

公司代码：603696

公司简称：安记食品

安记股份有限公司 2023 年半年度报告



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、公司负责人林肖芳、主管会计工作负责人陈永安及会计机构负责人（会计主管人员）郭冬梅声明：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

本公司已于本半年报中披露了未来发展计划，但可能会受到外界环境、行业状况和实际经营变化的影响，本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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

公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”中详细描述了公司面临的具体风险，敬请查阅相关内容。

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.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站、《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正文及公告原稿。

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		
香港安记	指	安记食品（香港）有限公司，公司全资子公司
上海安记	指	上海安记食品有限公司，公司全资子公司
永春味安	指	福建省永春味安食品有限公司，公司全资子公司
上海安记销售	指	上海安记食品销售有限责任公司，公司全资子公司
上海安记生物	指	上海安记生物医药科技有限公司，公司全资子公司
泉州拓玛思	指	泉州市拓玛思生物医药有限公司，公司全资子公司
悠先投资	指	悠先投资有限公司，香港安记全资子公司
柬埔寨安记	指	安记食品（柬埔寨）有限公司，悠先投资全资子公司
TOMODS 公司	指	TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED，香港安记全资子公司
东方联合	指	东方联合国际投资（香港）有限公司，公司股东
百盛公司	指	泉州经济技术开发区百盛小额贷款股份有限公司，曾用名泉州清濛开发区百盛小额贷款有限公司，公司参股企业
艾特兰	指	泉州市艾特兰贸易有限责任公司，林春瑜控制的企业
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

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	安记食品股份有限公司	
公司的中文简称	安记食品	
公司的外文名称	ANJI FOODSTUFF CO., LTD	
公司的外文名称缩写	ANJI FOOD	
公司的法定代表人	林肖芳	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周倩	许文瑛
联系地址	泉州市清濛科技工业区 4-9A	泉州市清濛科技工业区 4-9A
电话	0595-22499222	0595-22499222
传真	0595-22496222	0595-22496222
电子信箱	ankee@anjifood.com	ankee@anjifood.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	泉州市清濛科技工业区4-9（A）、4-9（B）、泉州市经济技术开发区清濛园区4-5（C）
--------	--

公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	泉州市清濛科技工业区4-9（A）、4-9（B）、泉州市经济技术开发区清濛园区4-5（C）
公司办公地址的邮政编码	362005
公司网址	www.anjifood.com
电子信箱	ankee@anjifood.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	安记食品董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	安记食品	603696	

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	298,496,093.91	237,374,831.40	25.75
归属于上市公司股东的净利润	20,640,692.54	9,838,448.61	109.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	18,605,167.30	12,040,755.67	54.52
经营活动产生的现金流量净额	638,554.78	7,028,376.02	-90.91
	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	547,609,506.29	537,288,229.27	1.92
总资产	641,576,843.77	627,269,936.00	2.28

(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)	0.09	0.04	125
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.04	125
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.08	0.05	60
加权平均净资产收益率(%)	3.81	1.82	1.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.43	2.23	1.2

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	-23,645.47	
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	3,000	
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	2,102,847.22	
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	-150	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	46,526.51	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,035,525.24	

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

报告期内，公司实现营业收入 29,849.61 万元，同比上升 25.75%；实现归属于上市公司股东的净利润为 2,064.07 万元，较上年同期上升 109.80%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 1,860.52 万元，较上年同期上升 54.52%。截止 2023 年 06 月 30 日，公司总资产 64,157.68 万元，较上年同期上升 2.28%；归属于上市公司股东的所有者权益为 54,760.95 万元，较上年同期上升 1.92%。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）品牌优势

经过 20 多年发展，“安记”在复合调味粉领域具有较高的知名度和品牌影响力，其中排骨味王系列产品市场占有率位居同类产品前列，天然提取物调味料、风味清汤产品在国内高档餐饮业得到广泛运用。公司商标 2005 年、2008 年和 2011 年连续三次荣获福建省著名商标，2005 年获中国名牌，2011 年获中国驰名商标。

（二）拥有先进的生产设备

公司拥有自主研发设计的多条全自动生产线，生产出风味独特的粉类调味品，该生产线为目前国内领先的生产设备之一。公司通过对关键工艺的参数设计，提高了产品的质量和生产效率，在投料、配比、混合、干燥、包装等方面实现了机械化、自动化和连续化，使生产技术水平在国内处于领先地位。

（三）产品研发能力

公司设有专门的研发中心，进行信息收集、数据分析、分析检验、工艺设计等工作，对调味品的口味、生产工艺和流程等进行研发。目前公司拥有 21 项专利（包括在审中）。公司作为行业领先企业，是《排骨粉调味料》行业标准（SB/T10526-2009）独家起草单位、《海鲜粉调味料》行业标准（SB/T10485-2008）第一起草单位、《牛肉粉调味料》行业标准（SB/T10513-2008）主要起草单位之一、《调味品分类》国家标准（GB/T20903-2007）主要起草单位之一。

（四）销售网络优势

公司多年来持续进行渠道建设，销售网络已覆盖了全国绝大部分省、自治区和直辖市的经销网络，辐射全国的各大批发农贸市场、连锁超市和便利店。为了迎合消费方式的变化和销售渠道的多样化，同时开拓线上和社区团购、抖音、快手社交新型社交网络的新零售渠道，构建了新型的营销网络体系。

三、经营情况的讨论与分析

据测算我国调味品行业的市场规模预计在 2025 年将达到 7881 亿元，但是目前我国调味品行业还处于品牌化初期，行业集中度较低。而调味品主要应用场景分别在餐饮业、家庭消费和食品加工三类，根据中国饭店协会统计，上述三类下游市场占比分别为 50%、30%、20%，三类下游市场消费需求不断升级。

2023 年上半年，因为整体市场回暖，企业在营收净利等财务指标上均有所提升。针对上述提到的行业发展现状，结合企业自身的发展规划，未来企业需要同通过不断优化产品研发、品牌推广、渠道建设等来巩固和增加市场份额，并且要在效率、口味、营养、便捷、安全等方面更快地满足市场需求，通过对不同纬度资源的整合提高核心竞争力。

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	298,496,093.91	237,374,831.40	25.75
营业成本	248,307,968.53	196,052,618.27	26.65
销售费用	13,288,443.53	14,185,114.86	-6.32
管理费用	9,534,708.07	9,478,524.19	0.59
财务费用	-1,882,391.85	-1,854,094.86	-1.53
研发费用	5,766,442.93	5,314,194.76	8.51
经营活动产生的现金流量净额	638,554.78	7,028,376.02	-90.91
投资活动产生的现金流量净额	60,097,048.70	-31,047,780.13	293.56
筹资活动产生的现金流量净额	-6,490,183.76	-29,400,000.00	77.92

营业收入变动原因说明：主要是餐饮消费逐步恢复及其他业务收入增加所致

营业成本变动原因说明：主要是营业收入同比增加所致

销售费用变动原因说明：无

管理费用变动原因说明：无

财务费用变动原因说明：无

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期支付上期所减缓税金所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期内理财产品到期收回所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期派发股利减少所致

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

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

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

货币资金	187,442,266.97	29.22	146,899,133.62	23.42	27.60
交易性金融资产	84,093,492.17	13.11	131,462,218.45	20.96	-36.03
应收账款	19,898,010.72	3.10	10,422,815.73	1.66	90.91
预付款项	47,563,902.45	7.41	31,560,680.51	5.03	50.71
其他应收款	1,323,483.45	0.21	1,238,213.96	0.20	6.89
存货	37,230,868.83	5.80	37,193,963.44	5.93	0.10
其他流动资产	2,929,033.60	0.46	4,520,812.26	0.72	-35.21
固定资产	48,048,027.25	7.49	51,171,738.97	8.16	-6.10
在建工程	135,352,744.36	21.10	135,181,238.78	21.55	0.13
使用权资产	1,605,409.96	0.25	2,078,962.27	0.33	-22.78
无形资产	35,993,511.33	5.61	36,389,423.00	5.80	-1.09
长期待摊费用	1,500,882.18	0.23	1,299,747.61	0.21	15.47
递延所得税资产	3,500,300.50	0.55	3,923,769.40	0.63	-10.79
其他非流动资产	35,094,910.00	5.47	33,927,218.00	5.41	3.44
应付票据	53,445,000.00	8.33	21,826,034.00	3.48	144.87
应付账款	6,472,131.78	1.01	6,487,967.98	1.03	-0.24
合同负债	12,752,988.91	1.99	32,630,060.83	5.20	-60.92
应付职工薪酬	2,795,893.22	0.44	5,452,966.27	0.87	-48.73
应交税费	3,695,358.92	0.58	9,772,437.90	1.56	-62.19
其他应付款	11,459,901.53	1.79	7,487,136.95	1.19	53.06
一年内到期的非流动负债	1,083,225.11	0.17	1,001,149.95	0.16	8.20
其他流动负债	1,657,445.33	0.26	4,241,741.14	0.68	-60.93
租赁负债	349,792.20	0.05	1,082,211.71	0.17	-67.68
递延所得税负债	255,600.48	0.04			
资产总计	641,576,843.77	100.00	627,269,936.00	100.00	2.28

其他说明

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明：

- (1) 报告期末，交易性金融资产同比下降 36.03%，主要是本期末自有资金购买理财产品减少所致
- (2) 报告期末，应收账款同比增加 90.91%，主要是本期末特通客户货款未到结算账期所致
- (3) 报告期末，预付款项同比增加 50.71%，主要是本期末预付大宗材料款增加所致
- (4) 报告期末，其他流动资产同比下降 35.21%，主要是上期末留抵进项税额已在本期末陆续抵销所致
- (5) 报告期末，应付票据同比增加 144.87%，本期因主要原料有涨价趋势提前备货而开出承兑增加所致
- (6) 报告期末，合同负债同比下降 60.92%，主要是本报告期预收客户货款已陆续发货所致
- (7) 报告期末，应付职工薪酬同比下降 48.73%，主要是本报告期发放上年度年终奖金所致
- (8) 报告期末，应交税费同比下降 62.19%，主要是本报告缴纳上期减缓税金所致
- (9) 报告期末，其他应付款同比增加 53.06%，主要是本报告期末部份应付股利未付所致
- (10) 报告期末，其他流动负债同比下降 60.93%，主要是本报告期预收客户货款已陆续发货，

随之当期销售税额减少所致

(11) 报告期末，租赁负债同比下降 67.68%，主要是本报告期租赁付款额到期支付所致

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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

(1) 上海安记食品有限公司

上海安记成立于 2003 年 6 月 27 日，注册资本为 13,000 万元，安记食品认缴出资 13,000 万元，占认缴注册资本的 100%，法人代表：林肖芳，经营范围：批发非实物方式，预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），食用农产品（不含生猪产品）的销售。截至 2023 年 06 月 30 日，上海安记资产总额 13,688.75 万元，净资产 13,676.53 万元，净利润-62.70 万元。

(2) 福建省永春味安食品有限公司

永春味安成立于 2009 年 5 月 27 日，注册资本 14,410 万元。安记食品认缴出资 14,410 万元，占认缴注册资本的 100%，法人代表：林肖芳，经营范围：从事生产调味品的前期建设。技术、货物进出口（不含进口分销）业务。截至 2023 年 06 月 30 日，永春味安资产总额 18,808.34 万元，净资产 13,255.03 万元，净利润 73.73 万元。

(3) 安记食品（香港）有限公司

香港安记成立于 2003 年 3 月 12 日，注册资本：7,800 万港币，安记食品认缴出资 7,800 万港币，占认缴注册资本的 100%，法人代表：林肖芳，经营范围：食品生产与贸易。截至 2023 年 06 月 30 日，香港安记资产总额 5,449.51 万元，净资产 5,218.64 万元，净利润-120.61 万元。

(4) 上海安记生物医药科技有限公司

上海安记生物成立于 2018 年 8 月 21 日，注册资本：1,000 万元，安记食品认缴出资 1,000 万元，占认缴注册资本的 100%，法人代表：林润泽，经营范围：从事生物科技、医药科技、化工科技领域内技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，食品销售，电子商务（不得从事金融业务），第三方物流服务，商务信息咨询，会务服务，市场营销条策划，食用农产品的销售，办公用品、一般劳防用品、橡塑制品、电子产品、家用电器、包装材料、服装服饰、家居用品、皮革制品、建材、音响设备、消防器材、环保设备、仪器仪表、陶瓷制品、工艺礼品、日用百货的批发、零售。截至 2023 年 06 月 30 日，上海安记生物资产总额 88.62 万元，净资产 88.56 万元，净利润-7.09 万元。

(5) 上海安记食品销售有限责任公司

上海安记销售公司成立于2020年7月24日,注册资本为1,000万元,安记食品认缴出资1,000万元,占认缴注册资本的100%,法人代表:林润泽,经营范围:食品经营、日用百货销售、服装服饰批发、服装服饰零售、家居用品销售、音响设备销售、消防器材销售、环境保护专用设备销售、仪器仪表销售、建筑陶瓷制品销售、工艺美术品及收藏品批发、工艺美术品及收藏品零售、数据处理和存储支持服务、互联网销售、信息咨询服务、礼仪服务、市场营销策划、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。截至2023年06月30日,上海安记销售公司资产总额717.59万元,净资产197.83万元,净利润-175.40万元。

(6) 泉州市拓玛思生物医药有限公司

泉州拓玛思成立于2020年8月27日,注册资本为500万元,安记食品认缴出资500万元,占认缴注册资本的100%,法人代表:周倩,经营范围:药品生产、食品生产、保健食品生产、饮料生产、粮食加工食品生产、食品经营。

(7) 悠先投资有限公司

悠先投资成立于2016年9月1日,注册资本:5万美元,香港安记认缴出资5万美元,占认缴注册资本的100%,注册地:英属维尔京群岛,法人代表:林肖芳,经营范围:投资与贸易。截至2023年06月30日,悠先投资资产总额891.43万元,净资产2.41万元,净利润1.15万元

(8) 安记食品(柬埔寨)有限公司

柬埔寨安记成立于2016年11月18日,注册资本:100万美元,悠先投资认缴出资100万美元,占认缴注册资本的100%,法人代表:林润泽,注册地:柬埔寨金边市,经营范围:农作物种植,畜牧业,水果蔬菜加工和存储,水果和动物油脂生产,乳制品生产,谷物磨粉产品、淀粉和淀粉产品生产,其他食品制造业,动物饲料生产,饮料酒水生产,批发农业原材料和活体动物,批发食品、饮料和烟草。零售、专门销售。截至2023年06月30日,柬埔寨安记资产总额277.38万元,净资产273.02万元,净利润-22.21万元。

(9) TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED

TOMODS成立于2018年7月26日,注册资本:32.6万新西兰元,香港安记认缴出资32.6万新西兰元,占认缴注册资本的100%,法人代表:林润泽,注册地:新西兰,经营范围:从事食品、

营养保健食品销售。截至 2023 年 06 月 30 日，TOMODS 资产总额 22.66 万元，净资产-11.22 万元，净利润-1.82 万元。

(10) 泉州经济技术开发区百盛小额贷款股份有限公司

百盛小额贷公司成立于 2011 年 3 月 9 日，注册地址为：泉州经济技术开发区崇敏街 37 号；注册资本 10,000 万元，安记食品认缴出资 1,000 万元，占认缴注册资本的 10%；主要业务为办理小额贷款业务；主要客户为泉州本地公司或个人。截至 2023 年 06 月 30 日，百盛小额贷公司总资产 9,862.46 万元，净资产 9,825.12 万元；净利润 0 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

(1) 食品安全控制风险

食品安全愈发受到社会公众和监管机构的关注，虽然公司已经建立了一套严格、完善、科学的评估与检验监督机制，并有效实施，同时主要供应商也均按公司要求建立了良好的质量控制体系，但影响食品安全的因素较多，采购、运输、生产、储存、销售过程中均可能产生涉及食品安全的随机因素。因此，公司仍然存在质量安全控制潜在风险。

(2) 原材料价格波动风险

公司原材料中，胡椒、花椒、茴香、姜黄等农产品以及白糖、味精、肉味香精、淀粉、I+G、盐等比重较大。农产品价格受种植情况、天气状况及病虫害等因素影响较大，不同年份价格会有一定的波动，此外市场操纵情况的存在对农产品价格也有一定的影响；如原材料价格上涨较大，将有可能对产品毛利率水平带来一定影响。

(3) 行业景气度下降风险

调味品属于生产必需品，但受宏观经济不景气，高端餐饮下滑等因素的影响，大众消费品的也有可能面临下滑的风险，但也有利于行业整合，产品结构调整。

(4) 不可抗力风险

自然灾害、战争以及突发性公共卫生事件可能会对公司的财产、人员造成损害，并有可能影响公司的正常生产经营，此类不可抗力的发生可能还会给公司增加额外成本，从而影响公司的盈利水平。

(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
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 12 日	《上海证券报》、 www.sse.com.cn	2023 年 5 月 13 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（编号：2023-023）

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
许文瑛	监事	离任
林春瑜	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

- 1) 原公司监事许文瑛不再担任监事，继续在公司担任证券事务代事。
- 2) 公司于 2023 年 4 月 19 日召开第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于监事会换届选举监事的议案》。公司于 2023 年 5 月 12 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了上述议案，已完成监事选举工作。

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	

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

(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 环境与社会责任**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

1. 排污信息

√适用 □不适用

报告期内，公司为泉州水重点排污单位。

主要污染物名称	排放方式	排放口数量	执行排放标准 (mg/L)	核定排放量 (t/a)	超标排放情况
化学需氧量 (COD)	连续排放，由公司污水处理达标后，汇入清濛污水厂。	1	< 500	1.082	无
氨氮			< 45	0.1226	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

废水处理技术采用物理处理与生化处理相结合的方式，污水处理系统处理能力为 80 吨/天，采用“格栅池+隔油池+调节池+A/A/O+二沉池”工艺处理。目前正试运行中，污染物排放指标均符合环评批复中的水污染物排放限值要求。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

扩产能项目严格按环评要求规范设计、建设、配套相应的环保治理设备设施，项目严格按照规定进行调试，待试运行合格后，将向泉州市生态环境局申请项目验收。在项目实施的各阶段均未对环境造成重大影响。

4. 突发环境事件应急预案

□适用 √不适用

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

环境自行监测方式分为手工和自动监测相结合。手工监测分为污水站自行监测和委托第三方监测；自动监测主要是在污染物（废水）排放口安装自动在线检测仪，报告期内废水监测结果均达标。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

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

(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

(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

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	股份限售	总经理林润泽	在其担任公司总经理期间，向公司申报其本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况；自公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其在首次公开发行前间接持有的股份，也不由公司回购该等股份。	约定的股份锁定期内有效	是	是		
	股份限售	实际控制人林肖芳、总经理林润泽	在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%。	约定的股份锁定期内有效	是	是		
	其他	安记食品	如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司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。本公司将在中国证监会认定有关违法事实的当日进行公告，并在十个交易日内根据相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定召开董事会并发出召开临时股东大会通知，在临时股东大会审议通过并经相关监管部门批准/核准/备案后启动股份回购措施；本公司承诺按市场价格进行回购。本公司上市后发生除权除息事项的，上述回购股份数量应作相应调整。如本公司招股说明书有虚假记载、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	长期有效	是	是		

			依法赔偿投资者损失。					
其他	实际控制人林肖芳	如公司招股说明书有虚假记载、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、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并且本人将依法回购公司首次公开发行股票时本人公开发售的股份（如有，下同）。本人将在中国证监会认定有关违法事实的当日通过公司进行公告，并在上述事项认定后十个交易日内启动回购事项，采用二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让或要约收购等方式，按市场价格依法回购公司首次公开发行股票时本人公开发售的股份；公司上市后发生除权除息事项的，上述回购股份数量应做相应调整。如公司招股说明书有虚假记载、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，本人将依法赔偿投资者损失。	长期有效	是	是			
其他	全体董事（不含独立董事）、高级管理人员	如公司招股说明书有虚假记载、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，本人将依法赔偿投资者损失。	长期有效	是	是			
股份限售	实际控制人林肖芳	本人所持公司股份在锁定期满后两年内合计减持不超过发行后发行人股份总数的 4%（若公司有送股、转增股本或增发等事项的，上述股份总数应作相应调整），减持价格不低于发行价（安记食品上市后发生除权、除息等事项的，应作相应调整）；超过上述期限本人拟减持发行人股份的，本人承诺将依法按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所的相关规定办理。						
股份限售	东方联合	持有公司股份锁定期满后两年内，每年减持公司股票的数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在其名下的安记食品股票总数的 25%，因安记食品进行权益分派、减资缩股等导致其持有安记食品股票数量变化的，相应年度可减持股票额度作相应调整。如果东方联合在持有安记食品股票的锁定期满后两年内减持安记食品股票，减持价格应不低于发行						

			价。					
	其他	实际控制人林肖芳	如公司所在地的社会保险、住房公积金行政主管部门（以下简称“行政主管部门”）及/或公司相关员工依法要求公司为相关员工办理和补缴在安记食品首次公开发行 A 股股票前的任何期间内应缴的社会保险、住房公积金，则其将按行政主管部门依法核定的金额，无偿代公司补缴；如公司因在安记食品首次公开发行股票前的任何期间内未为相关员工办理和缴交社会保险、住房公积金，导致被相关员工索赔及/或被相关行政主管部门处于罚款、征收滞纳金或被追究其他法律责任，则其将及时、足额地对公司作出充分的赔偿或补偿，确保公司免受任何损失和损害。					
	解决同业竞争	林肖芳	其及其控制的除发行人（包括子公司）以外的其他企业没有以任何形式从事或参与任何与发行人（包括其子公司）的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；发行人本次发行上市后，在其作为发行人的控股股东、实际控制人期间，其仍将不会以任何形式从事或参与、并将促使其所控制的其他企业亦不以任何形式从事或参与任何与发行人（包括其子公司）的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的任何业务或活动；如因其违反上述承诺而导致发行人遭受损失或利益受损，其将全额赔偿发行人遭受的损失。					
	解决同业竞争	东方联合	其没有以任何形式从事或参与任何与发行人（包括其子公司）的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；发行人本次发行上市后，在其持有发行人的股份且其作为发行人的控股股东、实际控制人林肖芳的一致行动人期间，其仍将不会以任何形式从事或参与、并将促使其所控制的其他企业（如有）亦不以任何形式从事或参与任何与发行人（包括其子公司）的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的任何业务或活动；如因其违反上述承诺而导致发行人遭受损失或利益受损，其将全额赔偿发行人遭受的损失。					

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

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)	16071
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	
林肖芳	0	112,176,435	47.69	0	无		境外自然人
东方联合国际投资 (香港)有限公司	0	35,280,000	15.00	0	无		境外法人
国信证券股份有限公司	128,500	4,854,699	2.06	0	未知		未知
李淑芳	625,500	895,100	0.38	0	未知		未知

孙福忠	605,400	880,000	0.37	0	未知	未知
中信证券股份有限公司	-168,000	741,880	0.32	0	未知	未知
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	657,031	693,528	0.29	0	未知	未知
林秋	0	656,300	0.28	0	未知	未知
葛勇峰	218,200	530,000	0.23	0	未知	未知
王永华	114,200	511,400	0.22	0	未知	未知
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			
林肖芳	112,176,435	人民币普通股	112,176,435			
东方联合国际投资(香港)有限公司	35,280,000	人民币普通股	35,280,000			
国信证券股份有限公司	4,854,699	人民币普通股	4,854,699			
李淑芳	895,100	人民币普通股	895,100			
孙福忠	880,000	人民币普通股	880,000			
中信证券股份有限公司	741,880	人民币普通股	741,880			
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	693,528	人民币普通股	693,528			
林秋	656,300	人民币普通股	656,300			
葛勇峰	530,000	人民币普通股	530,000			
王永华	511,400	人民币普通股	511,400			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明	林肖芳、东方联合为一致行动人。除上述以外，公司未知其他股东是否存在关联关系或者一致行动关系。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

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

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

(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： 安记食品股份有限公司

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	七.1	187,442,266.97	146,899,133.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七.2	84,093,492.17	131,462,218.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七.5	19,898,010.72	10,422,815.73
应收款项融资			
预付款项	七.7	47,563,902.45	31,560,680.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七.8	1,323,483.45	1,238,213.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七.9	37,230,868.83	37,193,963.44
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	七.13	2,929,033.60	4,520,812.26
流动资产合计		380,481,058.19	363,297,837.97
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七.21	48,048,027.25	51,171,738.97
在建工程	七.22	135,352,744.36	135,181,238.78

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七. 25	1,605,409.96	2,078,962.27
无形资产	七. 26	35,993,511.33	36,389,423.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七. 29	1,500,882.18	1,299,747.61
递延所得税资产	七. 30 (1)	3,500,300.50	3,923,769.40
其他非流动资产	七. 31	35,094,910.00	33,927,218.00
非流动资产合计		261,095,785.58	263,972,098.03
资产总计		641,576,843.77	627,269,936.00
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 35	53,445,000.00	21,826,034.00
应付账款	七. 36	6,472,131.78	6,487,967.98
预收款项			
合同负债	七. 38	12,752,988.91	32,630,060.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七. 39	2,795,893.22	5,452,966.27
应交税费	七. 40	3,695,358.92	9,772,437.90
其他应付款	七. 41	11,459,901.53	7,487,136.95
其中：应付利息			
应付股利		5,608,821.75	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七. 43	1,083,225.11	1,001,149.95
其他流动负债	七. 44	1,657,445.33	4,241,741.14
流动负债合计		93,361,944.80	88,899,495.02
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	七. 47	349,792.20	1,082,211.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七.30(2)	255,600.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计		605,392.68	1,082,211.71
负债合计		93,967,337.48	89,981,706.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七.53	235,200,000.00	235,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.55	207,554,555.35	207,554,555.35
减：库存股			
其他综合收益	七.57	-5,154,114.92	-6,593,410.55
专项储备			
盈余公积	七.59	53,888,897.61	53,888,897.61
一般风险准备			
未分配利润	七.60	56,120,168.25	47,238,186.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		547,609,506.29	537,288,229.27
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		547,609,506.29	537,288,229.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		641,576,843.77	627,269,936.00

公司负责人：林肖芳主管会计工作负责人：陈永安会计机构负责人：郭冬梅

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：安记食品股份有限公司

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		139,618,154.30	88,443,235.49
交易性金融资产		75,034,588.23	121,357,665.66
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七.1	10,930,988.96	9,694,351.91
应收款项融资			
预付款项		3,109,260.79	7,014,898.59
其他应收款	十七.2	3,095,712.30	1,937,160.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货		21,359,053.31	19,555,667.51

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		1,224,229.69	759,965.13
流动资产合计		254,371,987.58	248,762,944.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	345,299,541.00	345,299,541.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,532,262.10	20,798,091.81
在建工程		15,680,637.66	17,124,574.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		619,476.89	805,319.93
无形资产		4,456,826.60	4,420,776.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,500,882.18	1,299,747.61
递延所得税资产		1,277,611.91	1,918,964.27
其他非流动资产		2,367,610.00	1,499,918.00
非流动资产合计		389,734,848.34	393,166,933.61
资产总计		644,106,835.92	641,929,878.34
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		2,725,000.00	21,770,234.00
应付账款		8,325,908.11	6,264,042.08
预收款项			
合同负债		8,209,294.46	26,866,086.97
应付职工薪酬		2,315,205.03	4,487,658.34
应交税费		3,358,023.21	9,456,178.53
其他应付款		42,978,347.42	6,219,763.16
其中：应付利息			
应付股利		5,608,821.75	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		403,489.64	355,117.36
其他流动负债		1,067,208.28	3,492,591.31
流动负债合计		69,382,476.15	78,911,671.75
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			410,863.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		92,921.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,921.53	410,863.28
负债合计		69,475,397.68	79,322,535.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		235,200,000.00	235,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		204,358,367.35	204,358,367.35
减：库存股			
其他综合收益		-10,000,000.00	-10,000,000.00
专项储备			
盈余公积		53,888,897.61	53,888,897.61
未分配利润		91,184,173.28	79,160,078.35
所有者权益（或股东权益）合计		574,631,438.24	562,607,343.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		644,106,835.92	641,929,878.34

公司负责人：林肖芳主管会计工作负责人：陈永安会计机构负责人：郭冬梅

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		298,496,093.91	237,374,831.40
其中：营业收入	七.61	298,496,093.91	237,374,831.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		276,530,445.59	224,231,972.26
其中：营业成本	七.61	248,307,968.53	196,052,618.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.62	1,515,274.38	1,055,615.04
销售费用	七.63	13,288,443.53	14,185,114.86
管理费用	七.64	9,534,708.07	9,478,524.19
研发费用	七.65	5,766,442.93	5,314,194.76
财务费用	七.66	-1,882,391.85	-1,854,094.86
其中：利息费用		32,054.38	2,225.02
利息收入		1,736,026.01	1,517,422.62
加：其他收益	七.67	3,000.00	289,540.35
投资收益（损失以“-”号填列）	七.68	331,105.88	474,040.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	七.70	1,771,741.34	-2,827,358.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.71	-209,958.75	-44,700.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.72	139,289.00	-2,852.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.73		23,545.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,000,825.79	11,055,073.79
加：营业外收入	七.74		1,601.09
减：营业外支出	七.75	23,795.47	25,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,977,030.32	11,031,074.88
减：所得税费用	七.76	3,336,337.78	1,192,626.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,640,692.54	9,838,448.61
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,640,692.54	9,838,448.61
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）		20,640,692.54	9,838,448.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		1,439,295.63	2,135,783.09
（一）归属母公司所有者的其他综		1,439,295.63	2,135,783.09

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		1,439,295.63	2,135,783.09
(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		1,439,295.63	2,135,783.09
(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		22,079,988.17	11,974,231.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,079,988.17	11,974,231.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.09	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.09	0.04

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

公司负责人：林肖芳主管会计工作负责人：陈永安会计机构负责人：郭冬梅

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	十七.4	135,288,959.61	124,819,523.52
减：营业成本	十七.4	88,638,526.11	88,096,884.98
税金及附加		1,084,394.79	648,983.83
销售费用		10,481,345.55	10,858,755.12
管理费用		6,784,254.56	6,981,117.67
研发费用		5,766,442.93	5,314,194.76
财务费用		-1,201,083.40	-1,608,822.21
其中：利息费用		9,498.02	2,225.02

利息收入		1,128,559.90	1,507,606.77
加：其他收益		3,000.00	289,166.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	331,105.88	474,040.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		3,085,106.67	-2,827,711.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-96,110.71	51,096.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		139,289.00	-2,852.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			23,545.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,197,469.91	12,535,694.32
加：营业外收入			
减：营业外支出		23,370.00	25,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,174,099.91	12,510,094.32
减：所得税费用		3,384,104.09	1,188,254.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,789,995.82	11,321,839.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,789,995.82	11,321,839.53
（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		23,789,995.82	11,321,839.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：林肖芳 主管会计工作负责人：陈永安 会计机构负责人：郭冬梅

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		297,638,164.36	282,171,500.83
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			746,633.72
收到其他与经营活动有关的现金	七.78（1）	5,244,344.25	2,778,937.36
经营活动现金流入小计		302,882,508.61	285,697,071.91
购买商品、接受劳务支付的现金		253,114,746.66	242,927,072.64
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		20,184,161.73	23,274,429.50
支付的各项税费		16,617,517.12	4,628,730.05
支付其他与经营活动有关的现金	七.78(2)	12,327,528.32	7,838,463.70
经营活动现金流出小计		302,243,953.83	278,668,695.89
经营活动产生的现金流量净额		638,554.78	7,028,376.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		106,838,425.41	164,475,000.00
取得投资收益收到的现金		831,653.22	1,138,954.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		107,670,078.63	165,613,954.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,512,762.69	4,161,734.43
投资支付的现金		44,060,267.24	192,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,573,029.93	196,661,734.43
投资活动产生的现金流量净额		60,097,048.70	-31,047,780.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,151,178.25	29,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七.78(6)	339,005.51	
筹资活动现金流出小计		6,490,183.76	29,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,490,183.76	-29,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价		832,065.89	1,496,281.23

物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		55,077,485.61	-51,923,122.88
加：期初现金及现金等价物余额		122,099,524.48	156,927,492.24
六、期末现金及现金等价物余额		177,177,010.09	105,004,369.36

公司负责人：林肖芳主管会计工作负责人：陈永安会计机构负责人：郭冬梅

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		129,079,438.97	148,563,595.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		106,979,300.19	56,714,787.82
经营活动现金流入小计		236,058,739.16	205,278,383.48
购买商品、接受劳务支付的现金		110,926,441.12	111,555,043.13
支付给职工及为职工支付的现金		16,710,964.08	19,937,978.84
支付的各项税费		15,822,676.12	2,871,901.35
支付其他与经营活动有关的现金		82,485,950.17	39,430,724.20
经营活动现金流出小计		225,946,031.49	173,795,647.52
经营活动产生的现金流量净额		10,112,707.67	31,482,735.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		93,000,000.00	164,475,000.00
取得投资收益收到的现金		800,536.97	1,138,954.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		93,800,536.97	165,613,954.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,553,560.95	1,934,530.56
投资支付的现金		44,060,267.24	207,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,613,828.19	209,434,530.56
投资活动产生的现金流量净额		48,186,708.78	-43,820,576.26

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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,151,178.25	29,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,151,178.25	29,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,151,178.25	-29,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,057.69	17,797.03
五、现金及现金等价物净增加额		52,127,180.51	-41,720,043.27
加：期初现金及现金等价物余额		87,354,723.79	99,645,260.10
六、期末现金及现金等价物余额		139,481,904.30	57,925,216.83

公司负责人：林肖芳主管会计工作负责人：陈永安会计机构负责人：郭冬梅

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	235,200,000.0 0				207,554,555.3 5		-6,593,410.5 5		53,888,897.6 1		47,238,186.86		537,288,229.2 7		537,288,229.2 7
加：会 计政 策变 更											1,288.85		1,288.85		1,288.85
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企业 合并															
其 他															
二、本 年期 初余 额	235,200,000.0 0				207,554,555.3 5		-6,593,410.5 5		53,888,897.6 1		47,239,475.71		537,289,518.1 2		537,289,518.1 2

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						1,439,295.63				8,880,692.54		10,319,988.17		10,319,988.17
（一）综合收益总额						1,439,295.63				20,640,692.54		22,079,988.17		22,079,988.17
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益														

权益 的金 额																				
4. 其 他																				
(三) 利润 分配																				
1. 提 取盈 余公 积																				
2. 提 取一 般风 险准 备																				
3. 对 所有 者(或 股东) 的分 配																				
4. 其 他																				
(四) 所有 者权 益内 部结 转																				
1. 资 本公 积转 增资 本(或																				

股本)																			
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)																			
3. 盈 余公 积弥 补亏 损																			
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益																			
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益																			
6. 其 他																			
(五) 专项 储备																			
1. 本 期提 取																			
2. 本																			

期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	235,200,000.00				207,554,555.35		-5,154,114.92		53,888,897.61		56,120,168.25		547,609,506.29	547,609,506.29

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	235,200,000.00				207,554,555.35		-10,693,674.05		51,719,668.80		64,968,322.66		548,748,872.76	548,748,872.76	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

他														
二、本 年期 初余 额	235,200,000.0 0				207,554,555.3 5	-10,693,674.0 5		51,719,668.8 0		64,968,322.66		548,748,872.7 6		548,748,872.7 6
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “一 ”号 填列）						2,135,783.09				-19,561,551.3 9		-17,425,768.3 0		-17,425,768.3 0
（一） 综合 收益 总额						2,135,783.09				9,838,448.61		11,974,231.70		11,974,231.70
（二） 所有 者投 入和 减少 资本														
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														

1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项																				

储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	235,200,000.00				207,554,555.35	-8,557,890.96	51,719,668.80	45,406,771.27	531,323,104.46	531,323,104.46			

公司负责人：林肖芳主管会计工作负责人：陈永安会计机构负责人：郭冬梅

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	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	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00		53,888,897.61	79,160,078.35	562,607,343.31
加：会计政策变更										-5,900.89	-5,900.89
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00		53,888,897.61	79,154,177.46	562,601,442.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										12,029,995.82	12,029,995.82
（一）综合收益总额										23,789,995.82	23,789,995.82

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-11,760,000.00	-11,760,000.00		
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-11,760,000.00	-11,760,000.00		
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	235,200,000.00				204,358,367.35				-10,000,000.00	53,888,897.61	91,184,173.28	574,631,438.24

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	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00		51,719,668.80	89,037,019.03	570,315,055.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00		51,719,668.80	89,037,019.03	570,315,055.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-18,078,160.47	-18,078,160.47
（一）综合收益总额										11,321,839.53	11,321,839.53
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-29,400,000.00	-29,400,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,400,000.00	-29,400,000.00
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	235,200,000.00				204,358,367.35		-10,000,000.00		51,719,668.80	70,958,858.56	552,236,894.71

公司负责人：林肖芳主管会计工作负责人：陈永安会计机构负责人：郭冬梅

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

（一）公司概况

安记食品股份有限公司（以下简称公司、本公司或安记）是由福建省泉州市安记食品有限公司整体变更设立的股份有限公司。

2015年6月24日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1359号”文《关于核准安记食品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司向境内投资者首次公开发行3,000.00万股人民币普通股（A股）。2015年12月9日安记股票在上海证券交易所上市交易。截至2022年12月31日，公司注册资本、实收资本均为23,520.00万元，统一社会信用代码：913500006118811182；注册地及总部经营地址为泉州市清濛科技工业区4-9（A）、4-9（B）、泉州市经济技术开发区清濛园区4-5（C）；法定代表人为林肖芳（LAM, Chiu Fong）。

（二）公司行业性质、经营范围及提供的主要产品

公司行业性质：食品制造业。

公司经营范围：许可项目：调味品生产；食品生产；食品经营（销售散装食品）；食品互联网销售；茶叶制品生产；饮料生产；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品进出口；网络技术服务；计算机系统服务；数据处理服务；物联网技术服务；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

主要产品包括：

（1）调味品类：复合调味粉主要包括排骨味王调味料、大骨浓汤调味料、牛肉味调味料、鸡粉、炒粉料、海鲜调味料等产品；天然提取物调味料主要包括鲜菇素调味料、海鲜素调味料、干贝素调味料、益鲜素调味料、主味素调味料、鲍鱼素调味料等产品；香辛料主要包括白胡椒粉、五香粉等产品；酱类主要包括蚝油、辣椒酱、咖喱调味料及排骨酱等产品；风味清汤主要包括清鸡汤、翅皇汤、鲍皇汤、白汤等产品。

（2）大健康食品类：益生菌固体饮料、营养补充剂固体饮料、功能性固体饮料等。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止 2023 年 06 月 30 日，公司合并报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

以下披露内容已涵盖本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

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

公司以 12 个月作为一个营业周期。

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

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

2. 非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额,计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和;对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动,转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理:为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的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. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似权利)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制,是指投资方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

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间,使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时,遵循重要性原则,抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时应当对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或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。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,经复核后,计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动,转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价

值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公

积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按

照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

酬

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

(2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

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

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高,不存在重大的信用风险,也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

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

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,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。

本公司以共同风险特征为依据,按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别:

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
单项认定组合	单项金额重大的应收账款(单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过300万元人民币),或单项金额不重大但风险较高的应收账款

(1) 应收关联方组合: 关联方之间形成的应收账款, 除有确凿证据表明发生减值外, 不计提坏账准备。

(2) 账龄组合: 经单独测试后未发生减值或单项金额不重大但风险较低的应收账款, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础评估各类应收账款的预期信用损失, 应收账款的信用风险与预期信用损失率如下:

账龄	预期信用损失率
1 年以内	3%
1—2 年	80%
2—3 年	100%
3 年以上	100%

(3) 单项认定组合：对单项金额重大的应收账款（单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币），或单项金额不重大但风险较高的应收账款，按单个客户单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，单项认定计提减值损失。

13. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

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

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
极低风险的组合	10%
较低风险的组合	25%
较高风险的组合	50%
极高风险的组合	100%

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(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

对于合同资产，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，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

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. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相

关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定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,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净

投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-35	5.00%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他（电子设备、器具及家具）	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

(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

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，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。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，

停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。

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

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1） 租赁负债的初始计量金额；
- （2） 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3） 发生的初始直接费用；
- （4） 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（三十）项长期资产减值。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无

形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第(三十)项长期资产减值。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

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

资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、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。

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

(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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

√适用 不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司

承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司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真实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

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因

不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- （1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- （2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- （3） 如果向职工授予新的权益工具，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，公司应以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

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将

退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本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；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间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。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）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；

（5）客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司经营商品销售业务，属于在某一时点履行的履约义务，具体收入确认方法如下：

A、经销商模式和直销模式：根据与客户签订的销售合同或具体订单，将商品发运至客户指定地点，经客户验收并取得签收单后确认销售收入。

B、委托销售模式：公司商品发出后，待委托销售商（主要是超市）提供确认的销售清单后确认收入。

C、电商销售模式：由顾客在电商运营平台确认收货且取得平台转入货款后确认收入。

(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

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1） 公司能够满足政府补助所附条件；
- （2） 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- （1） 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2） 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1） 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2） 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关

成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的

递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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参见本会计政策之第（十）项金融工具。

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。

(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。

1. 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使

用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

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。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十八）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（三十四）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 租赁变更

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

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司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。

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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 资产证券化业务

本公司将部分应收款项出售给结构化主体，然后再由其向投资者发行资产支持证券。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产：

A. 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制；

B. 如本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债；

C. 如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

本公司对于未能符合终止确认条件的资产证券化，相关金融资产不终止确认并维持原来的分类，从第三方投资者筹集的资金作为融资款处理。

3. 套期会计

(1) 套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

B. 在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；

C. 套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系，且该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

(B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

(2) 套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期套期。

A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述a. 涉及的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期具体会计处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

4. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

5. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》	已经董事会审议批准	详见其他说明(1)

<p>(财会〔2021〕35号)(以下简称“解释第15号”),“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。</p>		
<p>2022年12月,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”),“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。</p>	已经董事会审议批准	详见其他说明(2)

其他说明:

(1) 财政部于2021年12月30日发布了解释第15号,本公司自2022年1月1日起施行“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容。

A. 关于试运行销售的会计处理

解释第15号明确了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。该规定自2022年1月1日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售,追溯调整比较财务报表。

B. 关于亏损合同的判断

解释15号明确了企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行,对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。

本公司采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了解释第 16 号, 本公司自发布之日起施行“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容。

A. 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号明确了分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 企业应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响。该规定自 2022 年 11 月 30 日起施行, 对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 进行追溯调整比较财务报表。

B. 关于现金结算股份支付修改为权益结算股份支付的会计处理

解释 16 号明确了修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日, 企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。该规定自 2022 年 11 月 30 日起施行, 累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目, 可比期间信息不予调整。

本公司采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(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

调整当年年初财务报表的原因说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起施行财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定, 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易, 企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,

企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	146,899,133.62	146,899,133.62	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	131,462,218.45	131,462,218.45	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	10,422,815.73	10,422,815.73	
应收款项融资			
预付款项	31,560,680.51	31,560,680.51	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,238,213.96	1,238,213.96	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	37,193,963.44	37,193,963.44	
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	4,520,812.26	4,520,812.26	
流动资产合计	363,297,837.97	363,297,837.97	
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	51,171,738.97	51,171,738.97	
在建工程	135,181,238.78	135,181,238.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,078,962.27	2,078,962.27	
无形资产	36,389,423.00	36,389,423.00	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,299,747.61	1,299,747.61	
递延所得税资产	3,923,769.40	4,255,216.75	331,447.35
其他非流动资产	33,927,218.00	33,927,218.00	
非流动资产合计	263,972,098.03	264,303,545.38	331,447.35
资产总计	627,269,936.00	627,601,383.35	331,447.35
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	21,826,034.00	21,826,034.00	
应付账款	6,487,967.98	6,487,967.98	
预收款项			
合同负债	32,630,060.83	32,630,060.83	
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	5,452,966.27	5,452,966.27	
应交税费	9,772,437.90	9,772,437.90	
其他应付款	7,487,136.95	7,487,136.95	
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	1,001,149.95	1,001,149.95	
其他流动负债	4,241,741.14	4,241,741.14	
流动负债合计	88,899,495.02	88,899,495.02	
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	1,082,211.71	1,082,211.71	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		330,158.50	330,158.50
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,082,211.71	1,412,370.21	330,158.50

负债合计	89,981,706.73	90,311,865.23	330,158.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	235,200,000.00	235,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	207,554,555.35	207,554,555.35	
减：库存股			
其他综合收益	-6,593,410.55	-6,593,410.55	
专项储备			
盈余公积	53,888,897.61	53,888,897.61	
一般风险准备			
未分配利润	47,238,186.86	47,239,475.71	1,288.85
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	537,288,229.27	537,289,518.12	1,288.85
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	537,288,229.27	537,289,518.12	1,288.85
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	627,269,936.00	627,601,383.35	331,447.35

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	88,443,235.49	88,443,235.49	
交易性金融资产	121,357,665.66	121,357,665.66	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	9,694,351.91	9,694,351.91	
应收款项融资			
预付款项	7,014,898.59	7,014,898.59	
其他应收款	1,937,160.44	1,937,160.44	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	19,555,667.51	19,555,667.51	
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	759,965.13	759,965.13	
流动资产合计	248,762,944.73	248,762,944.73	
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	345,299,541.00	345,299,541.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	20,798,091.81	20,798,091.81	
在建工程	17,124,574.80	17,124,574.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	805,319.93	805,319.93	
无形资产	4,420,776.19	4,420,776.19	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,299,747.61	1,299,747.61	
递延所得税资产	1,918,964.27	2,033,861.37	114,897.10
其他非流动资产	1,499,918.00	1,499,918.00	
非流动资产合计	393,166,933.61	393,281,830.71	114,897.10
资产总计	641,929,878.34	642,044,775.44	114,897.10
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	21,770,234.00	21,770,234.00	
应付账款	6,264,042.08	6,264,042.08	
预收款项			
合同负债	26,866,086.97	26,866,086.97	
应付职工薪酬	4,487,658.34	4,487,658.34	
应交税费	9,456,178.53	9,456,178.53	
其他应付款	6,219,763.16	6,219,763.16	
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	355,117.36	355,117.36	
其他流动负债	3,492,591.31	3,492,591.31	
流动负债合计	78,911,671.75	78,911,671.75	
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	410,863.28	410,863.28	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债		120,797.99	120,797.99
其他非流动负债			
非流动负债合计	410,863.28	531,661.27	120,797.99
负债合计	79,322,535.03	79,443,333.02	120,797.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	235,200,000.00	235,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	204,358,367.35	204,358,367.35	
减：库存股			
其他综合收益	-10,000,000.00	-10,000,000.00	
专项储备			
盈余公积	53,888,897.61	53,888,897.61	
未分配利润	79,160,078.35	79,154,177.46	-5,900.89
所有者权益（或股东权益）合计	562,607,343.31	562,601,442.42	-5,900.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计	641,929,878.34	642,044,775.44	114,897.10

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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	28%、25%、20%、16.50%、15%、0%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	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（%）
安记食品股份有限公司	15.00
上海安记食品有限公司	25.00
福建省永春味安食品有限公司	25.00
上海安记生物医药科技有限公司	20.00
安记食品（香港）有限公司	16.50
安记食品（柬埔寨）有限公司	20.00
悠先投资有限公司	0
TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED	28.00
上海安记食品销售有限责任公司	20.00

泉州市拓玛思生物医药有限公司

20.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局《关于认定福建省 2011 年度第一批、第二批和第三批高新技术企业的通知》（闽科高[2012]7 号），安记公司分别于 2011 年 11 月 9 日、2014 年 9 月 23 日、2017 年 10 月 23 日和 2020 年 12 月 1 日通过高企认定取得《高新技术企业证书》，证书每次有效期 3 年。最新证书编号 GR202035000297，有效期自 2020 年 12 月 1 日至 2023 年 12 月 1 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）第三条第二款规定，经主管税务机关核定，本公司 2012 年度至 2022 年度减按 15%税率征收企业所得税。

2. 根据财政部税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3. 子公司上海安记生物医药科技有限公司、上海安记食品销售有限责任公司、泉州市拓玛思生物医药有限公司适用小微企业所得税优惠。根据《财政部税务总局公告 2021 年第 12 号》和《国家税务总局公告 2021 年第 8 号》规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局公告 2022 年第 13 号》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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	723,046.59	1,744,535.33
银行存款	176,395,934.94	120,329,905.82
其他货币资金	10,323,285.44	24,824,692.47
其中：应计利息	12922.09	31,456.78

合计	187,442,266.97	146,899,133.62
其中：存放在境外的款项总额	5,795,221.32	3,723,889.16
存放财务公司存款		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	136,250.00	1,088,511.70

其他说明：

注1：存放在境外的款项系境外子公司安记食品（香港）有限公司、安记食品（柬埔寨）有限公司、TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED和悠先投资有限公司存放在境外的货币资金。

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	84,093,492.17	131,462,218.45
其中：		
理财产品	75,034,588.23	86,151,165.66
基金	9,058,903.94	10,104,552.79
结构性存款		35,206,500.00
合计	84,093,492.17	131,462,218.45

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	20,501,680.05
1 年以内小计	20,501,680.05
1 至 2 年	56,905.35
2 至 3 年	960.00
合计	20,559,545.40

(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	20,559,545.40	100.00	661,534.68	3.22	19,898,010.72	10,899,786.32	100.00	476,970.59	4.38	10,422,815.73
其中：										
账龄组合	20,559,545.40	100.00	661,534.68	3.22	19,898,010.72	10,899,786.32	100.00	476,970.59	4.38	10,422,815.73
合计	20,559,545.40	/	661,534.68	/	19,898,010.72	10,899,786.32	/	476,970.59	/	10,422,815.73

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	20,501,680.05	615,050.40	3.00
1 至 2 年	56,905.35	45,524.28	80.00
2 至 3 年	960.00	960.00	100.00
合计	20,559,545.40	661,534.68	3.22

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	
账龄组合计提坏账准备	476,970.59	352,642.61	168,841.48		-762.96	661,534.68
合计	476,970.59	352,642.61	168,841.48		-762.96	661,534.68

注: 其他增加系外币报表折算差额导致。

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	金额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	年限
厦门璞真食品有限公司	3,200,182.50	15.57	96,005.48	1 年以内
浙江贵博生物科技有限公司	2,101,200.00	10.22	63,036.00	1 年以内
福建益优园调味食品有限公司	1,153,310.00	5.61	34,599.30	1 年以内
晋江市康美调味品有限公司	1,090,300.00	5.30	32,709.00	1 年以内
福建武夷味源调味品有限公司	1,087,188.75	5.29	32,615.66	1 年以内

合计	8,632,181.25	41.99	258,965.44
----	--------------	-------	------------

(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	47,346,420.74	99.54	31,346,979.85	99.32
1 至 2 年	4,800.00	0.01	112,163.51	0.36
2 至 3 年	124,194.53	0.26	3,311.63	0.01
3 年以上	88,487.18	0.19	98,225.52	0.31
合计	47,563,902.45	100.00	31,560,680.51	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)	年限
梅花生物科技集团股份有限公司	34,264,315.97	72.04	1 年以内
阜丰营销有限公司	5,630,551.07	11.84	1 年以内
苏州壹硕食品贸易有限公司	1,619,438.63	3.40	1 年以内
厦门友糖贸易有限公司	848,933.49	1.78	1 年以内
广西博茂糖业有限公司	646,891.69	1.36	1 年以内
合计	43,010,130.85	90.43	

其他说明

适用 不适用

无

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	1,323,483.45	1,238,213.96
合计	1,323,483.45	1,238,213.96

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

(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	750,283.18
1年以内小计	750,283.18
1至2年	376,857.70

2至3年	15,130.00
3年以上	540,940.69
合计	1,683,211.57

(2). 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
押金、保证金、备用金	1,539,466.00	1,248,735.79
代垫及暂付款项	6,982.37	95,355.84
其他	136,763.20	227,360.00
合计	1,683,211.57	1,571,451.63

(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	314,938.82		18,298.85	333,237.67
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	60,033.16			60,033.16
本期转回	33,750.00			33,750.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	-207.29			-207.29
2023年6月30日余额	341,429.27		18,298.85	359,728.12

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	转销或核	其他变动	

			回	销		
应收其他款项	333,237.67	60,033.16	33,750.00		-207.29	359,728.12
合计	333,237.67	60,033.16	33,750.00		-207.29	359,728.12

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

(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
阜丰营销有限公司	保证金	300,000	3年以上	17.82	75,000.00
大连蓝臻文化传媒有限公司	借款	200,000	1-2年	11.88	20,000.00
杜邦营养食品配料(北京)有限公司	保证金	200,000	3年以上	11.88	50,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	140,000	1年以内	8.32	35,000.00
上海三银装饰工程有限公司	保证金	92,337.7	1-2年	5.49	23,084.43
合计	/	932,337.70	/	55.39	203,084.43

(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	23,033,365.31	44,963.79	22,988,401.52	22,973,304.79	48,952.87	22,924,351.92
在产品	945,922.45		945,922.45			
库存商品	12,603,363.05	1,588,003.16	11,015,359.89	14,766,440.14	1,723,303.08	13,043,137.06
发出商品	2,281,184.97		2,281,184.97	1,226,474.46		1,226,474.46
合计	38,863,835.78	1,632,966.95	37,230,868.83	38,966,219.39	1,772,255.95	37,193,963.44

(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	48,952.87			3,989.08		44,963.79
库存商品	1,723,303.08			135,299.92		1,588,003.16
合计	1,772,255.95			139,289.00		1,632,966.95

(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
待认证进项税额	2,877,165.55	4,189,695.63
待摊费用	51,868.05	331,116.63
合计	2,929,033.60	4,520,812.26

其他说明：

无

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

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 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
泉州经济技术开发区百盛小额贷款股份有限公司			-10,000,000.00		出于战略目的而计划长期持有的投资	

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
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	48,048,027.25	51,171,738.97
固定资产清理		
合计	48,048,027.25	51,171,738.97

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	85,269,586.97	54,498,927.14	12,723,823.85	3,995,740.96	156,488,078.92
2. 本期增加金额		22,566.38		18,812.39	41,378.77
(1) 购置		22,566.38		18,812.39	41,378.77
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		460,740.01	-14,282.32	2,371.23	448,828.92
(1) 处置或报废		464,400.00	2,330.00	6,179.49	472,909.49
(2) 外币报表折算差额		-3,659.99	-16,612.32	-3,808.26	-24,080.57
4. 期末余额	85,269,586.97	54,060,753.51	12,738,106.17	4,012,182.12	156,080,628.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	46,167,679.07	46,872,387.98	9,223,550.22	3,052,722.68	105,316,339.95
2. 本期增加金额	1,702,508.10	924,914.94	328,322.82	186,746.91	3,142,492.77
(1) 计提	1,702,508.10	924,914.94	328,322.82	186,746.91	3,142,492.77
3. 本期减少金额		439,861.12	-9,911.19	-3,718.73	426,231.20
(1) 处置或报废		443,393.50	5,870.52		449,264.02
(2) 外币报		-3,532.38	-15,781.71	-3,718.73	-23,032.82

表折算差额					
4. 期末余额	47,870,187.17	47,357,441.80	9,561,784.23	3,243,188.32	108,032,601.52
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	37,399,399.80	6,703,311.71	3,176,321.94	768,993.80	48,048,027.25
2. 期初账面价值	39,101,907.90	7,626,539.16	3,500,273.63	943,018.28	51,171,738.97

(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

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	135,352,744.36	135,181,238.78
工程物资		
合计	135,352,744.36	135,181,238.78

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永春厂区建设	27,545,532.07		27,545,532.07	26,005,981.38		26,005,981.38
香菇提取设备生产线	14,549,530.46		14,549,530.46	14,473,638.43		14,473,638.43
上海厂区建设	77,577,044.17		77,577,044.17	77,577,044.17		77,577,044.17
AK-10000 型全自动咖喱生产线	15,680,637.66		15,680,637.66	17,124,574.80		17,124,574.80
合计	135,352,744.36		135,352,744.36	135,181,238.78		135,181,238.78

(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
永春厂区建设	118,280,000.00	26,005,981.38	1,539,550.69			27,545,532.07	51.94	51.94				
香菇提取设备生产线	48,730,000.00	14,473,638.43	75,892.03			14,549,530.46	29.86	29.86				
上海厂区建设	81,260,000.00	77,577,044.17				77,577,044.17	95.47	95.47				
AK-10000 型全自动咖喱生产线	20,570,000.00	17,124,574.80	-1,443,937.14			15,680,637.66	76.23	76.23				
合计	268,840,000.00	135,181,238.78	171,505.58			135,352,744.36	/	/			/	/

(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	3,528,109.38	3,528,109.38
2. 本期增加金额		
(1) 租赁		
3. 本期减少金额	-77,556.28	-77,556.28
(1) 处置		
(2) 外币报表折算差额	-77,556.28	-77,556.28
4. 期末余额	3,605,665.66	3,605,665.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,449,147.11	1,449,147.11
2. 本期增加金额	514,487.61	514,487.61
(1) 计提	514,487.61	514,487.61
3. 本期减少金额	-36,620.98	-36,620.98
(1) 处置		
(2) 外币报表折算差额	-36,620.98	-36,620.98
4. 期末余额	2,000,255.7	2,000,255.7

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	1,605,409.96	1,605,409.96
2. 期初账面价值	2,078,962.27	2,078,962.27

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,561,407.46			2,062,541.85	51,623,949.31
2. 本期增加金额				273,181.78	273,181.78
(1) 购置				273,181.78	273,181.78
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				47.70	47.70
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额				47.70	47.70
4. 期末余额	49,561,407.46			2,335,675.93	51,897,083.39
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,982,852.79			1,251,673.52	15,234,526.31
2. 本期增加金额	499,191.06			169,881.72	669,072.78
(1) 计提	499,191.06			169,881.72	669,072.78

3. 本期减少金额				27.03	27.03
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额				27.03	27.03
4. 期末余额	14,482,043.85			1,421,528.21	15,903,572.06
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	35,079,363.61			914,147.72	35,993,511.33
2. 期初账面价值	35,578,554.67			810,868.33	36,389,423.00

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

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
云服务器	125,187.81	26,192.07	26,156.13		125,223.75
报销软件费	39,151.06	419,200.72	93,357.30		364,994.48
装修费	1,135,408.74		274,171.56		861,237.18
使用费		150,993.88	1,567.11		149,426.77
合计	1,299,747.61	596,386.67	395,252.10		1,500,882.18

其他说明：

无

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	2,612,766.94	266,933.05	2,498,700.13	240,977.81
预提的应付工资引起的可抵扣暂时性差异	2,303,205.03	345,480.75	4,363,276.29	654,491.44
可抵扣亏损	14,587,383.67	1,873,529.41	13,020,584.39	1,857,950.00
交易性金融资产公允价值变动	5,226,411.77	783,961.77	7,802,334.34	1,170,350.15
租赁负债	1,433,017.32	230,395.52		
合计	26,162,784.73	3,500,300.50	27,684,895.15	3,923,769.40

(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

非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	1,605,409.96	255,600.48		
合计	1,605,409.96	255,600.48		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	662,419.11	1,023,251.78
可抵扣亏损	22,975,761.02	21,439,776.87
合计	23,638,180.13	22,463,028.65

(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
2023 年	821,607.00	821,607.00	2018 年可抵扣亏损
2024 年	660,552.72	660,552.72	2019 年可抵扣亏损
2025 年	1,383,344.23	1,383,344.23	2020 年可抵扣亏损
2026 年	1,304,300.25	1,304,300.25	2021 年可抵扣亏损
2027 年	492,717.69	492,717.69	2022 年可抵扣亏损
2028 年	281,697.53		2023 年可抵扣亏损
永久	18,031,541.60	16,777,254.98	
合计	22,975,761.02	21,439,776.87	/

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	33,744,800.00		33,744,800.00	33,248,588.00		33,248,588.00

款					
预付工程款	1,350,110.00		1,350,110.00	678,630.00	678,630.00
合计	35,094,910.00		35,094,910.00	33,927,218.00	33,927,218.00

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

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		
银行承兑汇票	53,445,000.00	21,826,034.00
合计	53,445,000.00	21,826,034.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	6,341,242.78	6,384,078.98
工程、设备款	130,889.00	103,889.00
合计	6,472,131.78	6,487,967.98

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(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
货款	12,752,988.91	32,630,060.83
合计	12,752,988.91	32,630,060.83

(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

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收货款	19,877,071.92	预收合同货款已陆续发货
合计	19,877,071.92	/

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	5,441,969.21	16,941,647.18	19,601,889.84	2,781,726.55
二、离职后福利-设定提存计划	10,997.06	754,293.04	751,123.43	14,166.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	5,452,966.27	17,695,940.22	20,353,013.27	2,795,893.22
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	5,302,763.99	15,863,321.03	18,404,266.69	2,761,818.33
二、职工福利费		291,089.31	291,089.31	
三、社会保险费	11,765.17	537,040.01	542,042.96	6,762.22
其中：医疗保险费	11,696.43	487,963.88	493,094.68	6,565.63
工伤保险费	68.74	23,646.11	23,598.38	116.47
生育保险费		25,430.02	25,349.9	80.12
四、住房公积金	3,058.00	180,066	182,083	1,041
五、工会经费和职工教育经费	124,382.05	69,070	181,452.05	12,000
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他（大病保险费）		1,060.83	955.83	105
合计	5,441,969.21	16,941,647.18	19,601,889.84	2,781,726.55

(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	10,782.26	732,172.10	729,085.69	13,868.67
2、失业保险费	214.80	22,120.94	22,037.74	298.00
3、企业年金缴费				
合计	10,997.06	754,293.04	751,123.43	14,166.67

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	903,610.15	3,568,063.25
企业所得税	1,700,698.4	4,972,921.99
个人所得税	467,938.74	321,589.85
印花税	62,966.67	66,649.77

房产税	322,703.71	322,703.71
土地使用税	90,235.1	90,235.10
城市维护建设税	100,236.71	250,981.35
教育费附加	46,969.44	179,272.37
环境保护税		20.51
合计	3,695,358.92	9,772,437.90

其他说明：

无

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	5,608,821.75	
其他应付款	5,851,079.78	7,487,136.95
合计	11,459,901.53	7,487,136.95

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,608,821.75	
合计	5,608,821.75	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

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
预提费用	4,975,197.99	6,467,339.36
往来款	770,621.29	759,799.77
设备工程款	96,036.50	209,744.57
其他	9,224.00	50,253.25
合计	5,851,079.78	7,487,136.95

(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 年内到期的租赁负债	1,083,225.11	1,001,149.95
合计	1,083,225.11	1,001,149.95

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	1,657,445.33	4,241,741.14
合计	1,657,445.33	4,241,741.14

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
租赁付款额	1,061,191.60	2,156,172.31
未确认的融资费用	-31,663.93	-72,810.65
重分类至1年内到期的租赁负债	-679,735.47	-1,001,149.95
合计	349,792.20	1,082,211.71

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

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	235,200,000.00						235,200,000.00

其他说明：

无

54、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	207,554,555.35			207,554,555.35
合计	207,554,555.35			207,554,555.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,000,000.00							-10,000,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-10,000,000.00							-10,000,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,406,589.45	1,439,295.63				1,439,295.63		4,845,885.08
其中：权益法								

下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	3,406,589.45	1,439,295.63				1,439,295.63		4,845,885.08
其他综合收益合计	-6,593,410.55	1,439,295.63				1,439,295.63		-5,154,114.92

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

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	53,888,897.61			53,888,897.61
合计	53,888,897.61			53,888,897.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	47,238,186.86	64,968,322.66
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,288.85	
调整后期初未分配利润	47,239,475.71	64,968,322.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,640,692.54	13,839,093.01
减：提取法定盈余公积		2,169,228.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,760,000.00	29,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	56,120,168.25	47,238,186.86

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 1,288.85 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,750,622.25	73,478,423.19	101,728,254.01	63,251,276.65
其他业务	176,745,471.66	174,829,545.34	135,646,577.39	132,801,341.62
合计	298,496,093.91	248,307,968.53	237,374,831.40	196,052,618.27

(2). 合同产生的收入的情况

□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

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	460,044.04	265,583.15
教育费附加	303,974.69	189,702.24
房产税	227,454.80	117,512.54
土地使用税	386,634.88	366,970.38
车船使用税	15,118.56	15,195.24
印花税	122,015.84	100,598.50
环境保护税	31.57	52.99
合计	1,515,274.38	1,055,615.04

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	7,862,533.38	9,791,408.45
业务招待费	155,107.58	95,181.19
差旅费	1,537,787.23	1,161,629.70
折旧费	16,982.63	59,027.69
租赁费用	437,558.90	335,634.49
市场费用	2,444,681.12	1,887,120.77
办公费用等其他费用	520,107.03	479,843.04
广告费	313,685.66	375,269.53
合计	13,288,443.53	14,185,114.86

其他说明：

无

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
职工薪酬及福利费	3,784,377.39	4,242,431.18
办公费用	1,044,338.28	899,429.16
业务招待费	989,531.51	832,893.78
差旅费	259,792.94	43,532.41
咨询服务费	354,789.68	307,592.09
折旧费	1,773,814.62	1,901,836.81
无形资产摊销	669,048.54	621,223.92
其他	659,015.11	629,584.84
合计	9,534,708.07	9,478,524.19

其他说明：

无

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
职工薪酬	1,437,064.28	1,352,282.45
材料	3,364,814.92	3,171,382.66
折旧	411,930.91	424,958.67
其他	552,632.82	365,570.98
合计	5,766,442.93	5,314,194.76

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,054.38	43,571.39
利息收入	-1,736,026.01	-1,517,422.62
汇兑损益	-236,788.09	-431,159.96
金融机构手续费	58,367.87	50,916.33
合计	-1,882,391.85	-1,854,094.86

其他说明：

无

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
泉州市就业和人才人事公共服务中心 2022 年度一次性扩岗补助（第五批）	3,000	
开发区财政局/技能提升补助		226,000.00

收泉州市就业和人才人事公共服务中心 2021 年稳岗返还		63,166.50
收到印花退税减免		373.85
合计	3,000	289,540.35

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
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	331,105.88	474,040.41
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	331,105.88	474,040.41

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,771,741.34	-2,827,358.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		

合计	1,771,741.34	-2,827,358.50
----	--------------	---------------

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-184,005.23	-57,775.14
其他应收款坏账损失	-25,953.52	13,074.98
合计	-209,958.75	-44,700.16

其他说明：

无

72、资产减值损失

√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
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	139,289.00	-2,852.47
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	139,289.00	-2,852.47

其他说明：

无

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
非流动资产处置利得		23,545.02
合计		23,545.02

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			
其中：固定资产处置利得			
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			
其他		1,601.09	
合计		1,601.09	

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	23,645.47		
其中：固定资产处置损失	23,645.47		
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			
其他	150	25,600	
合计	23,795.47	25,600	

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,655,731.09	1,022,066.99
递延所得税费用	680,606.69	170,559.28
合计	3,336,337.78	1,192,626.27

(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	23,977,030.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,596,554.55
子公司适用不同税率的影响	185,689.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,253.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	265,502.03
税法规定的额外可扣除费用	-782,660.95
所得税费用	3,336,337.78

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

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
利息收入	1,724,081.85	1,517,422.62
备用金、押金、保证金	3,352,437.00	212,897.40
政府补助	3,000.00	289,166.50
代收代付款	164,825.40	711,900.84

租金收入		47,550.00
合计	5,244,344.25	2,778,937.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
销售费用和管理费用	11,611,953.73	4,235,901.07
财务费用-手续费	37,420.26	49,613.71
营业外支出-其他营业外支出	150.00	25,600.00
受限货币资金	136,250.00	
备用金、押金、保证金	365,213.67	259,619.00
代收代付款	176,540.66	3,267,729.92
合计	12,327,528.32	7,838,463.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(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
支付租赁负债	339,005.51	
合计	339,005.51	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	20,640,692.54	9,838,448.61
加：资产减值准备	-139289	2,852.47
信用减值损失	-420863.57	72,799.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2701639.48	3,314,195.18
使用权资产摊销	500806.85	-54,118.92
无形资产摊销	705098.95	621,223.92
长期待摊费用摊销	733667.47	173,687.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-23,545.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1771741.34	2,827,711.30
财务费用（收益以“-”号填列）	-52441.27	-181,821.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-331105.88	-474,040.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	430540.3	694,453.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	248828.52	-523,893.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	52966.61	2,555,159.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49849498.53	-19,516,314.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27189253.65	7,701,578.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	638,554.78	7,028,376.02
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	177,177,010.09	105,004,369.36
减：现金的期初余额	122,099,524.48	156,927,492.24
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	55,077,485.61	-51,923,122.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	177,177,010.09	122,099,524.48
其中：库存现金	723,046.59	1,744,535.33
可随时用于支付的银行存款	176,395,934.94	120,329,905.82
可随时用于支付的其他货币资金	58,028.56	25,083.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	177,177,010.09	122,099,524.48
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	136,250.00	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	136,250.00	/

其他说明：

无

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			
其中：美元	4,172,423.24	7.2258	30,149,095.85
欧元	0.11	7.8771	0.87
港币	1,993,471.28	0.9220	1,837,940.65
新西兰	40,143.89	4.4003	176,645.16
应收账款			
其中：美元	56,213.08	7.2258	406,184.47
港币	489,129.28	0.9220	450,967.41
其他应收款			
其中：美元	4,750.00	7.2258	34,322.55
港币	33,311.00	0.9220	30,712.08
应付账款			
港币	195,296.71	0.9220	180,059.66

其他说明：

无

(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
泉州市就业和人才人事公共服务中心 2022 年度一次性扩岗补助（第五批）	3,000	其他收益	

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

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

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	
上海安记食品有限公司	上海奉贤区	上海奉贤区	批发业	100.00		设立
安记食品(香港)有限公司	香港	香港	工业	100.00		同一控制下合并
福建省永春味安食品有限公司	福建永春县	福建永春县	批发业	100.00		同一控制下合并
上海安记生物医药科技有限公司	上海	上海	批发业	100.00		设立
悠先投资有限公司	维尔京	维尔京	投资		100.00	设立
安记食品(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	柬埔寨	批发业		100.00	设立
TOMODS BIOTECHNOLOGY LIMITED	奥克兰	奥克兰	贸易		100.00	设立
上海安记食品销售有限责任公司	上海	上海	批发业	100.00		设立
泉州市拓玛思生物医药有限公司	泉州	泉州	医药制造业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息适用 不适用**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**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

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层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。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。公司风险管理目标和政策,公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险

进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，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），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、预付款项、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

- 1、本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。
- 2、资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

（二）市场风险

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

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币应收账款有关，对于该部分外币资产，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司主要外币金融资产和外币金融负债详见附注七、82。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款等。

（三）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。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等以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。

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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		84,093,492.17		84,093,492.17
1. 以公允价值计量且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				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品、基金及结构性存款		84,093,492.17		84,093,492.17
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		84,093,492.17		84,093,492.17
(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

持续第二层次公允价值计量项目为持有的理财产品、基金及结构性存款，其中对于理财产品、基金是按资产负债表日的市场报价确定，对于结构性存款以预期收益率预测未来现金流量确定。

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

持续第三层次公允价值计量项目，为不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益性投资。参考资产的历史成本，以资产的持续使用和公开市场为前提，采用资产基础法计算确定评估值。

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

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益（1）。

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

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
王秀惠	林肖芳的妻子
林春瑜	林肖芳的女儿
林榕阳	公司董事、林肖芳的女儿
林润泽	公司董事、总经理、林肖芳的儿子
周倩	公司董事、董事会秘书
陈永安	公司财务总监
上海博阳进出口贸易有限公司	王秀惠持有 60%股权，林肖芳持有 40%股权
泉州经济技术开发区百盛小额贷款股份有限公司	王秀惠持有 10%股份、公司持有 10%股份
泉州市艾特兰贸易有限责任公司	林春瑜持有 99%股权，周倩 1%股权

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
泉州市艾特兰贸易有限公司	仓库	0	0

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
林肖芳	房屋					265,297.90	246,082.09	16,917.27	29,274.57		
王秀惠	房屋					88,432.63	82,027.36	5,639.09	9,758.19		

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

注1：本公司之子公司安记食品（香港）有限公司向林肖芳（LAM, Chiu Fong）租入其办公用房及仓库，租赁期自2020年12月31日至2024年12月31日。报告期内确认使用权资产折旧费246,483.43元，确认租赁利息费用16,917.27元。

注2：本公司之子公司安记食品（香港）有限公司向王秀惠（Wong, Sau Wai）租入其仓库，租赁期自2021年11月1日至2024年12月31日。报告期内确认使用权资产折旧费82,161.14元，确认租赁利息费用5,639.09元。

(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	118.68	113.51

(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

(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

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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以区域分部为基础确定报告分部。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	华东	中南	华北	东北	海外	西南	西北	合计
主营业务收入	51,292,419.36	52,436,011.54	1,738,123.76	950,921.13	11,668,997.74	3,127,772.95	536,375.77	121,750,622.25
主营业务成本	32,544,665.47	26,945,197.16	902,033.79	497,897.50	10,680,718.89	1,677,010.57	230,899.81	73,478,423.19
毛利	18,747,7	25,490,8	836,089.	453,02	988,278.	1,450,76	305,47	48,272,19

利	53.89	14.38	97	3.63	85	2.38	5.96	9.06
---	-------	-------	----	------	----	------	------	------

(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	11,132,343.83
1 年以内小计	11,132,343.83
1 至 2 年	56,905.35
合计	11,189,249.18

(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	11,189,249.18	100.00	258,260.22	2.31	10,930,988.96	9,881,621.68	100.00	187,269.77	1.90	9,694,351.91
其中：										
账龄组合	7,148,103.47	63.88	258,260.22	3.61	6,889,843.25	4,839,711.26	48.98	187,269.77	3.87	4,652,441.49
应收关联方组合	4,041,145.71	36.12			4,041,145.71	5,041,910.42	51.02			5,041,910.42
合计	11,189,249.18	/	258,260.22	/	10,930,988.96	9,881,621.68	/	187,269.77	/	9,694,351.91

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	7,091,198.12	212,735.94	3.00
1 至 2 年	56,905.35	45,524.28	80.00
合计	7,148,103.47	258,260.22	3.61

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	
账龄组合计提坏账准备	187,269.77	70,990.45				258,260.22
合计	187,269.77	70,990.45				258,260.22

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	金额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额	年限
厦门璞真食品有限公司	3,200,182.50	28.60	96,005.48	1 年内
悠先投资有限公司	2,604,652.33	23.28		1 年内
安记食品(香港)有限公司(特通)	720,049.84	6.44		1 年内
泉州亲亲食品有限公司	678,040.00	6.06	20,341.20	1 年内
上海安记食品销售有限责任公司	593,716.64	5.31		1 年内

合计	7,796,641.31	69.69	116,346.68
----	--------------	-------	------------

(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

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	3,095,712.30	1,937,160.44
合计	3,095,712.30	1,937,160.44

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

(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	2,437,579.34
1 年以内小计	2,437,579.34
1 至 2 年	376,857.7
2 至 3 年	15,130
3 年以上	509,298.85
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	3,338,865.89

(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
押金、保证金、备用金	1,069,215.75	782,296.55
往来款	2,132,886.94	1,066,126.67
其他	136,763.20	306,770.55
合计	3,338,865.89	2,155,193.77

(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	199,734.48		18298.85	218,033.33
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	25,120.26			25,120.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	224,854.74		18,298.85	243,153.59

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	
应收其他款项	218,033.33	25,120.26				243,153.59
合计	218,033.33	25,120.26				243,153.59

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
福建省永春味安食品有限公司	关联公司	2,074,357.11	1年以内	62.13	
阜丰营销有限公司	保证金	300,000.00	3年以上	8.99	75,000.00
大连蓝臻文化传媒有限公司	借款	200,000.00	1-2年	5.99	20,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	140,000.00	1年以内	4.19	35,000.00

上海三银装饰 工程有限公司	保证金	92,337.70	1-2 年	2.77	23,084.43
合计	/	2,806,694.81	/	84.06	153,084.43

(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	345,299,541.00		345,299,541.00	345,299,541.00		345,299,541.00
对联营、合营企业 投资						
合计	345,299,541.00		345,299,541.00	345,299,541.00		345,299,541.00

(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
上海安记食品有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
福建省永春味安食品有限公司	142,524,786.00			142,524,786.00		
安记食品(香港)有限公司	62,274,755.00			62,274,755.00		
上海安记生物医药科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海安记食品销售有限责任	10,000,000.00			10,000,000.00		

公司					
合计	345,299,541.00			345,299,541.00	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,161,735.35	63,829,227.95	92,733,370.87	56,097,494.95
其他业务	24,127,224.26	24,809,298.16	32,086,152.65	31,999,390.03
合计	135,288,959.61	88,638,526.11	124,819,523.52	88,096,884.98

(2). 合同产生的收入情况

□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

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	331,105.88	474,040.41
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息		

收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	331,105.88	474,040.41

其他说明：

无

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	-23,645.47	
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	3,000.00	
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	2,102,847.22	

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		
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		-150
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		46,526.51
少数股东权益影响额（税后）		
合计		2,035,525.24

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	3.81	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.43	0.08	0.08

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：林肖芳

董事会批准报送日期：2023年8月24日

修订信息

适用 不适用