18,657,801.01  |    | 18,657,801.01    |                        | 18,657,801.01    |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| （一）综合收益总额         |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 108,473,141.59 |  | 108,473,141.59 |  | 108,473,141.59 |
| （二）所有者投入和减少资本     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| （三）利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -89,815,340.58 |  | -89,815,340.58 |  | -89,815,340.58 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -89,815,340.58 |  | -89,815,340.58 |  | -89,815,340.58 |
| 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、本期期末余额           | 427,692,098.00 |  |  |  | 383,153,332.14 |  |  |  | 158,787,137.07 |  | 823,362,127.80 |  | 1,792,994,695.01 |  | 1,792,994,695.01 |

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

母公司所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 2026 年半年度      |            |         |    |                |               |                |          |                |                |                  |
|---------------------------|----------------|------------|---------|----|----------------|---------------|----------------|----------|----------------|----------------|------------------|
|                           | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益<br>工具 |         |    | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                           |                | 优先<br>股    | 永续<br>债 | 其他 |                |               |                |          |                |                |                  |
| 一、上年期末余额                  | 427,692,098.00 |            |         |    | 383,011,782.10 |               |                |          | 181,380,676.65 | 584,817,147.08 | 1,576,901,703.83 |
| 加：会计政策变更                  |                |            |         |    |                |               |                |          |                |                |                  |
| 前期差错更正                    |                |            |         |    |                |               |                |          |                |                |                  |
| 其他                        |                |            |         |    |                |               |                |          |                |                |                  |
| 二、本年期初余额                  | 427,692,098.00 |            |         |    | 383,011,782.10 |               |                |          | 181,380,676.65 | 584,817,147.08 | 1,576,901,703.83 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |            |         |    |                |               |                |          |                | -74,350,074.31 | -74,350,074.31   |
| (一) 综合收益总额                |                |            |         |    |                |               |                |          |                | 6,911,424.31   | 6,911,424.31     |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |                |            |         |    |                |               |                |          |                |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股              |                |            |         |    |                |               |                |          |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |                |            |         |    |                |               |                |          |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |                |            |         |    |                |               |                |          |                |                |                  |
| 4. 其他                     |                |            |         |    |                |               |                |          |                |                |                  |
| (三) 利润分配                  |                |            |         |    |                |               |                |          |                | -81,261,498.62 | -81,261,498.62   |
| 1. 提取盈余公积                 |                |            |         |    |                |               |                |          |                |                |                  |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |  |  |  |                | -81,261,498.62 | -81,261,498.62   |
| 3. 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、本期期末余额           | 427,692,098.00 |  |  |  | 383,011,782.10 |  |  |  | 181,380,676.65 | 510,467,072.77 | 1,502,551,629.52 |

| 项目       | 2025 年半年度      |        |     |    |                |           |                |          |                |                |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|----------------|----------|----------------|----------------|------------------|
|          | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 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 | 427,692,098.00 |        |     |    | 383,011,782.10 |           |                |          | 158,787,137.07 | 569,659,814.03 | 1,539,150,831.20 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |           |                |          |                |                |                  |

|                           |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
|---------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 前期差错更正                    |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 其他                        |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 二、本年期初余额                  | 427,692,098.00 |  |  |  | 383,011,782.10 |  |  |  | 158,787,137.07 | 569,659,814.03 | 1,539,150,831.20 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |  |  |  |                |  |  |  |                | -1,358,705.60  | -1,358,705.60    |
| (一) 综合收益总额                |                |  |  |  |                |  |  |  |                | 88,456,634.98  | 88,456,634.98    |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股              |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 4. 其他                     |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| (三) 利润分配                  |                |  |  |  |                |  |  |  |                | -89,815,340.58 | -89,815,340.58   |
| 1. 提取盈余公积                 |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的<br>分配       |                |  |  |  |                |  |  |  |                | -89,815,340.58 | -89,815,340.58   |
| 3. 其他                     |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结<br>转         |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或<br>股本)      |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或<br>股本)      |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结<br>转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存<br>收益       |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |

|          |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 6. 其他    |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| （五）专项储备  |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| （六）其他    |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 427,692,098.00 |  |  |  | 383,011,782.10 |  |  |  | 158,787,137.07 | 568,301,108.43 | 1,537,792,125.60 |

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

有友食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称本集团）前身系重庆有友实业有限公司（以下简称“有友实业”），由自然人鹿有忠先生、赵英女士、鹿新女士和法人重庆有友食品开发有限公司共同出资设立，于2007年5月25日经重庆市工商行政管理局批准，取得5001122107018号企业法人营业执照。

2013年11月，经公司董事会、股东大会决议通过，有友实业拟整体变更为股份有限公司，同时更名为“有友食品股份有限公司”。2013年11月28日，公司于重庆市工商行政管理局渝北区分局办理完毕变更登记，取得注册号为渝北500112000003738的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1960号”文核准，公司股票于2019年5月8日在上海证券交易所以每股7.87元，发行每股面值为1.00元的股票7,950万股，本次发行后公司注册资本变更为304,545,000.00元，并于2019年7月24日在重庆市渝北区市场监督管理局办理完毕变更登记，取得注册号为91500112660889685L《企业法人营业执照》。

根据公司于2021年2月26日召开的第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议审议通过的《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》（以下简称“激励计划（草案）”），2021年3月15日召开的第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议审议通过的《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及权益数量的议案》、《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，以及2021年3月15日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司确定以2021年3月15日为授予日，并以8.64元/股的价格向符合条件的激励对象首次成功授予了358万股限制性股票，其认购金额为30,931,200.00元。本次股权激励业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具XYZH/2021CQAA20060号《验资报告》，变更后公司股本总数为30,812.5万股，注册资本为308,125,000.00元。

2021年10月27日，公司召开第三届董事会第十次会议及第三届监事会第十次会议审议通过的《关于调整公司2021年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予价格的议案》、《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，以及根据《激励计划（草案）》规定和2021年第一次临时股东大会的授权，公司确定2021年10月27日为预留授予日，并以8.32元/股的价格向符合条件的激励对象成功授予了92.06万股限制性股票，其认购金额为920,600.00元。本次股权激励业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审

验并出具XYZH/2021CQAA30053号《验资报告》，变更后的股本为30,904.56万股，注册资本为309,045,600.00元。

公司于2022年11月22日召开第四届董事会第一次会议并于2022年12月8日召开2022年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，根据《激励计划（草案）》的相关规定，对不再具备激励对象资格者所持有的限制性股票和不符合解除限售条件的限制性股票进行了回购注销，并对公司注册资本及股本进行了相应变更，本次变更后的股本为30,852.9015万股，注册资本为308,529,015.00元。

公司于2023年2月6日召开第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议，并于2023年2月22日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施2021年限制性股票激励计划暨回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司终止实施2021年限制性股票激励并回购注销部分激励对象已获授予但尚未解除限售条件的全部限制性股票。本次限制性股票回购注销完成后，公司注册资本由308,529,015.00元变更为305,494,356.00元，股本由30,852.9015万股变更为30,549.4356万股。

2023年3月30日和2023年4月20日，先后经公司第四届董事会第三次会议及第四届监事会第三次会议、2022年年度股东大会审议通过了《关于公司2022年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，本次资本公积金转增股本后，公司注册资本由305,494,356.00元变更为427,692,098.00元，股本由30,549.4356万股变更为42,769.2098万股。

公司注册地址：重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路13号。

公司总部地址：重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路13号。

本公司属食品制造行业，经营范围主要包括：生产：肉制品（酱卤肉制品）、蔬菜制品（酱腌菜）、豆制品（非发酵性豆制品、其他豆制品）；其他水产加工品（风味鱼制品）；销售：本企业生产的产品（以上按许可证核定的有效期限和范围从事经营）；（以下限有资格的分支机构经营）加工、销售：泡凤爪、泡花生，货物进出口（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：销售：蔬菜、农副产品（国家有专项规定的除外）、家禽、家畜；食品技术研发及相关技术服务，住房租赁，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）

本集团的主要产品包括：肉制品、蔬菜制品等。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

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

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目               | 重要性标准                         |
|------------------|-------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额达到 100 万元（含 100 万元）以上     |
| 重要的在建工程项目        | 单个项目累计投资达到 200 万元（含 200 万元）以上 |

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下的企业合并

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

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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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、 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

□适用 √不适用

**9、 现金及现金等价物的确定标准**

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。

**10、 外币业务和外币报表折算**

√适用 □不适用

**(1) 外币业务**

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

**(2) 外币财务报表的折算**

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

**11、 金融工具**

√适用 □不适用

**金融工具的确认和终止确认**

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入

其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

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。

## (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值

变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征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、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### （5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

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

#### （6）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。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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。

#### （7）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。

### 12、 应收票据

√适用 □不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团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：a.承兑人为银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

### 13、 应收账款

√适用 □不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

除单独评估信用风险的应收款项外，本集团基于共同风险特征将剩余应收款项根据账龄划分为若干组合，并参考历史信用损失经验，结合对当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此计算预期信用损失并计提坏账准备。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本集团根据收入确认日期确定账龄，应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 项目         | 账龄    |       |       |       |       |       |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|            | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年 | 4-5 年 | 5 年以上 |
| 预期信用/违约损失率 | 5%    | 10%   | 30%   | 50%   | 100%  | 100%  |

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；合并范围内的关联方应收款项。

**1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

|                      |                                                                                                                                                                                         |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大。                                                                                                                                                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对非合并范围内的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；而合并范围内的关联方应收款项，本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将其视为具有较低的信用风险的金融工具，对其预期信用损失率为 0%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该款项参照非合并范围内的应收款项确认预期信用损失。 |

**2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

|                       |                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法 | 对非合并范围内的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；而合并范围内的关联方应收款项，本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将其视为具有较低的信用风险的金融工具，对其预期信用损失率为 0%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该款项参照非合并范围内的应收款项确认预期信用损失。 |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**14、 应收款项融资**

□适用 √不适用

**15、 其他应收款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

除单独评估信用风险的应收款项外，本集团基于共同风险特征将剩余应收款项根据账龄划分为若干组合，并参考历史信用损失经验，结合对当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此计算预期信用损失并计提坏账准备。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

本集团其他应收款账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 项目         | 账龄    |       |       |       |       |       |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|            | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年 | 4-5 年 | 5 年以上 |
| 预期信用/违约损失率 | 5%    | 10%   | 30%   | 50%   | 100%  | 100%  |

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

单独评估信用风险的其他应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款；合并范围内的关联方其他应收款。

**①单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款**

|                      |                                                                                                                                                                                             |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额达到 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款为单项金额重大。                                                                                                                                                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对非合并范围内的其他应收款，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；而合并范围内的关联方其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将其视为具有较低的信用风险的金融工具，对其预期信用损失率为 0%。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则对该款项参照非合并范围内的其他应收款确认预期信用损失。 |

**②单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款**

|                       |                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法 | 对非合并范围内的其他应收款，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；而合并范围内的关联方其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将其视为具有较低的信用风险的金融工具，对其预期信用损失率为 0%。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则对该款项参照非合并范围内的其他应收款确认预期信用损失。 |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**16、 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**（1）存货的分类**

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

**（2）发出存货的计价方法**

存货领用或发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

**(3) 存货的盘存制度**

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

☒ 适用 ☐ 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料/库存商品/按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，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。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，按照存货组合的整体估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

☐ 适用 ☒ 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

☐ 适用 ☒ 不适用

**17、 合同资产**

☒ 适用 ☐ 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

☐ 适用 ☒ 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

☐ 适用 ☒ 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

☐ 适用 ☒ 不适用

**18、 持有待售的非流动资产或处置组**

√适用 □不适用

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

**终止经营的认定标准和列报方法**

√适用 □不适用

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表的中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

**19、 长期股权投资**

√适用 □不适用

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

### （1）共同控制、重要影响的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面

价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后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。

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股股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。

**20、 投资性房地产****(1) 如果采用成本计量模式的**

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产为房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。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 | 5-30    | 5        | 3.17—19.00 |

**21、 固定资产****(1) 确认条件**

√适用 □不适用

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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

**(2) 折旧方法**

√适用 □不适用

| 类别        | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-----------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物及构筑物 | 年限平均法 | 5-30    | 5      | 3.17—19.00  |
| 机器设备      | 年限平均法 | 10-15   | 5      | 6.33-9.50   |
| 运输设备      | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00       |
| 办公设备及其他   | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19.00—31.67 |

本集团固定资产主要分为：房屋建筑物及构筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本集团对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法并根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。

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。

**22、 在建工程**

√适用 □不适用

**(1) 在建工程的类别**

本集团在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

## （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本集团在建工程在工程完工达到预定可使用状态起根据工程预算、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。

## （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本集团对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 23、 借款费用

☒适用 ☐不适用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

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

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

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

**24、 生物资产**

□适用 √不适用

**25、 油气资产**

□适用 √不适用

**26、 无形资产****(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

**①无形资产的计价方法**

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

**②使用寿命有限的无形资产使用寿命及其确定依据**

本集团对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

**③使用寿命不确定的判断依据、估计情况**

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

**④无形资产的摊销方法**

本集团无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### ①研发支出的归集范围

本集团将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

### ②研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 27、 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、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。对使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29、 合同负债

√适用 □不适用

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。

## 30、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费、教育经费和短期带薪缺勤等，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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

### 31、 预计负债

☒适用 ☐不适用

#### （1）预计负债的确认标准

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义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### （2）预计负债的计量方法

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

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

### 32、 股份支付

☒适用 ☐不适用

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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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。

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

### 34、 收入

#### (1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

##### (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，按照各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，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公司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，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。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。在判断客户是否已经取得商品或服务的控制权时，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。本集团已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## （2）收入确认的具体方法

本集团的营业收入主要为销售商品收入，采用以线下为主，线上为辅的销售模式。

- ①线下渠道收入确认条件：根据购货方订单已将产品发出，并经购货方签字确认收货后确认收入；
- ②线上渠道收入确认条件：根据客户订单通过第三方物流发货，在客户签收后确认收入。

上述收入确认方法对应的结算政策如下：

- ①对于线下渠道，主要分经销模式和直营模式，集团针对经销模式一般采用先款后货的结算政策，而直营模式则根据合同约定，给予一定的信用期采用先货后款的结算政策；
- ②对于线上渠道，集团在客户确认收货后即可向电商平台提取货款。

## （2）同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

## 35、 合同成本

☐适用 ☒不适用

## 36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

### （1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

## （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## （3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## （4）政府补助的确认时点

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

## 37、递延所得税资产/递延所得税负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

### 38、 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本集团对于租赁期不超过 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，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。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，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：a 租赁负债的初始计量金额；b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；c 发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；d 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

在租赁期开始日后，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。

## ②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。

#### A 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：a 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；b 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；c 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；d 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；e 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### B 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：a 本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；b “借款”的期限，即租赁期；c “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；d “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；e 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。

### (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：**a** 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；**b** 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；**c** 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。**a** 实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；**b** 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）；**c** 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）；**d** 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）；**e** 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）。

### 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：**a** 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；**b** 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：**a** 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。**b** 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。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

在评估的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（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；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（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；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。

**39、 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**(1) 所得税的会计核算**

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

**(2) 递延所得税资产确认的会计估计**

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

**(3) 固定资产、无形资产的可使用年限**

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

**40、 重要会计政策和会计估计的变更****(1) 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2) 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3) 2026年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□适用 √不适用

**41、 其他**

□适用 √不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 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%、3%      |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额                                 | 7%、5%       |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税额                                 | 3%          |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额                                 | 2%          |
| 房产税     | 房产原值的 70%或租金收入                          | 1.2%、12%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                  | 15%、20%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称        | 所得税税率(%) |
|---------------|----------|
| 本公司           | 25%      |
| 四川有友食品开发有限公司  | 15%      |
| 重庆有友食品销售有限公司  | 15%      |
| 上海有友食品有限公司    | 25%      |
| 杭州有友食品销售有限公司  | 20%      |
| 北京有友食品有限公司    | 20%      |
| 重庆有友进出口有限公司   | 20%      |
| 有友食品重庆制造有限公司  | 15%      |
| 陕西有友食品有限公司    | 20%      |
| 重庆玩味族熙鲜食品有限公司 | 20%      |
| 成都玩味族春鲜食品有限公司 | 20%      |
| 重庆玩味族盈鲜食品有限公司 | 20%      |
| 深圳有友食品有限公司    | 20%      |

### 2、税收优惠

√适用 □不适用

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。重庆玩味族熙鲜、成都玩味族春鲜、重庆玩味族盈鲜按规定享受相应增值税税收优惠政策。

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本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。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之子公司四川有友、有友销售、有友制造经营的业务属《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，符合该项税收优惠政策的规定；有友进出口、杭州有友、北京有友、陕西有友、重庆玩味族熙鲜、成都玩味族春鲜、重庆玩味族盈鲜、深圳有友 2026 年 1-6 月符合财政部、税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的规定。

### 3、其他

☐适用 ☒不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 25,388.62      | 36,792.80      |
| 银行存款          | 153,961,521.67 | 187,095,113.87 |
| 其他货币资金        | 37,900,108.42  | 46,902,297.23  |
| 合计            | 191,887,018.71 | 234,034,203.90 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

#### 其他说明

① 期末货币资金中，因尚未到期的远期锁汇保证金、非融资保函保证金和银行承兑汇票保证金导致使用受到限制的其他货币资金金额分别为 21,363.82 元、2,000,000.00 元和 12,712,467.57 元。

② 除前述情况外，不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

③ 期末其他货币资金除上述存放的远期锁汇保证金、非融资保函保证金和银行承兑汇票保证金外，主要为公司用于投资理财的存出投资款及收益。

### 2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             | 指定理由和依据 |
|------------------------|------------------|------------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,179,101,674.02 | 1,037,496,102.15 | /       |

|                          |                  |                  |   |
|--------------------------|------------------|------------------|---|
| 其中：                      |                  |                  |   |
| 净值型产品投资                  | 573,258,139.77   | 507,496,102.15   | / |
| 非固定收益凭证投资                | 605,843,534.25   | 530,000,000.00   | / |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |   |
| 其中：                      |                  |                  |   |
|                          |                  |                  |   |
| 合计                       | 1,179,101,674.02 | 1,037,496,102.15 | / |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

#### (4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

#### (5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：  
无

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：  
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

**5、 应收账款**

**(1) 按账龄披露**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 229,431,518.17 | 140,017,945.58 |
| 1 年以内        | 229,431,518.17 | 140,017,945.58 |
| 1 至 2 年      |                |                |
| 2 至 3 年      |                |                |
| 3 年以上        |                |                |
| 3 至 4 年      |                |                |
| 4 至 5 年      |                |                |
| 5 年以上        |                |                |
| 合计           | 229,431,518.17 | 140,017,945.58 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                   | 期末余额           |           |               |                 |                | 期初余额           |           |              |                 |                |
|----------------------|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|--------------|-----------------|----------------|
|                      | 账面余额           |           | 坏账准备          |                 | 账面<br>价值       | 账面余额           |           | 坏账准备         |                 | 账面<br>价值       |
|                      | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提<br>比例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备            |                |           |               |                 |                |                |           |              |                 |                |
| 其中：                  |                |           |               |                 |                |                |           |              |                 |                |
|                      |                |           |               |                 |                |                |           |              |                 |                |
| 按组合计提坏账准备            | 229,431,518.17 | 100.00    | 11,471,575.92 | 5.00            | 217,959,942.25 | 140,017,945.58 | 100.00    | 7,000,897.27 | 5.00            | 133,017,048.31 |
|                      | 其中：            |           |               |                 |                |                |           |              |                 |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 229,431,518.17 | 100.00    | 11,471,575.92 | 5.00            | 217,959,942.25 | 140,017,945.58 | 100.00    | 7,000,897.27 | 5.00            | 133,017,048.31 |
| 合计                   | 229,431,518.17 | /         | 11,471,575.92 | /               | 217,959,942.25 | 140,017,945.58 | /         | 7,000,897.27 | /               | 133,017,048.31 |

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

| 名称    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 229,431,518.17 | 11,471,575.92 | 5.00     |
| 合计    | 229,431,518.17 | 11,471,575.92 | 5.00     |

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

### (3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额          |
|------|--------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 坏账准备 | 7,000,897.27 | 4,470,678.65 |       |       |      | 11,471,575.92 |
| 合计   | 7,000,897.27 | 4,470,678.65 |       |       |      | 11,471,575.92 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明:

☐适用 ☒不适用

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款<br>期末余额   | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合同<br>资产期末余额 | 占应收账款<br>和合同资产<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|------|----------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------|---------------|
| 第一名  | 198,558,990.14 |              | 198,558,990.14    | 86.54                                   | 9,927,949.51  |
| 第二名  | 3,684,122.02   |              | 3,684,122.02      | 1.61                                    | 184,206.07    |
| 第三名  | 2,734,275.72   |              | 2,734,275.72      | 1.19                                    | 136,713.78    |
| 第四名  | 1,727,677.01   |              | 1,727,677.01      | 0.75                                    | 86,383.85     |
| 第五名  | 1,480,398.91   |              | 1,480,398.91      | 0.65                                    | 74,019.95     |
| 合计   | 208,185,463.80 |              | 208,185,463.80    | 90.74                                   | 10,409,273.16 |

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(4) 本期合同资产计提坏账准备情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**7、 应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

☐适用 ☒不适用

**(2) 期末公司已质押的应收款项融资**

☐适用 ☒不适用

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

☐适用 ☒不适用

**(4) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：  
☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况  
☐适用 ☒不适用

核销说明：  
☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 27,177,951.78 | 94.46  | 25,176,784.55 | 92.15  |
| 1 至 2 年 | 1,593,532.81  | 5.54   | 2,144,496.68  | 7.85   |
| 2 至 3 年 |               |        |               |        |
| 3 年以上   |               |        |               |        |
| 合计      | 28,771,484.59 | 100.00 | 27,321,281.23 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名  | 6,770,713.67  | 23.53              |
| 第二名  | 3,200,850.00  | 11.13              |
| 第三名  | 2,943,000.00  | 10.23              |
| 第四名  | 2,474,135.00  | 8.60               |
| 第五名  | 2,261,800.50  | 7.86               |
| 合计   | 17,650,499.17 | 61.35              |

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用**9、其他应收款**

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收股利  | 57,000.00    |              |
| 其他应收款 | 2,183,991.50 | 1,625,381.17 |
| 合计    | 2,240,991.50 | 1,625,381.17 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用**应收利息****(1) 应收利息分类**☐适用 ☒不适用**(2) 重要逾期利息**☐适用 ☒不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**☐适用 ☒不适用**(5) 坏账准备的情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**应收股利****(7) 应收股利**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位)      | 期末余额      | 期初余额 |
|-----------------|-----------|------|
| 微康益生菌（苏州）股份有限公司 | 57,000.00 |      |
| 合计              | 57,000.00 |      |

**(8) 重要的账龄超过1年的应收股利**☐适用 ☒不适用**(9) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

## (10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

## (11) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (12) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (13) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,650,071.67 | 1,326,089.20 |
| 1 年以内        | 1,650,071.67 | 1,326,089.20 |
| 1 至 2 年      | 715,000.00   | 327,091.21   |
| 2 至 3 年      | 202,336.00   | 55,536.20    |
| 3 年以上        |              |              |
| 3 至 4 年      | 70,000.00    | 64,678.00    |
| 4 至 5 年      | 31,178.00    | 22,000.00    |
| 5 年以上        | 150,500.00   | 135,000.00   |
| 合计           | 2,819,085.67 | 1,930,394.61 |

## (14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质      | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 保证金       | 1,570,936.00 | 1,413,365.98 |
| 代付款       | 742,546.15   | 457,031.11   |
| 押金        | 397,872.88   | 17,178.00    |
| 个人借款（备用金） | 107,730.64   | 42,819.52    |
| 合计        | 2,819,085.67 | 1,930,394.61 |

## (15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备               | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|--------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                    | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |            |
| 2026年1月1日余额        | 66,304.46        | 238,708.98                   |                              | 305,013.44 |
| 2026年1月1日余额在<br>本期 |                  |                              |                              |            |
| —转入第二阶段            | -31,716.75       | 31,716.75                    |                              |            |
| —转入第三阶段            |                  |                              |                              |            |
| —转回第二阶段            |                  |                              |                              |            |
| —转回第一阶段            |                  |                              |                              |            |
| 本期计提               | 43,473.07        | 61,607.66                    | 225,000.00                   | 330,080.73 |
| 本期转回               |                  |                              |                              |            |
| 本期转销               |                  |                              |                              |            |
| 本期核销               |                  |                              |                              |            |
| 其他变动               |                  |                              |                              |            |
| 2026年6月30日余额       | 78,060.78        | 332,033.39                   | 225,000.00                   | 635,094.17 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本集团其他应收款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。

通常逾期或者账龄超过一年以上，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

坏账计提比例：1 年以内 5%，1-2 年 10%，2-3 年 30%，3-4 年 50%，4-5 年 100%，5 年以上 100%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别            | 期初余额       | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额       |
|---------------|------------|------------|-------|-------|------|------------|
|               |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 305,013.44 | 330,080.73 |       |       |      | 635,094.17 |
| 合计            | 305,013.44 | 330,080.73 |       |       |      | 635,094.17 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

**(17) 本期实际核销的其他应收款情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

**(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称              | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 款项的性质 | 账龄                   | 坏账准备期末余额   |
|-------------------|--------------|----------------------|-------|----------------------|------------|
| 浙江昊超网络科技有限公司      | 247,772.57   | 8.79                 | 保证金等  | 1 年以内<br>1-2 年、2-3 年 | 20,000.00  |
| 奥普思智能包装系统（佛山）有限公司 | 225,000.00   | 7.98                 | 合同订金  | 1 年以内                | 225,000.00 |
| 成都耍街食代商业运营管理有限公司  | 180,000.00   | 6.39                 | 保证金   | 1 年以内                | 9,000.00   |
| 北京空间变换科技公司        | 179,427.00   | 6.36                 | 保证金等  | 1 年以内<br>1-2 年、4-5 年 | 85,278.10  |
| 浙江天猫技术有限公司        | 169,665.83   | 6.02                 | 保证金等  | 1 年以内<br>1-2 年       | 12,500.00  |
| 合计                | 1,001,865.40 | 35.54                |       |                      | 351,778.10 |

**(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           |                       |                | 期初余额           |                       |                |
|--------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 265,733,831.32 |                       | 265,733,831.32 | 318,356,439.73 |                       | 318,356,439.73 |
| 在产品    |                |                       |                |                |                       |                |
| 库存商品   | 44,163,352.40  |                       | 44,163,352.40  | 33,726,661.08  |                       | 33,726,661.08  |
| 合同履约成本 | 479,932.44     |                       | 479,932.44     | 743,832.59     |                       | 743,832.59     |
| 发出商品   | 28,000,991.29  |                       | 28,000,991.29  | 31,947,721.26  |                       | 31,947,721.26  |
| 合计     | 338,378,107.45 |                       | 338,378,107.45 | 384,774,654.66 |                       | 384,774,654.66 |

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的债权投资   | 10,747,697.57 | 10,601,837.85 |
| 一年内到期的其他债权投资 |               |               |
| 合计           | 10,747,697.57 | 10,601,837.85 |

一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

(1) 一年内到期的债权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 单位大额存单 | 10,747,697.57 |      | 10,747,697.57 | 10,601,837.85 |      | 10,601,837.85 |
| 合计     | 10,747,697.57 |      | 10,747,697.57 | 10,601,837.85 |      | 10,601,837.85 |

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          |       |       |             |      | 期初余额          |       |       |             |      |
|--------|---------------|-------|-------|-------------|------|---------------|-------|-------|-------------|------|
|        | 面值            | 票面利率  | 实际利率  | 到期日         | 逾期本金 | 面值            | 票面利率  | 实际利率  | 到期日         | 逾期本金 |
| 单位大额存单 | 10,000,000.00 | 2.90% | 2.80% | 2026年12月15日 |      | 10,000,000.00 | 2.90% | 2.80% | 2026年12月15日 |      |
| 合计     | 10,000,000.00 | /     | /     | /           |      | 10,000,000.00 | /     | /     | /           |      |

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：  
□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况  
□适用 √不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：  
□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 待摊费用      | 2,921,749.30 | 1,422,929.47 |
| 待抵扣/认证进项税 | 3,518,805.36 | 1,367,558.57 |
| 预缴税费      | 12,032.38    | 592,662.65   |
| 合计        | 6,452,587.04 | 3,383,150.69 |

补偿性资产相关信息

√适用 □不适用

无

其他说明：

无

**14、 债权投资****(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2) 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3) 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4) 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 15、 其他债权投资

### (1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

### (3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 16、 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

**(3) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位      | 期初余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |              |          |        |             |        |    | 期末余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期末余额 |  |
|------------|------------------|--------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------------|--------------|--|
|            |                  |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                  |              |  |
| 一、合营企业     |                  |              |        |      |              |          |        |             |        |    |                  |              |  |
|            |                  |              |        |      |              |          |        |             |        |    |                  |              |  |
| 小计         |                  |              |        |      |              |          |        |             |        |    |                  |              |  |
| 二、联营企业     |                  |              |        |      |              |          |        |             |        |    |                  |              |  |
| 中金辐照成都有限公司 | 15, 119, 438. 32 |              |        |      | 148, 571. 01 |          |        |             |        |    | 15, 268, 009. 33 |              |  |
| 小计         | 15, 119, 438. 32 |              |        |      | 148, 571. 01 |          |        |             |        |    | 15, 268, 009. 33 |              |  |
| 合计         | 15, 119, 438. 32 |              |        |      | 148, 571. 01 |          |        |             |        |    | 15, 268, 009. 33 |              |  |

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

①按照中金辐照成都有限公司本年利润确认长期股权投资损益 97,112.18 元。

②根据中兴华审字（2026）第 00015215 号审计报告，调增当年确认的长期股权投资损益 51,458.83 元。

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 权益工具投资-股权投资 | 42,013,909.40 | 44,334,591.30 |
| 合计          | 42,013,909.40 | 44,334,591.30 |

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |              |      |               |
| 1. 期初余额            | 60,429,315.26 | 5,205,920.13 |      | 65,635,235.39 |
| 2. 本期增加金额          |               |              |      |               |
| (1) 外购             |               |              |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |              |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |              |      |               |
| 3. 本期减少金额          |               |              |      |               |
| (1) 处置             |               |              |      |               |
| (2) 其他转出           |               |              |      |               |
| 4. 期末余额            | 60,429,315.26 | 5,205,920.13 |      | 65,635,235.39 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |              |      |               |
| 1. 期初余额            | 26,111,166.74 | 1,891,484.08 |      | 28,002,650.82 |
| 2. 本期增加金额          | 1,018,516.33  | 52,059.18    |      | 1,070,575.51  |
| (1) 计提或摊销          | 1,018,516.33  | 52,059.18    |      | 1,070,575.51  |

|           |               |              |  |               |
|-----------|---------------|--------------|--|---------------|
| 3. 本期减少金额 |               |              |  |               |
| (1) 处置    |               |              |  |               |
| (2) 其他转出  |               |              |  |               |
| 4. 期末余额   | 27,129,683.07 | 1,943,543.26 |  | 29,073,226.33 |
| 三、减值准备    |               |              |  |               |
| 1. 期初余额   |               |              |  |               |
| 2. 本期增加金额 |               |              |  |               |
| (1) 计提    |               |              |  |               |
| 3、本期减少金额  |               |              |  |               |
| (1) 处置    |               |              |  |               |
| (2) 其他转出  |               |              |  |               |
| 4. 期末余额   |               |              |  |               |
| 四、账面价值    |               |              |  |               |
| 1. 期末账面价值 | 33,299,632.19 | 3,262,376.87 |  | 36,562,009.06 |
| 2. 期初账面价值 | 34,318,148.52 | 3,314,436.05 |  | 37,632,584.57 |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用    ☒不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用    ☒不适用

其他说明

☐适用    ☒不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 375,869,444.97 | 385,110,212.39 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 375,869,444.97 | 385,110,212.39 |

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 办公设备及其他       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 381,946,663.05 | 203,036,106.94 | 10,179,437.83 | 10,811,623.60 | 605,973,831.42 |
| 2. 本期增加金额  | 832,611.44     | 4,592,444.89   | 315,758.34    | 308,573.14    | 6,049,387.81   |
| (1) 购置     | 18,314.37      | 4,211,599.28   | 315,758.34    | 308,345.09    | 4,854,017.08   |
| (2) 在建工程转入 | 814,297.07     | 380,845.61     |               | 228.05        | 1,195,370.73   |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |                |
| 3. 本期减少金额  | 224,437.19     | 6,909,199.46   | 109,059.83    | 111,231.12    | 7,353,927.60   |
| (1) 处置或报废  | 224,437.19     | 6,909,199.46   | 109,059.83    | 111,231.12    | 7,353,927.60   |
| 4. 期末余额    | 382,554,837.30 | 200,719,352.37 | 10,386,136.34 | 11,008,965.62 | 604,669,291.63 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 94,338,052.52  | 109,191,194.10 | 7,971,675.88  | 9,323,823.04  | 220,824,745.54 |
| 2. 本期增加金额  | 6,471,787.60   | 7,517,425.92   | 276,852.42    | 196,874.53    | 14,462,940.47  |
| (1) 计提     | 6,471,787.60   | 7,517,425.92   | 276,852.42    | 196,874.53    | 14,462,940.47  |

|           |                |                |              |              |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | 125,521.85     | 6,174,881.45   | 103,606.84   | 105,743.99   | 6,509,754.13   |
| (1) 处置或报废 | 125,521.85     | 6,174,881.45   | 103,606.84   | 105,743.99   | 6,509,754.13   |
| 4. 期末余额   | 100,684,318.27 | 110,533,738.57 | 8,144,921.46 | 9,414,953.58 | 228,777,931.88 |
| 三、减值准备    |                |                |              |              |                |
| 1. 期初余额   |                | 38,873.49      |              |              | 38,873.49      |
| 2. 本期增加金额 |                |                |              |              |                |
| (1) 计提    |                |                |              |              |                |
| 3. 本期减少金额 |                | 16,958.71      |              |              | 16,958.71      |
| (1) 处置或报废 |                | 16,958.71      |              |              | 16,958.71      |
| 4. 期末余额   |                | 21,914.78      |              |              | 21,914.78      |
| 四、账面价值    |                |                |              |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 281,870,519.03 | 90,163,699.02  | 2,241,214.88 | 1,594,012.04 | 375,869,444.97 |
| 2. 期初账面价值 | 287,608,610.53 | 93,806,039.35  | 2,207,761.95 | 1,487,800.56 | 385,110,212.39 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备      | 账面价值         | 备注 |
|----------|---------------|--------------|-----------|--------------|----|
| 机器设备     | 10,895,445.32 | 8,215,483.41 | 21,914.78 | 2,658,047.13 |    |
| 办公设备及工器具 | 239,410.63    | 215,563.10   |           | 23,847.53    |    |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

固定资产清理  
☐适用 ☒不适用

22、 在建工程  
项目列示  
☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币 |               |              |
|-------------|---------------|--------------|
| 项目          | 期末余额          | 期初余额         |
| 在建工程        | 28,482,030.88 | 1,315,887.29 |
| 工程物资        |               |              |
| 合计          | 28,482,030.88 | 1,315,887.29 |

其他说明：  
无

在建工程  
(1) 在建工程情况  
☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币  |               |      |               |            |      |            |
|--------------|---------------|------|---------------|------------|------|------------|
| 项目           | 期末余额          |      |               | 期初余额       |      |            |
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| ERP 升级项目     | 675,250.55    |      | 675,250.55    | 822,111.49 |      | 822,111.49 |
| 一期厂房扩建项目     | 10,615,981.89 |      | 10,615,981.89 | 455,491.67 |      | 455,491.67 |
| 肉制品生产线技术改造项目 | 9,750,485.02  |      | 9,750,485.02  |            |      |            |
| 光伏发电项目       | 3,045,000.00  |      | 3,045,000.00  |            |      |            |

|               |               |  |               |              |  |              |
|---------------|---------------|--|---------------|--------------|--|--------------|
| 污水处理站废水废气改造项目 | 2,575,498.25  |  | 2,575,498.25  |              |  |              |
| 其他零星工程        | 1,819,815.17  |  | 1,819,815.17  | 38,284.13    |  | 38,284.13    |
| 合计            | 28,482,030.88 |  | 28,482,030.88 | 1,315,887.29 |  | 1,315,887.29 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称          | 预算数           | 期初余额         | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|----------|---------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| ERP 升级项目[注]   | 4,000,000.00  | 822,111.49   | 44,247.78     | 191,108.72 |          | 675,250.55    | 78.08          | 未完工  |           |              |             | 自有资金 |
| 一期厂房扩建项目      | 20,000,000.00 | 455,491.67   | 10,160,490.22 |            |          | 10,615,981.89 | 53.08          | 未完工  | 1,223.33  | 1,223.33     |             | 自筹资金 |
| 肉制品生产线技术改造项目  | 16,680,000.00 |              | 9,750,485.02  |            |          | 9,750,485.02  | 58.46          | 未完工  |           |              |             | 自筹资金 |
| 污水处理站废水废气改造项目 | 10,000,000.00 |              | 2,575,498.25  |            |          | 2,575,498.25  | 25.75          | 未完工  | 2,103.75  | 2,103.75     |             | 自筹资金 |
| 光伏发电项目        | 4,350,000.00  |              | 3,045,000.00  |            |          | 3,045,000.00  | 70.00          | 未完工  |           |              |             | 自有资金 |
| 合计            | 55,030,000.00 | 1,277,603.16 | 25,575,721.27 | 191,108.72 |          | 26,662,215.71 | /              | /    | 3,327.08  | 3,327.08     | /           | /    |

注：ERP 升级项目于 2025 年转固 2,256,826.56 元，本期转固 191,108.72 元，累计已转固投入使用账面金额 2,447,935.28 元。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

**(4) 在建工程的减值测试情况**

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

**工程物资**

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋建筑物及构筑物     | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 11,470,657.17 | 11,470,657.17 |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| 4. 期末余额   | 11,470,657.17 | 11,470,657.17 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 7,659,403.27  | 7,659,403.27  |
| 2. 本期增加金额 | 540,727.14    | 540,727.14    |
| (1) 计提    | 540,727.14    | 540,727.14    |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
| 4. 期末余额   | 8,200,130.41  | 8,200,130.41  |
| 三、减值准备    |               |               |
| 1. 期初余额   |               |               |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
| (1) 计提    |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |

|           |                 |                 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| (1) 处置    |                 |                 |
| 4. 期末余额   |                 |                 |
| 四、账面价值    |                 |                 |
| 1. 期末账面价值 | 3, 270, 526. 76 | 3, 270, 526. 76 |
| 2. 期初账面价值 | 3, 811, 253. 90 | 3, 811, 253. 90 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 商标        | 特许使用权      | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|-----------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |              |           |            |               |
| 1. 期初余额    | 60,846,663.40 |     |       | 5,012,129.57 | 53,400.00 | 132,075.47 | 66,044,268.44 |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       | 200,746.68   |           |            | 200,746.68    |
| (1) 购置     |               |     |       | 200,746.68   |           |            | 200,746.68    |
| (2) 内部研发   |               |     |       |              |           |            |               |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |              |           |            |               |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |              |           |            |               |
| (1) 处置     |               |     |       |              |           |            |               |
| 4. 期末余额    | 60,846,663.40 |     |       | 5,212,876.25 | 53,400.00 | 132,075.47 | 66,245,015.12 |
| 二、累计摊销     |               |     |       |              |           |            |               |
| 1. 期初余额    | 14,454,365.98 |     |       | 2,162,597.82 | 53,400.00 | 17,610.08  | 16,687,973.88 |
| 2. 本期增加金额  | 608,492.94    |     |       | 184,959.15   |           | 6,603.78   | 800,055.87    |
| (1) 计提     | 608,492.94    |     |       | 184,959.15   |           | 6,603.78   | 800,055.87    |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |              |           |            |               |
| (1) 处置     |               |     |       |              |           |            |               |
| 4. 期末余额    | 15,062,858.92 |     |       | 2,347,556.97 | 53,400.00 | 24,213.86  | 17,488,029.75 |
| 三、减值准备     |               |     |       |              |           |            |               |
| 1. 期初余额    |               |     |       |              |           |            |               |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       |              |           |            |               |
| (1) 计提     |               |     |       |              |           |            |               |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |              |           |            |               |
| (1) 处置     |               |     |       |              |           |            |               |

|           |               |  |  |              |  |            |               |
|-----------|---------------|--|--|--------------|--|------------|---------------|
| 4. 期末余额   |               |  |  |              |  |            |               |
| 四、账面价值    |               |  |  |              |  |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 45,783,804.48 |  |  | 2,865,319.28 |  | 107,861.61 | 48,756,985.37 |
| 2. 期初账面价值 | 46,392,297.42 |  |  | 2,849,531.75 |  | 114,465.39 | 49,356,294.56 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**27、商誉****(1) 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2) 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

无

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 辐照设备（钴源） | 4,442,185.75 |            | 324,896.46 |        | 4,117,289.29 |
| 食品检测费用   | 86,575.09    | 367,924.53 | 123,367.43 |        | 331,132.19   |
| 联想云盘服务费  | 524.10       | 24,339.62  | 2,552.40   |        | 22,311.32    |
| 阿里云服务费   | 168,028.96   | 2,249.60   | 43,896.15  |        | 126,382.41   |

|          |              |            |            |  |              |
|----------|--------------|------------|------------|--|--------------|
| 其他零星长摊费用 | 54,660.95    | 48,188.69  | 23,966.52  |  | 78,883.12    |
| 合计       | 4,751,974.85 | 442,702.44 | 518,678.96 |  | 4,675,998.33 |

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 21,914.78     | 4,893.15     | 38,873.49     | 9,132.83     |
| 内部交易未实现利润 | 2,373,718.95  | 356,057.84   | 2,103,629.61  | 315,544.44   |
| 递延收益      | 141,417.00    | 21,212.55    | 152,417.00    | 22,862.55    |
| 预提费用      | 24,330,298.33 | 4,871,008.04 | 15,398,753.99 | 2,890,204.10 |
| 预计商品销售折扣  | 3,645,997.08  | 674,669.65   | 3,174,424.91  | 644,675.20   |
| 发出商品未实现利润 | 2,026,904.84  | 386,135.26   | 9,062,300.13  | 1,637,200.14 |
| 信用减值准备    | 12,117,320.46 | 1,963,897.91 | 7,305,910.71  | 1,224,516.64 |
| 租赁负债      | 3,486,767.26  | 523,015.09   | 3,400,564.98  | 510,084.75   |
| 固定资产折旧    | 129,400.68    | 18,831.10    | 125,330.05    | 17,813.47    |
| 租金收入确认    | 208,010.94    | 52,002.74    | 142,709.17    | 35,677.29    |
| 公允价值变动    | 1,003,015.04  | 250,150.75   | 1,000,000.00  | 250,000.00   |
| 合计        | 49,484,765.35 | 9,121,874.08 | 41,904,914.04 | 7,557,711.41 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|               | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 12,438,139.77 | 2,630,376.83 | 10,916,102.15 | 2,387,025.55 |
| 使用权资产         | 3,363,048.75  | 504,457.31   | 3,300,654.13  | 495,098.12   |
| 合计            | 15,801,188.52 | 3,134,834.14 | 14,216,756.28 | 2,882,123.67 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

### (4) 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产  
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付长期资产款项 | 4,551,132.61 |      | 4,551,132.61 | 3,126,639.56 |      | 3,126,639.56 |
| 合计       | 4,551,132.61 |      | 4,551,132.61 | 3,126,639.56 |      | 3,126,639.56 |

补偿性资产相关信息  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
无

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末            |               |      |                            | 期初            |               |      |                    |
|-------------|---------------|---------------|------|----------------------------|---------------|---------------|------|--------------------|
|             | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况                       | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况               |
| 货币资金        | 14,733,831.39 | 14,733,831.39 | 其他   | 远期锁汇保证金、非融资保函保证金和银行承兑汇票保证金 | 15,149,768.78 | 15,149,768.78 | 其他   | 银行承兑汇票保证金、非融资保函保证金 |
| 应收票据        |               |               |      |                            |               |               |      |                    |
| 存货          |               |               |      |                            |               |               |      |                    |
| 其中：<br>数据资源 |               |               |      |                            |               |               |      |                    |
| 固定资产        |               |               |      |                            |               |               |      |                    |
| 无形资产        |               |               |      |                            |               |               |      |                    |
| 其中：<br>数据资源 |               |               |      |                            |               |               |      |                    |
| 合计          | 14,733,831.39 | 14,733,831.39 | /    | /                          | 15,149,768.78 | 15,149,768.78 | /    | /                  |

其他说明：

期末货币资金中，因尚未到期的远期锁汇保证金、非融资保函保证金和银行承兑汇票保证金导致使用受到限制的其他货币资金金额分别为 21,363.82 元、2,000,000.00 元和 12,712,467.57 元。

**32、 短期借款****(1) 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、 交易性金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 期初余额 | 期末余额     | 指定的理由和依据 |
|---------------------------|------|----------|----------|
| 交易性金融负债                   |      | 3,015.04 | /        |
| 其中：                       |      |          |          |
| 远期外汇合约公允价值变动              |      | 3,015.04 | /        |
| 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 |      |          |          |
| 其中：                       |      |          |          |
| 合计                        |      | 3,015.04 | /        |

其他说明：

√适用 □不适用

无

**34、 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、 应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 |                | 11,394,540.42  |
| 银行承兑汇票 | 529,063,883.55 | 382,256,657.77 |
| 合计     | 529,063,883.55 | 393,651,198.19 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。

**36、 应付账款****(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 77,009,544.03 | 65,518,109.41 |
| 1 年以上 | 175,573.39    | 175,573.39    |
| 合计    | 77,185,117.42 | 65,693,682.80 |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 房屋租金    | 228,285.20 | 220,257.96 |
| 其他零星预收款 | 14,900.00  |            |
| 合计      | 243,185.20 | 220,257.96 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 23,545,029.07 | 64,747,959.51 |
| 合计   | 23,545,029.07 | 64,747,959.51 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 39、 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 23,619,223.43 | 86,094,214.69 | 95,470,950.87  | 14,242,487.25 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 8,424,977.61  | 8,424,977.61   |               |
| 三、辞退福利         |               | 163,965.00    | 163,965.00     |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |                |               |
| 合计             | 23,619,223.43 | 94,683,157.30 | 104,059,893.48 | 14,242,487.25 |

#### (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 22,811,877.01 | 74,769,318.86 | 84,032,133.12 | 13,549,062.75 |
| 二、职工福利费       |               | 2,180,205.17  | 2,180,205.17  |               |
| 三、社会保险费       |               | 5,358,393.58  | 5,358,393.58  |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 4,913,383.80  | 4,913,383.80  |               |
| 工伤保险费         |               | 445,009.78    | 445,009.78    |               |
| 生育保险费         |               |               |               |               |
| 四、住房公积金       |               | 1,389,223.00  | 1,389,223.00  |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 782,312.42    | 1,411,036.61  | 1,514,924.53  | 678,424.50    |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 八、其他短期薪酬      | 25,034.00     | 986,037.47    | 996,071.47    | 15,000.00     |
| 合计            | 23,619,223.43 | 86,094,214.69 | 95,470,950.87 | 14,242,487.25 |

## (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 8,161,427.32 | 8,161,427.32 |      |
| 2、失业保险费  |      | 263,550.29   | 263,550.29   |      |
| 3、企业年金缴费 |      |              |              |      |
| 合计       |      | 8,424,977.61 | 8,424,977.61 |      |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 6,344,756.08  | 2,997,781.23  |
| 企业所得税   | 13,107,755.34 | 7,057,543.73  |
| 个人所得税   | 1,365,577.34  | 927,685.42    |
| 城市维护建设税 | 437,706.34    | 207,884.84    |
| 印花税     | 474,722.49    | 335,899.34    |
| 教育费附加   | 187,752.01    | 89,093.49     |
| 地方教育费附加 | 125,168.00    | 59,395.66     |
| 环境保护税   | 6,766.19      | 5,191.16      |
| 合计      | 22,050,203.79 | 11,680,474.87 |

其他说明：

无

## 41、 其他应付款

## (1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 3,069.95      |               |
| 应付股利  | 226,734.00    | 208,380.00    |
| 其他应付款 | 23,112,097.68 | 14,163,644.20 |
| 合计    | 23,341,901.63 | 14,372,024.20 |

## (2) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额     | 期初余额 |
|-------------------|----------|------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   | 3,069.95 |      |
| 企业债券利息            |          |      |
| 短期借款应付利息          |          |      |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |          |      |

|    |          |  |
|----|----------|--|
| 合计 | 3,069.95 |  |
|----|----------|--|

逾期的重要应付利息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### (3) 应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 普通股股利 | 226,734.00 | 208,380.00 |
| 合计    | 226,734.00 | 208,380.00 |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

### (4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 保证金及押金   | 12,393,753.40 | 12,524,071.10 |
| 员工持股计划缴款 | 7,650,000.10  |               |
| 往来款      | 3,012,222.60  | 1,585,962.24  |
| 代收款      | 56,121.58     | 53,610.86     |
| 合计       | 23,112,097.68 | 14,163,644.20 |

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 第一名 | 294,000.00   | 质保金       |
| 第二名 | 232,400.00   | 质保金       |
| 第三名 | 200,000.00   | 保证金       |
| 第四名 | 150,000.00   | 保证金       |
| 第五名 | 137,500.00   | 保证金       |
| 合计  | 1,013,900.00 | /         |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 42、 持有待售负债

☐适用 ☒不适用

**43、 一年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 3,119,000.00 |              |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,078,944.91 | 1,058,927.28 |
| 合计         | 4,197,944.91 | 1,058,927.28 |

其他说明：

无

**44、 其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 待转销项税    | 1,148,106.93 | 6,195,600.75 |
| 预计商品销售折扣 | 3,645,997.08 | 3,174,424.91 |
| 合计       | 4,794,104.01 | 9,370,025.66 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、 长期借款****(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 信用借款 | 3,119,000.00 |      |
| 合计   | 3,119,000.00 |      |

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

**46、 应付债券****(1) 应付债券**

□适用 √不适用

**(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3) 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**47、 租赁负债**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 租赁付款额   | 2,329,332.73 | 2,329,332.73 |
| 未确认融资费用 | -45,228.89   | -87,605.88   |
| 合计      | 2,284,103.84 | 2,241,726.85 |

其他说明：

无

**48、 长期应付款**

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

☐适用 ☒不适用

**50、 预计负债**

□适用 √不适用

**51、 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因     |
|------|---------------|------|------------|---------------|----------|
| 政府补助 | 23,123,511.82 |      | 783,949.78 | 22,339,562.04 | 政府补助资产相关 |
| 合计   | 23,123,511.82 |      | 783,949.78 | 22,339,562.04 | /        |

其他说明：

□适用 √不适用

**52、 其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、 股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 427,692,098.00 |             |    |       |    |    | 427,692,098.00 |

其他说明：

无

**54、 其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、 资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|----------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价<br>(股本溢价) | 383,153,332.14 |      |      | 383,153,332.14 |
| 其他资本公积         |                |      |      |                |
| 合计             | 383,153,332.14 |      |      | 383,153,332.14 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、 库存股**☐适用 ☒不适用**57、 其他综合收益**☐适用 ☒不适用**58、 专项储备**☐适用 ☒不适用**59、 盈余公积**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 181,380,676.65 |      |      | 181,380,676.65 |
| 合计     | 181,380,676.65 |      |      | 181,380,676.65 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、 未分配利润**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 本期             | 上年度            |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润                | 779,483,005.08 | 804,704,326.79 |
| 调整期初未分配利润合计数<br>(调增+, 调减-) |                |                |
| 调整后期初未分配利润                 | 779,483,005.08 | 804,704,326.79 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润          | 124,119,438.78 | 185,556,740.99 |
| 减：提取法定盈余公积                 |                | 22,593,539.58  |
| 提取任意盈余公积                   |                |                |
| 提取一般风险准备                   |                |                |
| 应付普通股股利                    | 81,261,498.62  | 188,184,523.12 |
| 转作股本的普通股股利                 |                |                |
| 期末未分配利润                    | 822,340,945.24 | 779,483,005.08 |

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。  
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额          |                |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 1,030,274,685.70 | 792,577,216.19 | 762,915,402.83 | 551,740,004.08 |
| 其他业务 | 3,438,933.50     | 2,554,937.18   | 8,038,294.68   | 6,684,281.21   |
| 合计   | 1,033,713,619.20 | 795,132,153.37 | 770,953,697.51 | 558,424,285.29 |

### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3) 履约义务的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 履行履约义务的时间                 | 重要的支付条款             | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|--------|---------------------------|---------------------|-------------|----------|------------------|------------------|
| 线下销售商品 | 根据购货方订单将产品发出，并经购货方签字确认收货  | 采取先款后货的结算政策         | 可直接对外出售的产成品 | 是        | 无                | 保证类质量保证          |
|        | 根据购货方订单将产品发出，并经双方定期确认代销清单 | 采取先货后定期结算付款政策       | 可直接对外出售的产成品 | 是        | 无                | 保证类质量保证          |
| 线上销售商品 | 根据客户订单通过第三方物流发货，并经客户签收    | 在客户确认收货后即可向电商平台提取货款 | 可直接对外出售的产成品 | 是        | 无                | 保证类质量保证          |
| 合计     | /                         | /                   | /           | /        | 无                | /                |

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

**(5) 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,026,807.57 | 2,541,829.59 |
| 教育费附加   | 1,298,382.30 | 1,089,802.92 |
| 房产税     | 1,928,237.47 | 1,943,081.55 |
| 土地使用税   | 535,119.32   | 535,498.37   |
| 车船使用税   | 2,929.80     | 3,092.10     |
| 印花税     | 919,742.68   | 749,383.64   |
| 地方教育附加  | 865,588.21   | 726,535.31   |
| 环境保护税   | 13,564.18    | 9,599.09     |
| 合计      | 8,590,371.53 | 7,598,822.57 |

其他说明：

无

**63、 销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 薪酬     | 14,453,268.45 | 13,104,542.09 |
| 市场费用   | 15,381,788.38 | 15,809,640.02 |
| 运输费    | 56,174.03     | 60,328.38     |
| 广告及宣传费 | 13,804,578.90 | 14,803,574.08 |
| 促销活动费  | 19,577,042.09 | 17,037,396.95 |
| 办公费    | 3,050,732.13  | 2,715,108.90  |
| 差旅费    | 1,036,573.41  | 828,223.15    |
| 其他     | 1,214,853.72  | 749,490.83    |
| 合计     | 68,575,011.11 | 65,108,304.40 |

其他说明：

其他费用增加主要系报告期内销售收入规模增加相应增加的交仓费等。

**64、 管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 薪酬     | 17,672,486.96 | 16,180,983.16 |
| 折旧费及摊销 | 1,955,975.54  | 1,789,271.43  |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 办公费及差旅费 | 1,796,293.87  | 1,824,357.14  |
| 车辆费用    | 236,490.42    | 283,247.44    |
| 材料及低耗品  | 305,787.03    | 252,813.09    |
| 业务招待费   | 287,236.17    | 237,641.55    |
| 环保费     | 1,577,094.18  | 919,063.75    |
| 服务咨询费   | 1,667,980.59  | 1,642,054.40  |
| 其他      | 1,815,312.09  | 1,185,629.12  |
| 合计      | 27,314,656.85 | 24,315,061.08 |

其他说明：

1、环保费增加主要系报告期产量增加，相应环保运行投入增加所致。

2、其他费用增加主要系报告期残保金、雇主责任险等增加所致。

#### 65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----|--------------|--------------|
| 薪酬 | 1,842,310.79 | 1,518,860.87 |
| 其他 | 429,132.83   | 522,885.35   |
| 合计 | 2,271,443.62 | 2,041,746.22 |

其他说明：

无

#### 66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额       | 上期发生额       |
|------|-------------|-------------|
| 利息费用 | 62,472.62   | 92,612.64   |
| 利息收入 | -348,222.07 | -377,550.50 |
| 汇兑损失 | -64,933.84  | 151,274.69  |
| 其他支出 | 42,273.70   | 44,302.53   |
| 合计   | -308,409.59 | -89,360.64  |

其他说明：

无

#### 67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 5,906,720.02 | 6,749,553.54 |
| 合计           | 5,906,720.02 | 6,749,553.54 |

其他说明：

无

**68、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 148,571.01   | 23,480.58    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |              |              |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 9,299,905.93 | 6,185,273.14 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |              |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     | 137,603.51   | 87,426.84    |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |              |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |              |              |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |              |              |
| 处置债权投资取得的投资收益        |              |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |              |              |
| 债务重组收益               |              |              |
| 合计                   | 9,586,080.45 | 6,296,180.56 |

其他说明：

无

**69、 净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、 公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产              | 8,022,540.03 | 7,866,396.63 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |              |              |
| 交易性金融负债              | -20,651.22   |              |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |              |              |
| 合计                   | 8,001,888.81 | 7,866,396.63 |

其他说明：

无

**71、 信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -4,470,678.65 | -4,308,882.12 |
| 其他应收款坏账损失 | -330,080.73   | -21,535.98    |
| 合计        | -4,800,759.38 | -4,330,418.10 |

其他说明：

无

**72、 资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额 |
|----------|-----------|-------|
| 固定资产处置收益 | -7,955.90 |       |
| 合计       | -7,955.90 |       |

其他说明：

□适用 √不适用

**74、 营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 24,355.56  | 233.52      | 24,355.56     |
| 其中：固定资产处置利得 | 24,355.56  | 233.52      | 24,355.56     |
| 无形资产处置利得    |            |             |               |
| 债务重组利得      |            |             |               |
| 非货币性资产交换利得  |            |             |               |
| 接受捐赠        |            |             |               |
| 政府补助        | 520,368.54 | 520,368.54  |               |
| 罚款          | 2,000.00   | -144,321.64 | 2,000.00      |
| 其他          | 65,789.13  | 41,286.73   | 65,789.13     |
| 合计          | 612,513.23 | 417,567.15  | 92,144.69     |

其他说明：

□适用 √不适用

**75、 营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 678,306.51 | 310,791.17 | 678,306.51    |
| 其中：固定资产处置损失 | 678,306.51 | 310,791.17 | 678,306.51    |
| 无形资产处置损失    |            |            |               |

|            |            |            |            |
|------------|------------|------------|------------|
| 债务重组损失     |            |            |            |
| 非货币性资产交换损失 |            |            |            |
| 对外捐赠       |            |            |            |
| 非常损失       |            | 342.04     |            |
| 其他         | 3,853.65   | 98,152.77  | 3,853.65   |
| 合计         | 682,160.16 | 409,285.98 | 682,160.16 |

其他说明：

无

## 76、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 27,946,732.80 | 21,282,988.07 |
| 递延所得税费用 | -1,311,452.20 | 388,702.73    |
| 合计      | 26,635,280.60 | 21,671,690.80 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 150,754,719.38 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 37,688,679.85  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -11,575,350.97 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 293,159.46     |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 228,792.26     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |                |
| 所得税费用                          | 26,635,280.60  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、 其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、 现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 往来及其他  | 14,508,949.85 | 8,482,877.29  |
| 政府补助收入 | 5,576,429.51  | 6,051,302.48  |
| 利息收入   | 457,649.64    | 396,200.91    |
| 罚没收入   | 2,000.00      |               |
| 合计     | 20,545,029.00 | 14,930,380.68 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 付现费用     | 42,671,301.82 | 36,762,617.33 |
| 往来及其他    | 3,946,979.49  | 9,609,192.96  |
| 经销商保证金净额 | 250,500.00    | 174,000.00    |
| 合计       | 46,868,781.31 | 46,545,810.29 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 收到理财产品本金    | 848,000,000.00 | 680,000,000.00 |
| 收到理财产品投资收益  | 16,548,848.16  | 13,410,996.56  |
| 收到权益工具类投资本金 | 1,577,909.27   | 678,500.99     |
| 收到权益工具类投资收益 | 248,564.69     | 160,995.27     |
| 合计          | 866,375,322.12 | 694,250,492.82 |

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额            | 上期发生额          |
|------------------|------------------|----------------|
| 购买理财产品           | 988,000,000.00   | 840,000,000.00 |
| 在建工程、固定资产等长期资产投入 | 39,460,264.59    | 20,095,986.17  |
| 投资权益工具类项目        |                  | 10,360,888.89  |
| 合计               | 1,027,460,264.59 | 850,360,888.89 |

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------|--------------|-------|
| 员工持股计划缴款 | 7,650,000.10 |       |
| 合计       | 7,650,000.10 |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------|-------|------------|
| 租赁付款 |       | 124,112.10 |
| 合计   |       | 124,112.10 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 |           | 本期减少 |       | 期末余额         |
|------|--------------|------|-----------|------|-------|--------------|
|      |              | 现金变动 | 非现金变动     | 现金变动 | 非现金变动 |              |
| 租赁负债 | 3,300,654.13 |      | 62,394.62 |      |       | 3,363,048.75 |
| 合计   | 3,300,654.13 |      | 62,394.62 |      |       | 3,363,048.75 |

### (4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                 |
| 净利润                              | 124,119,438.78 | 108,473,141.59  |
| 加：资产减值准备                         |                |                 |
| 信用减值损失                           | -4,800,759.38  | -4,330,418.10   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 15,533,515.98  | 14,156,234.55   |
| 使用权资产摊销                          | 540,727.14     | 541,230.34      |
| 无形资产摊销                           | 800,055.87     | 672,809.16      |
| 长期待摊费用摊销                         | 518,678.96     | 557,597.10      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 7,955.90       |                 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 653,950.95     | 310,791.17      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -8,001,888.81  | -7,866,396.63   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 62,472.62      | 111,595.77      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -9,586,080.45  | -6,296,180.56   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,564,162.67  | -1,428,427.61   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 252,710.47     | 1,814,690.00    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 46,396,547.21  | -58,288,981.13  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -91,752,467.01 | -92,693,542.56  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 124,156,226.10 | 182,871,084.59  |
| 其他                               |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 197,336,921.66 | 138,605,227.68  |
| <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>         |                |                 |
| 现金的期末余额                          | 177,153,187.32 | 107,252,429.34  |
| 减：现金的期初余额                        | 208,774,914.58 | 235,185,195.07  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                 |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -31,621,727.26 | -127,932,765.73 |

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 177,153,187.32 | 208,774,914.58 |
| 其中：库存现金                     | 25,388.62      | 36,792.80      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 153,961,521.67 | 176,985,593.33 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 23,166,277.03  | 31,752,528.45  |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 177,153,187.32 | 208,774,914.58 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

**(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          | 理由                  |
|-------------|---------------|---------------|---------------------|
| 银行承兑汇票保证金   | 12,712,467.57 | 13,149,768.78 | 开具银行承兑汇票的保证金        |
| 非融资保函保证金    | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 用于进口货物关税、增值税缴纳      |
| 远期外汇锁汇保证金   | 21,363.82     |               | 远期锁汇银行收取的保证金        |
| 未到期的定期存款及利息 |               | 10,109,520.54 | 超过 3 个月到期的定期银行存款及利息 |
| 合计          | 14,733,831.39 | 25,259,289.32 | /                   |

其他说明：

□适用 √不适用

**80、 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、 外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  | -          | -      | 4,762,434.44 |
| 其中：美元 | 699,237.17 | 6.8109 | 4,762,434.44 |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 应收账款  | -          | -      |              |
| 其中：美元 |            |        |              |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 长期借款  | -          | -      |              |
| 其中：美元 |            |        |              |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |

其他说明：

期末预付账款美元余额 1,050,317.52 元，折算汇率 6.8839，期末折算人民币余额 7,230,263.32 元。

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

## 82、 租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

①本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费 498,757.52 元；

②本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）13,048.09 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额1,076,760.57(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 租赁收入       | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 房产出租 | 587,102.93 |                          |
| 合计   | 587,102.93 |                          |

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 每年未折现租赁收款额   |              |
|---------------|--------------|--------------|
|               | 期末金额         | 期初金额         |
| 第一年           | 1,080,674.00 | 1,208,633.00 |
| 第二年           | 572,514.00   | 920,094.00   |
| 第三年           | 428,724.00   | 428,724.00   |
| 第四年           | 425,124.00   | 428,724.00   |
| 第五年           | 407,124.00   | 414,324.00   |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 712,467.00   | 949,956.00   |

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、 数据资源

□适用 √不适用

84、 其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 1,842,310.79 | 1,518,860.87 |
| 检验费        | 36,550.00    | 126,156.38   |
| 材料费        | 217,311.25   | 88,390.80    |
| 折旧及摊销费用    | 43,642.91    | 44,358.27    |
| 差旅费        | 2,939.00     | 10,056.56    |
| 产品包装委托设计费  | 125,433.67   | 250,867.32   |
| 其他         | 3,256.00     | 3,056.02     |
| 合计         | 2,271,443.62 | 2,041,746.22 |
| 其中：费用化研发支出 | 2,271,443.62 | 2,041,746.22 |
| 资本化研发支出    |              |              |

其他说明：

无

## 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

## 3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

### 2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

### 3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 5、 其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

报告期内重庆有友销售有限公司新设子公司：重庆玩味族熙鲜食品有限公司、成都玩味族春鲜食品有限公司、重庆玩味族盈鲜食品有限公司、深圳有友食品有限公司。报告期已将上述新设公司纳入合并范围。新设公司情况详见第三节 四\（六）主要控股参股公司分析。

### 6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本           | 注册地 | 业务性质                | 持股比例 (%) |     | 取得方式      |
|-------|-------|----------------|-----|---------------------|----------|-----|-----------|
|       |       |                |     |                     | 直接       | 间接  |           |
| 四川有友  | 四川    | 60,000,000.00  | 四川  | 生产销售蔬菜制品、肉制品、豆制品等   | 100      |     | 同一控制下企业合并 |
| 有友进出口 | 重庆    | 10,000,000.00  | 重庆  | 货物及技术进出口、日用百货销售等    | 100      |     | 投资设立      |
| 有友销售  | 重庆    | 40,000,000.00  | 重庆  | 食品销售、食品互联网销售、餐饮服务   | 100      |     | 投资设立      |
| 有友制造  | 重庆    | 100,000,000.00 | 重庆  | 生产、销售食品、辐照技术服务等     | 100      |     | 投资设立      |
| 上海有友  | 上海    | 30,000,000.00  | 上海  | 食品销售、货物进出口、技术进出口等   |          | 100 | 投资设立      |
| 杭州有友  | 杭州    | 5,000,000.00   | 杭州  | 食品销售、食品互联网销售、餐饮服务   |          | 100 | 投资设立      |
| 北京有友  | 北京    | 1,000,000.00   | 北京  | 食品销售、食品互联网销售、信息咨询服务 |          | 100 | 投资设立      |

|         |    |               |    |                      |  |     |      |
|---------|----|---------------|----|----------------------|--|-----|------|
| 陕西有友    | 陕西 | 1,000,000.00  | 西安 | 食品销售、食品互联网销售、日用杂品等销售 |  | 100 | 投资设立 |
| 重庆玩味族熙鲜 | 重庆 | 800,000.00    | 重庆 | 食品销售、互联网销售           |  | 100 | 投资设立 |
| 成都玩味族春鲜 | 成都 | 800,000.00    | 成都 | 食品销售、互联网销售           |  | 100 | 投资设立 |
| 重庆玩味族盈鲜 | 重庆 | 800,000.00    | 重庆 | 食品销售、互联网销售           |  | 100 | 投资设立 |
| 深圳有友    | 深圳 | 20,000,000.00 | 深圳 | 食品销售                 |  | 100 | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：  
无

(2) 重要的非全资子公司  
☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地                 | 注册地                   | 业务性质              | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|---------|----|---------------------|
|             |                       |                       |                   | 直接      | 间接 |                     |
| 中金辐照成都有限公司  | 四川省成都市彭州市致和镇柏江路一段198号 | 四川省成都市彭州市致和镇柏江路一段198号 | 辐照技术服务、辐照技术的开发和应用 | 29      |    | 权益法核算               |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                | 期末余额/ 本期发生额    | 期初余额/ 上期发生额    |
|----------------|----------------|----------------|
|                | 中金辐照成都有限公司     | 中金辐照成都有限公司     |
| 流动资产           | 8,471,275.20   | 20,626,057.61  |
| 非流动资产          | 119,895,292.59 | 110,055,196.75 |
| 资产合计           | 128,366,567.79 | 130,681,254.36 |
| 流动负债           | 69,214,494.22  | 72,163,074.95  |
| 非流动负债          | 6,503,765.54   | 6,382,185.22   |
| 负债合计           | 75,718,259.76  | 78,545,260.17  |
| 少数股东权益         |                |                |
| 归属于母公司股东权益     | 52,648,308.03  | 52,135,994.19  |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 15,268,009.33  | 15,119,438.32  |
| 调整事项           |                |                |
| — 商誉           |                |                |
| — 内部交易未实现利润    |                |                |
| — 其他           |                |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 15,268,009.33  | 15,119,438.32  |

|                      |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |               |               |
| 营业收入                 | 11,937,965.42 | 11,681,766.02 |
| 净利润                  | 334,869.58    | 80,274.43     |
| 终止经营的净利润             |               |               |
| 其他综合收益               |               |               |
| 综合收益总额               | 334,869.58    | 80,274.43     |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |               |               |

其他说明

无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

☐适用 ☒不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

☐适用 ☒不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

☐适用 ☒不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

☐适用 ☒不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

☐适用 ☒不适用

**4、重要的共同经营**

☐适用 ☒不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

**6、其他**

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额          | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入营业外<br>收入金额 | 本期转入其他收益   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|--------------|-----------------|------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益   | 23,123,511.82 |              | 520,368.54      | 263,581.24 |        | 22,339,562.04 | 与资产相关    |
| 合计     | 23,123,511.82 |              | 520,368.54      | 263,581.24 |        | 22,339,562.04 | /        |

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 与资产相关 | 783,949.78   | 1,152,969.78 |
| 与收益相关 | 5,643,138.78 | 6,116,952.30 |
| 合计    | 6,427,088.56 | 7,269,922.08 |

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

☐适用 ☒不适用

2、 套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末公允价值     |            |            |    |
|-------------|------------|------------|------------|----|
|             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 |            |            |            |    |

|                             |                |                |  |                  |
|-----------------------------|----------------|----------------|--|------------------|
| (一) 交易性金融资产                 | 573,258,139.77 | 647,857,443.65 |  | 1,221,115,583.42 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    | 573,258,139.77 | 647,857,443.65 |  | 1,221,115,583.42 |
| (1) 债务工具投资                  |                |                |  |                  |
| (2) 权益工具投资                  |                | 42,013,909.40  |  | 42,013,909.40    |
| (3) 衍生金融资产                  |                |                |  |                  |
| (4) 净值型产品投资                 | 573,258,139.77 |                |  | 573,258,139.77   |
| (5) 非固定收益凭证投资               |                | 605,843,534.25 |  | 605,843,534.25   |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |  |                  |
| (1) 债务工具投资                  |                |                |  |                  |
| (2) 权益工具投资                  |                |                |  |                  |
| (二) 其他债权投资                  |                |                |  |                  |
| (三) 其他权益工具投资                |                |                |  |                  |
| (四) 投资性房地产                  |                |                |  |                  |
| 1. 出租用的土地使用权                |                |                |  |                  |
| 2. 出租的建筑物                   |                |                |  |                  |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |                |                |  |                  |
| (五) 生物资产                    |                |                |  |                  |
| 1. 消耗性生物资产                  |                |                |  |                  |
| 2. 生产性生物资产                  |                |                |  |                  |
| 持续以公允价值计量的资产总额              | 573,258,139.77 | 647,857,443.65 |  | 1,221,115,583.42 |
| (六) 交易性金融负债                 |                |                |  |                  |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |                |                |  |                  |
| 其中：发行的交易性债券                 |                |                |  |                  |
| 衍生金融负债                      |                |                |  |                  |
| 其他                          |                |                |  |                  |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |                |                |  |                  |
| 持续以公允价值计量的负债总额              |                |                |  |                  |
| 二、非持续的公允价值计量                |                |                |  |                  |
| (一) 持有待售资产                  |                |                |  |                  |
| 非持续以公允价值计量的资产总额             |                |                |  |                  |

|                 |  |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|--|
| 非持续以公允价值计量的负债总额 |  |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|--|

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☒适用 ☐不适用

第一层次输入值是公司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，主要系公司购买的净值型金融产品。

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

☒适用 ☐不适用

第二层次输入值是公司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。

公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系公司购买且尚未到期的分类为金融资产的理财产品和公司投资的分类为金融资产的私募基金股权，因用以确定公允价值的近期信息不足，而成本或享有被投资单位权益金额代表了该范围内对该金融资产公允价值的最佳估计，则以该金融资产成本或享有被投资单位权益金额确认该计量项目的市价。

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

☐适用 ☒不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

## 9、其他

☐适用 ☒不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1（1）企业集团构成所述相关内容。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3 所述相关内容。

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

□适用 √不适用

**4、 其他关联方情况**

√适用 □不适用

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 艏铮（上海）管理咨询有限责任公司 | 其他关联企业      |

其他说明

无

**5、 关联交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额      |
|------------|--------|-------|--------------|---------------|------------|
| 中金辐照成都有限公司 | 接受辐照服务 |       |              | 否             | 453,742.61 |

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：  
☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：  
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期发生额                       |                        |       |             |          | 上期发生额                       |                        |       |             |           |
|-------|--------|-----------------------------|------------------------|-------|-------------|----------|-----------------------------|------------------------|-------|-------------|-----------|
|       |        | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产  |
| 鹿有忠   | 房屋及建筑物 |                             |                        |       | 62,394.62   |          |                             |                        |       | 81,583.35   | -6,038.80 |

关联租赁情况说明  
☒适用 ☐不适用

本公司全资子公司有友销售租赁本公司控股股东鹿有忠先生所拥有房产用于办公使用，年租金 1,092,582.00 元，租赁期限为 2025 年 7 月 10 日至 2026 年 7 月 9 日。2026 年租赁期限到期前，双方签订了续租协议，续租年租金为 1,092,582.00 元，续租期限为一年。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方  
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方  
☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明  
☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 137.57 | 149.62 |

注：因公司已取消监事会，本期关键管理人员报酬无监事报酬，上期发生额含监事报酬。

其他关联交易  
☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称        | 关联方 | 期末账面余额          | 期初账面余额          |
|-------------|-----|-----------------|-----------------|
| 1年内到期的非流动负债 | 鹿有忠 | 1, 078, 944. 91 | 1, 058, 927. 28 |
| 租赁负债        | 鹿有忠 | 2, 284, 103. 84 | 2, 241, 726. 85 |

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

## 十五、股份支付

### 1、 各项权益工具

#### (1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

#### (2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

### 4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

### 5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

### 6、 其他

☐适用 ☒不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

### 2、 或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

### 3、 其他

☐适用 ☒不适用

**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利       | 115,476,866.46 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 115,476,866.46 |

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2) 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、重要债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2) 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2) 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(4) 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十九、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|--------------|-----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 11,777.80 | 18,158.75 |
| 1 年以内        | 11,777.80 | 18,158.75 |
| 1 至 2 年      |           |           |
| 2 至 3 年      |           |           |
| 3 年以上        |           |           |
| 3 至 4 年      |           |           |
| 4 至 5 年      |           |           |
| 5 年以上        |           |           |
| 合计           | 11,777.80 | 18,158.75 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                           | 期末余额      |        |        |          |           | 期初余额      |        |        |          |           |
|------------------------------|-----------|--------|--------|----------|-----------|-----------|--------|--------|----------|-----------|
|                              | 账面余额      |        | 坏账准备   |          | 账面<br>价值  | 账面余额      |        | 坏账准备   |          | 账面<br>价值  |
|                              | 金额        | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |           | 金额        | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |           |
| 按单项计提坏账准备                    |           |        |        |          |           |           |        |        |          |           |
| 其中：                          |           |        |        |          |           |           |        |        |          |           |
|                              |           |        |        |          |           |           |        |        |          |           |
| 按组合计提坏账准备                    | 11,777.80 | 100.00 | 588.89 | 5.00     | 11,188.91 | 18,158.75 | 100.00 | 907.93 | 5.00     | 17,250.82 |
| 其中：                          |           |        |        |          |           |           |        |        |          |           |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收<br>账款 | 11,777.80 | 100.00 | 588.89 | 5.00     | 11,188.91 | 18,158.75 | 100.00 | 907.93 | 5.00     | 17,250.82 |
| 合计                           | 11,777.80 | /      | 588.89 | /        | 11,188.91 | 18,158.75 | /      | 907.93 | /        | 17,250.82 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

| 名称    | 期末余额      |        |          |
|-------|-----------|--------|----------|
|       | 账面余额      | 坏账准备   | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 11,777.80 | 588.89 | 5.00     |
| 合计    | 11,777.80 | 588.89 | 5.00     |

按组合计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别   | 期初余额   | 本期变动金额  |       |       |      | 期末余额   |
|------|--------|---------|-------|-------|------|--------|
|      |        | 计提      | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |        |
| 坏账准备 | 907.93 | -319.04 |       |       |      | 588.89 |
| 合计   | 907.93 | -319.04 |       |       |      | 588.89 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 应收账款<br>期末余额 | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和<br>合同资产期<br>末余额 | 占应收账款<br>和合同资产<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------------|--------------|-----------------------|-----------------------------------------|--------------|
| 第一名  | 11,777.80    |              | 11,777.80             | 100                                     | 588.89       |
| 合计   | 11,777.80    |              | 11,777.80             | 100                                     | 588.89       |

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 2、其他应收款

项目列示

☐适用 ☒不适用

### 应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**应收股利**

**(7) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(9) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

**(11) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|--------------|-----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） |           |           |
| 1 年以内        |           |           |
| 1 至 2 年      |           |           |
| 2 至 3 年      |           |           |
| 3 年以上        |           |           |
| 3 至 4 年      |           |           |
| 4 至 5 年      |           |           |
| 5 年以上        | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 合计           | 50,000.00 | 50,000.00 |

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|------|-----------|-----------|
| 保证金  | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 合计   | 50,000.00 | 50,000.00 |

(15) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计        |
|----------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|                | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |           |
| 2026年1月1日余额    |                  | 50,000.00                    |                              | 50,000.00 |
| 2026年1月1日余额在本期 |                  |                              |                              |           |
| ——转入第二阶段       |                  |                              |                              |           |
| ——转入第三阶段       |                  |                              |                              |           |
| ——转回第二阶段       |                  |                              |                              |           |

|              |  |           |  |           |
|--------------|--|-----------|--|-----------|
| —转回第一阶段      |  |           |  |           |
| 本期计提         |  |           |  |           |
| 本期转回         |  |           |  |           |
| 本期转销         |  |           |  |           |
| 本期核销         |  |           |  |           |
| 其他变动         |  |           |  |           |
| 2026年6月30日余额 |  | 50,000.00 |  | 50,000.00 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本集团其他应收款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。

通常逾期或者账龄超过一年以上，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

坏账计提比例：1 年以内 5%，1-2 年 10%，2-3 年 30%，3-4 年 50%，4-5 年 100%，5 年以上 100%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

#### (16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额      | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额      |
|------|-----------|--------|-------|-------|------|-----------|
|      |           | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 坏账准备 | 50,000.00 |        |       |       |      | 50,000.00 |
| 合计   | 50,000.00 |        |       |       |      | 50,000.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

#### (17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：  
☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况  
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                    | 期末余额      | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 款项的性质 | 账龄    | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------------|-----------|-----------------------------|-------|-------|--------------|
| 重庆凯源石油<br>天然气有限责<br>任公司 | 50,000.00 | 100.00                      | 保证金   | 5 年以上 | 50,000.00    |
| 合计                      | 50,000.00 | 100.00                      | /     | /     | 50,000.00    |

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 676,588,803.61 |      | 676,588,803.61 | 676,588,803.61 |      | 676,588,803.61 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合计         | 676,588,803.61 |      | 676,588,803.61 | 676,588,803.61 |      | 676,588,803.61 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值）     | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额（账面价值）     | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|       |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 四川有友  | 60,947,880.31  |              |        |      |        |    | 60,947,880.31  |              |
| 有友进出口 | 10,161,058.90  |              |        |      |        |    | 10,161,058.90  |              |
| 有友销售  | 255,225,011.00 |              |        |      |        |    | 255,225,011.00 |              |
| 有友制造  | 350,254,853.40 |              |        |      |        |    | 350,254,853.40 |              |
| 合计    | 676,588,803.61 |              |        |      |        |    | 676,588,803.61 |              |

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额      |              | 上期发生额        |              |
|------|------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入         | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 |            |              |              |              |
| 其他业务 | 911,499.16 | 1,208,164.88 | 1,457,196.42 | 1,789,793.11 |
| 合计   | 911,499.16 | 1,208,164.88 | 1,457,196.42 | 1,789,793.11 |

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3) 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5) 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       |              | 85,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益       |              |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |              |               |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 5,477,662.30 | 2,539,288.93  |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |              |               |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |              |               |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |              |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |              |               |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |              |               |
| 处置债权投资取得的投资收益        |              |               |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |              |               |
| 债务重组收益               |              |               |

|    |              |               |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 5,477,662.30 | 87,539,288.93 |
|----|--------------|---------------|

其他说明：

无

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                                                   | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -661,906.85   |    |
| 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     | 5,478,456.84  |    |
| 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 | 17,587,969.26 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |               |    |
| 债务重组损益                                                               |               |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |               |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |               |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |               |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损                                                 |               |    |

| 项目                 | 金额            | 说明 |
|--------------------|---------------|----|
| 益                  |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入       |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 63,935.48     |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |               |    |
| 减：所得税影响额           | 5,054,343.99  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）      |               |    |
| 合计                 | 17,414,110.74 |    |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.82              | 0.29   | 0.29   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.86              | 0.25   | 0.25   |

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：鹿有忠

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 14 日

修订信息

☐适用 ☒不适用