

香飘飘

香飘飘食品股份有限公司 2023年半年度报告



证券代码：
603711



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、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、公司负责人蒋建琪、主管会计工作负责人李超楠及会计机构负责人（会计主管人员）宫亚文声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的经营计划和发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”部分的内容。

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..... | 5 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 8 |
| 第四节 | 公司治理..... | 20 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 22 |
| 第六节 | 重要事项..... | 26 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 34 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 36 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 37 |
| 第十节 | 财务报告..... | 38 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 报告期内在证监会指定报纸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 | | |
|-----------|---|--|
| 本公司、公司 | 指 | 香飘飘食品股份有限公司 |
| 杭州志周合道 | 指 | 杭州志周合道企业管理合伙企业（有限合伙），原“安徽志周合道企业管理合伙企业（有限合伙）” |
| 四川香飘飘 | 指 | 香飘飘四川食品有限公司 |
| 天津香飘飘 | 指 | 天津香飘飘食品工业有限公司 |
| 杭州香飘飘 | 指 | 杭州香飘飘食品销售有限公司 |
| 宁波香飘飘 | 指 | 宁波香飘飘贸易有限公司 |
| 徐州香飘飘 | 指 | 徐州香飘飘贸易有限公司 |
| 宁波同创亨达 | 指 | 宁波同创亨达贸易有限公司 |
| 宁波德驰迅 | 指 | 宁波德驰迅贸易有限公司 |
| 兰芳园 | 指 | 兰芳园食品有限公司 |
| 天津兰芳园 | 指 | 天津兰芳园食品有限公司 |
| 兰芳园（广东） | 指 | 兰芳园（广东）食品有限公司 |
| 天津香飘飘销售 | 指 | 天津香飘飘食品销售有限公司 |
| 香飘飘展览 | 指 | 香飘飘展览有限公司 |
| 四川兰芳园 | 指 | 兰芳园食品制造四川有限公司 |
| 永信小额贷款 | 指 | 湖州经济开发区永信小额贷款股份有限公司，系公司参股公司 |
| 北京众合通益 | 指 | 北京众合通益营销服务有限公司 |
| 杭州八千喵 | 指 | 杭州八千喵网络科技有限公司 |
| 湖州达天下 | 指 | 湖州达天下供应链管理有限公司 |
| 金飘飘 | 指 | 金飘飘（上海）食品科技有限公司 |
| 金达威食品 | 指 | 金达威(上海)营养食品有限公司，系公司参股公司 |
| 湖州甄香 | 指 | 湖州甄香创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 盐城香飘飘 | 指 | 盐城香飘飘销售有限公司 |
| 湖州玖欣 | 指 | 湖州玖欣企业管理有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 香飘飘食品股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 香飘飘食品股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 香飘飘食品股份有限公司监事会 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《香飘飘食品股份有限公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 冲泡奶茶、固体奶茶 | 指 | 属于冲泡奶茶的一种，其通过将粉包、果粒包、其他配料及吸管装入纸质或塑料杯中并进行封装的一种固体饮料形态。 |
| 液体奶茶 | 指 | 属于奶茶的一种，其通过将鲜牛奶、茶叶等其他配料调配加工成液体状奶茶装入瓶杯中，并进行封装的一种液体饮料形态，包括香飘飘瓶装牛乳茶、兰芳园系列液体奶茶。 |
| 果汁茶 | 指 | 属于果汁类饮品，通过将果汁添加至茶汤中进行无菌灌装加工成杯装形态即饮饮料。依据 GB/T 21733-2008 规定，果汁含量（质量分散）/% ≥ 5% 为果汁茶，低于上述标准为果味茶。 |
| HACCP | 指 | HACCP（Hazard Analysis and Critical Control Point），即危害分析关键控制点，是一种以科学为依据，旨在保证食品安全的系统性的加工流程控制系统。作为一种科学的、系统的方法，应用在从初级生产至最终消费过程中，对特定危害及其控制措施进行确定和评价，从而确保食品的 |

| | | |
|------------------------|---|--|
| | | 安全。 |
| ISO9001：2008 质量管理体系 | 指 | ISO9001：2008 质量管理体系是国际标准化组织设立的旨在评估企业生产过程中对流程控制的能力的国际标准。ISO9001 是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一。ISO9000 族标准是国际标准化组织（ISO）在 1994 年提出的概念，是由 ISO/Tc176（国际标准化组织质量管理和质量保证技术委员会）制定的国际标准。 |
| ISO14001 环境管理体系 | 指 | ISO14001 环境管理系列标准为 ISO 专门机构 TC207 着手制定的环境管理领域的国际标准。该标准体系规定了对环境管理体系的要求，使一个组织能够根据法律法规和它应遵守的其他要求，以及关于重要环境因素的信息，制定和实施环境方针与目标。 |
| ISO22000:2005 食品安全管理体系 | 指 | ISO22000:2005 是在 HACCP、ISO9001 等标准的基础上涵盖了相互沟通、体系管理、前提方案、HACCP 原理等食品生产全过程的食品安全管理体系认证。认证要求企业策划、实施、运行、保持和更新食品安全管理体系、确保产品安全、食品符合法律法规等一系列要求。 |

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 | 香飘飘食品股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 香飘飘 |
| 公司的外文名称 | XIANGPIAOPIAO Food Co.,Ltd |
| 公司的外文名称缩写 | XIANGPIAOPIAO |
| 公司的法定代表人 | 蒋建琪 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名 | 邹勇坚 | 李菁颖 |
| 联系地址 | 浙江省杭州市拱墅区杭州新天地商务中心4幢西楼13楼 | 浙江省杭州市拱墅区杭州新天地商务中心4幢西楼13楼 |
| 电话 | 0571-28801027 | 0571-28801027 |
| 传真 | 0571-28801057 | 0571-28801057 |
| 电子信箱 | ir@chinaxpp.com | ir@chinaxpp.com |

三、基本情况变更简介

| | |
|---------------|---------------------------|
| 公司注册地址 | 浙江省湖州经济技术开发区创业大道888号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无变更 |
| 公司办公地址 | 浙江省杭州市拱墅区杭州新天地商务中心4幢西楼13楼 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 310042 |
| 公司网址 | http://www.chinaxpp.com |
| 电子信箱 | ir@chinaxpp.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无变更 |

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 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | http://www.sse.com.cn |

| | |
|--------------|---------|
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券事务部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无变更 |

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 | 香飘飘 | 603711 | 无 |

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 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比 上年同期增 减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 营业收入 | 1,170,522,062.30 | 859,065,752.09 | 36.26 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -44,042,563.00 | -129,224,924.83 | 不适用 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -80,251,078.37 | -151,126,936.94 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -378,814,958.40 | -210,179,752.67 | 不适用 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末 比上年度末 增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 3,012,038,831.70 | 3,121,800,722.70 | -3.52 |
| 总资产 | 4,635,159,928.38 | 5,043,950,727.28 | -8.10 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同 期增减(%) |
|-------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | -0.11 | -0.31 | 不适用 |
| 稀释每股收益(元/股) | -0.11 | -0.31 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | -0.20 | -0.36 | 不适用 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -1.42 | -4.44 | 增加 3.02 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -2.59 | -5.19 | 增加 2.60 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

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） |
|---|---------------|-------------------------------------|
| 非流动资产处置损益 | -168,100.53 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 41,574,391.21 | 具体详见本报告第十节财务报告/七、合并财务报表项目注释/84、政府补助 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 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 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 7,706,096.95 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 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 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 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 | -1,038,531.06 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 11,865,341.20 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 36,208,515.37 | |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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、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) 公司所处行业的情况说明

1、公司所处的行业

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“制造业”之“酒、饮料和精制茶制造业”（行业分类代码 C15）；依据国民经济行业分类标准(GB/T4754-2017)，公司属于“制造业”之“酒、饮料和精制茶制造业”之“饮料制造”行业，其中奶茶产品的研发、生产与销售属于“饮料制造”行业之“茶饮料及其他饮料制造”子类目(行业分类代码 C1529)。

2、公司的行业地位

(1) 冲泡奶茶市场

国内冲泡奶茶经过多年优胜劣汰的市场选择，竞争格局已基本稳定。公司作为国内主要的冲泡奶茶经营企业，2012 年至 2022 年连续 11 年杯装冲泡奶茶市场份额保持第一。

2021 年以来，公司积极顺应消费升级的大趋势，推动冲泡奶茶产品的健康化、年轻化升级，推出了乳茶系列产品，因其健康、美味的特点，受到消费者的一致好评。随着消费者对品牌的认可度越来越高，公司在冲泡奶茶市场的地位得以继续稳固。

(2) 液体奶茶市场

液体奶茶因其饮用方便、容易保存等特点，受到众多消费者的喜爱，国内液体奶茶市场也一直是大型饮料企业角逐的市场。此外，随着消费者对健康重视程度的增加，液体奶茶产品也在持续升级迭代的过程中。

公司长期从事奶茶产品的生产与销售，在市场调研、产品研发、渠道推广、品牌营销等方面积累了丰富的经验。一直以来，公司十分重视液体奶茶市场并持续加强对其探测工作。公司兰芳园品牌旗下的“丝袜奶茶”“鸳鸯奶茶”等产品，定位高端，属于正宗港式奶茶。2023 年上半年，公司推出了香飘飘即饮牛乳茶、兰芳园燕麦奶茶等，进一步加强对液体奶茶市场的探索与测试。

(3) 果汁茶市场

2018 年，为满足市场对于美味健康产品的需求，公司推出了“MECO”果汁茶，开创了“果汁茶”新品类。其中，果汁含量达到 25%，远超我国茶饮料标准（GB/T 21733-2008）-果汁茶最低果汁含量 5%的要求，使其区别于果味茶，成为消费者心中一款可以媲美现调水果茶的产品。MECO 果汁茶凭借其良好的口感及健康的品质，赢得了广大消费者的喜爱。2023 年，在原有“桃桃红柚”“泰式青柠”“樱桃莓莓”“红石榴白葡萄”“荔枝百香”“芒果芭乐”六个口味的基础上，增加了“竹香青梅”“东魁杨梅”两种新口味。



除果汁茶以外，公司还推出了兰芳园冻柠茶、兰芳园咸柠七等即饮产品，进一步深入探索即饮品市场，满足消费者多样化的需求，努力拓宽公司的未来成长空间。

报告期内，公司继续聚焦饮料行业，积极创新，持续优化公司产品的研发、生产及销售管理，充分发挥公司品牌优势，积极开拓液体奶茶、果汁茶等即饮品市场，通过产品创新、渠道优化、降本增效等措施，提升公司的可持续发展能力。

(二) 公司的主要经营模式

1、采购模式

公司主要采取“以销定购”模式进行采购，供应链中心根据公司销售订单情况及公司与经销商共同制定的年度及月度销售计划，制定公司年度及月度生产计划，编制采购预算，制订采购计划，安排下达采购订单并追踪入库。报告期内，公司采用“统谈分签”的采购模式，各生产基地的主要原物料由公司总部统一确定供应商及采购价格，各工厂根据生产计划及物料需求向供应商下达采购订单，由供应商按要求送货至工厂并与工厂办理结算事宜。

2、生产模式

公司杯装奶茶坚持“以销定产”的生产模式，公司根据客户经理与经销商共同制定的年度及月度销售计划，合理制定年度生产计划，并根据经销商实际订单情况调整生产计划，通过实行经销商“一户一码”的政策，有力确保了该模式的有效实施。同时，“以销定产”的生产模式有利于公司严格控制库存，确保产品新鲜度，更符合对产品品质的追求。

在液体奶茶及果汁茶领域，公司投建了全球领先的全自动生产线，工厂生产计划由公司内部产销协调会确认的销售预测数据进行直接指导，该模式能够在确保库存供应的同时避免出现“压货现象”，最大程度保证产品的新鲜美味。

公司高度重视食品安全及产品质量控制，在产品核心生产环节全部采取自主生产的方式，并进行严格的全生产流程监控。在销售旺季，为确保核心产能的实现，部分简单的组装、包装、拉运及装卸工序公司将进行业务外包。

3、销售模式

公司主要采取经销模式进行销售，由公司负责经销商的开发及管理，对经销商进行“买断式销售”。通过经销商对市场终端及渠道各环节的服务及维护，公司产品实现“工厂-经销商-终端-消费者”的销售过程。与此同时，为了顺应时代发展和市场需求，近年来公司也越来越多地通过电商实现与消费者的互动销售，电商渠道销售收入快速增长。

在积极探索国内市场增长机会的同时，公司亦努力尝试通过自营出口拓展境外市场。目前公司已初步开拓进入了美国、加拿大、法国、意大利、澳大利亚、新加坡等 10 多个国家和地区，目前处于市场开拓阶段，境外市场销售占比仍较小。

（三）公司的主营业务情况

公司主营业务为奶茶饮料产品的研发、生产和销售，分为冲泡与即饮两大产品板块，主要产品为“香飘飘”品牌奶茶（固体+液体）、“MECO 蜜谷”品牌果汁茶和“兰芳园”品牌即饮产品。公司四大生产基地分别位于浙江省湖州市（固体+液体）、四川省成都市（固体+液体）、天津市（固体+液体）以及广东省江门市（液体）。

公司以“让人们更享受生活”为使命，以“成为全球知名的食品饮料品牌企业”为愿景。经过多年发展经营，公司成功塑造的“香飘飘”品牌为广大消费者熟知，并于 2012 年获得国家工商行政管理总局颁发的“中国驰名商标”称号。根据公司战略规划及发展需求，2017 年，公司开拓即饮板块，依托“MECO”和“兰芳园”两个品牌，通过差异化的产品创新和品牌定位，满足了不同目标消费人群的消费需求。

公司目前的主要产品，按性态可分为固体冲泡类、即饮饮料类。其中，固体冲泡类，主要包括“香飘飘”经典系列、好料系列、牛乳茶等系列；即饮饮料类，主要包括“MECO”杯装果汁茶、“兰芳园”港式茶饮、“香飘飘”即饮牛乳茶等。

报告期内，公司在积极推进内部管理工作的同时，加快产品研发创新步伐，积极推出新的冲泡类、即饮类产品，主要包括香飘飘珍珠牛乳茶、MECO 杯装果汁茶新口味-“竹香青梅”“东魁杨梅”、香飘飘即饮牛乳茶、兰芳园燕麦奶茶等。

为了加强与目标消费人群的互动，降低产品创新风险，在推出上述新产品时，公司均先在电商渠道进行试销，收集目标消费人群的意见及建议，并结合产品开发方向对产品加以完善，待产品定型后，再进行线下铺货试销。报告期内，公司持续推进研发创新，为公司未来发展积聚能量。

报告期内，公司所属行业及主营业务情况未发生重大变化。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、围绕三大品牌持续创新，丰富产品矩阵满足多样消费需求

公司从 2005 年成立开始，便将自身定位为“奶茶专家”，始终遵循“聚焦、专注”的发展战略，长期专注于奶茶产品细分领域，集中力量打造了知名奶茶品牌-“香飘飘”，在冲泡奶茶细分领域建立了强大的品牌优势。

截至报告期末，公司拥有由“香飘飘”品牌的固体冲泡奶茶、“MECO 蜜谷”品牌的果汁茶、“兰芳园”品牌的液体饮料所形成的产品矩阵，通过多品牌战略，满足当前消费分级趋势下不同

类型消费者的多样化需求。除了传统“香飘飘”系列产品因其为消费者熟知而具有较为明显的品牌优势外，“MECO”品牌以其高品质、年轻化的特质，迅速成为新晋知名品牌，港式奶茶鼻祖“兰芳园”品牌因其在香港享誉的悠久历史，增强了对高端消费人群的吸引力。

2、打造新品研发的“门径”管理体系，新品研发效率明显提升

公司自创立以来，高度重视新产品的研发及创新。公司制定了严格规范的新品推出流程及制度。公司品牌创新中心负责消费者市场调研工作，着重研究消费者口味偏好及消费心理、消费诉求的变化趋势，提出新产品开发建议；公司研发部，负责新产品配方研发及中试；新产品在经过小范围试销后，由品创中心负责市场调研及消费者反馈；经过反复市场测试及多方论证，再正式推出新品。

报告期内，公司凭借在茶饮领域长期的积累，以及近年来转型中收获的经验，在内部全面强化了新品研发的“门径”管理体系。即从市场趋势研究、目标群体调研、产品概念设计、产品定位到项目确认、研发试制等，经历多道“门径”管理流程，层层论证研发方向及可行性，保证对产品发展趋势的有效把握，提升产品研发方向的精准度及新品成功率。报告期内，公司据此体系推出的一系列新品，如香飘飘珍珠牛乳茶、兰芳园冻柠茶、兰芳园燕麦奶茶等，市场反响较好。

报告期内，为结合不同季节及节假日消费热点，公司还创新推出各类季节限定款产品，为品牌注入了年轻化、时尚化的元素及活力，受到市场和消费者的欢迎。

3、持续加强渠道建设维护，经销体系不断优化

公司拥有一支优秀的销售团队，并逐步建立起了全面、完善的管理制度。经过十多年的市场开拓，公司目前已经建立了基本覆盖国内大中型城市及县区的全国性销售网络，辐射华东、华中、西南、西北、华北、华南、东北区域，销售渠道稳定通畅。通过持续的渠道建设和维护，公司与经销商建立了长期的战略合作关系，增强了对零售终端的掌控能力。截至报告期末，公司在全国共有 1,419 家经销商，经销商队伍保持稳定。

4、坚守食品安全红线，全面强化产品质量管理

食品安全控制及质量管理是企业可持续发展的基础和核心，公司高度重视食品安全问题，并为此积极借鉴与引进国内外先进的食品安全与质量管理方法，不断提高产品质量。公司采用 UHT 无菌灌装技术，利用先进的生产工艺加强对产品质量的保障，率先采用高阻隔材料杯型，在不添加防腐剂的情况下实现常温 9-12 个月的产品保质期。

公司建立起了严格的质量安全控制体系，在供应商准入评审、原料采购、产品生产、出厂检测等环节严格控制质量安全。公司已通过 HACCP 食品安全管理体系、ISO9001:2008 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO22000:2005 食品安全管理体系的认证，产品品质及良品率控制居于行业先进地位。

5、持续深耕杯装奶茶领域，规模化、专业化生产进一步巩固行业领先地位

公司作为食品饮料行业的知名企业，综合实力强，规模优势明显。公司部分优势产品的产销能力居于行业领先地位，具备明显的规模化、专业化生产优势，产品规格统一、标准化，产品质量高。另外，由于集中采购原材料，公司在原材料采购环节具有较强的议价能力。

三、经营情况的讨论与分析

（一）经营情况回顾与分析

2023 年上半年，国内宏观环境总体回升向好，但也面临国内需求相对不足，食品饮料消费需求恢复基础尚不稳固的挑战。报告期内，经过公司全体同仁的共同努力，公司累计实现营业收入 11.71 亿元，同比上升 36.26%，累计实现归母净利润-4,404.26 万元，较上年同期减亏 8,518.24 万元，实现了公司经营情况的有效提升和改善。

报告期内，公司保持战略定力，继续坚持“双轮驱动”战略，在努力实现冲泡业务的修复增长、挖掘业务机会的同时，下更大决心加快即饮业务，培育公司战略性的第二增长曲线，包括积极探索即饮业务的组织管理和运营发展模式，强化渠道服务能力建设，即饮业务开拓取得积极、较好的进展。

一、冲泡业务

报告期内，公司冲泡产品实现营业收入 6.27 亿元，同比增长 38.37%，冲泡业务的修复增长略超公司预期。冲泡业务围绕“提心智、扩市场、拓品类”的经营策略，公司开展了以下工作：

1、围绕产品的健康化升级，加快牛乳茶系列产品的试销探测

近年来，公司围绕冲泡产品的健康化升级，研发推出了珍珠牛乳茶系列产品，在去年线上试销的基础上，公司选取了若干个城市的部分渠道，对珍珠牛乳茶系列产品进行线下试销探测，并根据渠道及消费者的反馈信息，持续优化产品、提炼适配渠道。从试销反馈情况看，珍珠牛乳茶系列产品符合当下消费者对奶茶健康升级的需求，未来有望成为媲美公司美味系列中红豆奶茶的潜力新品，进一步坚定了公司推进冲泡产品健康化升级的信心。



2、积极探索泛冲泡产品机会，寻求冲泡业务新的增长点

在“泛冲泡”领域，公司积极响应国民增强体质、补充维 C 的健康化需求，推出“CC 柠檬液”（浓缩 NFC 柠檬原液），满足消费者便捷性产品需求，在线上推广及线下大润发 M 会员店等渠道试销，消费者反馈积极，展现出较好的潜力和机会。



3、优化渠道及终端管理，积极探索冲泡业务的渠道模式

报告期内，公司重视传统冲泡淡季的机会挖掘。在 3-6 月的传统淡季中，按照“二八法则”，聚焦高产出的核心渠道及门店，通过优化经销商的合作模式、激励方案，提高了经销商联合经营的积极性，3-6 月份超过 70% 的冲泡经销商实现同比增长，增长经销商累计销售额同比增长 81.34%。

4、回归原点，探索冲泡奶茶“暖”饮调性的品牌传播

在春节档的旺季中，公司围绕冲泡产品暖饮的特性，回归产品体验的原点，通过“暖暖香飘飘”的品牌调性传播，从品牌传播端做了有益的新探索，收到了较为积极的反馈。



二、即饮业务

即饮业务是公司“双轮驱动”战略下着力打造的第二增长曲线。今年以来，在充分论证、总结反思的基础上，公司将即饮业务的发展战略进一步提高，提出以“二次创业”的激情、“二次创业”的状态和“二次创业”的决心来予以推进落实。即饮业务围绕“布阵、排兵、起势”等经营策略，公司开展以下工作：

1、积极推新，加快线下试销和探测，进一步验证新品的机会和潜力

去年在线上试销、线下部分门店探测的基础上，公司今年加大了对兰芳园冻柠茶产品的线上推广和线下铺货试销的范围。上半年，兰芳园冻柠茶累计实现线上销售同比增长 235%，线上渠道

继续保持快速增长及较高复购率。今年 2 月起，兰芳园冻柠茶开始聚焦重点区域的核心线下渠道陆续铺货。创新的口味、独特的包装设计，受到消费者的欢迎，显现出较好的销售潜力。



在冻柠茶之外，公司 MECO 果汁茶新口味“芒果芭乐”已在线下开始铺货试销，与新推出的季节限定款-“竹香青梅”“东魁杨梅”，均受到市场和消费者的欢迎。上半年，MECO 果汁茶累计实现销售收入 4.00 亿元左右，同比增长 11.58%。其中新口味“芒果芭乐”成为继荔枝百香口味后的又一潜力新口味。

2、结合产品价值点，加大品牌宣传和推广的力度

报告期内，公司加大即饮业务品牌宣传投入，MECO 果汁茶以“吃零食，喝 MECO 果汁茶”为宣传点，强化场景关联，助力 MECO 果汁茶开拓“泛零食人群”；同时，围绕学生这一主要原点人群，开展校园营销活动，积极助力产品销售。

公司兰芳园冻柠茶产品，主打“零蔗糖、喝到爽”的健康概念与正宗港式风味，通过锁定重点市场，开展线上种草、线下重点布局分众梯媒、主流地铁广告、校园首尝、商圈快闪等多种传播活动，提高“兰芳园”品牌及旗下产品的知名度，营造热销氛围。



3、不忘初心，锐意进取，探索公司即饮渠道模式

公司高度重视即饮业务的渠道建设，并提出以“二次创业”的心态、状态和决心，将即饮业务当做公司第二次创业的新业务。以创始人代表的核心销售管理团队，不忘初心，通过做好经销商的开拓、服务，以“无忧计划”为基石解决经销商的后顾之忧，探索公司即饮渠道建设的新模式。

报告期内，公司以冻柠茶、果汁茶产品为核心，聚焦机会大的区域，聚焦起势快的市场，加大投入，同时着力寻找对的经销商，借助于经销商的渠道优势和客情资源，找准适销的终端门店，通过铺货奖励、分销奖励、冰冻化奖励等措施，积极探索公司即饮业务渠道建设模式。截止目前，

公司即饮业务在广东、北京、江苏等区域的势能已初步显现，公司将及时总结、提炼成功模式，为更多区域市场的复制和推广做准备。

4、凝心聚力，即饮团队独立组建运作进展较好

基于即饮业务的机会和目标，公司今年下定决心，单独组织即饮销售团队，实现冲泡、即饮独立运作。从1-3月份的人员招聘，到4月初的初步独立运作，经过内部的团队磨合，伴随公司渠道模式的探索和进展，团队的适应性、信心和凝聚力持续提高，新招聘人员保持较高的留存率，即饮组织队伍现保持基本稳定。

三、信息化建设及降本增效工作

1、加大信息化体系建设，提高决策和执行效率

报告期内，公司系统性梳理前台、中台、后台部门的核心流程，针对效率掣肘的关键环节，实施部署信息化方案，初步完成采购管理SRM体系、费用管理系统等的搭建工作，实现了关键环节的效率提升，为公司资源管理提效助力。

2、围绕战略采购、精益生产，继续做好降本增效工作

报告期内，公司密切关注重要原物料的价格走势，优化采购策略，通过公开招标等方式引入新的供应商，加大原物料采购价格的谈判力度等，有效管控大宗原物料的采购价格，同时，总结去年实施的精益生产项目经验，继续推进精益生产、自动化改造等措施，努力实现公司运营成本的降本增效。

（二）下半年经营计划

下半年，公司将围绕发展战略规划，重点推进以下工作：

产品方面：冲泡业务，围绕健康化、年轻化的消费升级趋势，持续推进品类创新，以珍珠牛乳茶为主打，推动冲泡产品的健康化升级，满足市场对健康化产品的需求；同时，推进以“CC柠檬液”为代表的泛冲泡产品的验证工作，持续进行泛冲泡领域探索；即饮业务，围绕兰芳园冻柠茶，聚焦广东、北京、江苏等重点区域，做好成长赋能；根据市场反馈，推进香飘飘瓶装牛乳茶完善、优化及线下试销工作；同时，积极推进“兰芳园”咸柠七产品的线上和线下试销，持续探测成长潜力。

渠道及组织方面：冲泡业务，优化经销商合作与激励模式，充分调动经销商积极性，共同打造并服务好冲泡业务的重点、高潜门店；即饮业务，聚焦重点区域，围绕原点渠道，梳理重点门店，建设高效率的终端服务体系；改革终端费用的投放机制，提高经销商对终端的覆盖能力以及产出效率；对今年即饮业务的各项工作予以总结及复盘，前瞻布局，为2024年度的即饮业务做好规划和准备。

品牌营销方面：锁定目标群体的触媒渠道，围绕公司的核心产品继续加大投入。冲泡业务，珍珠牛乳茶以“珍珠撞牛乳，Q弹好享受”为宣传点，宣传产品独特价值点，并结合冬季营销节奏，强化“暖意”；MECO果汁茶通过场景化营销，传播“零食搭子”的产品定位，同时加强“开学季”营销传播，营造校园热销氛围；兰芳园冻柠茶聚焦重点区域，通过梯媒、地铁等广告，强化“0蔗糖，喝到爽”健康定位，打造产品势能。此外，结合“亚运会”热点事件，开展品牌营销活动，积极打造即饮产品热销氛围。

内部管理和组织提升：成立管理中心，整合运营、信息及数据部门，着力于公司战略解码和落地，提高公司整体决策和执行力。同时，继续推进内部降本增效、精益生产、内部管理信息化等工作，提升内部运行效率。

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

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 | 1,170,522,062.30 | 859,065,752.09 | 36.26 |
| 营业成本 | 844,033,146.00 | 681,214,211.41 | 23.90 |
| 销售费用 | 365,272,451.14 | 288,288,783.34 | 26.70 |
| 管理费用 | 106,780,228.59 | 104,055,045.84 | 2.62 |
| 财务费用 | -35,656,150.68 | -23,290,475.87 | 不适用 |
| 研发费用 | 15,410,921.29 | 12,454,301.06 | 23.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -378,814,958.40 | -210,179,752.67 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -20,688,561.05 | -79,518,830.71 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 83,081,102.19 | -228,496,354.50 | 不适用 |

营业收入变动原因说明：主要系销量上升所致；

营业成本变动原因说明：主要系销量上升所致；

销售费用变动原因说明：主要系市场推广费、广告投入和职工薪酬支出增加所致；

管理费用变动原因说明：主要系差旅费和职工薪酬支出增加所致；

财务费用变动原因说明：主要系理财结构变化所致；

研发费用变动原因说明：主要系研发项目增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买商品及经营支出增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司投资支出减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司票据筹资收到现金增加所致。

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 | 24,002,410.02 | 0.52 | 53,963,059.26 | 1.07 | -55.52 | 主要系经销商授信收回所致 |
| 其他应收款 | 4,323,091.90 | 0.09 | 18,581,968.89 | 0.37 | -76.74 | 主要系应收拆迁补偿款和往来款收回所致 |
| 存货 | 119,613,287.95 | 2.58 | 171,622,373.38 | 3.40 | -30.30 | 主要系备货减少所致 |
| 其他流动资产 | 31,774,295.81 | 0.69 | 23,837,029.12 | 0.47 | 33.30 | 主要系待抵扣进项 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|------|----------------|------|---------|---------------------------|
| 产 | | | | | | 税增加，待认证进项税减少所致 |
| 使用权资产 | 2,469,015.79 | 0.05 | 6,622,806.73 | 0.13 | -62.72 | 主要系本期折旧所致 |
| 长期待摊费用 | 1,215,042.58 | 0.03 | 2,807,456.23 | 0.06 | -56.72 | 主要系本期摊销所致 |
| 递延所得税资产 | 149,025,534.49 | 3.22 | 94,823,327.91 | 1.88 | 57.16 | 主要系可抵扣亏损增加所致 |
| 其他非流动资产 | 8,082,991.19 | 0.17 | 3,722,795.04 | 0.07 | 117.12 | 主要系预付工程设备款增加所致 |
| 应付票据 | | 0.00 | 70,000,000.00 | 1.39 | -100.00 | 主要系供应商应付票据到期所致 |
| 应付账款 | 225,217,058.95 | 4.86 | 423,718,554.73 | 8.40 | -46.85 | 主要系应付材料款减少所致 |
| 合同负债 | 103,001,347.09 | 2.22 | 188,655,514.01 | 3.74 | -45.40 | 主要系预收款项减少所致 |
| 应交税费 | 15,416,061.09 | 0.33 | 115,915,529.94 | 2.30 | -86.70 | 主要系缴纳增值税和所得税所致 |
| 其他流动负债 | 4,725,408.85 | 0.10 | 14,905,357.05 | 0.30 | -68.30 | 主要系待转销项税减少所致 |
| 租赁负债 | 77,545.32 | 0.00 | 1,402,615.98 | 0.03 | -94.47 | 主要系本期支付租金所致 |
| 递延所得税负债 | 17,184,254.76 | 0.37 | 5,915,171.42 | 0.12 | 190.51 | 主要系固定资产加速折旧确认的递延所得税负债增加所致 |

其他说明

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|-----------------------------|
| 货币资金 | 87,709,000.00 | 银行承兑汇票保证金，ETC 保证金，用于担保的定期存款 |
| 固定资产 | 156,702,240.64 | 银行授信抵押 |
| 无形资产 | 66,902,251.00 | 银行授信抵押 |
| 投资性房地产 | 10,504,457.92 | 银行授信抵押 |
| 合计 | 321,817,949.56 | |

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

单位：元 币种：人民币

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 标的是否是主营业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 是否并表 | 报表科目（如适用） | 资金来源 | 合作方（如适用） | 投资期限（如有） | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益（如有） | 本期损益影响 | 是否涉诉 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|------------------|------|-----------|------|--------------|--------|------|-----------|------|----------|----------|---------------------|----------|--------|------|----------------------|---|
| 超级植造（上海）食品饮料有限公司 | 商品贸易 | 否 | 增资 | 9,809,800.00 | 28.03% | 否 | | 自有资金 | | 长期 | 公司已于2023年8月办理工商变更登记 | | 0 | 否 | 2023年2月21日、2023年8月2日 | 具体内容详见公司披露的《香飘飘关于签署对外投资协议暨战略合作框架协议进展的公告》（公告编号：2023-009）《香飘飘关于战略合作事项进展暨参股公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-049） |
| 合计 | / | / | / | 9,809,800.00 | 28.03% | / | / | / | / | / | / | / | 0 | / | / | / |

(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 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------------------------------|----------------|--------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 交易性金融资产—现金管理产品投资 | 185,509,818.74 | 3,422,343.30 | | | 200,000,000.00 | 185,000,000.00 | | 203,932,162.04 |
| 其他权益工具投资—湖州经济开发区永信小额贷款股份有限公司 | 18,800,000.00 | | | | | | | 18,800,000.00 |

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|----------------|--------------|--|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 其他权益工具投资—深 恒和投资管理（深圳） 有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | | 10,000,000.00 |
| 合计 | 214,309,818.74 | 3,422,343.30 | | | 200,000,000.00 | 185,000,000.00 | | 232,732,162.04 |

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

| 公司名称 | 注册资本 (万元/人民币) | 主要业务 | 持股比例 (%) | 2023 年半年度主要财务数据 (万元/人民币) | | | |
|----------|------------------|--------------|-------------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
| 四川香飘飘 | 1,000.00 | 生产销售 | 100 | 35,148.61 | 23,840.40 | 19,157.47 | 3,053.31 |
| 天津香飘飘 | 10,000.00 | 生产销售 | 100 | 21,616.78 | 17,955.29 | 6,209.18 | 333.98 |
| 兰芳园 | 10,000.00 | 生产销售 | 100 | 54,621.31 | 29,715.32 | 29,975.08 | 5,734.86 |
| 杭州香飘飘 | 3,000.00 | 批发零售 | 100 | 7,979.59 | 2,470.60 | 7,590.97 | -370.43 |
| 宁波同创亨达 | 5,000.00 | 批发零售 | 100 | 12,141.62 | 11,931.53 | | 629.91 |
| 天津兰芳园 | 3,000.00 | 生产销售 | 100 | 18,298.02 | 4,259.94 | 11,527.06 | 2,637.69 |
| 兰芳园(广东) | 3,000.00 | 生产销售 | 100 | 33,462.03 | 7,040.54 | 9,326.15 | 514.99 |
| 四川兰芳园 | 10,000.00 | 生产销售 | 100 | 45,870.00 | 6,715.93 | 6,688.80 | 334.73 |
| 天津香飘飘销售 | 5,000.00 | 批发零售 | 100 | 8,620.91 | 8,620.91 | | -0.23 |
| 香飘飘展览 | 5,000.00 | 会议及展览服务 | 100 | 3,936.46 | 3,935.34 | | -13.06 |
| 北京众合通益 | 100.00 | 批发零售 | 100 | 352.67 | 202.96 | 373.84 | 10.44 |
| 杭州八千喵 | 1,000.00 | 科技推广应用服务 | 100 | 3,851.84 | -68.24 | 8,012.04 | 87.78 |
| 宁波德驰迅 | 5,000.00 | 批发零售 | 100 | 0.54 | -0.46 | | -0.01 |
| 金飘飘 | 1,000.00 | 生产销售 | 51 | 455.07 | 436.24 | | -63.97 |
| 湖州达天下 | 500.00 | 供应链管理和运输代理服务 | 100 | 2,228.49 | 1,301.71 | 4,169.78 | 226.13 |
| 宁波香飘飘 | 800.00 | 批发零售 | 100 | 8,899.21 | -2,933.51 | 49,511.25 | -9,004.98 |
| 徐州香飘飘 | 800.00 | 批发零售 | 100 | 3,487.88 | 1,127.42 | 26,958.01 | -3,330.37 |
| 湖州甄香(注1) | 10,000.00 | 商业服务 | 50 | 2,112.51 | 2,112.51 | | 0.19 |
| 盐城香飘飘 | 800.00 | 批发零售 | 100 | 7,901.21 | -2,322.50 | 13,622.84 | -2,322.50 |
| 湖州玖欣(注2) | 1,370.00 | 商业服务 | 70.07 | 0 | 0 | 0 | 0 |

注1: 根据《湖州甄香创业投资合伙企业(有限合伙)有限合伙协议》, 湖州甄香产业基金目标规模为人民币1亿元, 公司作为有限合伙人认缴出资人民币5,000万元。截至2023年6月30日, 湖州甄香实收资本2,200万元, 其中公司出资2,200万元。

注2: 湖州玖欣于2023年1月成立, 注册资本为人民币1,370.00万元, 湖州玖欣已于2023年1月取得由浙江省湖州市市场监督管理局湖州南太湖新区分局颁发的统一社会信用代码为91330501MAC7GFB469的营业执照, 从2023年1月起, 公司将其纳入合并范围。

(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、产品质量安全控制的风险

公司主要从事奶茶产品及饮料的研发、生产和销售, 属于饮料制造业。随着我国政府和消费者对于食品安全的日趋重视, 我国食品安全监管力度不断加强, 社会媒体舆论对食品安全事件的

监督和报道不断深入，因此一旦公司因质量控制出现疏漏或瑕疵而发生产品质量问题，将有可能产生食品安全风险甚至导致食品安全事故，严重影响公司的信誉和产品销售。

公司将始终把食品安全、质量标准工作放在首位，已制定了严格的质量安全控制体系、较为完善的事发预警和突发事件的应急处理机制，并在实践过程中不断深入完善。公司目前已通过 HACCP 食品安全管理体系、ISO9001:2008 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO22000:2005 食品安全管理体系的认证，未来将持续通过生产技术工艺水平的优化革新，在供应商准入评审、采购、生产、产品出厂检测等多个环节严格控制质量安全。

2、政策风险

近年来，食品安全问题日益受到国家和消费者的重视，食品饮料行业受到的监管程度空前强化，相关政策法规趋于严格，食品安全管理力度加大。虽然相关政策法规和监管措施的出台，将促进我国食品饮料行业有序、健康发展，但也有可能不同程度增加食品饮料制造企业的运营成本，对行业内企业的营业利润造成影响。

公司将组织相关部门学习研讨最新行业相关政策，严格按照条例规范落实企业主体责任，积极落实内部降本提质增效工作，以应对政策法规趋严可能带来的风险。

3、产品季节性突出的风险

公司现阶段主要产品为冲泡奶茶，即冲即饮的特性决定了其热饮属性，在冬季则可作为御寒、补充体力的休闲饮品，受到了消费者的广泛喜爱。而夏季该产品冲调后再冷冻饮用过程较为繁琐，因此夏季冲泡奶茶销量较少。通常，冲泡奶茶的销售淡季在二三季度，销售旺季在四季度至次年一季度。鉴于冲泡奶茶产品淡季时间较长，公司在安排市场营销投入、生产产能规划、人员招聘及管理等多方面面临较大的经营压力。目前，随着公司液体饮料市场的逐步开拓，在一定程度上平滑了公司季节性的影响，但由于液体饮料的销售占比仍然较低，公司业绩面临的季节性风险仍较为突出。

公司将积极丰富现有产品体系，进一步提升液体饮料的规模化生产能力，加快推动形成产品体系均衡发展的局面，以缓解现有产品淡旺季运营压力，从而推动公司品牌及运营的可持续稳定发展。

4、产品结构单一风险

公司报告期内主要产品为冲泡奶茶。公司液体饮料目前仍处于市场投入期，液体饮料项目实现预期的目标仍然需要投入较多的时间和资源，公司产品单一状况将会在一段时间内持续存在，如果冲泡奶茶市场环境出现较大变化，公司的经营情况将受到较大影响。

公司将持续优化产品结构使之具备较好的互补性和协同效应，并积极跟踪市场消费偏好的变动，加大对市场的拓展力度并持续挖掘销售市场的广度、深度，力争引领液体茶饮料消费潮流，探索并推出贴近大众消费者需求的优质产品。

5、原材料价格波动风险

公司冲泡奶茶的主要原材料包括脱脂奶粉及植脂末、白糖、茶粉、红豆、椰果等，包装材料主要包括奶茶杯、杯盖、吸管、包装箱、礼品盒等，该等原材料成本占生产成本比重较大。虽然公司在行业中市场份额领先以及公司集中采购的模式能够确保公司在采购环节的议价能力，但是如果近期主要原材料的供求发生较大变化或者价格出现异常波动，将对公司经营产生一定影响，因此公司存在主要原材料价格波动风险。

公司将持续关注主要原材料价格的波动，深化建立供应商战略合作机制，优化升级供应链管理体系，并积极落实企业内部的降本提质增效工作，主动应对主要原材料价格波动风险。

6、经销模式的风险

本公司产品的销售以经销模式为主，公司直接面向经销商，并协助经销商深入拓展销售网络渠道。公司通过与经销商签订年度经销合同的方式，对经销商日常运营的各个方面进行管理和规范。经销商在其购销业务上受本公司影响，日常管理皆独立于公司。如果经销商不能较好地理解公司的品牌理念和发展目标，或者经销商的实力跟不上公司发展要求，或因经销商严重违反合同规定，公司将解除或不与其续签经销合同，从而对公司的销售收入造成影响。

公司将加强经销商对公司的发展规划、品牌建设、战略发展与目标等方面的培训扶持，并加强经销商专业培训与指导。同时，公司将不断健全和完善经销商进出与评优机制，筛选符合长期合作的战略客户，鼓励和扶持优质经销商进一步做大做强，力争实现多方共赢局面。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|-----------------|--|-----------------|---|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 2023 年 2 月 8 日 | 上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn 公告编号： 2023-008 | 2023 年 2 月 9 日 | 审议通过了《关于补选第四届监事会股东代表监事的议案》 |
| 2022 年度股东大会 | 2023 年 5 月 18 日 | 上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn 公告编号： 2023-026 | 2023 年 5 月 19 日 | 审议通过了《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《公司 2022 年年度报告全文及摘要》《2022 年度财务决算报告》《公司 2022 年度利润分配预案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于公司 2022 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》《关于公司 2022 年度监事薪酬的议案》《关于 2023 年度拟使用公司闲置自有资金购买理财产品的议案》《关于 2023 年度申请融资综合授信额度的议案》 |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 2023 年 7 月 6 日 | 上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn 公告编号： 2023-039 | 2023 年 7 月 7 日 | 审议通过了《关于公司〈2023 年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》《关于 2023 年度日常关联交易预计情况的议案》 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 商钢明 | 监事会主席 | 离任 |
| 沈国华 | 监事会主席 | 选举 |
| 康琳 | 监事 | 选举 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2023 年 1 月,商钢明先生因个人原因,申请辞去公司第四届股东代表监事及监事会主席职务,辞职申请已于公司 2023 年 2 月 8 日召开的 2023 年第一次临时股东大会选举产生新任监事后生效。

2023 年 1 月 17 日,公司召开的第四届监事会第四次会议审议通过了《关于选举第四届监事会主席的议案》,选举沈国华先生担任公司第四届监事会主席。

2023 年 2 月 8 日,公司召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于补选第四届监事会股东代表监事的议案》,选举康琳女士担任公司第四届监事。

三、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) | |
| 每 10 股派息数(元)(含税) | |
| 每 10 股转增数(股) | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 无 | |

四、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 2023 年 4 月 17 日召开第四届董事会第五次会议,审议通过了《关于公司<2023 年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于公司<2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》,同意公司实施 2023 年股票期权激励计划。公司于 2023 年 4 月 17 日召开第四届监事会第五次会议,审议通过了《关于公司<2023 年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于公司<2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于核查公司<2023 年股票期权激励计划激励对象名单>的议案》,同意公司实施 2023 年股票期权激励计划。 | 具体内容详见公司于 2023 年 4 月 18 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《香飘飘第四届董事会第五次会议决议公告》(公告编号:2023-014)、《香飘飘第四届监事会第五次会议决议公告》(公告编号:2023-015)、《香飘飘 2023 年股票期权激励计划(草案)》《香飘飘 2023 年股票期权激励计划(草案)摘要公告》(公告编号:2023-020)、《香飘飘 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法》《香飘飘 2023 年股票期权激励计划激励对象名单》。 |
| 公司于 2023 年 7 月 6 日召开 2023 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司<2023 年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于公司<2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》,同意公司实施 2023 年股票期权激励计划,并授权董事会实施相关事宜。 | 具体内容详见公司于 2023 年 7 月 7 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《香飘飘 2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2023-039)。 |
| 公司于 2023 年 7 月 7 日,召开第四届董事会第八次会议及第四届监事会第七次会议,审议通过了《关于调整 2023 年股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》,同意公司以 2023 年 7 月 7 日为授予日,向符合授予条件的 38 名激励对象授予 | 具体内容详见公司于 2023 年 7 月 8 日、7 月 29 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《香飘飘第四届董事会第八次会议决议公告》(公告编号:2023-041)、《香飘飘第四届监事会第七次会议决 |

| | |
|---|--|
| 1,076.00 万份股票期权，行权价格为 14.58 元/股，并于 2023 年 7 月 26 日完成相关登记手续。 | 议公告》（公告编号：2023-042）、《香飘飘关于调整 2023 年股票期权激励计划相关事项的公告》（公告编号：2023-043）、《香飘飘关于向激励对象首次授予股票期权的公告》（公告编号：2023-044）、《香飘飘关于 2023 年股票期权激励计划股票期权首次授予结果公告》（公告编号：2023-047）。 |
|---|--|

（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

第五节 环境与社会 responsibility

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

依据浙江省湖州市、四川省成都市、天津市、广东省江门市生态环境局网上公示名单，公司湖州固体、湖州液体、成都固体、天津固体、天津液体、江门液体生产基地均不属于 2023 年重点排污单位。公司所有生产基地均能严格执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《污水综合排放标准》（GB8978-1996）等国家有关环境保护的法律法规，公司建立了《环境因素识别与评价控制程序》等必要的环境保护管理制度，各项治理设施运行良好，废水等各项污染物的排放均符合国家环保标准，并顺利通过了各级环保部门的环境检验，报告期内未发生因环保问题而被有关部门处罚的情况。

（1）防治污染执行标准

| 工厂类别 | 项目 | 执行标准 |
|------|----|--|
| 湖州固体 | 污水 | 《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中的二级标准总磷执行 DB33/887-2013 《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》 |

| | | |
|------|------|---|
| | 厂界噪声 | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 3 类标准 |
| | 废气 | 《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001） |
| 成都固体 | 污水 | 《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中的三级标准 |
| | 厂界噪声 | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008） |
| | 废气 | 《成都市锅炉大气污染物排放标准》（DB51/2672-2020）《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001） |
| 天津固体 | 厂界噪声 | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008） |
| | 废气 | 《餐饮业油烟排放标准》DB12/644-2016 |
| 湖州液体 | 污水 | 《污水综合排放标准》（GB8978-1996）二级标准总磷执行 DB33/887-2013《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》 |
| | 厂界噪声 | 工业企业厂界环境噪声排放标准（GB12348-2008） |
| | 废气 | 大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001） |
| 江门液体 | 污水 | 《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段的三级标准 |
| | 厂界噪声 | 工业企业厂界环境噪声排放标准（GB12348-2008） |
| | 废气 | 《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001） |
| 天津液体 | 污水 | 《天津市污水综合排放标准》（DB12/356-2018）中的三级标准 |
| | 厂界噪声 | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008）3 类、4 类 |
| 成都液体 | 污水 | 《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中的三级标准 |
| | 厂界噪声 | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008） |
| | 废气 | 《成都市锅炉大气污染物排放标准》（DB51/2672-2020）《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001） |

(2) 防治污染设施运行情况

公司各工厂在 2023 年排放的污染物有：污水（COD、氨氮）、废气（颗粒物、氮氧化物）、噪声，各工厂污染物排放符合《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014 燃气锅炉及相关地方标准要求，达标排放；

污水处理采用厌氧、好氧生化处理工艺，污水处理设备 24 小时运行，安装在线监控设备，排放信息实时采集，污水达标排放；通过技术改造，引进先进设备，通过增加减震、隔离，减少噪声产生，厂界噪声检测结果均达标。

(3) 排污信息

| 子公司 | 类别 | 主要污染物 | 2023 半年度排放量 | 排放方式 | 排放口数量 | 环保设施 | 处理方式 | 年处理能力 | 运行情况 | 处理效果 | 排放标准值 | 2023 年第三方检测 | 检测频率 | |
|------|----|-------|--|-------|-------|----------|-----------|---------|------|------|--------------------|-------------------------|---|-------|
| 湖州固体 | 废水 | COD | COD : 1.35t | 集中排放 | 1 个 | 污水处理站 | 厌氧、好氧生化处理 | 1200t/d | 正常 | 达标 | COD ≤ 150mg/l | COD: 130mg/l | 1 次/年 | |
| | | 氨氮 | 氨氮 : 0.12t | | | | | | | | 氨氮 ≤ 25mg/l | 氨氮 : 0.397mg/l | | |
| | 废气 | 颗粒物 | 0.721mg/m ³ | 无组织排放 | | | | | | 正常 | 达标 | 1mg/m ³ | 0.721mg/m ³ | 1 次/年 |
| | | 油烟 | 1.6mg/m ³ | 有组织排放 | 1 个 | 油烟净化器 | 油烟净化 | | | 正常 | 达标 | 2 mg/m ³ | 1.6mg/m ³ | 1 次/年 |
| | 噪声 | | 昼间 : 61.9-63.6dB(A) 夜间 : 51.8-54.1dB(A) | | | 减震、隔离、绿化 | 隔音、降噪 | | | 正常 | 达标 | 昼间: 65dB(A) 夜间: 55dB(A) | 昼间 : 61.9-63.6dB(A) 夜间 : 51.8-54.1dB(A) | 1 次/年 |
| 天津固体 | 废气 | 油烟 | 0.7mg/m ³ | 有组织排放 | 1 个 | 油烟净化器 | 油烟净化 | | 正常 | 达标 | 1mg/m ³ | 0.7mg/m ³ | 2 次/年 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----|-----------------------|---|-----------|----|--------------|-------------------|-------------|----|--------------------|--------------------------------|---|----------|
| | 噪声 | | 昼间： 48.7- 56.2dB (A) 夜 间：44.8- 51.1dB (A) | | | 减震、隔 离、绿化 | 隔音、降 噪 | | 正常 | 达标 | 昼间：65dB (A) 夜间： 55dB (A) | 昼间：48.7- 56.2dB (A) 夜 间：44.8- 51.1dB (A) | 4次/ 年 |
| 成都 固体 | 废水 | COD | COD： 1.167t | 集中排 放 | 1个 | 污水处 理站 | 厌氧、好 氧生化处 理 | 400t/d | 正常 | 达标 | COD ≤ 500mg/l | COD：27mg/l | 2次/ 年 |
| | | 氨氮 | 氨氮： 0.066t | | | | | | | | 氨氮 ≤ 45mg/l | 氨氮：8.74mg/l | |
| | 废气 | 颗粒物 | 1.7mg/m ³ | 有组织 排放 | | | | | 正常 | 达标 | 10 mg/m ³ | 1.7mg/m ³ | |
| | | 氮氧化物 | 0.208t | 有组织 排放 | 2个 | 环保能 源 | | | 正常 | 达标 | 30mg/m ³ | 24mg/m ³ | |
| | 油烟 | 0.13mg/m ³ | 有组织 排放 | 1个 | | 油烟净 化器 | | 正常 | 达标 | 2mg/m ³ | 0.13mg/m ³ | | |
| | 噪声 | | 昼间：56 (A) 夜 间：55 (A) | | | 减震、隔 离、绿化 | 隔音、降 噪 | | 正常 | 达标 | 昼间：65dB (A) 夜间： 55dB (A) | 昼间：56 (A) 夜间：55 (A) | |
| 湖州 液体 | 废水 | COD | COD：5.8t | 集中排 放 | 1个 | 污水处 理站 | 厌氧、好 氧生化处 理 | 1400t/ d | 正常 | 达标 | COD ≤ 150mg/l | COD：20mg/l | 1次/ 年 |
| | | 氨氮 | 氨氮： 0.18t | | | | | | | | 氨氮 ≤ 25mg/l | 氨氮：0.57mg/l | |
| | 废气 | 颗粒物 | 0.49mg/m ³ | 无组织 排放 | | | | | 正常 | 达标 | 1mg/m ³ | 0.49mg/m ³ | 1次/ 年 |
| | | 油烟 | 1.9mg/m ³ | 有组织 排放 | 1个 | 油烟净 化器 | 净化 | | 正常 | 达标 | 2mg/m ³ | 1.9mg/m ³ | 1次/ 年 |
| | 噪声 | | 昼间： 60.8dB (A) 夜 间： 52.6dB (A) | | | 减震、隔 离、绿化 | 隔音、降 噪 | | 正常 | 达标 | 昼间：65dB (A) 夜间： 55dB (A) | 昼间：60.8dB (A) 夜间： 52.6dB (A) | 1次/ 年 |
| 江门 液体 | 废水 | COD | COD： 3.05t | 集中排 放 | 1个 | 污水处 理站 | 厌氧、好 氧生化处 理 | 800t/d | 正常 | 达标 | COD ≤ 300mg/l | COD：31mg/l | 4次/ 年 |
| | | 氨氮 | 氨氮： 0.088t | | | | | | | | 氨氮 ≤ 30mg/l | 氨氮： 0.782mg/l | |
| | 噪声 | | 昼间：61- 63dB (A) 夜间：51- 53dB (A) | | | 减震、隔 离、绿化 | 隔音、降 噪 | | 正常 | 达标 | 昼间：65dB (A) 夜间： 55dB (A) | 昼间：61-63dB (A) 夜间：51- 53dB (A) | 1次/ 年 |
| | 废气 | 油烟 | 0.3mg/m ³ | 有组织 排放 | 1个 | 油烟净 化器 | 油烟净 化 | | 正常 | 达标 | 2mg/m ³ | 0.3mg/m ³ | 2次/ 年 |
| 天津 液体 | 废水 | COD | COD： 5.28t | 集中排 放 | 1个 | 污水处 理站 | 厌氧、好 氧生化处 理 | 800t/d | 正常 | 达标 | COD ≤ 500mg/l | COD：56mg/l | 4次/ 年 |
| | | 氨氮 | 氨氮： 0.54t | | | | | | | | 氨氮 ≤ 45mg/l | 氨氮：5.72mg/l | |
| | 噪声 | | 昼间： 48.1- 55.9dB (A)、夜 间：44.4- 51.2dB (A) | | | 减震、隔 离、绿化 | 隔音、降 噪 | | 正常 | 达标 | 昼间：65dB (A) 夜间： 55dB (A) | 昼间：48.1- 55.9dB (A)、 夜间：44.4- 51.2dB (A) | 4次/ 年 |
| 成都 液体 | 废水 | COD | COD： 3.654t | 集中排 放 | 1个 | 污水处 理站 | 厌氧、好 氧生化处 理 | 400t/d | 正常 | 达标 | COD ≤ 500mg/l | COD： 47.16mg/l | 1次/ 年 |
| | | 氨氮 | 氨氮： 0.127t | | | | | | | | 氨氮 ≤ 45mg/l | 氨氮：1.64mg/l | |
| | 废气 | 颗粒物 | 1.4mg/m ³ | 有组织 排放 | | | | | 正常 | 达标 | 20 mg/m ³ | 1.4mg/m ³ | |
| | | 氮氧化物 | 0.2685t | 有组织 排放 | 2个 | 环保能 源 | | | 正常 | 达标 | 30mg/m ³ | 28mg/m ³ | |
| | 油烟 | 0.4mg/m ³ | 有组织 排放 | 1个 | | 油烟净 化器 | | 正常 | 达标 | 2mg/m ³ | 0.4mg/m ³ | | |
| | 噪声 | | 昼间： 59dB (A) 夜间： 53dB (A) | | | 减震、隔 离、绿化 | 隔音、降 噪 | | 正常 | 达标 | 昼间：65dB (A) 夜间： 55dB (A) | 昼间：59 (A) 夜间：53 (A) | |

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司采用的生产设备均为目前国内同行业较先进的生产设备，产污率和产污量低；生产过程中产生的废包装材料等固体废弃物均由供应商回收再利用，废纸由废物回收公司回收再利用；产生的三废、油烟及噪声均严格按照相关法律法规要求，达标排放；

公司通过技术改造、加强机械设备的维护和保养等措施，降低噪声产生；

污水处理中水回用，用于卫生间清洗，减少水资源消耗；

维护厂区植被覆盖率，保护生态，打造绿色工厂。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司推行精益化管理，合理使用空调风扇，设备设施在不使用时及时关闭电源，减少能源浪费；

公司利用现有资源，在湖州固体厂装配太阳能光伏发电组件，使用绿色能源，减少碳排放；

公司通过技术改造，实现蒸汽冷凝水热能回收，减少能源耗用，减少碳排放。

二、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

第六节 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 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 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 | 其他 | 蒋建琪、陆家华 | 1、承诺不越权干预公司经营管理活动。2、承诺不侵占公司利益。3、承诺不损害公司利益。4、承诺切实履行本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出处罚或采取相关管理措施。 | 在作为公司控股股东及实际控制人期间持续有效 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 | 蒋建琪、蒋建斌、陆家华 | 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对自身及其他董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司拟进行股权激励的，则承诺公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补 5 补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责 | 在作为董事、监事、高级管理人员期间持续有效 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|--------------|----|-----|--|------|---|---|-----|-----|
| | | | 任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出处罚或采取相关管理措施。 | | | | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 | 香飘飘 | 1、本公司首次公开发行招股意向书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、若有权部门认定：本公司首次公开发行招股意向书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股；3、经中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定，本公司招股意向书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，则本公司将依法回购首次公开发行全部新股。如届时有权机关相关规定已经明确回购价格，从其规定；如相关规定并未明确，则回购价格为经有权机关认定不符合上市条件之日的前一个交易日的平均交易价格。4、如招股意向书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，本公司将按照投资者直接遭受的可测算的经济损失或有权机关认定的赔偿金额通过与投资者和解、设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行。5、上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应责任。 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|--------------|----|--------------|---|------|---|---|-----|-----|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 | 蒋建琪 | <p>一、公司招股意向书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。二、如公司首发上市的招股意向书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。三、如公司首发上市的招股意向书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行全部新股，在公司召开董事会、股东大会对公司回购股份作出决议时，本人将投赞成票。具体程序按中国证监会和证券交易所的规定办理。若公司首次公开发行股票时本人进行了老股转让，本人将依法购回已转让的原限售股份；本人将在上述事项认定后七个交易日内制订股份购回方案并予以公告，采用二级市场集中竞价交易或大宗交易或协议转让或要约收购等方式依法购回公司首次公开发行股票时本人发售的原限售股份。购回价格依据协商价格或二级市场价格确定，但是不低于原转让价格及依据相关法律法规及监管规则确定的价格。若本人购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的，本人将依法履行要约收购程序，并履行相应信息披露义务。四、上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任；如本人持有公司股份或领取薪酬的，则公司有权暂时扣留应付本人的现金分红或薪酬，直至本人实际履行上述承诺义务为止。</p> | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 | 蒋建斌、陆家华、蔡建峰、 | <p>一、公司招股意向书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。二、如公司首发上市的招股意向书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。三、如公司首发上市的招股意向书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行全部新股，在公司召开董事会、股东大会对公司回购股份作出决议时，本人将投赞成票。具体程序按中国证监会和证券交易所的规定办理。若公司首次公开发行股票时本人进行了老股转让，本人将依法购回已转让的原限售股份；本人将在上述事项认定后七个交易日内制订股份购回方案并予以公告，采用二级市场集中竞价交易或大宗交易或协议转让或要约收购等方式依法购回公司首次公开发行股票时本人发售的原限售股份。购回价格依据协商价格或二级市场价格确定，但是不低于原转让价格及依据相关法律法规及监管规则确定的价格。若本人购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的，本人将依法履行要约收购程序，并履行相应信息披露义务。四、上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任；如本人持有公司股份或领取薪酬的，则公司有权暂时扣留应付本人的现金分红或薪酬，直至本人实际履行上述承诺义务为止。</p> | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|--------------|--------|------------------------------------|--|-----------------|---|---|-----|-----|
| | | 勾振海、沈士杰、段继东、徐强国、王潭海、陈强、徐震海、俞琦密、王秋月 | 记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。三、如公司首发上市的招股意向书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，其将督促公司依法回购首次公开发行全部新股，在公司召开董事会、股东大会对公司回购股份作出决议时，将投赞成票。具体程序按中国证监会和证券交易所的规定办理。四、上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任；如本人持有公司股份或领取薪酬的，则公司有权暂时扣留应付本人的现金分红或薪酬，直至本人实际履行上述承诺义务为止。 | | | | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 蒋建琪、陆家华、蒋建斌、蒋晓莹、杭州志周合道 | 一、自本承诺函出具之日起，本人/本企业及本人/本企业所控制的其他企业在中国境内外将继续不直接或通过其他企业间接从事构成与公司或其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任；二、自本承诺函出具之日起，如公司或其控股子公司进一步拓展其产品和业务范围，本人/本企业及本人/本企业所控制的其他企业将不与公司或其控股子公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人/本企业及本人/本企业所控制的其他企业将按照如下方式退出与公司的竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方；三、本人/本企业如违反上述承诺给公司造成损失的，本人/本企业将赔偿公司因此受到的一切损失；如因违 | 持有公司5%及以上股份期间有效 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|--------------|--------|-------------------------------------|---|------------------------------------|---|---|-----|-----|
| | | | 反该承诺而从中受益，其将所得受益全额补偿给公司。四、在本人/本企业持有公司 5%及以上股份期间，本承诺为有效之承诺。 | | | | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决关联交易 | 蒋建琪、陆家华 | 一、本人不利用控股股东或实际控制人地位及与公司或其控股子公司之间的关联关系损害公司利益和其他股东的合法权益；二、本人及本人控制的企业将尽量减少与公司或其控股子公司发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件；三、本人及本人控制的企业将严格和善意地履行与公司或其控股子公司签订的各种关联交易协议，不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。四、如因本人违反上述承诺而导致公司或其控股子公司发生损失或侵占公司或其控股子公司利益的，则本人将负责承担公司及其控股子公司的上述损失。 | 在作为公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员期间持续有效 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与再融资相关的承诺 | 其他 | 蒋建琪、蒋建斌、陆家华、蔡建峰、勾振海、邹勇坚、杨轶清、应振芳、缪兰娟 | 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺未来公司如实施股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 | 承诺时间：2019年4月18日；期限：长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 蒋建琪、陆家华、蒋晓莹 | 1、不越权干预香飘飘的经营管理活动，不侵占香飘飘利益。2、若本人违背上述承诺致使摊薄即期回报事项的填补回报措施无法得到有效落实，从而损害了香飘飘和中小投资者的合法权益，香飘飘和中小投资者有权采取一切合法手段向本公司/本企业/本人就其遭受的损失进行追偿。 | 承诺时间：2019年4月18日；期限：长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与股权激励相关的承诺 | 其他 | 公司 | 承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。 | | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|------------|----|-----------------|---|------------------|---|---|-----|-----|
| | 其他 | 2018 年限制性股票激励对象 | 若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。 | | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与股权激励相关的承诺 | 其他 | 公司 | 承诺不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与股权激励相关的承诺 | 其他 | 2023 年股票期权激励对象 | 若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他承诺 | 其他 | 蒋建琪、蒋建斌、陆家华 | 1、保守香飘飘食品股份有限公司的商业机密，在任职期间及离职后十二个月内不从事与香飘飘食品股份有限公司有竞争关系的业务或在与香飘飘食品股份有限公司有竞争关系的机构任职；2、除已披露的对外投资外，无其他对外投资情况。本人现有的对外投资，不存在与香飘飘食品股份有限公司利益发生冲突的情况；3、不利用职务便利为自己或者他人谋取属于香飘飘食品股份有限公司的商业机会，自营或者为他人经营与香飘飘食品股份有限公司同类的业务。 | 在任职期间及离职后十二个月内有效 | 是 | 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、监事、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

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 |
|--|--|
| 公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议及 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易预计情况的议案》。报告期内，公司向关联方销售商品、从关联方采购货物等日常关联交易均在股东大会授权范围内执行。 | 具体内容详见公司于 2023 年 6 月 20 日、7 月 7 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《香飘飘关于 2023 年日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-035)、《香飘飘 2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-039) |

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

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 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

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 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) | 9,376 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0 |

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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 | | | | | | | |
|----------------------------------|------------|-------------|-----------|-----------------------------|----------------|------------|-----------------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增 减 | 期末持股数 量 | 比例 (%) | 持有有 限售 条件 股份 数量 | 质押、标记或冻结情 况 | | 股东性 质 |
| | | | | | 股份状 态 | 数量 | |
| 蒋建琪 | -8,213,000 | 227,733,520 | 55.44 | 0 | 无 | 0 | 境内自 然人 |
| 蒋建斌 | 0 | 36,000,000 | 8.76 | 0 | 质押 | 18,300,000 | 境内自 然人 |
| 陆家华 | 0 | 28,800,000 | 7.01 | 0 | 无 | 0 | 境内自 然人 |
| 杭州志周合道 企业管理合伙 企业（有限合 伙） | -1,786,700 | 24,964,120 | 6.08 | 0 | 无 | 0 | 境内非 国有法 人 |

| 蒋晓莹 | 0 | 18,000,000 | 4.38 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
|------------------------------------|---------------|------------|------|---------|-------------|-----------|-------|
| 蔡建峰 | -84,700 | 7,665,900 | 1.87 | 0 | 质押 | 4,740,000 | 境内自然人 |
| 大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选2号集合资产管理产品（第二期） | 4,126,000 | 4,126,000 | 1.00 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 杭州钱唐汇鑫私募基金管理有限公司—钱唐鑫成大海1号私募证券投资基金 | -2,700 | 3,690,200 | 0.90 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 香港中央结算有限公司 | 2,650,668 | 2,995,603 | 0.73 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国建设银行股份有限公司—汇丰晋信价值先锋股票型证券投资基金 | 1,008,000 | 1,705,100 | 0.42 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 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 | | |
| 蒋建琪 | 227,733,520 | | | 人民币普通股 | 227,733,520 | | |
| 蒋建斌 | 36,000,000 | | | 人民币普通股 | 36,000,000 | | |
| 陆家华 | 28,800,000 | | | 人民币普通股 | 28,800,000 | | |
| 杭州志周合道企业管理合伙企业（有限合伙） | 24,964,120 | | | 人民币普通股 | 24,964,120 | | |
| 蒋晓莹 | 18,000,000 | | | 人民币普通股 | 18,000,000 | | |
| 蔡建峰 | 7,665,900 | | | 人民币普通股 | 7,665,900 | | |
| 大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选2号集合资产管理产品（第二期） | 4,126,000 | | | 人民币普通股 | 4,126,000 | | |
| 杭州钱唐汇鑫私募基金管理有限公司—钱唐鑫成大海1号私募证券投资基金 | 3,690,200 | | | 人民币普通股 | 3,690,200 | | |
| 香港中央结算有限公司 | 2,995,603 | | | 人民币普通股 | 2,995,603 | | |
| 中国建设银行股份有限公司—汇丰晋信价值先锋股票型证券投资基金 | 1,705,100 | | | 人民币普通股 | 1,705,100 | | |
| 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 | 公司实际控制人蒋建琪与陆家华为夫妻关系，蒋建琪与蒋建斌为兄弟关系，蒋晓莹系蒋建琪与陆家华之女，陆家华担任杭州志周合道的执行事务合伙人。蒋建琪与陆家华为公司实际控制人，蒋建琪、陆家华、蒋晓莹及杭州志周合道为一致行动人。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 |

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、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持股数 | 期末持股数 | 报告期内股份增减变动量 | 增减变动原因 |
|-----|--------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 蒋建琪 | 董事、董事长 | 235,946,520 | 227,733,520 | -8,213,000 | 大宗交易减持 |

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持有股票期权数量 | 报告期新授予股票期权数量 | 报告期内可行权股份 | 报告期股票期权行权股份 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----|------------|--------------|-----------|-------------|------------|
| 杨静 | 董事 | 0 | 1,050,000 | 0 | 0 | 1,050,000 |
| 邹勇坚 | 董事 | 0 | 600,000 | 0 | 0 | 600,000 |
| 李超楠 | 高管 | 0 | 450,000 | 0 | 0 | 450,000 |
| 合计 | / | 0 | 2,100,000 | 0 | 0 | 2,100,000 |

(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

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司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

第十节 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

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 香飘飘食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 2,160,725,902.45 | 2,467,395,227.51 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 203,932,162.04 | 185,509,818.74 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 24,002,410.02 | 53,963,059.26 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 38,740,288.64 | 44,971,021.16 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 4,323,091.90 | 18,581,968.89 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 119,613,287.95 | 171,622,373.38 |
| 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 | | 31,774,295.81 | 23,837,029.12 |
| 流动资产合计 | | 2,583,111,438.81 | 2,965,880,498.06 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 20,533,732.79 | 16,767,637.57 |
| 其他权益工具投资 | | 28,800,000.00 | 28,800,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 78,400,492.09 | 88,892,296.31 |
| 固定资产 | | 1,517,184,902.89 | 1,572,395,064.82 |
| 在建工程 | | 54,600,201.50 | 68,986,855.50 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 使用权资产 | | 2,469,015.79 | 6,622,806.73 |
| 无形资产 | | 191,736,576.25 | 194,251,989.11 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,215,042.58 | 2,807,456.23 |
| 递延所得税资产 | | 149,025,534.49 | 94,823,327.91 |
| 其他非流动资产 | | 8,082,991.19 | 3,722,795.04 |
| 非流动资产合计 | | 2,052,048,489.57 | 2,078,070,229.22 |
| 资产总计 | | 4,635,159,928.38 | 5,043,950,727.28 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,092,000,000.00 | 921,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 70,000,000.00 |
| 应付账款 | | 225,217,058.95 | 423,718,554.73 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 103,001,347.09 | 188,655,514.01 |
| 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 | | 70,240,818.45 | 82,596,717.24 |
| 应交税费 | | 15,416,061.09 | 115,915,529.94 |
| 其他应付款 | | 20,842,160.56 | 20,708,941.87 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,585,247.22 | 2,566,459.21 |
| 其他流动负债 | | 4,725,408.85 | 14,905,357.05 |
| 流动负债合计 | | 1,534,028,102.21 | 1,840,067,074.05 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 77,545.32 | 1,402,615.98 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 69,617,113.73 | 72,237,596.76 |
| 递延所得税负债 | | 17,184,254.76 | 5,915,171.42 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 86,878,913.81 | 79,555,384.16 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 负债合计 | | 1,620,907,016.02 | 1,919,622,458.21 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 410,745,800.00 | 410,745,800.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 633,063,138.17 | 633,063,138.17 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 207,556,900.00 | 207,556,900.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 1,760,672,993.53 | 1,870,434,884.53 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,012,038,831.70 | 3,121,800,722.70 |
| 少数股东权益 | | 2,214,080.66 | 2,527,546.37 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,014,252,912.36 | 3,124,328,269.07 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 4,635,159,928.38 | 5,043,950,727.28 |

公司负责人：蒋建琪 主管会计工作负责人：李超楠 会计机构负责人：宫亚文

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：香飘飘食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,832,970,198.56 | 1,970,959,682.48 |
| 交易性金融资产 | | 203,932,162.04 | 185,509,818.74 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 63,223,352.24 | 56,729,462.17 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 923,448,155.97 | 1,095,394,261.79 |
| 其他应收款 | | 68,798,876.59 | 80,899,746.18 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 65,000,000.00 | 65,000,000.00 |
| 存货 | | 27,091,540.40 | 49,639,381.51 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,932,488.12 | 11,774,966.64 |
| 流动资产合计 | | 3,121,396,773.92 | 3,450,907,319.51 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 长期股权投资 | | 639,735,887.35 | 639,869,792.13 |
| 其他权益工具投资 | | 28,800,000.00 | 28,800,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 94,361.10 | 98,751.30 |
| 固定资产 | | 128,294,074.84 | 133,701,692.41 |
| 在建工程 | | 11,132,269.80 | 15,490,748.22 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 398,382.38 | 637,411.82 |
| 无形资产 | | 73,255,178.68 | 74,078,897.13 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 549,960.24 | 1,105,538.00 |
| 递延所得税资产 | | 59,951,986.33 | 50,694,364.74 |
| 其他非流动资产 | | 2,415,359.19 | 2,140,238.04 |
| 非流动资产合计 | | 944,627,459.91 | 946,617,433.79 |
| 资产总计 | | 4,066,024,233.83 | 4,397,524,753.30 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 1,117,000,000.00 | 991,000,000.00 |
| 应付账款 | | 80,146,626.63 | 449,238,281.45 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 21,001,812.67 | 148,170,207.82 |
| 应付职工薪酬 | | 35,283,942.31 | 37,572,915.24 |
| 应交税费 | | 1,261,592.86 | 20,075,632.89 |
| 其他应付款 | | 53,791,899.95 | 47,927,435.42 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 768,210.49 | 759,286.81 |
| 其他流动负债 | | 167,606,381.55 | 18,875,007.48 |
| 流动负债合计 | | 1,476,860,466.46 | 1,713,618,767.11 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 28,272,778.97 | 30,331,093.69 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 28,272,778.97 | 30,331,093.69 |
| 负债合计 | | 1,505,133,245.43 | 1,743,949,860.80 |

| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 实收资本（或股本） | | 410,745,800.00 | 410,745,800.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 631,605,284.39 | 631,605,284.39 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 207,556,900.00 | 207,556,900.00 |
| 未分配利润 | | 1,310,983,004.01 | 1,403,666,908.11 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,560,890,988.40 | 2,653,574,892.50 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 4,066,024,233.83 | 4,397,524,753.30 |

公司负责人：蒋建琪 主管会计工作负责人：李超楠 会计机构负责人：宫亚文

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|--------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,170,522,062.30 | 859,065,752.09 |
| 其中：营业收入 | | 1,170,522,062.30 | 859,065,752.09 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,300,287,611.06 | 1,069,721,354.50 |
| 其中：营业成本 | | 844,033,146.00 | 681,214,211.41 |
| 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 | | 4,447,014.72 | 6,999,488.72 |
| 销售费用 | | 365,272,451.14 | 288,288,783.34 |
| 管理费用 | | 106,780,228.59 | 104,055,045.84 |
| 研发费用 | | 15,410,921.29 | 12,454,301.06 |
| 财务费用 | | -35,656,150.68 | -23,290,475.87 |
| 其中：利息费用 | | 6,259,167.03 | 5,273,638.03 |
| 利息收入 | | 41,520,779.85 | 29,233,667.31 |
| 加：其他收益 | | 41,574,391.21 | 24,785,498.56 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 6,129,848.87 | 11,334,579.52 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,053,904.78 | -949,587.92 |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------|-----------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 3,422,343.30 | 1,225,463.24 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 2,517,480.54 | 742,712.79 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -77,991.20 | -862,606.81 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -76,199,476.04 | -173,429,955.11 |
| 加：营业外收入 | | 27,319.92 | 743,011.03 |
| 减：营业外支出 | | 1,155,960.31 | 6,281,552.18 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -77,328,116.43 | -178,968,496.26 |
| 减：所得税费用 | | -32,972,087.72 | -49,763,185.89 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -44,356,028.71 | -129,205,310.37 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -44,356,028.71 | -129,205,310.37 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -44,042,563.00 | -129,224,924.83 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -313,465.71 | 19,614.46 |
| 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 | | -44,356,028.71 | -129,205,310.37 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -44,042,563.00 | -129,224,924.83 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -313,465.71 | 19,614.46 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | -0.11 | -0.31 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.11 | -0.31 |

公司负责人：蒋建琪 主管会计工作负责人：李超楠 会计机构负责人：宫亚文

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-------------------------------|----|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 1,205,429,120.27 | 791,697,770.49 |
| 减：营业成本 | | 1,039,450,903.57 | 741,289,893.22 |
| 税金及附加 | | 2,150,296.05 | 1,351,934.47 |
| 销售费用 | | 190,587,640.56 | 235,199,825.59 |
| 管理费用 | | 63,349,518.01 | 50,754,614.21 |
| 研发费用 | | 2,050,905.57 | 1,355,628.25 |
| 财务费用 | | -33,449,095.16 | -18,939,685.27 |
| 其中：利息费用 | | 2,192,390.35 | 3,434,387.50 |
| 利息收入 | | 35,150,257.94 | 22,995,732.32 |
| 加：其他收益 | | 13,310,066.13 | 9,945,799.03 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 6,129,848.87 | 100,695,829.52 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,053,904.78 | -949,587.92 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 3,422,343.30 | 1,169,213.24 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 681,382.74 | 3,467,936.13 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|-----------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -1,695.21 | -637,570.03 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -35,169,102.50 | -104,673,232.09 |
| 加：营业外收入 | | 8,840.81 | 606,089.20 |
| 减：营业外支出 | | 1,061,936.00 | 1,108,031.82 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -36,222,197.69 | -105,175,174.71 |
| 减：所得税费用 | | -9,257,621.59 | -51,311,589.72 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -26,964,576.10 | -53,863,584.99 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -26,964,576.10 | -53,863,584.99 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （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 | | -26,964,576.10 | -53,863,584.99 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | -0.07 | -0.13 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | -0.07 | -0.13 |

公司负责人：蒋建琪 主管会计工作负责人：李超楠 会计机构负责人：宫亚文

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|----------------|----|----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1, 227, 764, 641. 39 | 1, 100, 203, 248. 05 |
| 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 | | 2, 292, 845. 96 | 19, 727, 762. 52 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 101, 460, 535. 03 | 92, 376, 505. 46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1, 331, 518, 022. 38 | 1, 212, 307, 516. 03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1, 064, 280, 148. 12 | 800, 025, 948. 71 |
| 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 | | 290, 902, 351. 98 | 291, 511, 365. 04 |
| 支付的各项税费 | | 167, 559, 245. 00 | 145, 056, 158. 37 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 187, 591, 235. 68 | 185, 893, 796. 58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1, 710, 332, 980. 78 | 1, 422, 487, 268. 70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -378, 814, 958. 40 | -210, 179, 752. 67 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 185, 000, 000. 00 | 413, 419, 376. 86 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7, 185, 133. 44 | 2, 800, 000. 00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 7, 103, 195. 60 | 887, 213. 38 |
| 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 | | 7, 500, 000. 00 | |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 投资活动现金流入小计 | | 206,788,329.04 | 417,106,590.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,656,890.09 | 82,047,850.10 |
| 投资支付的现金 | | 204,820,000.00 | 414,577,570.85 |
| 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 | | 1,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 227,476,890.09 | 496,625,420.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -20,688,561.05 | -79,518,830.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 300,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 300,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 250,000,000.00 | 264,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 486,516,527.78 | 289,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 736,516,527.78 | 553,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 250,000,000.00 | 214,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 67,316,558.43 | 9,669,754.50 |
| 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 | | 336,118,867.16 | 558,626,600.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 653,435,425.59 | 782,296,354.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 83,081,102.19 | -228,496,354.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 653,092.20 | -652,353.97 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -315,769,325.06 | -518,847,291.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,388,786,227.51 | 1,859,044,926.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,073,016,902.45 | 1,340,197,634.63 |

公司负责人：蒋建琪 主管会计工作负责人：李超楠 会计机构负责人：宫亚文

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|-----------------------|----|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,186,171,071.12 | 883,010,334.21 |
| 收到的税费返还 | | 2,900.00 | 7,827,762.52 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 56,972,480.20 | 498,200,353.43 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,243,146,451.32 | 1,389,038,450.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,662,231,577.40 | 1,181,581,650.00 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 148,985,511.86 | 154,204,562.31 |
| 支付的各项税费 | | 31,938,072.47 | 54,374,686.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 168,643,553.32 | 294,084,954.63 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,011,798,715.05 | 1,684,245,853.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 231,347,736.27 | -295,207,403.39 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 185,000,000.00 | 412,461,012.40 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7,185,133.44 | 2,800,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 7,103,195.60 | 395,427.48 |
| 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 | | 199,288,329.04 | 415,656,439.88 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,042,083.00 | 17,270,498.86 |
| 投资支付的现金 | | 200,920,000.00 | 414,577,570.85 |
| 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 | | 201,962,083.00 | 431,848,069.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,673,753.96 | -16,191,629.83 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 250,000,000.00 | 264,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 19,000,000.00 | 289,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 269,000,000.00 | 553,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 250,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 67,316,558.43 | 4,116,077.25 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 334,600,000.00 | 558,626,600.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 651,916,558.43 | 562,742,677.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -382,916,558.43 | -9,242,677.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 653,092.20 | -652,353.97 |

| | | | |
|----------------|--|------------------|------------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -153,589,483.92 | -321,294,064.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,898,850,682.48 | 1,355,874,647.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,745,261,198.56 | 1,034,580,583.06 |

公司负责人：蒋建琪 主管会计工作负责人：李超楠 会计机构负责人：宫亚文

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-----------|------------|----------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他 综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 410,745,800.00 | | | | 633,063,138.17 | | | | 207,556,900.00 | | 1,870,434,884.53 | | 3,121,800,722.70 | 2,527,546.37 | 3,124,328,269.07 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 410,745,800.00 | | | | 633,063,138.17 | | | | 207,556,900.00 | | 1,870,434,884.53 | | 3,121,800,722.70 | 2,527,546.37 | 3,124,328,269.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -109,761,891.00 | | -109,761,891.00 | -313,465.71 | -110,075,356.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -44,042,563.00 | | -44,042,563.00 | -313,465.71 | -44,356,028.71 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |

2023 年半年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|----------------|--|------------------|--|------------------|--------------|------------------|--|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 410,745,800.00 | | | | 633,063,138.17 | | | 207,556,900.00 | | 1,760,672,993.53 | | 3,012,038,831.70 | 2,214,080.66 | 3,014,252,912.36 | |

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|---------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|--------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|--------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 415,113,800.00 | | | | 662,690,420.79 | 30,794,400.00 | | | 207,556,900.00 | | 1,722,872,626.64 | | 2,977,439,347.43 | 2,226,915.90 | 2,979,666,263.33 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 415,113,800.00 | | | | 662,690,420.79 | 30,794,400.00 | | | 207,556,900.00 | | 1,722,872,626.64 | | 2,977,439,347.43 | 2,226,915.90 | 2,979,666,263.33 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | -4,368,000.00 | | | | -29,627,282.62 | -30,794,400.00 | | | | | -195,557,310.83 | | -198,758,193.45 | 319,614.46 | -198,438,578.99 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -129,224,924.83 | | -129,224,924.83 | 19,614.46 | -129,205,310.37 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|------------|----------------|
| (二)所有者投入和减少资本 | -4,368,000.00 | | | | -29,627,282.62 | -30,794,400.00 | | | | | | -3,200,882.62 | 300,000.00 | -2,900,882.62 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -4,368,000.00 | | | | | | | | | | | -4,368,000.00 | 300,000.00 | -4,068,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | -29,627,282.62 | -30,794,400.00 | | | | | | 1,167,117.38 | | 1,167,117.38 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | -66,332,386.00 | | -66,332,386.00 | | -66,332,386.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | -69,826,786.00 | | -69,826,786.00 | | -69,826,786.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | 3,494,400.00 | | 3,494,400.00 | | 3,494,400.00 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|----------------|------------------|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -65,719,328.00 | -65,719,328.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -65,719,328.00 | -65,719,328.00 | |
| 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 | 410,745,800.00 | | | | 631,605,284.39 | | | | | 207,556,900.00 | 1,310,983,004.01 | 2,560,890,988.40 |

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 415,113,800.00 | | | | 660,792,290.94 | 30,794,400.00 | | | 207,556,900.00 | 1,291,055,059.57 | 2,543,723,650.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 415,113,800.00 | | | | 660,792,290.94 | 30,794,400.00 | | | 207,556,900.00 | 1,291,055,059.57 | 2,543,723,650.51 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--|--|-----------------|------------------|------------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -4,368,000.00 | | | | -29,187,006.55 | -30,794,400.00 | | | | -120,195,970.99 | -122,956,577.54 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -53,863,584.99 | -53,863,584.99 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | -4,368,000.00 | | | | -29,187,006.55 | -30,794,400.00 | | | | 3,494,400.00 | 733,793.45 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | -4,368,000.00 | | | | | | | | | | -4,368,000.00 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | -29,187,006.55 | -30,794,400.00 | | | | | 1,607,393.45 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | 3,494,400.00 | 3,494,400.00 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -69,826,786.00 | -69,826,786.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -69,826,786.00 | -69,826,786.00 | |
| 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 | 410,745,800.00 | | | | 631,605,284.39 | | | | | 207,556,900.00 | 1,170,859,088.58 | 2,420,767,072.97 |

公司负责人：蒋建琪 主管会计工作负责人：李超楠 会计机构负责人：宫亚文

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

香飘飘食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原香飘飘食品有限公司（以下简称“香飘飘有限公司”）基础上整体变更设立的股份有限公司，由蒋建琪、蒋建斌、陆家华等 9 位自然人股东及杭州志周合道企业管理合伙企业(有限合伙)（曾用名：安徽志周合道企业管理合伙企业(有限合伙)）作为发起人，股本总额为 15,800 万股（每股面值人民币 1 元）。公司的统一社会信用代码为 91330500778299605T。公司于 2017 年 11 月在上海证券交易所上市，所属行业为酒、饮料和精制茶制造业。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 410,745,800 股，注册资本为 410,745,800 元，注册地：浙江省湖州经济技术开发区创业大道 888 号。公司经营范围：饮料（固体饮料类、液体饮料、乳制品）生产，自产产品销售，食品经营（凭许可证经营），自动售货机的销售、租赁、安装、运营管理及相关技术咨询，纸制品、塑料制品的销售，食品生产技术咨询及产品研发，人力资源服务（凭许可证经营），货物及技术的进出口，分支机构经营场所设在湖州市凤凰西区西凤路 1318 号 1 号楼。（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）。本公司实际控制人为蒋建琪、陆家华夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司及孙公司如下：

子公司及孙公司名称

- 1、香飘飘四川食品有限公司（以下简称“四川香飘飘”）
- 2、天津香飘飘食品工业有限公司（以下简称“天津香飘飘”）
- 3、杭州香飘飘食品销售有限公司（以下简称“杭州香飘飘”）
- 4、兰芳园食品有限公司（以下简称“兰芳园”）
- 5、宁波同创亨达贸易有限公司（以下简称“宁波同创亨达”）
- 6、天津兰芳园食品有限公司（以下简称“天津兰芳园”）
- 7、兰芳园（广东）食品有限公司（以下简称“兰芳园（广东）”）
- 8、天津香飘飘食品销售有限公司（以下简称“天津香飘飘销售”）
- 9、香飘飘展览有限公司（以下简称“香飘飘展览”）
- 10、兰芳园食品制造四川有限公司（以下简称“四川兰芳园”）
- 11、北京众合通益营销服务有限公司（以下简称“北京众合通益”）
- 12、杭州八千喵网络科技有限公司（以下简称“杭州八千喵”）
- 13、宁波德驰迅贸易有限公司（以下简称“宁波德驰迅”）
- 14、金飘飘（上海）食品科技有限公司（以下简称“金飘飘（上海）”）
- 15、湖州达天下供应链管理有限公司（以下简称“湖州达天下”）
- 16、宁波香飘飘贸易有限公司（以下简称“宁波香飘飘”）
- 17、徐州香飘飘贸易有限公司（以下简称“徐州香飘飘”）
- 18、湖州甄香创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖州甄香”）

19、盐城香飘飘销售有限公司（以下简称“盐城香飘飘”）

20、湖州玖欣企业管理有限公司（以下简称“湖州玖欣”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“第十节 八、合并范围的变更”和“第十节 九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

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

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“第十节 七、17. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见“第十节 五、10. 金融工具”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

详见“第十节 五、10. 金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见“第十节 五、10. 金融工具”。

15. 存货

适用 不适用

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在途物资、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
(2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“第十节、10.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长

期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

22. 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(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 |
|---------|-------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5、10 | 5.00 | 19.00、9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3、5 | 5.00 | 31.67、19.00 |

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

详见“第十节 五、42. 租赁”。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 依据 |
|-------|--------|-----------|-----|---------|
| 土地使用权 | 50 年 | 在收益期内平均摊销 | 无 | 土地使用权证 |
| 软件 | 5 年 | 在收益期内平均摊销 | 无 | 预计可使用年限 |
| 商标权 | 10 年 | 在收益期内平均摊销 | 无 | 预计可使用年限 |
| 专利权 | 20 年 | 在收益期内平均摊销 | 无 | 预计可使用年限 |

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司购买的兰芳园品牌使用许可，由于其使用寿命不确定，每年末进行减值测试，并根据测试结果，确定期末金额。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|--------|-----------|------|
| 装修款 | 在收益期内平均摊销 | 5 年 |
| 周转工具 | 在收益期内平均摊销 | 3 年 |
| 排污费及其他 | 在收益期内平均摊销 | 使用年限 |

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

34. 租赁负债

√适用 □不适用

详见“第十节 五、42. 租赁”。

35. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，任何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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

具体收入确认原则为：

经销模式：经客户签收确认后，确认收入；

代销模式：根据签订合同约定的结算周期，以收到代销清单确认收入；

电商平台销售：直营店模式销售以款项到账时间确认收入，寄售代销模式以收到代销结算清单确认收入；

出口销售模式：货物在指定的装运港装船，并按照约定办妥报关手续且货物离岸后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：

除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“第十节 五、30. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“第十节 五、10. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“第十节 五、10. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“第十节 五、38. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“第十节 五、10. 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“第十节 五、10. 金融工具”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

44. 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). 2023 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

45. 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 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 5%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25%、20%、15% |

注 1、公司房屋出租收入（出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产）按照 5%的征收率计征缴纳增值税，公司房屋出租收入（出租 2016 年 4 月 30 日后取得的不动产）按照 9%的征收率计征缴纳增值税，公司不动产转让收入（转让 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产）按照 5%的征收率计征缴纳增值税，公司提供劳务派遣服务按 6%计征缴纳增值税，公司销售商品收入增值税率为 13%。

注 2、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（%） |
|-----------------|----------|
| 兰芳园、四川香飘飘、四川兰芳园 | 15 |
| 北京众合通益 | 20 |

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，兰芳园收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202233011066，有效期为 2022 年至 2025 年，兰芳园 2023 年度执行的企业所得税税率为 15%。

2、根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《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》的公告，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，四川香飘飘符合西部地区鼓励类产业项目，2023 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

3、根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《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》的公告，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，四川兰芳园符合西部地区鼓励类产业项目，2023 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

4、根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），北京众合通益 2023 年度系小型微利企业，其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5、根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（税务总局公告 2021 年第 12 号），北京众合通益 2023 年度系小型微利企业，其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部-税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

6、根据国家税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），北京众合通益 2023 年度系小型微利企业，其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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 | | |
| 银行存款 | 2,078,103,683.58 | 2,406,626,639.31 |
| 其他货币资金 | 82,622,218.87 | 60,768,588.20 |
| 合计 | 2,160,725,902.45 | 2,467,395,227.51 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 存放财务公司存款 | | |

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 用于担保的定期存款 | 12,700,000.00 | 23,000,000.00 |
| 银行承兑汇票保证金 | 75,000,000.00 | 49,100,000.00 |
| 信用证保证金 | | 6,500,000.00 |
| ETC 保证金 | 9,000.00 | 9,000.00 |
| 合计 | 87,709,000.00 | 78,609,000.00 |

截止 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中 75,000,000.00 元和定期存款 12,700,000.00 元人民币质押为公司向银行申请开具无条件、不可撤销的银行承兑汇票；银行存款中 9,000.00 元人民币为本公司存入的 ETC 保证金存款。

具体详见“附注第十节 十四、承诺及或有事项”。

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 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 203,932,162.04 | 185,509,818.74 |
| 其中： | | |
| 现金管理产品投资 | 203,932,162.04 | 185,509,818.74 |
| 合计 | 203,932,162.04 | 185,509,818.74 |

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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□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 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 25,262,423.68 |
| 1 年以内小计 | 25,262,423.68 |
| 1 至 2 年 | 3,452.81 |
| 合计 | 25,265,876.49 |

(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 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 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 | 25,265,876.49 | 100 | 1,263,466.47 | 5 | 24,002,410.02 | 56,803,396.75 | 100.00 | 2,840,337.49 | 5.00 | 53,963,059.26 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|-----|--------------|---|---------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 账龄分析法组合 | 25,265,876.49 | 100 | 1,263,466.47 | 5 | 24,002,410.02 | 56,803,396.75 | 100.00 | 2,840,337.49 | 5.00 | 53,963,059.26 |
| 合计 | 25,265,876.49 | / | 1,263,466.47 | / | 24,002,410.02 | 56,803,396.75 | / | 2,840,337.49 | / | 53,963,059.26 |

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: 账龄分析法组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 25,262,423.68 | 1,263,121.19 | 5 |
| 1-2 年 | 3,452.81 | 345.28 | 10 |
| 合计 | 25,265,876.49 | 1,263,466.47 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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 | |
| 应收账款坏账准备 | 2,840,337.49 | -1,576,871.02 | | | | 1,263,466.47 |
| 合计 | 2,840,337.49 | -1,576,871.02 | | | | 1,263,466.47 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|---------------------|------------|
| 第一名 | 5,989,072.80 | 23.70 | 299,453.64 |
| 第二名 | 5,396,159.96 | 21.36 | 269,808.00 |
| 第三名 | 1,718,096.74 | 6.80 | 85,904.84 |
| 第四名 | 1,213,713.24 | 4.80 | 60,685.87 |
| 第五名 | 1,140,975.00 | 4.52 | 57,048.75 |
| 合计 | 15,458,017.74 | 61.18 | 772,901.10 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**6、 应收款项融资**适用 不适用**7、 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 | 36,174,866.09 | 93.38 | 42,826,817.02 | 95.23 |
| 1 至 2 年 | 2,552,380.40 | 6.59 | 202,819.45 | 0.45 |
| 2 至 3 年 | 13,042.15 | 0.03 | 1,941,384.69 | 4.32 |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 38,740,288.64 | 100.00 | 44,971,021.16 | 100.00 |

(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 | 6,830,601.22 | 17.63 |
| 第二名 | 4,568,524.53 | 11.79 |
| 第三名 | 4,162,350.56 | 10.74 |
| 第四名 | 2,556,970.65 | 6.60 |
| 第五名 | 2,473,556.04 | 6.38 |
| 合计 | 20,592,003.00 | 53.14 |

其他说明

适用 不适用**8、 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 |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,323,091.90 | 18,581,968.89 |
| 合计 | 4,323,091.90 | 18,581,968.89 |

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). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(4). 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 |
|-------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中: 1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 17,570,395.61 |
| 1 年以内小计 | 17,570,395.61 |
| 1 至 2 年 | 899,089.84 |
| 2 至 3 年 | 2,066,889.20 |
| 3 年以上 | 4,408,685.06 |
| 合计 | 24,945,059.71 |

(5). 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 |
|---------|---------------|---------------|
| 往来款 | 16,193,586.23 | 22,821,767.16 |
| 保证金 | 7,065,232.13 | 7,423,986.63 |
| 应收拆迁补偿款 | | 7,064,488.00 |
| 代垫员工款项 | 1,161,469.68 | 2,404,802.35 |
| 备用金 | 221,129.72 | 45,542.66 |
| 其他 | 303,641.95 | 383,959.42 |
| 合计 | 24,945,059.71 | 40,144,546.22 |

(6). 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个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 5,770,391.88 | | 15,792,185.45 | 21,562,577.33 |

| | | | | |
|----------------|--------------|--|---------------|---------------|
| 2023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 | -940,609.52 | | | -940,609.52 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 4,829,782.36 | | 15,792,185.45 | 20,621,967.81 |

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

(7). 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 | |
| 其他应收款坏账准备 | 21,562,577.33 | -940,609.52 | | | | 20,621,967.81 |
| 合计 | 21,562,577.33 | -940,609.52 | | | | 20,621,967.81 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|---------------|------|---------------------|---------------|
| 第一名 | 往来款 | 15,378,231.08 | 1年以内 | 61.65 | 15,378,231.08 |
| 第二名 | 保证金 | 2,020,000.00 | 3年以上 | 8.10 | 2,020,000.00 |
| 第三名 | 保证金 | 960,000.00 | 3年以上 | 3.85 | 960,000.00 |
| 第四名 | 保证金 | 555,624.00 | 2-3年 | 2.23 | 166,687.20 |
| 第五名 | 保证金 | 450,000.00 | 3年以上 | 1.80 | 450,000.00 |
| 合计 | / | 19,363,855.08 | / | 77.63 | 18,974,918.28 |

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、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/ 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本减值准 备 | 账面价值 |
| 原材料 | 82,153,424.26 | | 82,153,424.26 | 98,249,551.41 | | 98,249,551.41 |
| 在产品 | 16,236,875.79 | | 16,236,875.79 | 24,568,580.34 | | 24,568,580.34 |
| 库存商品 | 16,439,182.80 | | 16,439,182.80 | 25,949,251.56 | | 25,949,251.56 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 在途物资 | 2,854,997.62 | 2,854,997.62 | | 2,854,997.62 | 2,854,997.62 | |
| 发出商品 | 4,783,805.10 | | 4,783,805.10 | 22,854,990.07 | | 22,854,990.07 |
| 委托加工物资 | | | | | | |
| 合计 | 122,468,285.57 | 2,854,997.62 | 119,613,287.95 | 174,477,371.00 | 2,854,997.62 | 171,622,373.38 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|--------------|--------|----|-----------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或 转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | | | | | | |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 在途物资 | 2,854,997.62 | | | | | 2,854,997.62 |
| 合计 | 2,854,997.62 | | | | | 2,854,997.62 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 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

10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

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

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 |
|---------|---------------|---------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 待认证进项税额 | 1,217,257.55 | 15,687,757.97 |
| 增值税留抵税额 | 28,073,471.90 | 3,537,433.77 |
| 预交所得税 | 2,483,566.36 | 4,611,837.38 |
| 合计 | 31,774,295.81 | 23,837,029.12 |

14、债权投资

(1). 债权投资情况

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

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

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

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | | 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 | | | | | | | | | | | |
| 杭州中环维港餐饮管理有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 金达威(上海)营养食品有限公司 | 1,167,637.57 | 920,000.00 | | -1,053,904.78 | | | | | | 1,033,732.79 | |
| 北京火星补给科技文化有限公司 | 15,600,000.00 | 3,900,000.00 | | | | | | | | 19,500,000.00 | |
| 小计 | 16,767,637.57 | 4,820,000.00 | | -1,053,904.78 | | | | | | 20,533,732.79 | |
| 合计 | 16,767,637.57 | 4,820,000.00 | | -1,053,904.78 | | | | | | 20,533,732.79 | |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 湖州经济开发区永信小额贷款股份有限公司 | 18,800,000.00 | 18,800,000.00 |
| 深恒和投资管理(深圳)有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 28,800,000.00 | 28,800,000.00 |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---------------------|--------------|---------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 湖州经济开发区永信小额贷款股份有限公司 | 2,400,000.00 | 24,750,000.00 | | | 非交易性股权投资 | |
| 深恒和投资管理(深圳)有限公司 | 500,000.00 | 1,000,000.00 | | | 非交易性股权投资 | |

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

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 | 102,157,306.05 | 6,682,914.35 | | 108,840,220.40 |
| 2. 本期增加金额 | 348,570.41 | | | 348,570.41 |
| (1) 外购 | 348,570.41 | | | 348,570.41 |
| (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 | 8,947,097.63 | | | 8,947,097.63 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 8,947,097.63 | | | 8,947,097.63 |
| 4. 期末余额 | 93,558,778.83 | 6,682,914.35 | | 100,241,693.18 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 18,893,790.76 | 1,054,133.33 | | 19,947,924.09 |
| 2. 本期增加金额 | 2,427,110.31 | 32,816.20 | | 2,459,926.51 |
| (1) 计提或摊销 | 2,427,110.31 | 32,816.20 | | 2,459,926.51 |
| 3. 本期减少金额 | 566,649.51 | | | 566,649.51 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 566,649.51 | | | 566,649.51 |
| 4. 期末余额 | 20,754,251.56 | 1,086,949.53 | | 21,841,201.09 |
| 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 | 72,804,527.27 | 5,595,964.82 | | 78,400,492.09 |
| 2. 期初账面价值 | 83,263,515.29 | 5,628,781.02 | | 88,892,296.31 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---------------|---------------|-----------|
| 四川兰芳园一期厂房及宿舍楼 | 51,009,495.62 | 正在办理中 |
| 合计 | 51,009,495.62 | |

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 | 1,517,184,902.89 | 1,572,395,064.82 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,517,184,902.89 | 1,572,395,064.82 |

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 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,069,671,814.43 | 1,187,658,479.07 | 18,533,267.59 | 90,274,850.96 | 2,366,138,412.05 |
| 2. 本期增加金额 | 18,579,900.91 | 12,200,681.21 | 36,513.28 | 725,791.93 | 31,542,887.33 |
| (1) 购置 | 705,991.51 | 9,200,668.03 | 36,513.28 | 323,136.43 | 10,266,309.25 |
| (2) 在建工程转入 | 8,926,811.77 | 3,000,013.18 | | 402,655.50 | 12,329,480.45 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 投资性房地产转入 | 8,947,097.63 | | | | 8,947,097.63 |
| 3. 本期减少金额 | | 1,202,487.83 | 99,572.65 | 853,452.43 | 2,155,512.91 |
| (1) 处置或报废 | | 1,202,487.83 | 99,572.65 | 853,452.43 | 2,155,512.91 |
| (2) 转入投资性房地产 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,088,251,715.34 | 1,198,656,672.45 | 18,470,208.22 | 90,147,190.46 | 2,395,525,786.47 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 268,129,201.05 | 460,569,461.97 | 14,351,575.39 | 50,693,108.82 | 793,743,347.23 |
| 2. 本期增加金额 | 26,177,617.37 | 52,778,191.72 | 840,916.99 | 6,435,958.55 | 86,232,684.63 |
| (1) 计提 | 25,610,967.86 | 52,778,191.72 | 840,916.99 | 6,435,958.55 | 85,666,035.12 |
| (2) 投资性房地产转入 | 566,649.51 | | | | 566,649.51 |
| 3. 本期减少金额 | | 805,621.41 | 94,594.02 | 734,932.85 | 1,635,148.28 |
| (1) 处置或报废 | | 805,621.41 | 94,594.02 | 734,932.85 | 1,635,148.28 |
| (2) 转入投资性房地产 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 294,306,818.42 | 512,542,032.28 | 15,097,898.36 | 56,394,134.52 | 878,340,883.58 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 793,944,896.92 | 686,114,640.17 | 3,372,309.86 | 33,753,055.94 | 1,517,184,902.89 |
| 2. 期初账面价值 | 801,542,613.38 | 727,089,017.10 | 4,181,692.20 | 39,581,742.14 | 1,572,395,064.82 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|----------------|------------|
| 四川兰芳园一期厂房 | 210,151,368.55 | 正在办理中 |
| 兰芳园二期厂房 | 119,131,523.51 | 正在办理中 |

| | |
|----|----------------|
| 合计 | 329,282,892.06 |
|----|----------------|

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 | 54,600,201.50 | 68,986,855.50 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 54,600,201.50 | 68,986,855.50 |

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 |
| 待安装设备或系统平台等 | 53,264,950.50 | | 53,264,950.50 | 58,724,792.74 | | 58,724,792.74 |
| 新厂房工程项目 | 1,335,251.00 | | 1,335,251.00 | 10,262,062.76 | | 10,262,062.76 |
| 合计 | 54,600,201.50 | | 54,600,201.50 | 68,986,855.50 | | 68,986,855.50 |

(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 |
|---------------|-----|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|------|
| 湖州兰芳园生产线 | | 38,887,697.34 | 1,474,834.57 | 796,460.18 | | 39,566,071.73 | | 安装调试中 | | | | 自筹 |
| 湖州兰芳园地下夹层改造项目 | | 8,926,811.77 | | 8,926,811.77 | | | | 已完工 | | | | 自筹 |
| 合计 | | 47,814,509.11 | 1,474,834.57 | 9,723,271.95 | | 39,566,071.73 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□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

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 20,648,661.81 | 20,648,661.81 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 20,648,661.81 | 20,648,661.81 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 14,025,855.08 | 14,025,855.08 |
| 2. 本期增加金额 | 4,153,790.94 | 4,153,790.94 |
| (1) 计提 | 4,153,790.94 | 4,153,790.94 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 18,179,646.02 | 18,179,646.02 |
| 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 | 2,469,015.79 | 2,469,015.79 |
| 2. 期初账面价值 | 6,622,806.73 | 6,622,806.73 |

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 | 商标权 | 软件 | 合计 |
|-----------|----------------|-----------|---------------|------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 148,894,091.42 | 25,742.57 | 65,420,908.47 | 655,179.31 | 11,537,663.16 | 226,533,584.93 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|----------------|-----------|---------------|------------|---------------|----------------|
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 投资性房地产转入 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 148,894,091.42 | 25,742.57 | 65,420,908.47 | 655,179.31 | 11,537,663.16 | 226,533,584.93 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 23,098,968.59 | 2,252.48 | | 360,348.64 | 8,820,026.11 | 32,281,595.82 |
| 2. 本期增加金额 | 1,659,433.66 | 643.56 | | 32,758.96 | 822,576.68 | 2,515,412.86 |
| (1) 计提 | 1,659,433.66 | 643.56 | | 32,758.96 | 822,576.68 | 2,515,412.86 |
| (2) 投资性房地产转入 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 24,758,402.25 | 2,896.04 | | 393,107.60 | 9,642,602.79 | 34,797,008.68 |
| 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 | 124,135,689.17 | 22,846.53 | 65,420,908.47 | 262,071.71 | 1,895,060.37 | 191,736,576.25 |
| 2. 期初账面价值 | 125,795,122.83 | 23,490.09 | 65,420,908.47 | 294,830.67 | 2,717,637.05 | 194,251,989.11 |

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). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

使用寿命不确定的知识产权

| 项目 | 账面价值 | 使用寿命不确定的判断依据 |
|-----------|---------------|--------------|
| 兰芳园品牌使用许可 | 65,420,908.47 | 无固定使用寿命 |
| 合计 | 65,420,908.47 | |

说明：公司购买的兰芳园品牌使用许可原值 6,542.09 万元，由于其使用寿命不确定，每年不进行摊销，但在每年末采用现金流量法对品牌使用许可价值进行减值测试，并根据测试结果，确定期末金额。截止 2023 年 6 月 30 日，品牌使用许可未来现金流量现值高于账面价值，不存在减值迹象。

27、开发支出

适用 不适用

28、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

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、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 |
|--------|--------------|----------|--------------|--------|--------------|
| 装修费用 | 745,549.61 | | 677,703.00 | | 67,846.61 |
| 周转工具 | 701,605.32 | 2,212.39 | 355,671.15 | | 348,146.56 |
| 排污费及其他 | 1,360,301.30 | | 561,251.89 | | 799,049.41 |
| 合计 | 2,807,456.23 | 2,212.39 | 1,594,626.04 | | 1,215,042.58 |

30、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 | 24,740,431.90 | 6,072,380.57 | 27,257,912.44 | 6,503,636.62 |
| 内部交易未实现利润 | 24,399,552.96 | 6,099,888.24 | 37,053,067.66 | 9,263,266.92 |
| 递延收益 | 68,242,113.73 | 14,733,497.31 | 70,787,596.76 | 15,322,416.19 |
| 可抵扣亏损 | 488,242,181.47 | 120,089,167.60 | 310,384,645.33 | 71,005,042.25 |
| 预提返利及补贴 | 66,643,949.32 | 16,660,987.33 | 73,998,920.90 | 18,499,730.23 |
| 长期资产折旧摊销暂时性差异 | 285,481.82 | 67,300.70 | | |
| 合计 | 672,553,711.20 | 163,723,221.75 | 519,482,143.09 | 120,594,092.21 |

(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 |
| 长期资产折旧摊销暂时性差异 | 151,380,784.47 | 30,893,976.73 | 157,038,342.29 | 31,558,481.03 |

| | | | | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产公允价值变动 | 3,932,162.04 | 983,040.51 | 509,818.76 | 127,454.69 |
| 租赁负债 | 27,635.46 | 4,924.78 | | |
| 合计 | 155,340,581.97 | 31,881,942.02 | 157,548,161.05 | 31,685,935.72 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 14,697,687.26 | 149,025,534.49 | 25,770,764.30 | 94,823,327.91 |
| 递延所得税负债 | 14,697,687.26 | 17,184,254.76 | 25,770,764.30 | 5,915,171.42 |

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 2,930,772.82 | 2,800,202.37 |
| 合计 | 2,930,772.82 | 2,800,202.37 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2024 年 | 223,975.60 | 223,975.60 | |
| 2025 年 | 1,225,605.90 | 1,225,605.90 | |
| 2026 年 | 243,623.45 | 243,623.45 | |
| 2027 年 | 1,106,997.42 | 1,106,997.42 | |
| 2028 年 | 130,570.45 | | |
| 合计 | 2,930,772.82 | 2,800,202.37 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

31、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 |
| 预付设备工程款 | 8,082,991.19 | | 8,082,991.19 | 3,722,795.04 | | 3,722,795.04 |
| 合计 | 8,082,991.19 | | 8,082,991.19 | 3,722,795.04 | | 3,722,795.04 |

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|----------------|
| 未终止确认的票据贴现 | 1,092,000,000.00 | 921,000,000.00 |
| 合计 | 1,092,000,000.00 | 921,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

短期借款增加系票据性融资所致。

(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

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 | | 70,000,000.00 |
| 银行承兑汇票 | | |
| 合计 | | 70,000,000.00 |

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 | 208,950,980.72 | 402,007,989.74 |
| 1-2 年 | 2,244,367.64 | 10,508,867.55 |
| 2-3 年 | 12,225,125.20 | 9,790,148.56 |
| 3 年以上 | 1,796,585.39 | 1,411,548.88 |
| 合计 | 225,217,058.95 | 423,718,554.73 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√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 |
|--------------|---------------|---------------|
| 杭州中亚机械股份有限公司 | 16,436,773.29 | 部分机器还未验收，尚未结算 |
| 合计 | 16,436,773.29 | / |

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

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

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 | 103,001,347.09 | 188,655,514.01 |
| 合计 | 103,001,347.09 | 188,655,514.01 |

(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

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 | 80,561,800.52 | 240,754,788.12 | 253,130,026.72 | 68,186,561.92 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,034,916.72 | 19,610,663.97 | 19,591,324.16 | 2,054,256.53 |
| 三、辞退福利 | | 1,890,142.02 | 1,890,142.02 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 82,596,717.24 | 262,255,594.11 | 274,611,492.90 | 70,240,818.45 |

(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 | 76,868,672.39 | 210,479,591.19 | 222,913,346.24 | 64,434,917.34 |
| 二、职工福利费 | | 6,560,762.40 | 6,560,762.40 | |
| 三、社会保险费 | 1,205,598.23 | 11,960,946.51 | 11,992,584.97 | 1,173,959.77 |
| 其中：医疗保险费 | 1,072,652.43 | 10,584,063.78 | 10,614,173.89 | 1,042,542.32 |
| 工伤保险费 | 71,315.53 | 703,663.40 | 706,626.85 | 68,352.08 |
| 生育保险费 | 61,630.27 | 673,219.33 | 671,784.23 | 63,065.37 |
| 四、住房公积金 | 961,060.75 | 8,893,554.49 | 9,068,885.52 | 785,729.72 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,526,469.15 | 2,859,933.53 | 2,594,447.59 | 1,791,955.09 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |

| | | | | |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 80,561,800.52 | 240,754,788.12 | 253,130,026.72 | 68,186,561.92 |

(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 | 1,971,822.61 | 18,946,730.30 | 18,928,503.50 | 1,990,049.41 |
| 2、失业保险费 | 63,094.11 | 663,933.67 | 662,820.66 | 64,207.12 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 2,034,916.72 | 19,610,663.97 | 19,591,324.16 | 2,054,256.53 |

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 | 7,218,727.05 | 42,142,763.16 |
| 企业所得税 | 5,855,158.61 | 64,357,145.60 |
| 个人所得税 | 1,154,567.72 | 691,672.03 |
| 城市维护建设税 | 142,876.22 | 2,919,812.60 |
| 房产税 | 485,808.14 | 2,438,298.52 |
| 教育费附加 | 61,232.66 | 1,371,314.06 |
| 地方教育费附加 | 40,821.80 | 714,266.40 |
| 印花税 | 455,817.61 | 1,141,360.33 |
| 环境保护税 | 1,051.28 | 138,897.24 |
| 合计 | 15,416,061.09 | 115,915,529.94 |

41、 其他应付款

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 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 20,842,160.56 | 20,708,941.87 |
| 合计 | 20,842,160.56 | 20,708,941.87 |

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 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 | 18,958,809.91 | 18,160,532.44 |
| 其他 | 1,883,350.65 | 2,548,409.43 |
| 合计 | 20,842,160.56 | 20,708,941.87 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1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 |
|-------------|--------------|--------------|
| 1年内到期的长期借款 | | |
| 1年内到期的应付债券 | | |
| 1年内到期的长期应付款 | | |
| 1年内到期的租赁负债 | 2,585,247.22 | 2,566,459.21 |
| 合计 | 2,585,247.22 | 2,566,459.21 |

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 |
|--------|--------------|---------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 待转销项税 | 4,725,408.85 | 14,905,357.05 |
| 合计 | 4,725,408.85 | 14,905,357.05 |

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

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁负债 | 2,662,792.54 | 3,969,075.19 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,585,247.22 | 2,566,459.21 |
| 合计 | 77,545.32 | 1,402,615.98 |

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 | 72,237,596.76 | 876,100.00 | 3,496,583.03 | 69,617,113.73 | 政府补助 |
| 合计 | 72,237,596.76 | 876,100.00 | 3,496,583.03 | 69,617,113.73 | / |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|---------------|------------|-------------|------------|------|---------------|-------------|
| 成都海峡科技园重大项目基础设施配套奖励 | 21,409,679.12 | | | 871,916.08 | | 20,537,763.04 | 与资产相关 |
| 新建液体奶茶和整体搬迁建设固体奶茶扶持补助 | 16,382,669.54 | | | 574,830.51 | | 15,807,839.03 | 与资产相关 |
| 江门项目扶持基金 | 10,988,464.47 | | | 123,005.20 | | 10,865,459.27 | 与资产相关 |
| 年产 10.36 万吨液体奶茶建设项目 | 6,635,774.77 | | | 761,743.58 | | 5,874,031.19 | 与资产相关 |
| 2019 年度湖州市工业发展专项资金(第四批) | 4,221,948.89 | | | 357,114.69 | | 3,864,834.20 | 与资产相关 |
| 天津兰芳园智能制造补贴 | 3,991,142.48 | 350,000.00 | | 150,054.77 | | 4,191,087.71 | 与资产相关 |
| 数字化车间、智能工厂项目补贴 | 2,159,729.02 | | | 108,893.90 | | 2,050,835.12 | 与资产相关 |
| 天津香飘飘新建厂区一期建造阶段发展金支持 | 1,248,732.86 | | | 64,589.63 | | 1,184,143.23 | 与资产相关 |
| 湖州市财政局工业发展专项资金(第一批) | 1,030,713.50 | | | 99,416.71 | | 931,296.79 | 与资产相关 |
| 天津香飘飘工业技术改造项目贴息资金 | 966,666.69 | | | 50,000.00 | | 916,666.69 | 与资产相关 |
| 农产品深加工灌装生产线改造补助 | 675,000.00 | | | 75,000.00 | | 600,000.00 | 与资产相关 |
| 液体奶茶项目补助 | 569,499.97 | | | 67,000.00 | | 502,499.97 | 与资产相关 |
| 2018 年度工业政策奖补资金 | 525,487.02 | | | 50,709.22 | | 474,777.80 | 与资产相关 |

| | | | | | | | |
|----------------------|---------------|------------|--|--------------|--|---------------|-------|
| 天津香飘飘滨海新区重大项目建设专项资金 | 483,333.31 | | | 25,000.00 | | 458,333.31 | 与资产相关 |
| 天津香飘飘滨海新区工业技改和园区建设资金 | 483,333.31 | | | 25,000.00 | | 458,333.31 | 与资产相关 |
| 杯装饮料自动化生产线技改项目补助 | 290,000.00 | | | 72,500.01 | | 217,499.99 | 与资产相关 |
| 鼓励区内存量工业企业开展技术改造的补贴 | 133,219.60 | | | 11,163.38 | | 122,056.22 | 与资产相关 |
| 加装低氮燃烧装置项目奖励 | 42,202.21 | | | 3,165.14 | | 39,037.07 | 与资产相关 |
| 成都包装线升级设备补助款 | | 526,100.00 | | 5,480.21 | | 520,619.79 | 与资产相关 |
| 合计 | 72,237,596.76 | 876,100.00 | | 3,496,583.03 | | 69,617,113.73 | |

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 | 410,745,800.00 | | | | | | 410,745,800.00 |

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（股本溢价） | 620,144,114.79 | | | 620,144,114.79 |
| 其他资本公积 | 12,919,023.38 | | | 12,919,023.38 |
| 合计 | 633,063,138.17 | | | 633,063,138.17 |

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 | 207,556,900.00 | | | 207,556,900.00 |
| 合计 | 207,556,900.00 | | | 207,556,900.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法和本公司的章程，按公司实现净利润的10%提取法定盈余公积，公司法定盈余公积累计额为公司注册资本的50%以上的，不再提取。

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 | 1,870,434,884.53 | 1,722,872,626.64 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,870,434,884.53 | 1,722,872,626.64 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -44,042,563.00 | 213,894,643.89 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 65,719,328.00 | 66,332,386.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 1,760,672,993.53 | 1,870,434,884.53 |

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 | 1,154,075,244.94 | 822,288,096.37 | 841,048,448.08 | 657,959,755.04 |
| 其他业务 | 16,446,817.36 | 21,745,049.63 | 18,017,304.01 | 23,254,456.37 |
| 合计 | 1,170,522,062.30 | 844,033,146.00 | 859,065,752.09 | 681,214,211.41 |

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 |
|------------|------------------|
| 商品类型 | |
| 销售商品 | 1,163,238,427.13 |
| 提供劳务 | 4,442,080.63 |
| 合计 | 1,167,680,507.76 |
| 按商品转让的时间分类 | |
| 在某一时点确认 | 1,167,680,507.76 |
| 合计 | 1,167,680,507.76 |

(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

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 | 1,566,718.91 | 1,170,254.54 |
| 教育费附加 | 671,450.93 | 500,359.03 |
| 房产税 | -237,064.94 | 4,229,906.06 |
| 土地使用税 | 199,772.83 | 191,657.83 |
| 车船使用税 | 17,040.00 | 9,720.00 |
| 印花税 | 1,779,315.08 | 564,792.31 |
| 地方教育费附加 | 447,633.93 | 333,572.68 |
| 环境保护税 | 2,147.98 | -773.73 |
| 合计 | 4,447,014.72 | 6,999,488.72 |

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 |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 146,600,470.78 | 134,225,842.35 |
| 广告费 | 83,570,710.53 | 65,747,704.99 |
| 市场推广费 | 105,886,761.74 | 64,489,507.95 |
| 会务费 | 1,610,159.19 | 274,740.06 |
| 咨询费 | | 238,006.79 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 差旅费 | 13,318,564.63 | 11,781,388.85 |
| 租赁费 | 1,750,750.09 | 2,570,502.59 |
| 折旧与摊销 | 3,663,510.12 | 2,679,466.71 |
| 其他 | 8,871,524.06 | 6,281,623.05 |
| 合计 | 365,272,451.14 | 288,288,783.34 |

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 |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 63,244,968.08 | 60,975,224.26 |
| 折旧和摊销 | 16,562,723.72 | 19,045,494.67 |
| 咨询服务费 | 5,333,410.72 | 9,151,218.91 |
| 办公费 | 4,209,589.70 | 3,959,546.64 |
| 修理费 | 815,352.50 | 989,235.61 |
| 业务招待费 | 739,280.85 | 849,153.93 |
| 差旅费 | 3,785,886.58 | 469,956.57 |
| 运费 | 1,409,828.73 | 339,778.33 |
| 检测检验费 | 1,844,187.12 | 2,360,843.31 |
| 水电费 | 1,855,368.90 | 2,021,166.87 |
| 其他 | 6,979,631.69 | 3,893,426.74 |
| 合计 | 106,780,228.59 | 104,055,045.84 |

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 |
|--------|---------------|---------------|
| 研发人员工资 | 3,388,241.67 | 2,943,440.51 |
| 研发材料费 | 4,038,365.02 | 2,923,943.80 |
| 委外研发费用 | 3,298,982.06 | 4,278,617.37 |
| 研发资产折旧 | 1,088,143.08 | 539,997.98 |
| 其他 | 3,597,189.46 | 1,768,301.40 |
| 合计 | 15,410,921.29 | 12,454,301.06 |

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 | 6,259,167.03 | 5,273,638.03 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 40,728.14 | 144,732.81 |
| 减：利息收入 | -41,520,779.85 | -29,233,667.31 |
| 汇兑损益 | -627,351.45 | 238,472.60 |
| 其他 | 232,813.59 | 431,080.81 |
| 合计 | -35,656,150.68 | -23,290,475.87 |

67、其他收益

√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 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 37,079,959.30 | 20,820,535.04 |
| 递延收益与资产相关政府补助转入 | 3,496,583.03 | 3,419,191.94 |
| 进项税加计抵减 | 253,100.00 | 290.37 |
| 代扣个人所得税手续费 | 744,748.88 | 545,481.21 |
| 合计 | 41,574,391.21 | 24,785,498.56 |

其他说明：

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 成都海峡科技园重大项目基础设施配套奖励 | 871,916.08 | 871,916.08 | 与资产相关 |
| 年产 10.36 万吨液体奶茶建设项目 | 761,743.58 | 768,325.07 | 与资产相关 |
| 新建液体奶茶和整体搬迁建设固体奶茶扶持补助 | 574,830.51 | 574,830.51 | 与资产相关 |
| 2019 年度湖州市工业发展专项资金(第四批) | 357,114.69 | 350,533.24 | 与资产相关 |
| 天津兰芳园智能制造补贴 | 150,054.77 | 173,443.16 | 与资产相关 |
| 江门项目扶持基金 | 123,005.20 | 123,005.20 | 与资产相关 |
| 数字化车间、智能工厂项目补贴 | 108,893.90 | | 与资产相关 |
| 湖州市财政局工业发展专项资金(第一批) | 99,416.71 | 99,416.68 | 与资产相关 |
| 农产品深加工灌装生产线改造补助 | 75,000.00 | 75,000.00 | 与资产相关 |
| 杯装饮料自动化生产线技改项目补助 | 72,500.01 | 72,500.00 | 与资产相关 |
| 液体奶茶项目补助 | 67,000.00 | 67,000.00 | 与资产相关 |
| 天津香飘飘新建厂区一期建造阶段发展金支持 | 64,589.63 | 64,589.63 | 与资产相关 |
| 2018 年度工业政策奖补资金 | 50,709.22 | 50,709.22 | 与资产相关 |
| 天津香飘飘工业技术改造项目贴息资金 | 50,000.00 | 50,000.00 | 与资产相关 |
| 天津香飘飘滨海新区重大项目建设专项资金 | 25,000.00 | 25,000.00 | 与资产相关 |
| 天津香飘飘滨海新区工业技改和园区建设资金 | 25,000.00 | 25,000.00 | 与资产相关 |
| 鼓励区内存量工业企业开展技术改造的补贴 | 11,163.38 | 11,218.26 | 与资产相关 |
| 成都包装线升级设备补助款 | 5,480.21 | | 与资产相关 |
| 加装低氮燃烧装置项目奖励 | 3,165.14 | 3,165.30 | 与资产相关 |
| 椰果奶茶灌装生产线技术改造项目补助 | | 13,539.59 | 与资产相关 |
| 企业扶持基金 | 25,455,107.10 | 11,900,000.00 | 与收益相关 |
| 一企一策财政补助 | 10,414,700.00 | 6,944,609.19 | 与收益相关 |
| 商务局服务业发展专项补助 | 605,700.00 | | 与收益相关 |

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------|-------|
| 高新技术企业首次认定奖励 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 留工培训补贴 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 稳岗稳就补贴 | 107,342.20 | 970,166.68 | 与收益相关 |
| 降低工业企业用能成本发电机补贴 | 86,900.00 | | 与收益相关 |
| 专利政策补贴 | 3,100.00 | | 与收益相关 |
| 一次性扩岗补助 | 3,000.00 | | 与收益相关 |
| 赴外招聘补贴 | 2,910.00 | 1,546.50 | 与收益相关 |
| 用工监测经费补助 | 1,200.00 | | 与收益相关 |
| 采购“温江造”产品奖励 | | 448,868.00 | 与收益相关 |
| 鼓励企业稳定职工队伍 | | 166,242.67 | 与收益相关 |
| 助企“开门红”奖补 | | 103,500.00 | 与收益相关 |
| 工业经济高质量发展政策奖补 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 零售餐饮补助 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 以工代训补贴 | | 48,000.00 | 与收益相关 |
| 就业见习基地补贴 | | 25,402.00 | 与收益相关 |
| 员工返岗交通补贴 | | 6,200.00 | 与收益相关 |
| 市企业一次性用工补贴 | | 6,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 40,576,542.33 | 24,239,726.98 | |

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 | -1,053,904.78 | -949,587.92 |
| 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 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 2,900,000.00 | 2,800,000.00 |
| 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 | | |
| 理财产品取得的投资收益 | 4,283,753.65 | 9,484,167.44 |
| 合计 | 6,129,848.87 | 11,334,579.52 |

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 | 3,422,343.30 | 1,225,463.24 |

| | | |
|----------------------|--------------|--------------|
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 3,422,343.30 | 1,225,463.24 |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | 3,422,343.30 | 1,225,463.24 |

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 |
|------------|--------------|--------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | 1,576,871.02 | 1,135,898.95 |
| 其他应收款坏账损失 | 940,609.52 | -393,186.16 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |
| 合计 | 2,517,480.54 | 742,712.79 |

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 |
|----------|------------|-------------|
| 固定资产处置利得 | -77,991.20 | -862,606.81 |
| 合计 | -77,991.20 | -862,606.81 |

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 | 663.72 | 35.00 | 663.72 |
| 其中：固定资产处置利得 | 663.72 | 35.00 | 663.72 |
| 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 | | | |
| 罚款及违约金收入 | 22,060.37 | 192,383.00 | 22,060.37 |
| 其他 | 4,595.83 | 550,593.03 | 4,595.83 |
| 合计 | 27,319.92 | 743,011.03 | 27,319.92 |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

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 | 90,773.05 | 5,446,772.05 | 90,773.05 |
| 其中：固定资产处置损失 | 90,773.05 | 5,446,772.05 | 90,773.05 |
| 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 | 771,973.74 | 705,215.37 | 771,973.74 |
| 违约金、赔偿金 | | 800.00 | |
| 其他 | 293,213.52 | 128,764.76 | 293,213.52 |
| 合计 | 1,155,960.31 | 6,281,552.18 | 1,155,960.31 |

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 | 9,961,035.52 | 16,385,818.17 |
| 递延所得税费用 | -42,933,123.24 | -66,149,004.06 |
| 合计 | -32,972,087.72 | -49,763,185.89 |

(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 | -77,328,116.43 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -19,332,029.11 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -10,415,657.81 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,028,901.87 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 508,427.63 |
| 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 | 32,642.61 |
| 研发费加计扣除的影响 | -2,538,898.70 |
| 其他 | -197,670.47 |
| 所得税费用 | -32,972,087.72 |

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)、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 |
|--------|----------------|---------------|
| 政府补助收入 | 40,980,849.30 | 5,551,697.43 |
| 保证金 | 5,361,000.01 | 10,565,320.80 |
| 存款利息收入 | 41,474,957.44 | 29,233,667.31 |
| 经营租赁收入 | 3,055,185.29 | 2,761,780.85 |
| 其他 | 10,588,542.99 | 44,264,039.07 |
| 合计 | 101,460,535.03 | 92,376,505.46 |

(2)、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 |
|-------|----------------|----------------|
| 广告费 | 47,119,100.00 | 27,181,601.39 |
| 市场推广费 | 71,355,661.56 | 68,668,821.45 |
| 差旅费 | 19,545,348.23 | 12,251,345.42 |
| 咨询费 | 12,251,903.05 | 9,389,225.70 |
| 房租费 | 1,461,309.85 | 2,570,502.59 |
| 办公费 | 1,958,671.35 | 5,980,713.51 |
| 捐赠支出 | 10,000.00 | 705,215.37 |
| 保证金 | 2,783,720.00 | 22,183,136.04 |
| 其他 | 31,105,521.64 | 36,963,235.11 |
| 合计 | 187,591,235.68 | 185,893,796.58 |

(3)、收到的其他与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 |
|--------------|--------------|-------|
| 购买设备信用证保证金收回 | 7,500,000.00 | |
| 合计 | 7,500,000.00 | |

(4)、支付的其他与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 |
|--------------|--------------|-------|
| 支付购买设备信用证保证金 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 1,000,000.00 | |

(5)、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 |
|------|----------------|----------------|
| 票据贴现 | 486,516,527.78 | 289,500,000.00 |
| 合计 | 486,516,527.78 | 289,500,000.00 |

(6). 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 |
|-----------|----------------|----------------|
| 票据贴现 | 335,151,500.00 | 524,750,000.00 |
| 租赁负债支付的现金 | 967,367.16 | |
| 股权激励回购 | | 33,876,600.00 |
| 合计 | 336,118,867.16 | 558,626,600.00 |

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 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -44,356,028.71 | -129,205,310.37 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | -2,517,480.54 | -742,712.79 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 88,125,961.63 | 84,092,421.25 |
| 使用权资产摊销 | 4,153,790.94 | 4,040,586.06 |
| 无形资产摊销 | 2,515,412.86 | 3,147,844.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,594,626.04 | 1,828,953.94 |
| 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） | 77,991.20 | 862,571.81 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 90,109.33 | 5,446,772.05 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -3,422,343.30 | -1,225,463.24 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 5,631,815.58 | 5,512,110.63 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -6,129,848.87 | -11,334,579.52 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -54,202,206.58 | -64,545,145.79 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 11,269,083.34 | -2,337,651.72 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 52,009,085.43 | 39,233,369.48 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 45,125,912.10 | 90,449,744.73 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -478,780,838.85 | -236,577,308.16 |
| 其他 | | 1,174,044.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -378,814,958.40 | -210,179,752.67 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 2,073,016,902.45 | 1,340,197,634.63 |

| | | |
|--------------|------------------|------------------|
| 减：现金的期初余额 | 2,388,786,227.51 | 1,859,044,926.48 |
| 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 | -315,769,325.06 | -518,847,291.85 |

(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 | 2,073,016,902.45 | 2,388,786,227.51 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,065,394,683.58 | 2,383,617,639.31 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 7,622,218.87 | 5,168,588.20 |
| 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 | 2,073,016,902.45 | 2,388,786,227.51 |
| 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 | | |

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、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|-----------------------------|
| 货币资金 | 87,709,000.00 | 银行承兑汇票保证金，ETC 保证金，用于担保的定期存款 |
| 固定资产 | 156,702,240.64 | 银行授信抵押 |
| 无形资产 | 66,902,251.00 | 银行授信抵押 |
| 投资性房地产 | 10,504,457.92 | 银行授信抵押 |
| 合计 | 321,817,949.56 | / |

82、 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 | - | - | 88,636,243.48 |
| 其中：美元 | 12,266,633.89 | 7.2258 | 88,636,243.16 |
| 欧元 | 0.04 | 7.8771 | 0.32 |
| 应收账款 | - | - | 20,712.32 |
| 其中：美元 | 2,866.44 | 7.2258 | 20,712.32 |

(2). 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

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------------------|---------------|------|------------|
| 成都海峡科技园重大项目基础设施配套奖励 | 23,880,108.00 | 递延收益 | 871,916.08 |
| 年产 10.36 万吨液体奶茶建设项目 | 14,240,000.00 | 递延收益 | 761,743.58 |
| 新建液体奶茶和整体搬迁建设固体奶茶扶持补助 | 22,800,000.00 | 递延收益 | 574,830.51 |
| 2019 年度湖州市工业发展专项资金(第四批) | 6,377,800.00 | 递延收益 | 357,114.69 |
| 天津兰芳园智能制造补贴 | 4,860,000.00 | 递延收益 | 150,054.77 |
| 江门项目扶持基金 | 11,829,000.00 | 递延收益 | 123,005.20 |
| 数字化车间、智能工厂项目补贴 | 2,177,878.00 | 递延收益 | 108,893.90 |
| 湖州市财政局工业发展专项资金(第一批) | 1,743,200.00 | 递延收益 | 99,416.71 |
| 农产品深加工灌装生产线改造补助 | 1,500,000.00 | 递延收益 | 75,000.00 |
| 杯装饮料自动化生产线技改项目补助 | 1,450,000.00 | 递延收益 | 72,500.01 |
| 液体奶茶项目补助 | 1,340,000.00 | 递延收益 | 67,000.00 |
| 天津香飘飘新建厂区一期建造阶段发展金支持 | 2,865,500.00 | 递延收益 | 64,589.63 |
| 2018 年度工业政策奖补资金 | 872,000.00 | 递延收益 | 50,709.22 |
| 天津香飘飘工业技术改造项目贴息资金 | 2,000,000.00 | 递延收益 | 50,000.00 |
| 天津香飘飘滨海新区重大项目建设专项资金 | 1,000,000.00 | 递延收益 | 25,000.00 |
| 天津香飘飘滨海新区工业技改和园区建设资金 | 1,000,000.00 | 递延收益 | 25,000.00 |
| 鼓励区内存量工业企业开展技术改造的补贴 | 202,400.00 | 递延收益 | 11,163.38 |
| 成都包装线升级设备补助款 | 526,100.00 | 递延收益 | 5,480.21 |
| 加装低氮燃烧装置项目奖励 | 57,500.00 | 递延收益 | 3,165.14 |

| | | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|
| 企业扶持基金 | 25,455,107.10 | 其他收益 | 25,455,107.10 |
| 一企一策财政补助 | 10,414,700.00 | 其他收益 | 10,414,700.00 |
| 商务局服务业发展专项补助 | 605,700.00 | 其他收益 | 605,700.00 |
| 高新技术企业首次认定奖励 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 留工培训补贴 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 稳岗稳就补贴 | 107,342.20 | 其他收益 | 107,342.20 |
| 降低工业企业用能成本发电机补贴 | 86,900.00 | 其他收益 | 86,900.00 |
| 专利政策补贴 | 3,100.00 | 其他收益 | 3,100.00 |
| 一次性扩岗补助 | 3,000.00 | 其他收益 | 3,000.00 |
| 赴外招聘补贴 | 2,910.00 | 其他收益 | 2,910.00 |
| 用工监测经费补助 | 1,200.00 | 其他收益 | 1,200.00 |

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、其他

□适用 √不适用

八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□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

1、盐城香飘飘于 2023 年 3 月成立，注册资本为人民币 800.00 万元，盐城香飘飘已于 2023 年 3 月取得东台市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91320981MACBGOWW1D 的营业执照，从 2023 年 3 月起，公司将其纳入合并范围。

2、湖州玖欣于 2023 年 1 月成立，注册资本为人民币 1,370.00 万元，湖州玖欣已于 2023 年 1 月取得湖州市市场监督管理局湖州南太湖新区分局颁发的统一社会信用代码为 91330501MAC7GFB469 的营业执照，从 2023 年 1 月起，公司将其纳入合并范围。

6、其他

□适用 √不适用

九、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

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------|-------|-----|--------------|-------------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 四川香飘飘 | 成都市 | 成都市 | 生产销售 | 100.00 | | 设立 |
| 天津香飘飘 | 天津市 | 天津市 | 生产销售 | 35.00 | 65.00 | 设立 |
| 杭州香飘飘 | 杭州市 | 杭州市 | 批发零售 | 100.00 | | 设立 |
| 兰芳园 | 湖州市 | 湖州市 | 生产销售 | 100.00 | | 设立 |
| 宁波同创亨达 | 宁波市 | 宁波市 | 批发零售 | 100.00 | | 设立 |
| 天津兰芳园 | 天津市 | 天津市 | 生产销售 | 100.00 | | 设立 |
| 兰芳园 (广东) | 江门市 | 江门市 | 生产销售 | 100.00 | | 设立 |
| 天津香飘飘销售 | 天津市 | 天津市 | 批发零售 | 100.00 | | 设立 |
| 香飘飘展览 | 湖州市 | 湖州市 | 会议及展览服务 | 100.00 | | 设立 |
| 四川兰芳园 | 成都市 | 成都市 | 生产销售 | 100.00 | | 设立 |
| 北京众合通益 | 北京市 | 北京市 | 批发零售 | 100.00 | | 设立 |
| 杭州八千喵 | 杭州市 | 杭州市 | 科技推广应用服务 | 100.00 | | 设立 |
| 宁波德驰迅 | 宁波市 | 宁波市 | 批发零售 | | 100.00 | 设立 |
| 金飘飘 (上海) | 上海市 | 上海市 | 生产销售 | 51.00 | | 设立 |
| 湖州达天下 | 湖州市 | 湖州市 | 供应链管理和运输代理服务 | 100.00 | | 设立 |
| 宁波香飘飘 | 宁波市 | 宁波市 | 批发零售 | 100.00 | | 设立 |
| 徐州香飘飘 | 徐州市 | 徐州市 | 批发零售 | 100.00 | | 设立 |
| 湖州甄香 | 湖州市 | 湖州市 | 商业服务 | 50 (注 1) | | 设立 |
| 盐城香飘飘 | 盐城市 | 盐城市 | 批发零售 | 100.00 | | 设立 |
| 湖州玖欣 | 湖州市 | 湖州市 | 商业服务 | 70.07 (注 2) | | 设立 |

注 1: 根据《湖州甄香创业投资合伙企业 (有限合伙) 有限合伙协议》, 湖州甄香产业基金目标规模为人民 1 亿元, 公司作为有限合伙人认缴出资人民币 5,000 万元。截至 2023 年 6 月 30 日, 湖州甄香实收资本 2,200 万元, 其中公司出资 2,200 万元。

注 2: 湖州玖欣于 2023 年 1 月成立, 注册资本为人民币 1,370.00 万元, 湖州玖欣已于 2023 年 1 月取得湖州市市场监督管理局湖州南太湖新区分局颁发的统一社会信用代码为 91330501MAC7GFB469 的营业执照, 从 2023 年 1 月起, 公司将其纳入合并范围。

(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

(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

(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

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 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 20,533,732.79 | 16,767,637.57 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -1,053,904.78 | -949,587.92 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -1,053,904.78 | -949,587.92 |

(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、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | |
|-------|------------------|-------|-------|------------------|
| | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 1,092,000,000.00 | | | 1,092,000,000.00 |
| 应付账款 | 225,217,058.95 | | | 225,217,058.95 |
| 其他应付款 | 20,842,160.56 | | | 20,842,160.56 |
| 合计 | 1,338,059,219.51 | | | 1,338,059,219.51 |

| 项目 | 上年年末余额 | | | |
|-------|------------------|-------|-------|------------------|
| | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 921,000,000.00 | | | 921,000,000.00 |
| 应付票据 | 70,000,000.00 | | | 70,000,000.00 |
| 应付账款 | 423,718,554.73 | | | 423,718,554.73 |
| 其他应付款 | 20,708,941.87 | | | 20,708,941.87 |
| 合计 | 1,435,427,496.60 | | | 1,435,427,496.60 |

(三) 市场风险

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

i. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无以浮动利率计算的银行借款，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

ii. 汇率风险

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

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 88,636,243.16 | 0.32 | 88,636,243.48 | 77,318,869.04 | 0.27 | 77,318,869.31 |
| 应收账款 | 20,712.32 | | 20,712.32 | 61,682.90 | | 61,682.90 |
| 合计 | 88,656,955.48 | 0.32 | 88,656,955.80 | 77,380,551.94 | 0.27 | 77,380,552.21 |

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少利润总额 2,659,708.66 元（2022 年 12 月 31 日：2,321,416.54 元）。管理层认为 3% 合理反映了下半年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√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 | | 203,932,162.04 | | 203,932,162.04 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | 203,932,162.04 | | 203,932,162.04 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | 203,932,162.04 | | 203,932,162.04 |
| 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 | | | 28,800,000.00 | 28,800,000.00 |
| (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 | | 203,932,162.04 | 28,800,000.00 | 232,732,162.04 |
| (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

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。

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

湖州经济开发区永信小额贷款股份有限公司的股权投资，以可比上市公司市净率指标为参考，综合考虑流动性折价作为公允价值的计量依据。

深恒和投资管理（深圳）有限公司的股权投资近期无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，且未发现被投资单位内外部环境自年初以来发生重大变化，因此以投资成本作为其公允价值。

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

十二、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

本公司子公司的情况详见本附注“第十节 九、在其他主体中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 金达威（上海）营养食品有限公司 | 施加重大影响的参股公司 |

其他说明

□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 |
|-----------------|-------------|
| 金达威电子商务（杭州）有限公司 | 其他 |

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

出售商品/提供劳务情况表

√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 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|-----------|-----------|
| 金达威（上海）营养食品有限公司 | 销售商品 | 53,985.19 | |
| 金达威电子商务（杭州）有限公司 | 提供劳务 | 40,882.34 | 11,624.36 |

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

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(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 | 235.45 | 202.44 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------------|------|------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 金达威(上海)营 养食品有限公司 | | | 867,598.40 | 43,379.92 |

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

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、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、兰芳园以原值为 59,770,497.62 元、净值为 55,515,632.04 元的无形资产，原值为 113,247,857.16 元、净值为 93,591,116.99 元的房屋建筑物为公司与交通银行股份有限公司湖州分行签订的金额为 137,060,000.00 元最高额抵押合同提供抵押担保，抵押合同期限为 2020 年 3 月 20 日至 2023 年 12 月 18 日。截止 2023 年 6 月 30 日，该最高额抵押合同以及其他货币资金 10,000,000.00 元为公司向交通银行股份有限公司湖州分行的 100,000,000.00 元银行承兑汇票分别提供抵押和质押担保。

2、公司以原值为 9,396,787.35 元、净值为 6,191,680.66 元的无形资产，原值为 104,683,145.64 元、净值为 35,202,976.60 元的房屋建筑物，原值为 218,949.00 元、净值为 94,361.10 元的投资性房地产为公司与中国农业银行湖州经济开发区支行签订的金额为 186,779,845.00 元最高额抵押合同提供抵押担保，抵押合同期限为 2023 年 3 月 6 日至 2025 年 8 月 11 日。截止 2023 年 6 月 30 日，该最高额抵押合同以及定期存款 12,700,000.00 元为公司向中国农业银行湖州经济开发区支行的 127,000,000.00 元银行承兑汇票分别提供抵押和质押担保。

3、公司以四川香飘飘原值为 6,996,784.23 元、净值为 5,194,938.30 元的无形资产，原值为 63,101,348.08 元、净值为 27,908,147.05 元的房屋建筑物，原值为 22,752,389.07 元、净值为 10,410,096.82 元的投资性房地产为公司与中国工商银行股份有限公司湖州分行签订的金额为 116,810,000.00 元最高额抵押合同提供抵押担保，抵押合同期限为 2022 年 6 月 6 日至 2024 年 6 月 6 日，截止 2023 年 6 月 30 日，该最高额抵押合同以及其他货币资金 30,000,000.00 元人民币为公司向中国工商银行股份有限公司湖州分行的 300,000,000.00 元银行承兑汇票分别提供抵押和质押担保。

4、截止 2023 年 6 月 30 日，公司以其他货币资金 20,000,000.00 元人民币为公司向中国建设银行股份有限公司湖州分行的 200,000,000.00 元银行承兑汇票提供质押担保。

5、截止 2023 年 6 月 30 日，公司以其他货币资金 5,000,000.00 元人民币为公司向华夏银行股份有限公司湖州分行的 50,000,000.00 元银行承兑汇票提供质押担保。

6、截止 2023 年 6 月 30 日，公司以其他货币资金 10,000,000.00 元人民币为公司向招商银行股份有限公司凤起路支行的 100,000,000.00 元银行承兑汇票提供质押担保。

7、截止 2023 年 6 月 30 日，银行存款中 9,000.00 元人民币为公司存入的 ETC 保证金。

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

十五、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

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

十六、 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、 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

十七、 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 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 66,547,711.78 |
| 1 年以内小计 | 66,547,711.78 |
| 1 至 2 年 | 3,362.28 |
| 合计 | 66,551,074.06 |

(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 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 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 | 66,551,074.06 | 100.00 | 3,327,721.82 | 5.00 | 63,223,352.24 | 59,715,395.28 | 100.00 | 2,985,933.11 | 5.00 | 56,729,462.17 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 66,551,074.06 | 100.00 | 3,327,721.82 | 5.00 | 63,223,352.24 | 59,715,395.28 | 100.00 | 2,985,933.11 | 5.00 | 56,729,462.17 |
| 合计 | 66,551,074.06 | 100.00 | 3,327,721.82 | / | 63,223,352.24 | 59,715,395.28 | 100.00 | 2,985,933.11 | / | 56,729,462.17 |

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：账龄分析法组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 66,547,711.78 | 3,327,385.59 | 5.00 |
| 1-2 年 | 3,362.28 | 336.23 | 10.00 |
| 合计 | 66,551,074.06 | 3,327,721.82 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□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 | |
| 应收账款坏账准备 | 2,985,933.11 | 341,788.71 | | | | 3,327,721.82 |

| | | | | | | |
|----|--------------|------------|--|--|--|--------------|
| 合计 | 2,985,933.11 | 341,788.71 | | | | 3,327,721.82 |
|----|--------------|------------|--|--|--|--------------|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|--------------------|--------------|
| 第一名 | 27,331,593.54 | 41.07 | 1,366,579.68 |
| 第二名 | 24,316,925.67 | 36.54 | 1,215,846.28 |
| 第三名 | 4,852,519.84 | 7.29 | 242,625.99 |
| 第四名 | 3,320,206.50 | 4.99 | 166,010.33 |
| 第五名 | 1,140,975.00 | 1.71 | 57,048.75 |
| 合计 | 60,962,220.55 | 91.60 | 3,048,111.03 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 65,000,000.00 | 65,000,000.00 |
| 其他应收款 | 3,798,876.59 | 15,899,746.18 |
| 合计 | 68,798,876.59 | 80,899,746.18 |

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). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 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 |
|------------|---------------|---------------|
| 兰芳园 | 65,000,000.00 | 65,000,000.00 |
| 合计 | 65,000,000.00 | 65,000,000.00 |

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(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 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 14,206,349.41 |
| 1 年以内小计 | 14,206,349.41 |
| 1 至 2 年 | 654,256.42 |
| 2 至 3 年 | 491,273.00 |
| 3 年以上 | 2,577,168.06 |
| 合计 | 17,929,046.89 |

(2). 按款项性质分类

√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 |
|---------|---------------|---------------|
| 往来款 | 11,860,290.05 | 15,522,439.47 |
| 应收拆迁补偿款 | | 7,064,488.00 |
| 保证金 | 3,227,736.51 | 3,691,122.40 |
| 内部往来款 | 2,502,545.55 | 2,830,255.33 |
| 其他 | 338,474.78 | 1,944,782.73 |
| 合计 | 17,929,046.89 | 31,053,087.93 |

(3). 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个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 3,566,324.70 | | 11,587,017.05 | 15,153,341.75 |
| 2023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 | -1,023,171.45 | | | -1,023,171.45 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 2,543,153.25 | | 11,587,017.05 | 14,130,170.30 |

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

(4). 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 坏账准备 | 15,153,341.75 | -1,023,171.45 | | | | 14,130,170.30 |
| 合计 | 15,153,341.75 | -1,023,171.45 | | | | 14,130,170.30 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 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 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|---------------|------------|---------------------|---------------|
| 第一名 | 往来款 | 11,173,062.68 | 1年以内 | 62.32 | 11,173,062.68 |
| 第二名 | 保证金 | 2,020,000.00 | 3年以上 | 11.27 | 2,020,000.00 |
| 第三名 | 内部往来款 | 1,633,622.55 | 1年以内 | 9.11 | 81,681.13 |
| 第四名 | 内部往来款 | 419,183.49 | 1年以内 | 2.34 | 20,959.17 |
| 第五名 | 往来款 | 413,954.37 | 1-2年; 3年以上 | 2.31 | 413,954.37 |
| 合计 | | 15,659,823.09 | | 87.35 | 13,709,657.35 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□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 | 638,702,154.56 | | 638,702,154.56 | 638,702,154.56 | | 638,702,154.56 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,033,732.79 | | 1,033,732.79 | 1,167,637.57 | | 1,167,637.57 |
| 合计 | 639,735,887.35 | | 639,735,887.35 | 639,869,792.13 | | 639,869,792.13 |

(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 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 四川香飘飘 | 12,325,493.75 | | | 12,325,493.75 | | |
| 天津香飘飘 | 35,509,024.03 | | | 35,509,024.03 | | |
| 杭州香飘飘 | 32,521,949.99 | | | 32,521,949.99 | | |
| 兰芳园 | 222,695,686.79 | | | 222,695,686.79 | | |
| 天津兰芳园 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 兰芳园(广东) | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 宁波同创亨达 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 香飘飘展览 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 四川兰芳园 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |

| | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|----------------|--|--|
| 天津香飘飘销售 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 北京众合通益 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 杭州八千喵 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | | |
| 金飘飘(上海) | 2,550,000.00 | | | 2,550,000.00 | | |
| 湖州甄香 | 22,000,000.00 | | | 22,000,000.00 | | |
| 合计 | 638,702,154.56 | | | 638,702,154.56 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|--------------|------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | | 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 | | | | | | | | | | | |
| 杭州中环维港餐饮管理有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 金达威(上海)营养食品有限公司 | 1,167,637.57 | 920,000.00 | | -1,053,904.78 | | | | | | 1,033,732.79 | |
| 小计 | 1,167,637.57 | 920,000.00 | | -1,053,904.78 | | | | | | 1,033,732.79 | |
| 合计 | 1,167,637.57 | 920,000.00 | | -1,053,904.78 | | | | | | 1,033,732.79 | |

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 | 1,095,551,954.91 | 933,408,458.00 | 785,619,518.91 | 732,366,106.45 |
| 其他业务 | 109,877,165.36 | 106,042,445.57 | 6,078,251.58 | 8,923,786.77 |
| 合计 | 1,205,429,120.27 | 1,039,450,903.57 | 791,697,770.49 | 741,289,893.22 |

(2) 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 |
|------------|------------------|
| 商品类型 | |
| 销售商品 | 1,111,685,694.69 |
| 提供劳务 | 93,554,891.81 |
| 合计 | 1,205,240,586.50 |
| 按商品转让的时间分类 | |
| 在某一时点确认 | 1,205,240,586.50 |

| | |
|----|------------------|
| 合计 | 1,205,240,586.50 |
|----|------------------|

合同产生的收入说明：

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、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 | | 90,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,053,904.78 | -949,587.92 |
| 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 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 2,900,000.00 | 2,800,000.00 |
| 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 | | |
| 理财产品投资收益 | 4,283,753.65 | 8,845,417.44 |
| 合计 | 6,129,848.87 | 100,695,829.52 |

6、其他

适用 不适用

十八、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 |
|--|---------------|-------------------------------------|
| 非流动资产处置损益 | -168,100.53 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 41,574,391.21 | 具体详见本报告第十节财务报告/七、合并财务报表项目注释/84、政府补助 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |

| | | |
|---|---------------|--|
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 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 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 7,706,096.95 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 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 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 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 | -1,038,531.06 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 11,865,341.20 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 36,208,515.37 | |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

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 | -1.42 | -0.11 | -0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.59 | -0.20 | -0.20 |

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

董事长：蒋建琪

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 18 日

修订信息

适用 不适用