

甘源食品股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人严斌生、主管会计工作负责人涂文莉及会计机构负责人(会计主管人员)刘艳辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中提及的计划等前瞻性的描述不构成对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意公司可能面临的包括行业竞争、市场等风险因素。详细内容见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分的描述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任	32
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况	39
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内，在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名并加盖公章的 2023 年半年度报告原文。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	甘源食品股份有限公司
安阳子公司	指	甘源食品（安阳）有限公司
杭州子公司	指	甘源食品（杭州）有限公司
农产品公司	指	萍乡甘源农产品有限公司
杭州销售子公司	指	杭州淳安甘源食品销售有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
股东大会	指	甘源食品股份有限公司股东大会
董事会	指	甘源食品股份有限公司董事会
监事会	指	甘源食品股份有限公司监事会
籽类	指	以瓜、果、蔬菜、油料等植物的籽粒为主要原料，经加工制成的食品，包括葵花籽、西瓜籽、南瓜籽、花生、蚕豆、豌豆、大豆等
公司章程	指	甘源食品股份有限公司章程
HACCP 认证	指	一种质量体系认证，HACCP 表示危害分析和关键控制点，确保食品在生产、加工、制造、准备和食用等过程中的安全；在危害识别、评价和控制方面是一种科学、合理和系统的方法
ISO9001 认证	指	一类国际认证标准，由 ISO/TC176（国际标准化组织质量管理与质量保证技术委员会）制定，是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一
实际控制人	指	严斌生
控股股东	指	严斌生

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	甘源食品	股票代码	002991
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	甘源食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	甘源食品		
公司的外文名称（如有）	GANYUAN FOODS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	严斌生		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张婷	李依婷
联系地址	江西省萍乡市萍乡经济技术开发区清泉生物医药食品工业园甘源食品股份有限公司	江西省萍乡市萍乡经济技术开发区清泉生物医药食品工业园甘源食品股份有限公司
电话	0799-7175598	0799-7175598
传真	0799-6239955	0799-6239955
电子信箱	zhengquanbu@ganyuanfood.com	zhengquanbu@ganyuanfood.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	826,359,488.31	614,052,632.12	34.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	119,576,850.65	41,103,439.06	190.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	103,013,927.96	32,769,252.52	214.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	71,545,229.74	105,906,481.29	-32.44%
基本每股收益（元/股）	1.30	0.45	188.89%
稀释每股收益（元/股）	1.30	0.45	188.89%
加权平均净资产收益率	7.62%	2.81%	4.81%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,914,961,537.37	2,005,104,035.86	-4.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,529,406,962.09	1,505,732,015.68	1.57%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-732,012.45	主要系固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助（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）	15,290,650.19	详见“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 48、政府补助”
委托他人投资或管理资产的损益	4,756,900.32	主要系赎回理财产品收到的收益
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、交易性金融负债产生的公允价值	2,066,807.32	主要系未到期理财产品公允价值变动产生的收益

变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	326,785.30	详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“41、营业外收入”及“42、营业外支出”
其他符合非经常性损益定义的损益项目	159,884.12	主要系收到的个税手续费返还
减：所得税影响额	5,306,092.11	
合计	16,562,922.69	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
个税手续费返还	159,884.12	个税手续费返还

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处的行业情况

（1）行业基本情况介绍

公司是一家集休闲食品研发、生产和销售为一体的现代化制造企业，主要产品包括青豌豆、瓜子仁、蚕豆、调味坚果、豆果、锅巴、薯片、米饼等多种休闲食品。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司属于制造业中的食品制造业；根据公司所处的行业环境，公司属于休闲食品行业。休闲食品行业赛道规模大，包括坚果炒货、膨化食品、饼干、糖果蜜饯、卤制品、面包糕点等多种品类，市场需求旺盛。

休闲食品产业链整体较长，横跨领域众多。产业链上游多以休闲食品企业研发撬动原材料采购，中游为休闲食品制造商和品牌商，下游对接线上和线下各类渠道消费终端。不同企业在产业链各环节参与程度不同，经营模式不同，存在多样的商业模式。

（2）休闲食品行业的发展前景

近年来，随着我国国民经济发展和居民可支配收入的不断提高，我国居民消费层次不断升级，为休闲食品行业的发展提供了广阔的空间。在消费升级背景下，消费者对于休闲食品的需求由注重解馋饱腹开始向关注风味化、功能化、品质化、个性化等方向转变，食品消费市场呈现出多样化、细分化趋势。在消费者日趋多元化的需求影响下，休闲食品行业所蕴含的市场潜力逐步释放，为行业内的优秀食品企业提供进一步发展的契机，同时也对企业的创新能力及市场应对能力也提出了更高要求。

在消费升级带来的时代趋势下，作为公司主要产品之一的坚果炒货品类也迎来了机遇和挑战。我国人均坚果消费量持续提升，越来越多的消费群体将目光转移到优质的原材料、严谨的加工工艺、食品的功能性等要求，而品牌化、健康化及创新化将成为我国坚果产业技术发展的重要趋势，推动着休闲食品产业向前发展。目前国内坚果炒货厂商繁多，但行业整体集中度不高，且调味坚果目前在国内处于起步阶段，市场规模相对较小，未来赛道成长空间广阔。

从制造端优势看，随着头部食品制造企业的工业化水平不断提高，品牌企业工业化、自动化、智能化、数字化和标准化将进一步提升。工业化程度的提升带来供应链优化，生产成本的降低，头部企业将具备一定的竞争优势应对市场的不断变化。有创新研发能力的食品企业能持续深挖消费需求领域，开发细分品类的消费场景，在满足消费者多样化需求之下，推动休闲零食行业不断走向精细化发展之路。

（3）休闲食品行业的变化情况

休闲食品已经形成了一个完整的产业，正在吸引着越来越多的食品生产企业。面对日益激烈的竞争环境，渠道对休闲零食企业有着重要的影响。在消费分级的宏观背景下，休闲食品行业的消费需求发生变化，消费场景更加多样化，渠道变革开始加速。国内传统商超渠道受到冲击较为明显，增长逐步乏力。而新兴渠道快速崛起，以山姆、盒马、开市客等为代表的高端会员店和以零食很忙、零食有鸣、赵一鸣等为代表的零食量贩店高速发展，呈现稳步拓店趋势。同时，随着直播行业商业模式逐渐成熟，直播产生了更多的内容和形式，线上渠道进入新阶段，消费者对线上渠道的依赖性进一步增强。新兴渠道蓬勃发展，与传统渠道相互融合满足国民消费需求，为休闲食品行业的发展带来了新的机遇。

（二）报告期内公司从事的主要业务

公司自设立以来一直专注于休闲食品的研发、生产和销售，现已发展成为豆类炒货、调味坚果仁和膨化烘焙类为主导的休闲食品生产企业。依托多年来积累的研发、技术、规模、管理等优势，公司在稳固豆类炒货类休闲食品市场的同时，进一步扩充了产品矩阵。报告期内公司新增多个系列产品，公司以标准化自主生产为基础，以品牌化运营和全渠道销售为通路，打造多样化、新风味、高品质的休闲零食，有效满足消费者多元化休闲食品的需求。目前主要产品有瓜子仁、蚕豆、青豌豆、豆果、调味坚果、薯片等在内的多品类休闲食品组合。

报告期内，公司主要业务未发生重大变化。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

（三）报告期内公司的主要经营模式

1. 采购模式

公司建立了符合自身业务发展特点的采购体系，从采购制度、供应商管理、采购实施、质量检测、库存管理等多个环节保障产品品质和食品安全。公司在对供应商进行初选时，首先会进行供应商资质审查，采购人员和品控人员会取得样品进行检测，检测合格后，再进行供应商的现场核查，通过样品检测和现场检查的厂家纳入公司《合格供应商名录》。公司根据年度目标与计划，编制全年采购预算，制订年度采购计划。公司日常采购的材料主要为各类产品原材料、辅料、调味料以及包装材料等。公司每年对进入《合格供应商名录》的供应商进行年度评审，组织公司采购、生产、品控人员对供应商进行评审，通过审核的供应商继续合作，不合格的供应商淘汰，调整供应商名录。

2. 生产模式

公司产品作为快速消费品，消费者对其新鲜度有较高要求，因此公司实行“以销定产”的生产模式，根据市场需求合理组织生产，严格控制库存，确保产品新鲜度。公司根据市场需求制定生产计划，并进行排产，将生产计划分解到生产车间，生产车间生产完后将产品入库。公司主要以自有生产设备进行原辅材料加工，经过浸泡、油炸、脱油、裹粉、调味、金检等工序生产不同类型的产品。不同类型的产品加工工艺及流程有所区别。

3. 销售模式

公司的销售模式分为经销模式、电商模式和其他模式三种。经销模式是公司最主要的销售模式，公司发展经销商渠道负责全国各地大卖场、连锁商超、小型超市、高端会员店、零食量贩店、便利店、批发市场等渠道的销售。经销商与公司签订年度经销合同，约定产品的销售种类、区域和渠道类型，并规定不得在约定区域外进行产品销售。公司设立专门的营销中心，负责营销计划的制定与实施、经销商的管理、销售区域的管理、新市场的开发、客户服务以及团队建设与管理等工作。电商模式有电商自营（B2C）和电商平台销售，电商自营是指由公司在电商平台上开设自营管理的网店销售公司产品的自营品牌旗舰店，主要有天猫、京东、拼多多等。电商平台销售（B2B）是指公司产品在第三方平台销售，主要有天猫超市、京东自营、唯品会等。其他模式主要指商超直营、受托加工等，占比较低。

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

（四）公司在行业中的竞争格局

1. 工业化水平和经营规模低，市场集中度较低

由于进入门槛较低，我国休闲食品行业经营主体数量众多，行业集中度较低。集中度低一方面导致我国休闲食品企业加工规模小、行业技术装备水平落后、整体技术水平不高，产品标准和质量控制体系不完善等不足，另一方面加剧了企业间的竞争，大量小微企业进行低水平生产，产品结构不合理，存在食品安全的隐患。我国休闲食品行业工业化水平和经营规模均处于较低程度，呈现“小个体、大市场”的特征，小微企业市场竞争激烈，规模化企业呈现有序竞争态势。

2. 差异化定位策略助推休闲食品品牌形成

面对激烈的市场竞争，部分企业采取差异化定位策略来争夺细分市场份额。差异化定位能加深品牌在消费者心中的印象，更有益于企业形成品牌、构建壁垒，从而在市场竞争中脱颖而出，差异化竞争成为国内众多品牌的重要策略之一，并助推休闲食品品牌形成，促使休闲食品企业的竞争方式发生转变，由纯粹的价格竞争转变为企业综合实力的竞争。未来，一些技术实力强、品牌知名度高的企业，将顺应消费品发展趋势，利用自身的研发优势，推出顺应市场需求的新产品，开拓新的增长点，并利用渠道、品牌、标准化生产等优势构筑行业壁垒，不断扩大自身优势，提升行业竞争力和市场地位。

（五）品牌运营情况

公司自设立以来深耕休闲零食，经过多年自主研发创新，推出了以“甘源”品牌为代表的系列化休闲零食产品。同时，公司充分迎合消费需求，持续加强产品创新研发，通过丰富公司产品结构、加强渠道建设，赢得了一定的市场占有率与品牌知名度。

公司主要经营以“甘源”品牌为代表的休闲豆类、坚果炒货类与休闲烘焙类的零食，产品具有丰富多样的口味，以

散装和袋装多种规格形式满足不同地域和不同场景的消费需求，深受消费者喜爱。主要产品类型分为青豌豆系列、瓜子仁系列、蚕豆系列、综合果仁及豆果系列和其他五个系列产品。其中青豌豆系列、瓜子仁系列、蚕豆系列产品是公司的经典产品，包括蟹黄味、香辣味、酱汁牛肉味等多种口味、多种规格产品，满足不同地域和不同场景的消费需求，深受消费者喜爱，是公司的重要产品。综合果仁及豆果系列包括调味坚果、综合果仁、综合豆果、虾条豆果等产品；其他系列包括花生、薯片、兰花豆、炒米、锅巴、仙贝、雪饼、麦片、水果干、米酥等产品。

公司通过参加全国糖酒商品交易会（成都春季糖酒会）、SIAL 西雅国际食品展（上海）等多个有影响力的特色综合展会，向中外客商展示中华五谷小吃、调味坚果等特色产品，其中公司出品的多款调味坚果产品在展会上受到众多来自北美、东南亚、中东地区客商的广泛关注、大受好评，提升了品牌的国际影响力。同时，通过在社交媒体与零食很忙、盒马、乐源、好巴食等多个国内知名品牌发起联名活动，强化与年轻消费者沟通感，打造“地道好味、新潮有趣”的国民零食品牌观感。

报告期内，公司推出了一系列新产品，包括：冻干芒果腰果、冻干榴莲腰果、藤椒腰果、玫瑰盐山核桃仁、芥末味绿蚕豆等多个产品，逐步实现了调味坚果产品的系列化、品牌化，进一步强化了公司在调味坚果系列产品中的品牌知名度。

（六）主要销售模式

公司的销售模式分为经销模式、电商模式和其他模式三种。其他模式主要指商超直营、受托加工等，占比较低。

报告期内，公司三种销售模式占收入比重如下表所示：

1、各销售模式的销售收入、占比及同比变动情况

单位：元

销售模式	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月		增长率
	营业收入	营收占比	营业收入	营收占比	
经销模式	680,172,637.48	82.31%	499,181,481.99	81.29%	36.26%
电商模式	124,333,630.60	15.05%	91,174,296.15	14.85%	36.37%
其他模式	19,466,203.21	2.36%	20,012,177.31	3.26%	-2.73%
主营业务收入	823,972,471.29	99.71%	610,367,955.45	99.40%	35.00%
其他业务收入	2,387,017.02	0.29%	3,684,676.67	0.60%	-35.22%
营业收入	826,359,488.31	100.00%	614,052,632.12	100.00%	34.57%

注：以上相关数据合计数与各明细数值之和不相等系由四舍五入造成。

2、各销售模式的主营业务收入、主营业务成本、毛利率及同比变化情况

单位：元

销售模式	2023 年 1-6 月			2022 年 1-6 月			同比变动情况		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比变动	营业成本同比变动	毛利率同比变动
经销模式	680,172,637.48	450,929,520.68	33.70%	499,181,481.99	346,411,454.43	30.60%	36.26%	30.17%	3.10%
电商模式	124,333,630.60	69,783,960.24	43.87%	91,174,296.15	59,362,323.63	34.89%	36.37%	17.56%	8.98%
其他模式	19,466,203.21	10,944,075.13	43.78%	20,012,177.31	10,625,183.36	46.91%	-2.73%	3.00%	-3.13%
主营业务收入合计	823,972,471.29	531,657,556.05	35.48%	610,367,955.45	416,398,961.42	31.78%	35.00%	27.68%	3.70%

3、经销模式

适用 不适用

（1）经销模式下各类产品的营业收入、营业成本、毛利率及同比变动情况

单位：元

产品类别	2023 年 1-6 月			2022 年 1-6 月			同比变动情况		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比变动	营业成本同比变动	毛利率同比变动
综合果仁及豆果系列	189,343,777.23	147,340,361.11	22.18%	113,930,587.14	88,596,414.91	22.24%	66.19%	66.31%	-0.06%
青豌豆系列	168,765,051.16	87,500,299.30	48.15%	134,042,160.28	78,283,360.83	41.60%	25.90%	11.77%	6.55%
瓜子仁系列	101,186,889.95	56,977,806.17	43.69%	85,982,470.41	54,502,682.12	36.61%	17.68%	4.54%	7.08%
蚕豆系列	87,736,317.17	48,191,344.40	45.07%	77,256,915.39	46,159,971.07	40.25%	13.56%	4.40%	4.82%
其他系列	133,140,601.97	110,919,709.70	16.69%	87,969,348.77	78,869,025.50	10.34%	51.35%	40.64%	6.35%
合计	680,172,637.48	450,929,520.68	33.70%	499,181,481.99	346,411,454.43	30.60%	36.26%	30.17%	3.10%

(2) 经销商进入、存续、退出情况

报告期内，公司经销商数量超过 1,000 家，分布在全国各省市及自治区，随着公司业务规模的扩大，经销商数量也逐年增长。

报告期内，公司正式经销商进入、存续、退出变化情况如下：

单位：个

类型	2023 年 1-6 月数量	2022 年 1-6 月数量	同比变动情况	同比变动比例
正式经销商：				
期初经销商	1874	1694	180	10.63%
新增经销商	270	255	15	5.88%
减少经销商	183	147	36	24.49%
期末经销商	1961	1802	159	8.82%
正式经销商小计	2144	1949	195	10.01%
试销经销商	499	433	66	15.24%
全部经销商	2643	2382	261	10.96%

注 1、公司除正式经销商以外，还存在部分试销经销商（试销经销商是指年度下单次数小于 2 次或年销售金额小于 10 万元的非正式经销商）。

2、本表期末经销商不包括当年有交易但已终止合作的经销商。

(3) 经销商按地区数量分布及销售情况

2023 年上半年，公司经销商的地区数量及金额分布统计如下表所示：

单位：个

销售区域	2023 年 1-6 月数量	2022 年 1-6 月数量	同比变动情况	同比变动比例
华东	770	682	88	12.90%
华中	492	453	39	8.61%
西南	409	362	47	12.98%
华北	284	267	17	6.37%
西北	250	241	9	3.73%
东北	200	183	17	9.29%
华南	227	188	39	20.74%
境外	11	6	5	83.33%
合计	2643	2382	261	10.96%

注 1、境外区域同比增长 5 家，同比基数小。

2、此表与“本节三、主营业务分析之 2、收入与成本之（1）营业收入构成”章节数据略有区别，此表为经销模式的销售地区分布情况表，“本节三、主营业务分析之 2、收入与成本之（1）营业收入构成”章节数据为全渠道营业收入的销售区域分布情况。

上述各区域划分标准如下：

东北	辽宁、黑龙江、吉林
华北	北京、河北、山西、天津、内蒙
华东	山东、浙江、安徽、江西、江苏、福建、上海
华南	广东、海南、广西
华中	湖北、河南、湖南
西北	陕西、新疆、甘肃、宁夏、青海
西南	四川、重庆、云南、贵州、西藏

公司经销商网络已覆盖全国各地，经销商的区域分布较为分散和均匀，其中天津、四川、湖南、广东、湖北、山东等省份的经销商数量和收入占比相对较高。

(4) 报告期前五大经销客户情况

报告期内，公司前五大经销客户销售收入总额、销售占比、期末应收账款总金额情况如下：

单位：元

前五大经销客户	经销方式	销售收入	占经销收入比	期末应收账款金额
第一名	买断	108,836,774.52	16.00%	0
第二名	买断	24,471,967.97	3.60%	349,205.60
第三名	买断	18,568,336.12	2.73%	989,160.60
第四名	买断	17,388,443.59	2.56%	280,621.00
第五名	买断	9,185,351.79	1.35%	0
合计		178,450,873.99	26.24%	1,618,987.20

公司经销商结算方式主要按照先款后货的方式，部分渠道按合同约定的货到票后结算。

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

4、电商模式

公司的电商模式主要有电商自营（B2C）和电商平台销售（B2B）两种业务模式。

在电商自营（B2C）模式下，电商平台为公司提供销售平台，由公司在电商平台上开设自营管理的网店销售公司产品，消费者在电商平台直接向公司下单，由公司组织发货，寄送消费者。目前，公司开展电商自营（B2C）的自营品牌旗舰店主要有天猫、京东、拼多多、抖音、快手等。

在电商平台销售（B2B）模式下，消费者直接对天猫超市、京东自营等第三方销售平台发出商品购买需求，销售平台通过其自有物流或第三方物流向消费者直接发出货品，公司则不参与后续的物流配送及售后环节，公司在收到代销结算清单确认收入。目前，公司合作开展电商平台销售（B2B）模式的第三方销售平台主要有天猫超市、京东自营等。

(1) 公司电商模式占收入比重如下表所示：

单位：元

销售模式	2023 年 1-6 月			2022 年 1-6 月			同比变化率	
	营业收入	营收占比	毛利率	营业收入	营收占比	毛利率	营业收入	毛利率
电商模式	124,333,630.60	15.05%	43.87%	91,174,296.15	14.85%	34.89%	36.37%	8.98%
-电商自营业务	94,168,532.57	11.40%	44.79%	62,498,958.71	10.18%	40.09%	50.67%	4.70%
-电商平台销售	30,165,098.03	3.65%	41.00%	28,675,337.44	4.67%	23.55%	5.20%	17.45%

电商模式下各类产品的营业收入、营业成本、毛利率及同比变动情况：

单位：元

产品类别	2023 年 1-6 月			2022 年 1-6 月			同比变动情况		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比变动	营业成本同比变动	毛利率同比变动
综合果仁及豆类系列	36,959,229.06	20,293,352.99	45.09%	38,756,598.77	23,989,018.49	38.10%	-4.64%	-15.41%	6.99%
青豌豆系列	29,788,589.59	15,864,312.78	46.74%	14,991,637.29	10,366,436.13	30.85%	98.70%	53.04%	15.89%
其他系列	21,650,683.89	13,002,583.96	39.94%	19,023,472.86	13,073,287.34	31.28%	13.81%	-0.54%	8.66%
蚕豆系列	18,520,583.87	10,469,188.45	43.47%	9,955,516.21	6,342,405.45	36.29%	86.03%	65.07%	7.18%
瓜子仁系列	17,414,544.19	10,154,522.06	41.69%	8,447,071.02	5,591,176.22	33.81%	106.16%	81.62%	7.88%
合计	124,333,630.60	69,783,960.24	43.87%	91,174,296.15	59,362,323.63	34.89%	36.37%	17.56%	8.98%

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
"以产定购"与安全库存相结合	主原料-夏威夷果仁	53,804,249.61
"以产定购"与安全库存相结合	主原料-瓜子仁	17,170,673.23
"以产定购"与安全库存相结合	主原料-蚕豆(含带壳)	17,318,038.41
"以产定购"与安全库存相结合	主原料-青豌豆	42,286,930.23
"以产定购"与安全库存相结合	主原料-花生	31,137,637.77
"以产定购"与安全库存相结合	辅料-棕榈油	46,960,945.62
"以产定购"与安全库存相结合	辅料-马铃薯粉	12,345,557.49
"以产定购"与安全库存相结合	包装物-卷膜、内袋、外袋	46,773,038.19
"以产定购"与安全库存相结合	包装物-纸箱	13,997,328.00

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

发生变动的具体原因并说明对主营业务成本的影响

受产区产量、市场供求等因素影响，2023 年上半年棕榈油采购价格同比下降幅度达 34.33%，引起公司主营业务成本下降。

类别	2023 年上半年采购均价	2022 年上半年采购均价	单价波动百分比
辅料-棕榈油	7.44 元/公斤	11.33 元/公斤	-34.33%

说明：以上采购均价为不含价

主要生产模式

公司产品作为快速消费品，消费者对新鲜度有较高要求，因此公司实行“以销定产”的生产模式，根据市场需求合理组织生产，严格控制库存，确保产品新鲜度。公司根据市场需求制定生产计划，并进行排产，将生产计划分解到生产车间，生产车间生产完后将产品入库。公司主要以自有生产设备进行原辅材料加工，经过浸泡、油炸、脱油、裹粉、调味、金检等工序生产不同类型的产品。不同类型的产品加工工艺及流程有所区别。

委托加工生产

□适用 □不适用

营业成本的主要构成项目

公司的营业成本包括主营业务成本及其他业务成本。报告期内，公司主营业务成本占营业成本总额保持在 99%以上，营业成本构成基本保持稳定。

单位：元

项目	2023 年 01 月-06 月		2022 年 01 月-06 月	
	金额	比例	金额	比例
主营业务成本	531,657,556.05	99.90%	416,398,961.41	99.87%
其他业务成本	507,490.48	0.10%	525,919.40	0.13%
合计	532,165,046.53	100.00%	416,924,880.81	100.00%

公司主要的主营业务成本包括直接材料成本、直接人工成本、制造费用。主要为直接材料成本，占比达 78%以上，主要的原材料为各类坚果与籽类农产品、棕榈油、包装材料等。

各产品类主营业务成本结构如下：

单位：元

产品分类	2023 年 01-06 月		2022 年 01-06 月		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
综合果仁及豆果系列	169,786,959.21	31.90%	114,659,767.04	27.50%	48.08%
青豌豆系列	105,321,067.73	19.79%	90,730,703.72	21.76%	16.08%
瓜子仁系列	68,983,732.38	12.96%	62,122,844.43	14.90%	11.04%
蚕豆系列	59,799,310.10	11.24%	53,776,030.70	12.90%	11.20%
其他系列	127,766,486.63	24.01%	95,109,615.52	22.81%	34.34%
其他业务成本	507,490.48	0.10%	525,919.40	0.13%	-3.50%
合计	532,165,046.53	100.00%	416,924,880.81	100.00%	27.64%

产量与库存量

报告期内，公司主要产量和销量情况如下：

行业分类	项目	单位	2023 年 01 月-06 月	2022 年 01 月-06 月	同比增减
瓜子仁系列	销售量	吨	5,234.38	4,309.27	21.47%
	生产量	吨	5,000.90	4,057.48	23.25%
	库存量	吨	454.82	318.59	42.76%
青豌豆系列	销售量	吨	8,917.96	6,960.16	28.13%
	生产量	吨	8,586.53	6,632.27	29.47%
	库存量	吨	889.43	607.67	46.37%
蚕豆系列	销售量	吨	4,613.86	3,931.34	17.36%
	生产量	吨	4,469.20	3,629.09	23.15%
	库存量	吨	417.06	292.59	42.54%
综合果仁及豆果系列	销售量	吨	4,836.06	2,864.62	68.82%
	生产量	吨	4,694.80	2,526.44	85.83%

	库存量	吨	409.98	263.80	55.41%
其他系列	销售量	吨	6,560.99	4,630.21	41.70%
	生产量	吨	6,439.85	4,337.24	48.48%
	库存量	吨	640.11	412.68	55.11%

- 注：1、公司生产的产品除销售出库外，还有少量作为推广赠送、内部福利发放等其他出库；
- 2、2023 年 06 月库存量同比 2022 年 06 月库存量增加，主要系销量增长，市场需求增大，所备库存相应增加所致；
- 3、综合果仁及豆果系列同期比较增幅较大，主要系调味坚果以及综合产品销量增加所致；
- 4、其他系列同期比较增幅较大，主要系薯片及花生产品销量增加所致。

二、核心竞争力分析

（一）品牌优势

公司自设立以来深耕休闲零食，目前已形成以零食“口味化”为特色的休闲食品品牌。公司充分迎合消费需求，持续加强产品创新研发，开发了以“甘源牌”为代表的系列休闲零食产品，通过丰富公司产品结构、加强渠道建设，赢得了一定的市场占有率与品牌知名度，先后获得了“农业产业化国家重点龙头企业”“中国食品工业协会坚果炒货委员会副会长单位”“江西省著名商标”“江西省专精特新中小企业”“江西省工信委示范企业”“江西省电子商务示范企业”“江西省智能制造试点示范企业”“江西省食品协会副会长位”“江西省两化示范融合企业”、“江西省制造领航培育企业”、“江西省企业技术中心”、“江西省制造业单项冠军”等多项荣誉称号。

（二）渠道优势

经过多年的布局，公司逐步建立了完善的营销渠道，搭建了线下线上相融合的全渠道平台。公司线下终端渗透能力强，市场反应速度快，拥有超过一千家稳定高效的经销商队伍，公司终端门店覆盖大卖场、高端会员店、超市、零食量贩店、连锁便利店、生鲜水果店、交通站等多个场景，实现了从核心商圈到流通门店的多层次覆盖。在线上渠道方面，公司入驻了包括天猫、京东、拼多多、抖音、快手等电商平台，同时大力开展线上直播等新渠道模式，借助线上的用户传播规模效应，不断扩大品牌的认知群体，实现对各类消费群体的深度渗透和覆盖。

（三）产品优势

依托扎实的研发基础，公司持续开发新产品，不断扩充产品品类体系。同时，公司在品种口味方面进行了多种改良创新，开拓使用蟹黄味、芥末味、咸蛋黄味、台式卤肉味、酱汁牛肉味等新式口味，不同风味匹配不同产品，在口味与产品丰富度的融合上进行了创新。公司能够贯彻广覆盖、差异化的竞争策略，针对消费者不同地域、不同偏好、不同年龄、不同消费习惯，采取多品种差异化组合的方式充分迎合消费需求，大大降低了单一品类的市场波动风险。经过多年发展和积累，公司获得超过 100 项专利，培养了一支经验丰富的高素质技术研发队伍，建立了以市场需求为导向的高效研发体系，掌握了多品类休闲食品生产工艺及口味配方，拥有迅速将新产品从概念到工艺设备改进、配方改良、批量生产及销售的综合实施能力。

（四）生产优势

公司开发了适应现代化、规模化生产的休闲食品生产工艺，建立了自动化生产线，将浸泡、油炸、裹粉、调味、冷却、包装、金检等各种工序以流水线的生产模式进行自动化生产，大大节省了人工成本，实现了休闲食品从传统手工制作到现代工业化生产的转变。通过推进产品生产的标准化、自动化和规模化，大幅度提升了籽类休闲食品的生产效率、产品质量及食品安全性。公司不断优化生产线，与设备供应商共同改良创新设备，持续推进新产品与非标设备优化结合，提高生产线运行效率与稳定性。

（五）质量优势

在采购环节，公司按照 HACCP、ISO9001 标准建立了严格的质量控制体系，建立了《合格供应商名录》，主要原料及辅料均来源于具备生产资质、信誉良好的合格供应商，对采购的原辅料要求提供权威检测报告，从源头保证产品的质量。在生产环节，公司要求对各个生产环节中关乎食品安全的关键节点进行系统分析、重点控制，每道工序均按照《作业指导书》的要求进行操作，通过配方标准化、工艺标准化、流程标准化、检测标准化，减少人员与产品的接触，最大限度地提升产品的安全性和稳定性，确保产品的质量可控。公司建立了严谨完善的产品溯源制度，对原材料采购至成品销售的全过程进行监控，对原材料、成品实行批号管理，确保产品能够追溯至其原始状态，实现全流程标准化控制。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	826,359,488.31	614,052,632.12	34.57%	主要系公司持续优化产品结构，同步推动线上和线下渠道发展，并进一步加深与零食量贩店、商超会员店的系统合作，开辟了新的业绩增长点所致
营业成本	532,165,046.53	416,924,880.81	27.64%	
销售费用	104,906,508.63	102,184,631.43	2.66%	
管理费用	35,947,293.31	34,172,961.47	5.19%	
财务费用	-7,077,129.13	-6,214,976.79	-13.87%	
所得税费用	41,428,844.27	17,261,411.73	140.01%	主要系本报告期应纳税所得额增加所致
研发投入	10,308,679.79	9,820,923.04	4.97%	
经营活动产生的现金流量净额	71,545,229.74	105,906,481.29	-32.44%	主要系本报告期支付的材料款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	234,896,969.43	133,757,712.74	75.61%	主要系本报告期购买的理财产品减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-100,185,120.55	-72,739,182.04	-37.73%	主要系上年度收到员工持股计划认购款 3,064 万元，本年度该项仅为 157.80 万元所致
现金及现金等价物净增加额	206,282,476.99	166,985,488.07	23.53%	主要系本报告期购买的理财产品减少所致
资产减值损失	-3,100,122.36	-1,453,983.94	-113.22%	主要系本报告期计提的存货跌价准备增加所致
营业外支出	920,365.34	2,204,928.03	-58.26%	主要系本报告期非流动资产报废损失减少

				所致
信用减值损失	295,954.54	10,911.02	2,612.44%	主要系本报告期应收账款坏账准备转回增加所致
其他收益	15,450,534.31	10,930,153.53	41.36%	主要系本报告期收到的政府补助增加所致
资产处置收益	0.00	-5,681,195.26	100.00%	主要系本报告期末处置非流动资产所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	826,359,488.31	100%	614,052,632.12	100%	34.57%
分行业					
食品行业	826,359,488.31	100.00%	614,052,632.12	100.00%	34.57%
分产品					
综合果仁及豆果系列	229,926,836.25	27.82%	156,103,742.11	25.42%	47.29%
青豌豆系列	203,421,757.49	24.62%	153,867,589.81	25.06%	32.21%
瓜子仁系列	122,820,021.18	14.86%	98,763,713.70	16.08%	24.36%
蚕豆系列	108,904,248.50	13.18%	90,062,389.71	14.67%	20.92%
其他系列	158,899,607.87	19.23%	111,570,520.12	18.17%	42.42%
其他业务收入	2,387,017.02	0.29%	3,684,676.67	0.60%	-35.22%
分地区					
华东	175,362,974.98	21.22%	118,993,131.07	19.38%	47.37%
华北	168,075,095.18	20.34%	111,474,163.27	18.15%	50.77%
电商	124,333,630.60	15.05%	91,179,238.35	14.85%	36.36%
华中	122,438,507.17	14.82%	95,964,298.34	15.63%	27.59%
西南	104,758,309.85	12.68%	84,558,309.30	13.77%	23.89%
华南	50,367,802.15	6.10%	39,884,783.76	6.50%	26.28%
西北	45,077,764.74	5.45%	40,741,352.07	6.63%	10.64%
东北	31,555,367.09	3.82%	25,779,746.64	4.20%	22.40%
其他	2,003,019.53	0.24%	1,792,932.65	0.29%	11.72%
其他业务收入	2,387,017.02	0.29%	3,684,676.67	0.60%	-35.22%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品行业	826,359,488.31	532,165,046.53	35.60%	34.57%	27.80%	3.41%
分产品						
综合果仁及豆	229,926,836.25	169,786,959.21	26.16%	47.29%	48.08%	-0.39%

果系列						
青豌豆系列	203,421,757.49	105,321,067.73	48.23%	32.21%	16.08%	7.20%
瓜子仁系列	122,820,021.18	68,983,732.38	43.83%	24.36%	11.04%	6.73%
蚕豆系列	108,904,248.50	59,799,310.10	45.09%	20.92%	11.20%	4.80%
其他系列	158,899,607.87	127,766,486.63	19.59%	42.42%	34.34%	4.84%
分地区						
华东	175,362,974.98	110,353,562.84	37.07%	47.37%	40.70%	2.98%
华北	168,075,095.18	126,488,542.43	24.74%	50.77%	50.27%	0.25%
电商	124,333,630.60	69,783,960.24	43.87%	36.36%	17.55%	8.98%
华中	122,438,507.17	76,670,316.87	37.38%	27.59%	20.59%	3.63%
西南	104,758,309.85	67,835,015.17	35.25%	23.89%	18.90%	2.72%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

本报告期销售费用的具体构成如下表：

单位：元

项目	2023 年半年度		2022 年半年度		同比变化		变动的具体原因
	金额	占比	金额	占比	金额	变化率	
工资薪酬及福利	42,812,901.40	40.81%	41,295,722.28	40.41%	1,517,179.12	3.67%	
促销推广费	35,197,506.86	33.55%	34,534,272.48	33.80%	663,234.38	1.92%	
差旅费	9,309,925.61	8.87%	7,077,830.57	6.93%	2,232,095.04	31.54%	主要系本报告期业务增长，出差公干增加所致
折旧及摊销	7,811,518.60	7.45%	9,235,784.53	9.04%	-1,424,265.93	-15.42%	
物料消耗	4,659,507.14	4.44%	3,457,137.32	3.38%	1,202,369.82	34.78%	主要系本报告期线上业务增长，电商物料耗用增加所致
股份支付	2,323,731.80	2.22%	618,502.51	0.61%	1,705,229.29	275.70%	主要系本报告期较上期计提月份增加所致
会务费	1,357,563.67	1.29%	2,883,253.93	2.82%	-1,525,690.26	-52.92%	主要系本报告期糖酒会支出减少所致
办公费	791,291.05	0.75%	912,564.10	0.89%	-121,273.05	-13.29%	
其他	392,545.58	0.37%	162,493.41	0.16%	230,052.17	141.58%	主要系本报告期业务增加，费用相应增加所致
租赁费	248,253.25	0.24%	378,453.50	0.37%	-130,200.25	-34.40%	主要系本报告期办公室租赁的公共耗能及物管费减少所致
广告及咨询费	1,763.67	0.00%	1,628,616.80	1.59%	-1,626,853.13	-99.89%	主要系本报告期广告费减少所致
合计	104,906,508.63	100.00%	102,184,631.43	100.00%	2,721,877.20	2.66%	

注：1、因物流快递费金额较小，本报告期调整至项目“其他”列示，并相应调整上期数据；
2、报告期内未有广告投入。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,756,900.32	2.95%	主要系购买理财产品的收益	否
公允价值变动损益	2,066,807.32	1.28%	主要系未到期理财产品公允价值变动产生的收益	否
资产减值	-3,100,122.36	-1.93%	主要系存货计提的跌价准备	否
营业外收入	515,138.19	0.32%	主要系收到诉讼赔偿款	否
营业外支出	920,365.34	0.57%	主要系固定资产报废损失	否
其他收益	15,450,534.31	9.60%	主要系收到的政府补助	否
信用减值	295,954.54	0.18%	主要系应收款项及其他应收款计提的坏账准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	678,884,918.04	35.45%	472,813,645.02	23.58%	11.87%	主要系本报告期末购买的理财产品减少，银行存款增加所致
应收账款	13,295,294.04	0.69%	21,558,291.49	1.08%	-0.39%	主要系期初应收账款本报告期收回，导致本报告期末余额减少所致
存货	93,698,758.17	4.89%	136,678,656.52	6.82%	-1.93%	主要系本报告期末库存材料及预备产品减少所致
固定资产	519,532,690.92	27.13%	482,670,111.76	24.07%	3.06%	
在建工程	108,402,050.07	5.66%	98,544,777.27	4.91%	0.75%	
使用权资产	4,926,981.88	0.26%	6,291,277.24	0.31%	-0.05%	
合同负债	27,005,431.94	1.41%	79,737,030.99	3.98%	-2.57%	主要系本报告期末预收款减少所致
租赁负债	1,352,346.38	0.07%	2,839,526.63	0.14%	-0.07%	主要系本报告期支付期初未付房屋租赁

							款，导致本报告期末余额减少所致
交易性金融资产	282,406,635.92	14.75%	588,248,333.71	29.34%	-14.59%		主要系本报告期末购买的理财产品减少所致
预付款项	42,857,106.94	2.24%	25,311,595.40	1.26%	0.98%		主要系本报告期末材料预付款增加所致
应付账款	92,291,219.09	4.82%	138,720,380.16	6.92%	-2.10%		主要系期初应付账款本报告期支付，导致本报告期末余额减少所致
其他流动负债	3,510,706.15	0.18%	10,256,942.52	0.51%	-0.33%		主要系本报告期末待转销项税额减少所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	588,248,333.71	2,066,807.32			432,886,600.80	740,795,105.91		282,406,635.92
金融资产小计	588,248,333.71	2,066,807.32	0.00	0.00	432,886,600.80	740,795,105.91	0.00	282,406,635.92
上述合计	588,248,333.71	2,066,807.32	0.00	0.00	432,886,600.80	740,795,105.91	0.00	282,406,635.92
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

银行存款中有 268,354,296.03 元定期存款及利息收入在未到期前使用受限。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
825,666,997.91	1,566,667,309.81	-47.30%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	发行股份	83,703.85	4,857.72	51,629.96	0	0	0.00%	29,223.50	详见“募集资金总体使用情况说明”	0
合计	--	83,703.85	4,857.72	51,629.96	0	0	0.00%	29,223.50	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]664号”文核准，甘源食品股份有限公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,330.40万股，每股面值1.00元，每股发行价格38.76元，募集资金总额为人民币903,263,040元，坐扣承销及保荐费45,436,935.85元后金额857,826,104.15元，已划转汇入人民币募集资金监管账户。扣除不含税其他发行费用20,787,555.46元，募集资金净额为837,038,548.69元。业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“天健验[2020]3-62号”《验资报告》。公司已对募集资金采取了专户存储制度，并与专户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。

截至2023年6月30日，公司募投项目实际使用募集资金人民币51,629.96万元（其中使用募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金为9,021万元）、研发中心建设项目结项永久补充流动资金2,815.20万元、自动化生产线技术改造项目结项永久补充流动资金35.19万元。截至报告期末，尚未使用的募集资金本金为29,223.50万元。募集资金专户累计产生利息扣除手续费后净额为2,219.43万元、闲置募集资金购买理财产品产生的收益1,225.63万元（其中研发中心建设项目、自动化生产线技术改造项目利息扣除手续费后净额及理财收益375.17万元已用于补充流动资金、年产3.6万吨休闲食品河南生产线建设项目利息扣除手续费后净额及理财收益972.24万元已用于项目投入）。截至2023年6月30日募集资金专项账户余额为31,321.15万元（包含支付发行费用专户余额5.96万元、公司已使用29,000万元闲置募集资金用于定期存款和通知存款）。

截至2023年6月30日，年产3.6万吨休闲食品河南生产线建设项目已结项，甘源食品（安阳）有限公司募集资金专项账户余额为零元。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产3.6万吨休闲食品河南生产线建设项目	否	30,760.71	30,760.71	4,099.35	30,760.71	100.00%	2023年8月(注1)	-813.91	否	否
营销网络升级及品牌推广项目	否	35,409.71	35,409.71	731.78	10,733.24	30.31%	2025年08月01日	不适用	不适用	否
自动化生产线技术改造项目	否	7,735.98	7,735.98	0	7,700.79	100.00%	2022年10月01日	688.49	否	否
信息化建设项目	否	5,220.46	5,220.46	26.59	673.43	12.90%	2025年08月01日	不适用	不适用	否
研发中心建设项目	否	4,576.99	4,576.99	0	1,761.79	100.00%	2022年04月01日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	83,703.85	83,703.85	4,857.72	51,629.96	--	--	--	--	--
超募资金投向										

无										
合计	--	83,703.85	83,703.85	4,857.72	51,629.96	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1. 由于“信息化建设项目”整体工程量较大，建设周期较长，在项目建设过程中存在较多不可控因素，受到软硬件调试与建设方案优化等多方面的影响，导致项目实施进度有所滞后。公司于 2022 年 7 月 28 日召开的第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意“信息化建设项目”的完成时间延期至 2025 年 8 月。</p> <p>2. 公司根据市场预计，对“自动化生产线技术改造项目”的投资节奏进行适当调整，于 2021 年 8 月 27 日召开的第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意“自动化生产线技术改造项目”的完成时间延期至 2023 年 8 月，已提前于 2022 年 10 月达到预定可使用状态。</p> <p>3. 由于“营销网络升级及品牌推广项目”整体工程量较大，建设周期较长，公司于 2023 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意“营销网络升级及品牌推广项目”的完成时间延期至 2025 年 8 月 31 日。</p> <p>4. “研发中心建设项目”无法单独核算效益，主要是项目给公司带来的是整体产品的研发创新效益，其收益主要体现在提升产品研发条件、拓宽研发领域、缩短研发周期，推动公司产品产业化方面。</p> <p>5. “自动化生产线技术改造项目”本报告期实现效益 688.49 万元，年化后占承诺效益的比例为 78.05%，主要受市场情况变化、原材料价格上涨等因素影响。</p> <p>6. “年产 3.6 万吨休闲食品河南生产线建设项目”募投资金已使用完毕，部分产线已投入生产，其他生产线还在建设中，需要自有资金的投入。本项目实际效益低于承诺效益，主要原因系：项目尚处于投产初期，产能利用率较低，固定成本较高，项目达到预期效益尚需一定时间。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2020 年 8 月 28 日，公司召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于以募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司本次使用募集资金人民币 9,021.00 万元置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 9,021.00 万元。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1. “研发中心建设项目”结项，该项目结项后结余募集资金 2,973.81 万元（其中包括项目结余 2,815.20 万元，累计收到的银行存款利息及理财产品收益扣除银行手续费等的净额 158.61 万元），根据公司 2022 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第三次决议、第四届监事会第二次会议分别审议通过了《关于使用部分募投项目结余资金永久补充流动资金的议案》，该议案经 2022 年 5 月 19 日召开的 2021 年度股东大会审议通过，同意将结余募集资金 2,973.81 万元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。</p> <p>2. “自动化生产线技术改造项目”结项，该项目结项后结余募集资金 251.74 万元（其中包括项目结余 35.18 万元，累计收到的银行存款利息及理财产品收益扣除银行手续费等的净额 216.56 万元），根据《深圳证券交</p>									

	易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》（深证上〔2022〕13 号）之 6.3.11 的规定豁免股东大会审议，永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。 3. 出现募集资金节约的原因：（1）项目的投入基本能达到日常运营管理要求，能够满足公司目前的发展需求，基于审慎使用募集资金的考虑，更好的保护公司及股东的利益，公司将项目结项；（2）在募集资金投资项目实施过程中，公司遵守募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着合理、节约、有效的原则，审慎使用募集资金；（3）为提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金安全的前提下，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益，同时募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金将按照《募集资金三方监管协议》的要求进行专户存储，并用于募投项目后续投入。截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金用于银行大额定期存单及七天通知存款的金额为 2.90 亿元，募集资金账户余额合计为 31,321.15 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：“年产 3.6 万吨休闲食品河南生产线建设项目”预计总投资 41,315.72 万元，截止 2023 年 6 月 30 日已投入募集资金 30,760.71 万元，募集资金投入部分已投入完毕，部分生产线已投入使用，还有部分生产线仍需继续投入自有资金建设。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
甘源食品（安阳）有限公司	子公司	豆类、果仁类等休闲类食品	5,000.00	40,358.35	-454.67	5,896.29	-810.87	-813.91
萍乡甘源农产品有限公司	子公司	食用农产品初加工、食用农产品批发等	2,000.00	10,779.78	9,529.67	15,199.80	1,665.73	1,665.73

杭州淳安甘源食品销售有限公司	子公司	食品互联网销售, 食品销售	2,000.00	24,984.30	12,417.77	61,904.27	9,941.73	7,416.91
----------------	-----	---------------	----------	-----------	-----------	-----------	----------	----------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 食品质量及安全风险

近年来，随着消费升级和新零售趋势的兴起，新兴食品企业在崛起的同时，产品质量却参差不齐。国家相继出台了一系列加强食品质量安全的法律法规，并加大了对于违反食品安全相关规定的处罚力度。由于部分食品厂商的不规范生产经营，食品质量安全问题偶有发生，成为社会与舆论媒体的关注热点，可能给食品制造行业带来不利影响。公司在产品生产过程中，严格遵守国家相关政策法规，如果因国家政策发生变化，导致公司产品需要作出配方调整，可能会阶段性影响公司生产经营。在公司日常经营过程中，可能因为质量控制制度和标准未得到严格执行、生产和检测流程操作不当等原因导致食品质量及安全问题，如果公司销售的产品存在不符合国家食品安全标准，甚至发生重大的食品安全事故，将会面临行政监管部门的处罚及舆论媒体的关注，对公司品牌形象产生不利影响，进而对公司业绩产生影响。

应对措施：公司已建立完整的产品质量控制体系，依托公司的信息管理系统及产品溯源体系，实现从原材料采购、生产、仓储、配送、销售等过程的质量控制，以确保公司生产的产品符合质量标准；严格执行国家法律法规，对于发现的重大食品安全隐患，及时进行有效治理。

2. 产品研发未能跟上市场需求变化的风险

休闲食品属于典型的快速消费品，下游直接面向广大终端消费者，消费者的偏好和购买力对休闲食品行业具有直接影响，公司需要及时了解不断变化的消费者需求，并在产品和工艺上进行快速响应。公司在最初的瓜子仁、青豌豆、蚕豆等籽类炒货品类基础上新增了坚果果仁、谷物酥类品类，并在积极尝试更多新品的研发与生产。在生产工艺上，公司不断研发新口味，优化生产工艺，充分满足消费者的多元化需求。但是，如果公司对消费者偏好的感知存在偏差或者市场需求短时间内出现重大变化，公司现有产品品类的销售将会受到不利影响，从而导致公司经营业绩波动。

应对措施：公司将进一步加强研发队伍建设，持续加大研发投入，加强新品研发的战略规划和研发管理，提高研发新能力，优化现有产品结构，不断研发新口味，优化生产工艺，以更好的满足消费者的多元化需求。

3. 销售渠道管理的风险

公司产品销售以经销模式为主，通过与经销商签订合同，在下单、定价、送货、结算等方面做出约定，对经销商体系进行规范和管理。如果经销商不能较好地理解公司的品牌理念和发展目标、经销商的实力弱化或经销商存在严重违约

行为，将对公司的销售收入造成不利影响。除经销商渠道，公司还拓展了电子商务等销售渠道。目前，天猫商城、京东商城、抖音等第三方电商平台已发展成为成熟的销售渠道，并成为了社会消费品零售增长的重要驱动因素，如果电商平台自身经营的稳定性或业务模式、经营策略发生了重大变化，或公司生产、物流的响应速度无法跟上电商平台的销售政策，则可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将积极开拓市场，推动产品多元化及客户多元化；密切关注市场走势，加强对行业信息变动的预判能力，把握行业变化趋势，提升市场反应速度，积极适应新的模式要求。

4. 原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料为青豌豆、葵花籽、蚕豆、花生、棕榈油等，关联的上游行业主要为上述农副产品种植业。种植面积、气候条件、病虫害等因素将影响农副产品的产量和质量，进而直接给本行业企业的生产经营带来影响。此外，受到国际形势等方面的影响，如果部分进口自国外的原材料价格可能上涨，也将对行业内生产企业带来不利影响。虽然公司近年来提前做好了相对完善的防范措施，如加大原材料储存力度、增加其他国家的供应商选择数量、与供应商锁定固定期限的采购价格等，如果公司产品销售价格无法同步于原材料价格的波动，则可能会对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：公司做好内部降成本工作，向内挖潜；紧盯市场价格，及时了解国内外原材料情况，根据市场信息和库存情况、生产情况制定采购策略，加大原材料储存力度、增加其他国家的供应商选择数量、与供应商锁定固定期限的采购价格，以降低原材料价格波动对公司带来的利润影响。

5. 公司经营业绩季节性波动的风险

公司产品为休闲食品，具有明显的季节性消费特点，销售旺季集中在中秋、国庆、“双十一”、“双十二”、元旦、春节等节假日前后，销售旺季主要集中在下半年。随着居民消费水平的提高，休闲食品有消费日常化的趋势，销售的季节性特征将趋于淡化。但如果在消费集中的旺季，公司不能及时把握市场动向，制定适宜的销售策略，公司将面临经营业绩出现波动的风险。

应对措施：公司以市场需求为出发点，不断调整产品结构，提高对客户现有产品的市场渗透率；同时加强市场的有效衔接，及时有效的调整营销策略；把握消费升级机遇，拓展新产品、新业务市场，以满足客户的多样化需求，提升公司核心竞争力。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	64.89%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	《2022 年度董事会工作报告》 《2022 年度监事会工作报告》 《2022 年度财务决算报告》《2023 年度财务预算报告》《2022 年度利润分配预案》 《2022 年年度报告全文及其摘要》 《2023 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案》《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》 《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》 《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》

2、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

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	类型	日期	原因
严海雁	副董事长、董事	解聘	2023-04-26	因工作重心调整原因，不再担任公司副总经理、董事会秘书，继续担任副董事长、董事
张婷	董事会秘书	聘任	2023-04-26	经董事会审议通过，聘任张婷女士为董事会秘书

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

适用 不适用

1、股权激励

无

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
经董事会认定对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用和影响的董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心管理人员及核心骨干员工 ⁰¹	156	1,255,793	截至本报告期末，公司 2022 年员工持股计划预留份额 61,500 股已授予完成非交易过户，公司回购专用证券账户内公司股份余额为 0 股。本次员工持股计划首次授予参与对象中有部分离职，管理委员会已对相关人员持有份额进行收回，相关处置符合员工持股计划相关约定。	1.35%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式

注：01 根据《甘源食品股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》等相关规定，本次员工最终认购持股计划的份额以参加对象实际缴纳的出资为准，参加对象实际缴付出资后即成为本持股计划的持有人。参加对象如未按期、足额缴纳认购资金的，则视为自动放弃相应的认购权利，其拟认购份额可以由其他符合条件的参加对象申报认购，管理委员会可根据员工实际缴款情况对参加对象名单及其认购份额进行调整，参加对象的最终人数、名单以及认购员工持股计划的份额以员工实际缴款情况确定。2022 年员工持股计划首次授予人数为 164 人。公司开立的“甘源食品股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的公司股票 1,194,293 股已于 2022 年 6 月 6 日非交易过户至“甘源食品股份有限公司—2022 年员工持股计划”专户，公司预留份额 61,500 股已于 2023 年 5 月 11 日非交易过户至“甘源食品股份有限公司—2022 年员工持股计划”专户，公司回购专用证券账户内公司股份余额为 0 股。具体内容详见 2022 年 6 月 8 日、2023 年 5 月 15 日公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2022-022、2023-022）。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
张久胜	副总经理	54,500	54,500	0.06%
严剑	董事、副总经理	44,993	44,993	0.05%
张婷	董事会秘书	27,300	27,300	0.03%
涂文莉	董事、财务总监	27,300	27,300	0.03%
万厚雄	董事	12,700	12,700	0.01%
梁祥林	董事	5,500	5,500	0.01%

谢义先	监事	7,300	7,300	0.01%
周国新	监事	5,500	5,500	0.01%
甘新开 ⁰²	职工监事	2,000	2,000	0.00%

注：02 根据《甘源食品股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》等相关规定，上述董事、监事、高级管理人员最终分配份额和比例以最终实际分配情况为准，且根据实际缴款情况确定。

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

(1) 关于员工持股计划份额处置相关事项

2023 年 5 月 11 日，公司回购专用证券账户中所持有的 61,500 股已非交易过户至“甘源食品股份有限公司—2022 年员工持股计划”专户，公司回购专用证券账户内公司股份余额为 0 股。

根据《2022 年员工持股计划（草案）》和《2022 年员工持股计划管理办法》中持有人出现离职时所持股份权益处置的相关规定，公司管理委员会有权取消该持有人参与本员工持股计划的资格、取消并收回其所持的本员工持股计划未解锁份额、重新授予满足持有人资格的持有人或于对应批次的标的股票在锁定期届满后出售；管理委员会以出售该部分股票所获资金与持有人原始出资额加上利息（以年利率 3% 单利计息，按实际持有日计算）之和的孰低值返还持有人。

截至本报告期末，公司 2022 年员工持股计划参与对象中有部分参与对象离职，公司管理委员会已收回相关人员的持有份额，相关处置符合员工持股计划的约定。后续公司管理委员会根据相关规定，将收回的员工持股计划份额转让给指定的具备参与本员工持股计划资格的受让人或作其他处理。相关处置符合员工持股计划的约定。

(2) 关于员工持股计划锁定期届满及未成就相关事项

公司于 2023 年 5 月 18 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于 2022 年员工持股计划第一个锁定期解锁条件未成就的公告》，根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2022 年度《甘源食品股份有限公司审计报告》（天健审【2023】3-284 号），公司 2022 年员工持股计划第一个锁定期公司层面 2022 年业绩考核指标未达成。根据《2022 年员工持股计划（草案）》的相关规定：公司未满足对应考核期公司层面业绩考核要求，所有持有人对应考核期可解锁的股票份额均不得解锁。因公司层面未满足上述考核目标导致未解锁的持股计划权益和份额，由管理委员会予以收回，并于锁定期满后出售该部分标的股票，公司以出售该部分股票所获资金与持有人原始出资额加上利息（以年利率 3% 单利计息，按实际持有日计算）之和的孰低值返还持有人，剩余的资金（如有）归属于公司。具体内容详见 2023 年 4 月 27 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2023-028）。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。2023 年上半年股份支付计入营业

成本 154,416.96 元、销售费用 2,323,731.80 元、管理费用 943,076.88 元、研发费用 697,455.96 元，影响资本公积金额为 4,118,681.60 元。股份支付累积影响营业成本 346,660.13 元、销售费用 4,514,475.04 元、管理费用 2,043,333.24 元、研发费用 1,504,155.07 元，累积影响资本公积金额为 8,408,623.48 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司高度重视环保工作，设有专职人员对公司的环保工作进行日常的管理和监督检查，环境管理组织制度健全，并依法取得排污登记证，对废水、废气、噪声均采取了合理有效的环保措施，定期对其进行检测，均达标排放，报告期内未因环保问题受过行政处罚。

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

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

报告期内，公司重视履行社会责任，积极构建和谐社会，努力维护股东、职工、客户、供应商和消费者的合法权益。在促进企业依法经营、规范运作、科学管理的同时，追求公司与社会的和谐发展，积极回馈社会。

1. 股东权益保护

公司根据《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等相关规定，设立了股东大会、董事会、监事会、董事会专门委员会，建立了规范的公司治理结构和科学的议事规则，制定了符合公司发展要求的各项规则和制度，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整，确保所有股东有平等的机会获得信息。开展多种形式的投资者关系管理活动，搭建了与投资者的沟通平台，为投资者提供了多种沟通渠道，认真回复投资者的来电和问询，听取投资者的意见，保证了对所有股东的公平、公正、公开，保障股东各项合法权益。

2. 职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等法律法规的规定，切实维护员工合法权益，按时发放工资，积极举办丰富多彩的企业活动，构建和谐稳定的劳动关系。公司高度重视安全生产，为防控安全事故的发生，建立了安全生产管理体系和制度，公司遵守国家有关环境、职业健康安全法律和法规要求，持续改进体系以提升环境、职业健康安全绩效，并不断地为所有雇员创造一个安全、健康的工作场所。公司重视人才培养，积极开展专业技能和企业文化等方面内容的职工培训，提高员工队伍整体素质，实现员工与企业的共同成长。

3. 供应商、客户的权益保护

公司在做好企业生产经营的同时，与客户、供应商建立长期稳定的合作伙伴关系，切实保护供应商、客户及消费者的权益。公司秉承诚实守信、公平公正的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，打造上下游共赢发展平台，树立了良好的企业形象。

4. 安全环保与可持续发展

公司不断完善安全管理体系，坚持进行安全宣传、教育，不定期进行安全检查，员工安全意识和安全技能进一步提高。公司严格遵守国家有关环境保护的法律法规，坚持技术革新，节能减排，为环境可持续发展履行应尽的社会责任。

5. 开展关爱帮扶活动

报告期内，公司在立足企业稳定发展的基础上，秉承以人为本的核心价值观，积极履行企业的社会责任和贡献企业力量。开展春节送温暖活动，为残疾员工敬献绵薄之力；走访慰问困难员工，为贫困员工及员工家属提供困难帮扶，使公司员工感受到大家庭的温暖关怀；参与“童心向党，伴爱成长”活动，为学校捐赠物资，切实践行上市公司扶危帮困的企业担当和社会责任。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的总涉案(原告)	903.50	否	截止报告期末部分暂未结案	涉及诉讼对公司无重大影响	截止报告期末部分暂未结案		
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的总涉案(被告)	15.00	否	截止报告期末部分暂未结案	涉及诉讼对公司无重大影响	截止报告期末部分暂未结案		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

经查询中国证券监督管理委员会证券期货市场失信记录查询平台、国家工商行政管理总局企业信用信息公示系统、国家税务总局重大税收违法案件信息公布栏、最高人民法院失信执行人信息查询平台等主要信用信息系统，公司及控股股东、实际控制人信用状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等违法失信情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况**1、托管、承包、租赁事项情况****(1) 托管情况**适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租方	项目	租赁期限	租赁用途
1	浙江宝盛实业发展有限公司	杭州子公司	房屋及建筑物	2022年11月01日至2024年12月31日	办公
2	徐州高铁时代资产经营管理有限公司	杭州销售子公司	房屋及建筑物	2022年11月01日至2024年10月31日	办公
3	易倩	甘源食品	房屋及建筑物	2023年01月01日至2025年12月31日	办公

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	60,715.96	28,133.29	0	0
银行理财产品	募集资金	33,000	29,000	0	0
合计		93,715.96	57,133.29	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
甘源食品（安阳）有限公司	江西省鑫隆建筑有限公司河南汤阴县分公司	建筑合同	2019年09月23日			无		双方在公平、自愿的原则下签订	5,256.19	否	不适用	已完工验收、结算完成，未付质保金	2020年07月21日	巨潮资讯网《首次公开发行股票招股说明书》
甘源食品（安阳）有限公司	江西省鑫隆建筑有限公司河南汤阴县分公司	建筑合同	2020年05月23日			无		双方在公平、自愿的原则下签订	4,026.39	否	不适用	已完工验收尚未结算完毕	2020年08月31日	巨潮资讯网《2020年半年度报告》

司														
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

(1) 关于续聘会计师事务所事项

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议，于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度会计师事务所的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。具体内容详见 2023 年 4 月 27 日、5 月 19 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2023-017、2023-024）。

(2) 关于高管变动及变更董事会秘书、证券事务代表事项

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于高管变动及变更董事会秘书、证券事务代表的议案》，因工作重心调整原因，严海雁先生辞去公司副总经理、董事会秘书职务。为保证董事会的日常运作及公司信息披露等工作的开展，经董事长严斌生先生提名，同意聘任张婷女士为董事会秘书，同时不再担任证券事务代表职务；经董事会提名，同意聘任李依婷女士为证券事务代表，任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。具体内容详见 2023 年 4 月 27 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2023-016）。

(3) 关于员工持股计划锁定期届满及未成就相关事项

公司于 2023 年 5 月 18 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于 2022 年员工持股计划第一个锁定期解锁条件未成就的公告》，根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2022 年度《甘源食品股份有限公司审计报告》（天健审【2023】3-284 号），公司 2022 年员工持股计划第一个锁定期公司层面 2022 年业绩考核指标未达成。根据《2022 年员工持股计划（草案）》的相关规定：公司未满足对应考核期公司层面业绩考核要求，所有持有人对应考核期可解锁的股票份额均不得解锁。因公司层面未满足上述考核目标导致未解锁的持股计划权益和份额，由管理委员会予以收回，并于锁定期满后出售该部分标的股票，公司以出售该部分股票所获资金与持有人原始出资额加上利息（以年利率 3% 单日计息，按实际持有日计算）之和的孰低值返还持有人，剩余的资金（如有）归属于公司。具体内容详见 2023 年 4 月 27 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2023-028）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	56,795,895	60.93%	0	0	0	-158,850	-158,850	56,637,045	60.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	56,795,895	60.93%	0	0	0	-158,850	-158,850	56,637,045	60.76%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	56,795,895	60.93%	0	0	0	-158,850	-158,850	56,637,045	60.76%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	36,419,936	39.07%	0	0	0	+158,850	+158,850	36,578,786	39.24%
1、人民币普通股	36,419,936	39.07%	0	0	0	+158,850	+158,850	36,578,786	39.24%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	93,215,831	100.00%	0	0	0	0	0	93,215,831	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

根据中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，于每年年初，由中登公司对公司董事、监事、高管锁定股数按照其持有股份总数的 75%重新锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
严海雁	4,368,915	158,850	0	4,210,065	高管锁定股	每年按持股总数 75%锁定
合计	4,368,915	158,850	0	4,210,065	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		6,495		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
严斌生	境内自然人	56.24%	52,426,980.00	0	52,426,980.00			
严海雁	境内自然人	6.02%	5,613,420.00	0	4,210,065.00	1,403,355.00		
东方证券股份有限公司—中庚价值先锋股票型证券投资基金	其他	2.45%	2,284,200.00	-1671900.00	0	2,284,200.00		
招商银行股份有限公司—南方阿尔法混合型证券投资基金	其他	1.97%	1,836,344.00	0	0	1,836,344.00		

中国工商银行股份有限公司—中欧消费主题股票型证券投资基金	其他	1.73%	1,613,681.00	-347601.00	0	1,613,681.00		
中国工商银行股份有限公司—浦银安盛红利精选混合型证券投资基金	其他	1.48%	1,377,904.00	330509.00	0	1,377,904.00		
甘源食品股份有限公司—2022 年员工持股计划	其他	1.35%	1,255,793.00	61500.00	0	1,255,793.00		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.20%	1,118,201.00	0	0	1,118,201.00		
交通银行股份有限公司—浦银安盛消费升级灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.02%	951,484.00	632384.00	0	951,484.00		
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	其他	0.90%	837,800.00	-210300.00	0	837,800.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
东方证券股份有限公司—中庚价值先锋股票型证券投资基金	2,284,200.00	人民币普通股	2,284,200.00					
招商银行股份有限公司—南方阿尔法混合型证券投资基金	1,836,344.00	人民币普通股	1,836,344.00					
中国工商银行股份有限公司—中欧消费主题股票型证券投资基金	1,613,681.00	人民币普通股	1,613,681.00					

严海雁	1,403,355.00	人民币普通股	1,403,355.00
中国工商银行股份有限公司—浦银安盛红利精选混合型证券投资基金	1,377,904.00	人民币普通股	1,377,904.00
甘源食品股份有限公司—2022 年员工持股计划	1,255,793.00	人民币普通股	1,255,793.00
香港中央结算有限公司	1,118,201.00	人民币普通股	1,118,201.00
交通银行股份有限公司—浦银安盛消费升级灵活配置混合型证券投资基金	951,484.00	人民币普通股	951,484.00
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	837,800.00	人民币普通股	837,800.00
杭州玖誉资产管理有限公司—玖誉富春先行二号私募证券投资基金	802,181.00	人民币普通股	802,181.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：甘源食品股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	678,884,918.04	472,813,645.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	282,406,635.92	588,248,333.71
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	13,295,294.04	21,558,291.49
应收款项融资		
预付款项	42,857,106.94	25,311,595.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,391,469.18	4,229,415.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	93,698,758.17	136,678,656.52
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	13,193,308.35	11,782,625.05
流动资产合计	1,128,727,490.64	1,260,622,562.85
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	519,532,690.92	482,670,111.76
在建工程	108,402,050.07	98,544,777.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,926,981.88	6,291,277.24
无形资产	98,870,586.55	100,116,698.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	23,952,833.29	24,821,810.65
递延所得税资产	30,133,356.00	31,569,302.39
其他非流动资产	415,548.02	467,495.42
非流动资产合计	786,234,046.73	744,481,473.01
资产总计	1,914,961,537.37	2,005,104,035.86
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		
应付账款	92,291,219.09	138,720,380.16
预收款项		
合同负债	27,005,431.94	79,737,030.99
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	20,228,527.79	28,745,785.05
应交税费	40,052,350.64	49,204,959.84
其他应付款	75,230,218.62	63,323,571.02
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,719,839.41	2,887,353.31
其他流动负债	3,510,706.15	10,256,942.52
流动负债合计	261,038,293.64	372,876,022.89
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	1,352,346.38	2,839,526.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	99,063,737.75	99,599,812.83
递延所得税负债	24,100,197.51	24,056,657.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	124,516,281.64	126,495,997.29
负债合计	385,554,575.28	499,372,020.18
所有者权益：		
股本	93,215,831.00	93,215,831.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	938,888,975.85	936,130,081.34
减：库存股	32,223,648.38	33,583,435.47
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,451,183.07	60,451,183.07
一般风险准备		
未分配利润	469,074,620.55	449,518,355.74
归属于母公司所有者权益合计	1,529,406,962.09	1,505,732,015.68
少数股东权益		
所有者权益合计	1,529,406,962.09	1,505,732,015.68
负债和所有者权益总计	1,914,961,537.37	2,005,104,035.86

法定代表人：严斌生

主管会计工作负责人：涂文莉

会计机构负责人：刘艳辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	650,712,911.68	412,951,755.16
交易性金融资产	246,187,597.80	578,317,908.26
衍生金融资产	0.00	
应收票据		

应收账款	56,968,367.17	60,940,551.83
应收款项融资	0.00	
预付款项	17,026,519.19	15,622,483.03
其他应收款	319,991,270.46	284,349,311.05
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
存货	59,601,117.21	85,109,369.93
合同资产	0.00	
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产		
流动资产合计	1,350,487,783.51	1,437,291,379.26
非流动资产：		
债权投资	0.00	
其他债权投资	0.00	
长期应收款	0.00	
长期股权投资	102,796,278.90	101,153,623.74
其他权益工具投资	0.00	
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	6,459,343.61	6,565,794.53
固定资产	282,103,739.70	282,987,669.20
在建工程	31,291,334.28	22,380,664.50
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	2,104,752.45	2,525,702.91
无形资产	59,767,151.43	60,574,313.06
开发支出	0.00	
商誉	0.00	
长期待摊费用	15,258,943.58	18,305,009.92
递延所得税资产	13,648,135.25	14,355,412.55
其他非流动资产	251,103.02	246,917.42
非流动资产合计	513,680,782.22	509,095,107.83
资产总计	1,864,168,565.73	1,946,386,487.09
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		
应付账款	104,254,537.43	164,683,357.68
预收款项		
合同负债	2,597,089.71	8,303,314.71
应付职工薪酬	11,475,702.10	16,235,729.88

应交税费	19,550,843.31	31,833,913.46
其他应付款	232,402,325.10	174,787,628.84
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	606,835.21	769,001.47
其他流动负债	337,621.66	970,559.40
流动负债合计	371,224,954.52	397,583,505.44
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	1,340,331.79	1,756,701.44
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	49,011,862.66	50,138,698.92
递延所得税负债	23,340,052.40	23,111,994.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,692,246.85	75,007,395.02
负债合计	444,917,201.37	472,590,900.46
所有者权益：		
股本	93,215,831.00	93,215,831.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	938,888,975.85	936,130,081.34
减：库存股	32,223,648.38	33,583,435.47
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,451,183.07	60,451,183.07
未分配利润	358,919,022.82	417,581,926.69
所有者权益合计	1,419,251,364.36	1,473,795,586.63
负债和所有者权益总计	1,864,168,565.73	1,946,386,487.09

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	826,359,488.31	614,052,632.12
其中：营业收入	826,359,488.31	614,052,632.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	684,418,640.37	564,300,511.84

其中：营业成本	532,165,046.53	416,924,880.81
利息支出	0.00	
手续费及佣金支出	0.00	
退保金	0.00	
赔付支出净额	0.00	
提取保险责任准备金净额	0.00	
保单红利支出	0.00	
分保费用	0.00	
税金及附加	8,168,241.24	7,412,091.88
销售费用	104,906,508.63	102,184,631.43
管理费用	35,947,293.31	34,172,961.47
研发费用	10,308,679.79	9,820,923.04
财务费用	-7,077,129.13	-6,214,976.79
其中：利息费用	87,930.51	105,238.09
利息收入	7,194,337.59	6,285,473.83
加：其他收益	15,450,534.31	10,930,153.53
投资收益（损失以“-”号填列）	4,756,900.32	3,824,537.37
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		
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）	2,066,807.32	2,752,424.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	295,954.54	10,911.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,100,122.36	-1,453,983.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,681,195.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	161,410,922.07	60,134,967.75
加：营业外收入	515,138.19	434,811.07
减：营业外支出	920,365.34	2,204,928.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	161,005,694.92	58,364,850.79
减：所得税费用	41,428,844.27	17,261,411.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,576,850.65	41,103,439.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	119,576,850.65	41,103,439.06
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)	119,576,850.65	41,103,439.06
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		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	119,576,850.65	41,103,439.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	119,576,850.65	41,103,439.06
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	1.30	0.45
(二) 稀释每股收益	1.30	0.45

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：严斌生

主管会计工作负责人：涂文莉

会计机构负责人：刘艳辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	653,478,701.90	599,544,731.01
减：营业成本	528,612,034.88	427,954,101.01
税金及附加	5,274,895.00	5,416,974.79
销售费用	42,555,913.39	90,057,038.38
管理费用	25,725,540.82	24,477,197.86
研发费用	9,533,127.31	9,802,209.65

财务费用	-6,994,901.58	-6,227,620.47
其中：利息费用	40,196.31	67,980.31
利息收入	7,056,258.89	6,251,424.14
加：其他收益	2,619,404.20	2,353,067.35
投资收益（损失以“-”号填列）	4,650,380.23	3,587,970.86
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）	1,847,769.20	2,641,640.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	446,463.90	19,830.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-673,045.97	-1,453,983.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		254,375.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	57,663,063.64	55,467,731.01
加：营业外收入	447,744.23	433,909.17
减：营业外支出	851,901.21	2,204,926.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,258,906.66	53,696,713.73
减：所得税费用	15,901,224.69	13,869,036.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,357,681.97	39,827,677.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,357,681.97	39,827,677.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	41,357,681.97	39,827,677.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	878,011,697.32	693,465,368.32
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	128,154.19	
收到其他与经营活动有关的现金	31,377,166.51	7,783,075.93
经营活动现金流入小计	909,517,018.02	701,248,444.25
购买商品、接受劳务支付的现金	566,850,711.38	364,625,423.14
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	116,328,241.69	104,568,696.48
支付的各项税费	103,230,500.22	78,167,790.72
支付其他与经营活动有关的现金	51,562,334.99	47,980,052.62
经营活动现金流出小计	837,971,788.28	595,341,962.96
经营活动产生的现金流量净额	71,545,229.74	105,906,481.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	739,713,315.60	1,218,547,432.50
取得投资收益收到的现金	5,838,690.63	6,690,404.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	700.00	4,137,060.22
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	315,011,261.11	471,050,125.01
投资活动现金流入小计	1,060,563,967.34	1,700,425,022.55
购建固定资产、无形资产和其他长	82,780,397.11	68,249,669.81

期资产支付的现金		
投资支付的现金	432,886,600.80	1,203,417,640.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
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	310,000,000.00	295,000,000.00
投资活动现金流出小计	825,666,997.91	1,566,667,309.81
投资活动产生的现金流量净额	234,896,969.43	133,757,712.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,578,090.00	30,645,558.38
筹资活动现金流入小计	1,578,090.00	30,645,558.38
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	100,020,585.84	101,351,912.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,742,624.71	2,032,828.30
筹资活动现金流出小计	101,763,210.55	103,384,740.42
筹资活动产生的现金流量净额	-100,185,120.55	-72,739,182.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,398.37	60,476.08
五、现金及现金等价物净增加额	206,282,476.99	166,985,488.07
加：期初现金及现金等价物余额	204,248,145.02	112,978,410.75
六、期末现金及现金等价物余额	410,530,622.01	279,963,898.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	735,809,271.85	684,418,586.63
收到的税费返还	128,154.19	
收到其他与经营活动有关的现金	28,526,138.69	10,422,480.55
经营活动现金流入小计	764,463,564.73	694,841,067.18
购买商品、接受劳务支付的现金	594,975,026.96	389,366,080.33
支付给职工以及为职工支付的现金	65,305,767.65	93,316,806.42
支付的各项税费	58,174,479.99	74,706,444.05
支付其他与经营活动有关的现金	24,760,480.22	69,685,706.45
经营活动现金流出小计	743,215,754.82	627,075,037.25
经营活动产生的现金流量净额	21,247,809.91	67,766,029.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	713,713,315.60	1,132,920,000.00
取得投资收益收到的现金	5,801,745.09	6,439,828.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,612.13	2,911,251.41
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	315,011,261.11	471,050,125.01
投资活动现金流入小计	1,034,565,933.93	1,613,321,204.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,917,256.52	40,618,784.61

投资支付的现金	380,886,600.80	1,121,267,640.00
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	310,000,000.00	295,000,000.00
投资活动现金流出小计	718,803,857.32	1,456,886,424.61
投资活动产生的现金流量净额	315,762,076.61	156,434,780.28
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	1,578,090.00	30,645,558.38
筹资活动现金流入小计	1,578,090.00	30,645,558.38
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	100,020,585.84	101,351,912.12
支付其他与筹资活动有关的现金	618,732.22	480,587.30
筹资活动现金流出小计	100,639,318.06	101,832,499.42
筹资活动产生的现金流量净额	-99,061,228.06	-71,186,941.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,702.03	60,476.08
五、现金及现金等价物净增加额	237,972,360.49	153,074,345.25
加：期初现金及现金等价物余额	144,386,255.16	108,432,461.01
六、期末现金及现金等价物余额	382,358,615.65	261,506,806.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	93,215,831.00				936,130,081.34	33,583,435.47			60,451,183.07		449,683,513.43		1,505,897,173.37		1,505,897,173.37
加：会计政策变更											-165,157.69		-165,157.69		-165,157.69
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	93,215,831.00				936,130,081.34	33,583,435.47			60,451,183.07		449,518,355.74		1,505,732,015.68		1,505,732,015.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,758,894.51	-1,359,787.09					19,556,264.81		23,674,946.41		23,674,946.41
（一）综合收益总额											119,576,850.65		119,576,850.65		119,576,850.65
（二）所有者投入和减少资本					2,758,894.51	-1,359,787.09							4,118,681.60		4,118,681.60
1. 所有者投入的普通股					-1,359,787.09	-1,359,787.09									
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					4,118,681.60								4,118,681.60		4,118,681.60
4. 其他															
(三) 利润分配													-100,020,585.84		-100,020,585.84
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													-100,020,585.84		-100,020,585.84
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

四、本期期末余额	93,215,831.00				938,888,975.85	32,223,648.38			60,451,183.07		469,074,620.55		1,529,406,962.09		1,529,406,962.09
----------	---------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------	--	------------------

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	93,215,831.00				958,269,843.55	59,998,038.26			60,451,183.07		392,732,505.10		1,444,671,324.46		1,444,671,324.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	93,215,831.00				958,269,843.55	59,998,038.26			60,451,183.07		392,732,505.10		1,444,671,324.46		1,444,671,324.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-25,088,612.57	-57,060,161.17					-60,248,473.06		-28,276,924.46		-28,276,924.46
（一）综合收益总额											41,103,439.06		41,103,439.06		41,103,439.06
（二）所有者投入和减少资本					-25,088,612.57	-57,060,161.17							31,971,548.60		31,971,548.60
1. 所有者投入的普通股					-26,429,704.09	-57,075,262.47							30,645,558.38		30,645,558.38
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					1,341,091.52								1,341,091.52	1,341,091.52
4. 其他					15,101.30								-15,101.30	-15,101.30
(三) 利润分配													-101,351,912.12	-101,351,912.12
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													-101,351,912.12	-101,351,912.12
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他													
四、本期期末余额	93,215,831.00				933,181,230.98	2,937,877.09		60,451,183.07		332,484,032.04		1,416,394,400.00	1,416,394,400.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	93,215,831.00				936,130,081.34	33,583,435.47			60,451,183.07	417,581,926.69		1,473,795,586.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,215,831.00				936,130,081.34	33,583,435.47			60,451,183.07	417,581,926.69		1,473,795,586.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,758,894.51	-1,359,787.09				-58,662,903.87		-54,544,222.27
（一）综合收益总额										41,357,681.97		41,357,681.97
（二）所有者投入和减少资本					2,758,894.51	-1,359,787.09						4,118,681.60
1. 所有者投入的普通股					-1,359,787.09	-1,359,787.09						
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					4,118,681.60							4,118,681.60
4. 其他												
（三）利润分配										-		-100,020,585.84
1. 提取盈余公积										100,020,585.84		
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-100,020,585.84
3. 其他										100,020,585.84		

(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	93,215,831.00				938,888,975.85	32,223,648.38			60,451,183.07	358,919,022.82		1,419,251,364.36

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	93,215,831.00				958,269,843.55	59,998,038.26			60,451,183.07	387,159,067.87		1,439,097,887.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,215,831.00				958,269,843.55	59,998,038.26			60,451,183.07	387,159,067.87		1,439,097,887.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-25,088,612.57	-57,060,161.17				-61,524,234.63		-29,552,686.03
(一) 综合收益总额										39,827,677.49		39,827,677.49
(二) 所有者投入和减少资本					-25,088,612.57	-57,060,161.17						31,971,548.60
1. 所有者投入的普通股					-26,429,704.09	-57,075,262.47						30,645,558.38
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					1,341,091.52							1,341,091.52
4. 其他						15,101.30						-15,101.30
(三) 利润分配										-101,351,912.12		-101,351,912.12
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-101,351,912.12		-101,351,912.12
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	93,215,831.00				933,181,230.98	2,937,877.09			60,451,183.07	325,634,833.24		1,409,545,201.20

三、公司基本情况

甘源食品股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原萍乡市甘源食品有限公司(以下简称甘源有限公司),甘源有限公司系由严剑、严景剑共同组建,于 2006 年 2 月 14 日在萍乡市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3603002003388 的企业法人营业执照,总部位于江西省萍乡市。公司现持有统一社会信用代码为 91360300784121328X 的营业执照,注册资本 9,321.58 万元,股份总数 9,321.58 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 A 股 5,679.59 万股;无限售条件的流通股份 A 股 3,641.99 万股。公司股票已于 2020 年 7 月 31 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于食品制造业。主要经营活动为豆类、果仁类等休闲类食品的研发、生产和销售。产品主要有:原味青豌豆、蟹黄味瓜子仁、蟹黄味蚕豆、夏威夷果仁等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 9 日第四届第九次董事会批准对外报出。

本公司将甘源食品(安阳)有限公司、萍乡甘源农产品有限公司、甘源食品(杭州)有限公司、杭州淳安甘源食品销售有限公司 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本节“八、在其他主体中的权益”相关内容。

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

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

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款——合并范围内关联方	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回，对合并范围内的关联方不计提坏账
----------------	----------	---

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收账款

详见本节五 10 之 5(3) 之说明。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节五 10 之 5(2) 之说明。

13、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

14、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

15、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	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

17、在建工程

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

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

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

19、使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 承租人发生的初始直接费用；

(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 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。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权和软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

21、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

22、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、租赁负债

详见本节五 30(3) 之说明。

26、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要生产销售豆类、果仁类等休闲类食品。公司以经销为主，公司主要业务模式收入确认时点如下：

(1) 经销模式

在已发货并由经销商确认收货后，公司确认收入。

(2) 电子商务销售模式

1) 通过公司自营电商渠道进行销售的，在终端客户确认收货后，款项也同步在平台进行支付，公司确认收入。

2) 通过电商平台销售的，根据与电商平台合同约定的结算模式，在实际已发货并取得电商平台出具的结算文件时，公司确认收入。

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

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

28、政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

(3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

为奖励本公司职工等原因而回购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。根据以权益结算的股份支付协议将回购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

32、重要会计政策和会计估计变更

(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
财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。	公司于 2023 年 5 月 18 日召开了第四届董事会第八次会议和第四届监事会第七次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《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。

具体调整情况如下：

- 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目，递延所得税资产影响 1,431,720 元，递延所得税负债影响 1,572,819.32 元，未分配利润影响 -165,157.69 元，应交税费影响 24,058.37 元。
- 2022 年 1-12 月利润表项目，所得税费用影响 165,157.69 元。

(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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

2023 年 1 月 1 日递延所得税资产增加 1,431,720 元，递延所得税负债增加 1,572,819.32 元，应交税费增加 24,058.37 元，未分配利润减少 165,157.69 元。

33、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%等
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、免征
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
萍乡甘源农产品有限公司	免征
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税〔2008〕149号)，全资子公司萍乡甘源农产品有限公司属于企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得范畴，免征企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,396.50	20,483.50
银行存款	677,221,438.63	470,541,661.92
其他货币资金	1,654,082.91	2,251,499.60

合计	678,884,918.04	472,813,645.02
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	268,354,296.03	268,565,500.00

其他说明

银行存款中有 268,354,296.03 元定期存款及利息收入在未到期前使用受限；其他货币资金为各电商平台钱包余额，使用不受限。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

单位：元

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	282,406,635.92	588,248,333.71
其中：		
银行理财产品	282,406,635.92	588,248,333.71
其中：		
合计	282,406,635.92	588,248,333.71

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	438,363.80	3.04%	438,363.80	38.49%	0.00	438,363.80	1.89%	438,363.80	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	13,995,973.19	96.96%	700,679.15	61.51%	13,295,294.04	22,695,757.68	98.11%	1,137,466.19	5.01%	21,558,291.49
其中：										
合计	14,434,336.99	100.00%	1,139,042.95	7.89%	13,295,294.04	23,134,121.48	100.00%	1,575,829.99	6.81%	21,558,291.49

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京鲜蜂网络科技有限公司	438,363.80	438,363.80	100.00%	合同付款发生逾期，确定款项无法收回
合计	438,363.80	438,363.80		

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含,下同)	13,978,363.31	698,918.17	5.00%
1-2年	17,609.88	1,760.99	10.00%
合计	13,995,973.19	700,679.15	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	13,978,363.31
1至2年	17,609.88
3年以上	438,363.80
5年以上	438,363.80
合计	14,434,336.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	438,363.80					438,363.80
按组合计提坏账准备的应收账款	1,137,466.19	269,697.95		706,484.99		700,679.15
合计	1,575,829.99	269,697.95		706,484.99	0.00	1,139,042.95

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	706,484.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	3,130,000.07	21.68%	156,500.00
第二名	1,655,423.49	11.47%	82,771.17
第三名	1,163,209.35	8.06%	59,040.96
第四名	840,000.00	5.82%	42,000.00
第五名	790,830.00	5.48%	39,541.50
合计	7,579,462.91	52.51%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,586,942.38	97.03%	24,209,007.50	95.64%
1 至 2 年	380,350.54	0.89%	905,624.65	3.58%
2 至 3 年	818,877.46	1.91%	168,745.17	0.67%
3 年以上	70,936.56	0.17%	28,218.08	0.11%

合计	42,857,106.94		25,311,595.40	
----	---------------	--	---------------	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	5,871,619.23	13.70
第二名	5,867,769.60	13.69
第三名	5,063,707.53	11.82
第四名	5,057,635.14	11.80
第五名	2,797,659.00	6.53
小计	24,658,390.50	57.54

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,391,469.18	4,229,415.66
合计	4,391,469.18	4,229,415.66

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,514,958.93	3,257,825.27
备用金	352,306.48	373,750.02
往来款	1,576,039.03	760,402.12
其他	110,954.30	859,395.31
合计	5,554,258.74	5,251,372.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	140,853.39	572,461.08	308,642.59	1,021,957.06
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-12,697.99	12,697.99		0.00
--转入第三阶段		-119,580.24	119,580.24	0.00
本期计提	35,588.09	14,179.14	91,065.27	140,832.50
2023 年 6 月 30 日余额	163,743.49	479,757.97	519,288.10	1,162,789.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,274,869.58
1 至 2 年	373,477.72
2 至 3 年	1,254,507.34
3 年以上	651,404.10
3 至 4 年	132,116.00
4 至 5 年	350,250.47
5 年以上	169,037.63
合计	5,554,258.74

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,021,957.06	140,832.50				1,162,789.56
合计	1,021,957.06	140,832.50	0.00	0.00	0.00	1,162,789.56

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	840,000.00	2-3 年	15.12%	252,000.00
第二名	押金保证金	153,994.00	1 年以内	2.77%	7,699.70

第二名	往来款	42,071.07	1 年以内	0.76%	2,103.55
第二名	押金保证金	63,752.27	1-2 年	1.15%	6,375.23
第二名	押金保证金	101,990.27	2-3 年	1.84%	30,597.08
第二名	押金保证金	14,816.00	3-4 年	0.27%	7,408.00
第二名	押金保证金	48,383.00	4 年以上	0.87%	48,383.00
第三名	押金保证金	342,000.00	1 年以内	6.16%	17,100.00
第四名	押金保证金	200,000.00	1 年以内	3.60%	10,000.00
第五名	往来款	167,877.59	1 年以内	3.02%	8,393.88
合计		1,974,884.20		35.56%	390,060.44

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,895,250.77	4,639,052.08	47,256,198.69	67,241,475.73	1,928,365.21	65,313,110.52
在产品	4,202,180.19		4,202,180.19	8,425,762.53	487.12	8,425,275.41
库存商品	22,687,754.50	287,521.11	22,400,233.39	30,382,993.15	362,011.85	30,020,981.30
周转材料	2,572,082.87		2,572,082.87	2,807,618.50		2,807,618.50
发出商品	17,286,337.96	18,274.93	17,268,063.03	30,457,717.41	346,046.62	30,111,670.79
合计	98,643,606.29	4,944,848.12	93,698,758.17	139,315,567.32	2,636,910.80	136,678,656.52

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

单位：元

库存商品分类	2023 年 6 月账面金额	2023 年 6 月计提减值金额	2023 年 6 月账面价值
瓜子仁系列	3,428,042.74	-14.56	3,428,028.18
青豌豆系列	5,222,704.64		5,222,704.64
蚕豆系列	3,225,902.98		3,225,902.98
综合果仁及豆果系列	3,863,357.11	-16,234.57	3,847,122.54

休闲烘焙系列	2,966,627.50	-212,867.26	2,753,760.24
其他系列	3,981,119.53	-58,404.72	3,922,714.81
总计	22,687,754.50	-287,521.11	22,400,233.39

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	1,928,365.21	3,076,067.90		365,381.03		4,639,052.08
在产品	487.12			487.12		
库存商品	362,011.85	24,054.46		98,545.20		287,521.11
发出商品	346,046.62			327,771.69		18,274.93
合计	2,636,910.80	3,100,122.36	0.00	792,185.04	0.00	4,944,848.12

项目	确定可变现净值	本期转回存货跌价	本期转销存货跌价
	的具体依据	准备的原因	准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	已将期初计提存货跌价准备的存货领用出库或报废出库
库存商品、发出商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	13,193,308.35	11,782,625.05
合计	13,193,308.35	11,782,625.05

其他说明：

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	519,532,690.92	482,670,111.76
合计	519,532,690.92	482,670,111.76

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	促销设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	37,780,291.03	75,955,894.90	6,491,290.28	8,410,073.52	33,657,346.17	0.00	162,294,895.90
2. 本期增加金额	6,200,227.18	10,835,744.36	827,292.55	839,608.89	5,165,438.27	33,229.14	23,901,540.39
(1) 购置	74,887.87	4,470,536.67	609,355.21	567,352.22	775,158.60	762,902.76	7,260,193.33
(2) 在建工程转入	27,108,315.41	29,423,238.36	8,849.56				56,540,403.33
(3) 企业合并增加							0.00
(4) 其他转入	1,682,705.99						1,682,705.99
3. 本期减少金额	0.00	2,137,527.07	99,491.15	149,885.54	1,992,885.14	0.00	4,379,788.90
(1) 处置或报废		2,137,527.07	99,491.15	149,885.54	1,992,885.14	0.00	4,379,788.90
4. 期末余额	43,980,518.21	84,654,112.19	7,219,091.68	9,099,796.87	36,829,899.30	33,229.14	181,816,647.39
二、累计折旧							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提	6,200,227.18	10,835,744.36	827,292.55	839,608.89	5,165,438.27	33,229.14	23,901,540.39
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	43,980,518.21	84,654,112.19	7,219,091.68	9,099,796.87	36,829,899.30	33,229.14	181,816,647.39
三、减值准备							
1. 期初余额		551,638.05	105.14	805.67	9,219.20	0.00	561,768.06
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

3. 本期减少金额	0.00	551,638.05	105.14	805.67	9,219.20	0.00	561,768.06
(1) 处置或报废	0.00	551,638.05	105.14	805.67	9,219.20	0.00	561,768.06
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	332,827,003.01	165,723,078.99	3,902,253.44	2,806,534.06	13,544,147.80	729,673.62	519,532,690.92
2. 期初账面价值	310,161,320.92	146,704,653.61	4,271,608.00	3,098,904.23	18,433,625.00	0.00	482,670,111.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	11,750,923.63	4,033,795.62		7,717,128.01	因生产线改造升级，部分设备暂时闲置，待公司内部调度以及因生产车间重新规划改造，设备暂时闲置，待生产线规划完成之后投入使用。
电子设备	22,563.11	17,148.00		5,415.11	因生产线改造升级，部分设备暂时闲置，待公司内部调度以及因生产车间重新规划改造，设备暂时闲置，待生产线规划完成之后投入使用。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三期 6#车间	5,532,390.13	正在办理中
三期 7#车间	13,101,253.89	正在办理中
三期 8#车间	2,323,736.20	正在办理中
安阳子公司行政楼	9,148,434.34	正在办理中
安阳子公司成品仓	16,287,286.80	正在办理中
安阳子公司电商仓	17,760,963.94	正在办理中
安阳子公司危化品仓	444,360.61	正在办理中

安阳子公司生产附属用房	5,106,630.36	正在办理中
安阳子公司污水站	4,935,017.63	正在办理中
安阳子公司污水辅助房	2,225,072.30	正在办理中
安阳子公司水泵房	635,161.89	正在办理中
天然气减压站	154,637.35	正在办理中
发电机房	97,131.02	正在办理中

其他说明

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	108,402,050.07	98,544,777.27
合计	108,402,050.07	98,544,777.27

(1) 在建工程情况

单位：元

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
安阳厂区建设	77,116,010.44		77,116,010.44	76,169,407.42		76,169,407.42
其他机械设备	14,204,203.74		14,204,203.74	16,143,152.30		16,143,152.30
三期厂房装修工程	2,037,611.00		2,037,611.00	2,900,627.00		2,900,627.00
三期厂房建设工程	1,518,488.44		1,518,488.44	2,489,367.41		2,489,367.41
厂区零星工程建设	572,425.80		572,425.80	710,433.14		710,433.14
四期厂房建设工程	12,953,310.65		12,953,310.65	131,790.00		131,790.00
合计	108,402,050.07		108,402,050.07	98,544,777.27		98,544,777.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
安阳厂区建设	313,008,500.00	76,169,407.42	51,156,140.16	46,932,996.63	3,276,540.51	77,116,010.44	89.78%	89.78%				募股资金
其他机械	80,000,000.00	16,143,152.30	3,616,926.93	5,555,875.49		14,204,203.74	72.90%	72.90%				其他

设备												
三期厂房装修工程	36,000,000.00	2,900,627.00	2,486,584.28	2,824,403.67	525,196.61	2,037,611.00	63.58%	64%				其他
三期厂房建设工程	121,240,000.00	2,489,367.41	299,748.57	1,227,127.54	43,500.00	1,518,488.44	90.57%	90.57%				其他
厂区零星工程建设	48,000,000.00	710,433.14	9,100.00		147,107.34	572,425.80	71.55%	71.55%				其他
四期厂房建设工程	58,600,000.00	131,790.00	12,821,520.65			12,953,310.65	22.10%	22.10%				其他
合计	656,848,500.00	98,544,777.27	70,390,020.59	56,540,403.33	3,992,344.46	108,402,050.07						

10、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,347,216.06	8,347,216.06
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,347,216.06	8,347,216.06
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,055,938.82	2,055,938.82
2. 本期增加金额	1,364,295.36	1,364,295.36
(1) 计提	1,364,295.36	1,364,295.36

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,420,234.18	3,420,234.18
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	4,926,981.88	4,926,981.88
2. 期初账面价值	6,291,277.24	6,291,277.24

其他说明：

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	105,596,203.31			6,781,356.58	112,377,559.89
2. 本期增加金额	0.00			155,748.04	155,748.04
(1) 购置	0.00			155,748.04	155,748.04
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	105,596,203.31			6,937,104.62	112,533,307.93
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,917,736.88			2,343,124.73	12,260,861.61
2. 本期增加金额	1,055,973.12			345,886.65	1,401,859.77

提	(1) 计	1,055,973.12			345,886.65	1,401,859.77
3. 本期减少						
金额						
	(1) 处					
	置					
4. 期末余额		10,973,710.00			2,689,011.38	13,662,721.38
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		94,622,493.31			4,248,093.24	98,870,586.55
价值						
2. 期初账面		95,678,466.43			4,438,231.85	100,116,698.28
价值						

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 0.00%

12、长期待摊费用

单位：元

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
车间装修及改造工程	13,061,052.96	1,727,657.27	2,737,116.07	1,150,879.21	10,900,714.95
陈列柜升级改造工程	1,993,930.32		520,155.78		1,473,774.54
污水处理工程	1,638,581.48	109,884.24	338,103.18		1,410,362.54
安阳厂区装修及改造工程	6,516,800.73	3,214,117.29	1,037,028.31		8,693,889.71
其他	1,072,985.02		295,223.64		777,761.38
道路及绿化工程	538,460.14	341,486.24	183,616.21		696,330.17
合计	24,821,810.65	5,393,145.04	5,111,243.19	1,150,879.21	23,952,833.29

其他说明

13、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

单位：元

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	4,021,073.00	1,005,268.26	4,774,508.85	1,193,627.22
内部交易未实现利润	3,271,437.59	817,859.40	4,251,703.74	1,062,925.94
预提经销商折扣	10,695,750.95	2,673,937.74	11,924,304.08	2,981,076.02
递延收益	98,472,976.57	24,618,244.15	99,599,812.83	24,899,953.21
租赁负债	4,072,185.79	1,018,046.45	5,726,879.99	1,431,720.00
合计	120,533,423.90	30,133,356.00	126,277,209.49	31,569,302.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
购入长期资产一次性抵减应纳税所得额	90,215,854.39	22,553,963.59	89,322,722.27	22,330,680.57
交易性金融资产-公允价值变动收益	1,257,953.81	314,488.45	612,631.78	153,157.94
使用权资产	4,926,981.88	1,231,745.47	6,291,277.26	1,572,819.32
合计	96,400,790.08	24,100,197.51	96,226,631.31	24,056,657.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		30,133,356.00		31,569,302.39
递延所得税负债		24,100,197.51		24,056,657.83

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	590,761.18	
资产减值准备	3,464,350.09	1,021,957.06
可抵扣亏损	58,376,994.26	50,266,569.15
内部未实现损益	232,507.28	398,715.82
交易性金融资产-公允价值变动损益		69,574.55
合计	62,664,612.81	51,756,816.58

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	362,260.37	362,260.37	
2025 年	3,725,865.42	3,725,865.42	
2026 年	7,479,034.28	7,479,034.28	
2027 年	38,699,409.08	38,699,409.08	
2028 年	8,110,425.11		
合计	58,376,994.26	50,266,569.15	

其他说明

14、其他非流动资产

单位：元

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
预付软件款	415,548.02		415,548.02	467,495.42		467,495.42
合计	415,548.02		415,548.02	467,495.42		467,495.42

其他说明：

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	41,894,169.89	91,142,617.85
设备工程款	42,366,796.95	38,671,693.31
物流款	7,822,458.26	8,486,849.97
其他	207,793.99	419,219.03
合计	92,291,219.09	138,720,380.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	27,005,431.94	79,737,030.99
合计	27,005,431.94	79,737,030.99

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,025,193.00	105,468,221.05	113,278,656.74	20,214,757.31
二、离职后福利-设定提存计划	720,592.05	7,230,608.71	7,937,430.28	13,770.48
三、辞退福利				0.00
非货币性福利		625,848.06	625,848.06	0.00
合计	28,745,785.05	113,324,677.82	121,841,935.08	20,228,527.79

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,803,456.89	92,016,627.11	99,400,270.21	19,419,813.79
2、职工福利费	145,894.95	6,705,243.10	6,688,014.91	163,123.14
3、社会保险费	437,134.37	3,538,427.38	3,966,349.83	9,211.92
其中：医疗保险费	401,046.47	3,299,254.67	3,691,279.06	9,022.08
工伤保险费	36,087.90	239,172.71	275,070.77	189.84
4、住房公积金	238,442.40	1,809,514.19	1,800,190.19	247,766.40
5、工会经费和职工教育经费	400,264.39	1,398,409.27	1,423,831.60	374,842.06
合计	28,025,193.00	105,468,221.05	113,278,656.74	20,214,757.31

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	690,515.07	6,985,893.24	7,663,112.79	13,295.52
2、失业保险费	30,076.98	244,715.47	274,317.49	474.96
合计	720,592.05	7,230,608.71	7,937,430.28	13,770.48

其他说明

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,659,351.82	16,307,656.36
企业所得税	23,061,934.80	28,349,409.89
个人所得税	6,738,563.50	538,242.50
城市维护建设税	352,852.46	1,011,102.57
房产税	1,370,386.12	818,374.01
土地使用税	797,220.63	797,220.63
教育费附加	195,875.26	457,535.26
地方教育附加	130,583.56	305,023.55
其他	745,582.49	620,395.07
合计	40,052,350.64	49,204,959.84

其他说明

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	75,230,218.62	63,323,571.02
合计	75,230,218.62	63,323,571.02

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工持股计划回购义务	32,223,648.38	30,645,558.38
押金保证金	25,771,803.89	16,312,472.66
预提经销商折扣	10,695,750.95	11,924,304.08
预提费用	4,915,713.47	3,762,756.83
其他	1,623,301.93	678,479.07
合计	75,230,218.62	63,323,571.02

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

2023 年 4 月 26 日,公司分别召开了第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议,审议通过了《关于 2022 年员工持股计划预留份额分配的议案》,同意 2022 年员工持股计划预留份额 157.8090 万份由符合条件的不超过 10 名认

购对象认购。授予的库存股回购成本为 2,937,877.09 元，收到员工认购股权款 1,578,090 元，增加其他应付款 1,578,090 元，收到的员工认购股权款与库存股回购成本差额 1,359,787.09 元减少库存股、资本公积。

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,719,839.41	2,887,353.31
合计	2,719,839.41	2,887,353.31

其他说明：

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,510,706.15	10,256,942.52
合计	3,510,706.15	10,256,942.52

22、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付房屋及建筑物租金	1,352,346.38	2,839,526.63
合计	1,352,346.38	2,839,526.63

其他说明：

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	99,599,812.83	1,455,000.00	1,991,075.08	99,063,737.75	建设项目补助
合计	99,599,812.83	1,455,000.00	1,991,075.08	99,063,737.75	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安阳厂区建设工程政府补助	44,461,113.91	1,150,000.00		504,989.27			45,106,124.64	与资产相关
三期工程建设项目补贴	33,074,396.89			939,029.94			32,135,366.95	与资产相关

江西农产品加工项目-领军企业补贴	3,627,668.37			265,612.62			3,362,055.75	与资产相关
土地费用及规费补贴	3,303,358.87			54,502.68			3,248,856.19	与资产相关
安阳厂区基础建设资金	5,000,000.00			54,249.55			4,945,750.45	与资产相关
三期工业发展基金补贴	919,548.97			9,834.78			909,714.19	与资产相关
第六批省级工业发展专项资金	406,725.56			26,649.84			380,075.72	与资产相关
四期工业发展基金补贴	8,464,573.83			85,357.02			8,379,216.81	与资产相关
其他	342,426.43	305,000.00		50,849.38			596,577.05	与资产相关

其他说明：

政府补助本期计入当期损益情况详见本节“七 合并财务报表项目注释 48、政府补助”。

24、股本

单位：元

	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	93,215,831.00						93,215,831.00

其他说明：

25、资本公积

单位：元

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）	924,361,371.60		1,359,787.09	923,001,584.51
其他资本公积	11,768,709.74	4,118,681.60		15,887,391.34
合计	936,130,081.34	4,118,681.60	1,359,787.09	938,888,975.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、资本公积-资本溢价（股本溢价）本期减少详见本节“七、合并财务报表项目注释 19、其他应付款”之说明。
- 2、资本公积-其他资本公积本期增加系以权益结算的股份支付增加。

26、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工持股计划回购库存股	33,583,435.47		1,359,787.09	32,223,648.38

合计	33,583,435.47	0.00	1,359,787.09	32,223,648.38
----	---------------	------	--------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少详见本节“七、合并财务报表项目注释 19、其他应付款”之说明。

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,451,183.07			60,451,183.07
合计	60,451,183.07	0.00	0.00	60,451,183.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，公司按年度母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金；当法定盈余公积累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。公司于 2020 年 12 月 31 日，法定盈余公积已达到股本的 50%，2021 年度及以后不再计提法定盈余公积。

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	449,683,513.43	392,732,505.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-165,157.69	
调整后期初未分配利润	449,518,355.74	392,732,505.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,576,850.65	158,302,920.45
应付普通股股利	100,020,585.84	101,351,912.12
期末未分配利润	469,074,620.55	449,683,513.43

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 165,157.69 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	823,972,471.29	531,657,556.05	610,367,955.45	416,398,961.41
其他业务	2,387,017.02	507,490.48	3,684,676.67	525,919.40
合计	826,359,488.31	532,165,046.53	614,052,632.12	416,924,880.81

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	826,359,488.31			826,359,488.31
其中：				
综合果仁及豆果系列	229,926,836.25			229,926,836.25
青豌豆系列	203,421,757.49			203,421,757.49
瓜子仁系列	122,820,021.18			122,820,021.18
蚕豆系列	108,904,248.50			108,904,248.50
其他系列	158,899,607.87			158,899,607.87
按经营地区分类	826,359,488.31			826,359,488.31
其中：				
华东	175,362,974.98			175,362,974.98
华北	168,075,095.18			168,075,095.18
电商	124,333,630.60			124,333,630.60
华中	122,438,507.17			122,438,507.17
西南	104,758,309.85			104,758,309.85
华南	50,367,802.15			50,367,802.15
西北	45,077,764.74			45,077,764.74
东北	31,555,367.09			31,555,367.09
其他	2,003,019.53			2,003,019.53
其他业务收入	2,387,017.02			2,387,017.02
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	826,359,488.31			826,359,488.31
其中：				
经销模式	680,172,637.48			680,172,637.48
电商模式	124,333,630.60			124,333,630.60
其他模式	19,466,203.21			19,466,203.21
其他业务收入	2,387,017.02			2,387,017.02
合计	826,359,488.31			826,359,488.31

与履约义务相关的信息：

经销模式收入，履约义务通常在商品交付并完成签收即视作达成，预付款项后发货。产品销售通常在很短的时间内完成，履约义务大多在一个月或更短时间内达成。

电子商务销售模式收入通过公司自营电商渠道进行销售的，履约义务通常在商品交付终端客户，款项也同步在平台进行支付即视作达成。产品销售通常在很短的时间内完成，履约义务大多在一个月或更短时间内达成。

电子商务销售模式收入通过电商平台销售的，履约义务通常在商品交付并取得电商平台出具的结算文件即视作达成，付款期限一般约定在产品交付并验收后 45 天内。产品销售通常在很短的时间内完成，履约义务大多在两个月或更短时间内达成。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 27,005,431.94 元，其中，27,005,431.94 元预计将于 2023 年下半年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,597,185.87	2,381,201.08
教育费附加	892,838.74	1,024,054.89
房产税	2,903,511.16	1,392,673.15
土地使用税	1,594,441.26	1,428,690.98
印花税	589,263.37	487,768.52
其他	591,000.84	697,703.26
合计	8,168,241.24	7,412,091.88

其他说明：

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及福利	42,812,901.40	41,295,722.28
促销推广费	35,197,506.86	34,534,272.48
差旅费	9,309,925.61	7,077,830.57
折旧及摊销	7,811,518.60	9,235,784.52
物料消耗	4,659,507.14	3,457,137.32
股份支付	2,323,731.80	618,502.51
会务费	1,357,563.67	2,883,253.93
办公费	791,291.05	912,564.10
其他	392,545.58	162,493.41
租赁费	248,253.25	378,453.51
广告及咨询费	1,763.67	1,628,616.80
物流快递费	0.00	
合计	104,906,508.63	102,184,631.43

其他说明：

同比变动情况说明详见“第三节三、主营业务分析”。

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	19,506,642.73	20,001,567.85
折旧及摊销	6,658,974.93	6,959,316.29
办公费	2,304,410.60	1,819,805.20
其他	2,234,077.95	2,072,957.81
中介及咨询费	1,596,296.42	1,239,052.97
交际应酬费	1,215,049.62	629,326.15
存货报废	1,164,582.90	514,515.54
股份支付	943,076.88	722,589.01
差旅费	324,181.28	213,830.65
合计	35,947,293.31	34,172,961.47

其他说明

- 1、交际应酬费较上年同期增加 58.57 万元，主要系本报告期购入用于招待的物品增加；
- 2、存货报废较上年同期增加 65.01 万元，主要系本报告期包材报废增加；
- 3、股份支付较上年同期增加 22.05 万元，主要系本报告期较上期计提月份增加；
- 4、差旅费较上年同期增加 11.04 万元，主要系本报告期外出公干增加所致。

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工及福利	8,685,677.56	5,292,841.57
股份支付	697,455.96	
其他支出	694,542.00	1,141,943.74
设计费	371,062.12	1,042,334.55
折旧及摊销	358,545.79	726,444.88
材料消耗	-498,603.64	1,617,358.30
合计	10,308,679.79	9,820,923.04

其他说明

- 1、人工及福利较上年同期增加 339.28 万元，主要系本报告期研发辅助人员较上期增加；
- 2、股份支付较上年同期增加 69.75 万元，主要系本报告期新增计提研发人员的股份支付费用；
- 3、其他支出较上年同期减少 44.74 万元，主要系上期技术咨询顾问费较多；
- 4、设计费较上年同期减少 67.13 万元，主要系本报告期包装设计费用减少；
- 5、折旧及摊销较上年同期减少 36.79 万元，主要系本报告期摊销费用减少。

因设计费金额较大，本报告期将其从“其他”中分出单独列示，并相应调整上期金额。

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	87,930.51	105,238.09
手续费	54,676.32	25,735.03
汇兑损益	-25,398.37	-60,476.08
利息收入	-7,194,337.59	-6,285,473.83

合计	-7,077,129.13	-6,214,976.79
----	---------------	---------------

其他说明

- 1、手续费较上年同期增加 2.89 万元，主要系本期权益分派手续费增加；
- 2、汇兑损益较上年同期增加 3.51 万元，主要系本期汇率变动影响较上期减小。

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,991,075.08	9,910,125.33
与收益相关的政府补助	13,299,575.11	1,020,028.20

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,756,900.32	3,824,537.37
合计	4,756,900.32	3,824,537.37

其他说明

37、公允价值变动收益

单位：元

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	2,066,807.32	2,752,424.75
合计	2,066,807.32	2,752,424.75

其他说明：

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-140,832.50	-43,174.94
应收账款坏账损失	436,787.04	54,085.96
合计	295,954.54	10,911.02

其他说明

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,100,122.36	-1,453,983.94
合计	-3,100,122.36	-1,453,983.94

其他说明：

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	0.00	-1,129,263.10
无形资产处置收益	0.00	-4,551,932.16

41、营业外收入

单位：元

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
其他	300.30	221.29	300.30
无需支付款项	17,537.89	6,500.00	17,537.89
赔偿及罚没收入	497,300.00	428,089.78	497,300.00
合计	515,138.19	434,811.07	515,138.19

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

42、营业外支出

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失	732,012.45	2,148,934.02	732,012.45
其他	188,352.89	55,994.01	188,352.89
合计	920,365.34	2,204,928.03	920,365.34

其他说明：

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,808,258.88	16,073,142.63
递延所得税费用	1,620,585.39	1,188,269.10
合计	41,428,844.27	17,261,411.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	161,005,694.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,251,423.73
子公司适用不同税率的影响	-4,164,323.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,385,157.93
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	3,927,143.54
研发加计扣除的影响	29,442.76
所得税费用	41,428,844.27

其他说明

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	13,553,288.64	0.00
政府补助	14,914,459.23	2,870,028.20
利息收入	2,394,280.45	4,478,236.66
其他	515,138.19	434,811.07
合计	31,377,166.51	7,783,075.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	51,016,419.81	47,476,863.07
往来款	302,886.02	421,516.51
手续费支出	54,676.27	25,679.03
其他	188,352.89	55,994.01
合计	51,562,334.99	47,980,052.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回的定期存款本金及利息	315,011,261.11	471,050,125.01
合计	315,011,261.11	471,050,125.01

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的定期存款本金	310,000,000.00	295,000,000.00
合计	310,000,000.00	295,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的员工持股计划款	1,578,090.00	30,645,558.38
合计	1,578,090.00	30,645,558.38

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票		15,101.30
支付租赁负债租金	1,742,624.71	2,017,727.00
合计	1,742,624.71	2,032,828.30

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	119,576,850.65	41,103,439.06
加：资产减值准备	2,804,167.82	1,443,072.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,266,795.60	24,194,312.38
使用权资产折旧	1,364,295.36	1,913,826.85
无形资产摊销	1,401,859.77	1,261,273.18
长期待摊费用摊销	5,639,794.17	5,573,508.01
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）	0.00	5,681,195.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	732,012.45	2,148,934.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,066,807.32	-2,752,424.75
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,737,524.95	-1,762,419.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,756,900.32	-3,824,537.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,435,946.39	2,951,001.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	43,539.68	-1,762,732.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,879,775.99	43,905,880.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,559,296.37	23,217,502.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-106,597,960.78	-38,726,442.76
其他	4,118,681.60	1,341,091.52
经营活动产生的现金流量净额	71,545,229.74	105,906,481.29
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	410,530,622.01	279,963,898.82
减：现金的期初余额	204,248,145.02	112,978,410.75
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	206,282,476.99	166,985,488.07

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	410,530,622.01	204,248,145.02
其中：库存现金	9,396.50	21,296.00
可随时用于支付的银行存款	408,867,142.60	279,262,900.03
可随时用于支付的其他货币资金	1,654,082.91	679,702.79
三、期末现金及现金等价物余额	410,530,622.01	204,248,145.02

其他说明：

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	268,354,296.03	定期存款未到期及应计利息使用权受限
合计	268,354,296.03	

其他说明：

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	32,704.37	7.2258	236,315.24
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
安阳产业发展基金	1,150,000.00	递延收益	12,707.16
萍乡经济技术开发区经济发展局纳税大户奖励	305,000.00	递延收益	12,708.34
淳安子公司税收奖励	12,074,887.00	其他收益	12,074,887.00
与资产相关的政府补助(递延收益转入其他收益)	1,991,075.08	其他收益	1,991,075.08
其他	1,224,688.11	其他收益	1,224,688.11

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

49、其他

八、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

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	
甘源食品(安阳)有限公司	安阳市	安阳市	制造业	100.00%		新设
萍乡甘源农产品有限公司	萍乡市	萍乡市	制造业	100.00%		新设
甘源食品(杭州)有限公司	杭州市	杭州市	商业	100.00%		新设
杭州淳安甘源食品销售有限公司	杭州市	杭州市	商业	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本节七 3、七 5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 52.51% (2022 年 6 月 30 日：79.80%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，公司综合运用多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	92,291,219.09	92,291,219.09	92,291,219.09		
其他应付款	75,230,218.62	75,230,218.62	75,230,218.62		
租赁负债	1,352,346.38	1,383,122.31		1,383,122.31	
一年内到期的非流动负债	2,719,839.41	2,825,205.47	2,825,205.47		
小 计	171,593,623.50	171,729,765.49	170,346,643.18	1,383,122.31	0.00

续上表

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	138,720,380.16	138,720,380.16	138,720,380.16		
其他应付款	63,323,571.02	63,323,571.02	63,323,571.02		
租赁负债	2,839,526.63	2,910,963.19		2,910,963.19	
一年内到期的非流动负债	2,887,353.31	3,040,179.05	3,040,179.05		
小 计	207,770,831.12	207,995,093.42	205,084,130.23	2,910,963.19	0.00

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在以浮动利率计息的银行借款，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本节“七 合并财务报表项目注释 47、外币货币性项目”之说明。

十、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		282,406,635.92		282,406,635.92
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		282,406,635.92		282,406,635.92
（4）理财产品		282,406,635.92		282,406,635.92
持续以公允价值计量的资产总额		282,406,635.92		282,406,635.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

采用金融资产可观察收益情况进行估值计量，预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值，其他情况以本金确定为公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八 1、在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
严海雁	参股股东
萍乡市铭益投资中心（有限合伙）	股东
萍乡市铭智投资中心（有限合伙）	股东
萍乡市铭望投资中心（有限合伙）	股东

其他说明

3、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,307,693.10	3,351,676.17

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	4,118,681.60
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	员工持股计划 25.66 元/股，36 个月，24 个月

其他说明

2022 年 4 月 27 日,公司召开第四届董事会第三次会议,审议通过了《关于〈2022 年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2022 年员工持股计划相关事宜的议案》,公司确定以 2022 年 6 月 6 日为 2022 年员工持股计划的授予日,向 159 名对象非交易过户公司股票回购专用账户中已回购的公司股票 1,194,293 股。

2023 年 4 月 26 日,公司分别召开了第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议,审议通过了《关于 2022 年员工持股计划预留份额分配的议案》,同意 2022 年员工持股计划预留份额 157.8090 万份由符合条件的不超过 10 名认购对象认购。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,408,623.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,118,681.60

其他说明

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日,本公司公开发行募集资金投资项目情况如下:

单位:万元

项目名称	总投资额	募集资金承诺投资额	截止期末累计投资额	项目备案或核准文号
年产 3.6 万吨休闲食品河南生产线建设项目	30,760.71	30,760.71	30,760.71	2017-410523-13-03-042717
营销网络升级及品牌推广项目	35,409.71	35,409.71	10,733.24	萍开发改字[2018]124 号
自动化生产线技术改造项目	7,735.98	7,735.98	7,700.79	萍开经字[2018]66 号
信息化建设项目	5,220.46	5,220.46	673.43	萍开发改字[2018]16 号
研发中心建设项目	4,576.99	4,576.99	1,761.79	萍开发改字[2018]15 号
合计	83,703.85	83,703.85	51,629.96	

十四、资产负债表日后事项

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 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

本公司主要业务为研发、生产和销售豆类、果仁类等休闲类食品等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	438,363.80	0.76%	438,363.80	43.68%	0.00	438,363.80	0.70%	438,363.80	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	57,533,629.45	99.24%	565,262.28	56.32%	56,968,367.17	62,060,360.15	99.30%	1,119,808.32	1.80%	60,940,551.83
其中：										
合计	57,971,993.25	100.00%	1,003,626.08	1.73%	56,968,367.17	62,498,723.95	100.00%	1,558,172.12	2.49%	60,940,551.83

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京鲜蜂网络科技有限公司	438,363.80	438,363.80	100.00%	合同付款发生逾期，确定款项无法收回
合计	438,363.80	438,363.80		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	11,287,635.71	565,262.28	5.01%
合并范围内关联方组合	46,245,993.74		
合计	57,533,629.45	565,262.28	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	57,516,019.57
1 至 2 年	17,609.88
3 年以上	438,363.80
5 年以上	438,363.80
合计	57,971,993.25

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	438,363.80					438,363.80
按组合计提坏账准备的应收账款	1,119,808.32	134,281.08		688,827.12		565,262.28
合计	1,558,172.12	134,281.08		688,827.12	0.00	1,003,626.08

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	688,827.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	3,130,000.07	5.40%	156,500.00
第二名	1,655,423.49	2.86%	82,771.17
第三名	1,161,083.35	2.00%	58,934.66
第四名	840,000.00	1.45%	42,000.00
第五名	670,526.60	1.16%	33,526.33
合计	7,457,033.51	12.87%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
其他应收款	319,991,270.46	284,349,311.05
合计	319,991,270.46	284,349,311.05

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	318,761,045.80	282,429,433.54
押金保证金	1,829,844.49	1,830,505.83
备用金	180,326.96	133,209.21
其他	14,461.13	642,488.25
合计	320,785,678.38	285,035,636.83

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	87,796.55	289,886.63	308,642.60	686,325.78

2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段	-7,455.38	7,455.38		0.00
--转入第三阶段		-119,580.24	119,580.24	0.00
本期计提	8,452.73	8,564.14	91,065.27	108,082.14
2023年6月30日余额	88,793.90	186,325.91	519,288.11	794,407.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,775,878.11
1至2年	242,625.62
2至3年	320,017.84
3年以上	651,404.10
3至4年	132,116.00
4至5年	350,250.47
5年以上	169,037.63
合计	2,989,925.67

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	686,325.78	108,082.14				794,407.92
合计	686,325.78	108,082.14	0.00	0.00	0.00	794,407.92

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	317,782,637.91	1年以内	99.06%	
第二名	押金保证金	153,994.00	1年以内	0.05%	7,699.70
第二名	往来款	42,071.07	1年以内	0.01%	2,103.55
第二名	押金保证金	63,752.27	1-2年	0.02%	6,375.23
第二名	押金保证金	101,990.27	2-3年	0.03%	30,597.08
第二名	押金保证金	14,816.00	3-4年	0.00%	7,408.00
第二名	押金保证金	48,383.00	4年以上	0.02%	48,383.00
第三名	往来款	167,877.59	1年以内	0.05%	8,393.88

第四名	押金保证金	146,000.00	4-5 年	0.05%	146,000.00
第五名	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.03%	5,000.00
第五名	押金保证金	100,000.00	3-4 年	0.03%	50,000.00
第五名	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.03%	5,000.00
第五名	押金保证金	30,000.00	1 年以内	0.01%	1,500.00
第五名	押金保证金	70,000.00	5 年以上	0.02%	70,000.00
合计		318,921,522.11		99.41%	388,460.44

3、长期股权投资

单位：元

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	102,796,278.90		102,796,278.90	101,153,623.74		101,153,623.74
合计	102,796,278.90	0.00	102,796,278.90	101,153,623.74	0.00	101,153,623.74

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
甘源食品（安阳）有限公司	50,130,736.33				124,573.14	50,255,309.47	
甘源食品（杭州）有限公司	10,000,000.00				101,517.50	10,101,517.50	
萍乡甘源农产品有限公司	20,020,998.53				17,998.74	20,038,997.27	
杭州淳安甘源食品销售有限公司	21,001,888.88				1,398,565.78	22,400,454.66	
合计	101,153,623.74				1,642,655.16	102,796,278.90	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	650,576,554.92	527,556,822.79	595,437,682.93	426,938,181.75
其他业务	2,902,146.98	1,055,212.09	4,107,048.08	1,015,919.26
合计	653,478,701.90	528,612,034.88	599,544,731.01	427,954,101.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	653,478,701.90		653,478,701.90
其中：			
综合果仁及豆果系列	205,546,859.15		205,546,859.15
青豌豆系列	140,866,133.92		140,866,133.92
瓜子仁系列	84,912,113.56		84,912,113.56

蚕豆系列	76,080,702.90			76,080,702.90
其他系列	143,170,745.39			143,170,745.39
其他业务收入	2,902,146.98			2,902,146.98
按经营地区分类	653,478,701.90			653,478,701.90
其中:				
华东	512,990,065.36			512,990,065.36
电商	85,406,331.60			85,406,331.60
西南	16,281,683.65			16,281,683.65
华南	15,730,540.89			15,730,540.89
华中	13,183,006.90			13,183,006.90
华北	2,619,563.15			2,619,563.15
西北	1,799,763.82			1,799,763.82
东北	562,580.02			562,580.02
其他	2,003,019.53			2,003,019.53
其他业务收入	2,902,146.98			2,902,146.98
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类	653,478,701.90			653,478,701.90
其中:				
经销模式	517,651,886.72			517,651,886.72
电商模式	85,406,331.60			85,406,331.60
其他模式	47,518,336.60			47,518,336.60
其他业务收入	2,902,146.98			2,902,146.98
合计	653,478,701.90			653,478,701.90

与履约义务相关的信息:

经销模式收入, 履约义务通常在商品交付并完成签收即视作达成, 预付款项后发货。产品销售通常在很短的时间内完成, 履约义务大多在一个月或更短时间内达成。

电子商务销售模式收入通过公司自营电商渠道进行销售的, 履约义务通常在商品交付终端客户, 款项也同步在平台进行支付即视作达成。产品销售通常在很短的时间内完成, 履约义务大多在一个月或更短时间内达成。

电子商务销售模式收入通过电商平台销售的, 履约义务通常在商品交付并取得电商平台出具的结算文件即视作达成, 付款期限一般约定在产品交付并验收后 45 天内。产品销售通常在很短的时间内完成, 履约义务大多在两个月或更短时间内达成。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,597,089.71 元，其中，2,597,089.71 元预计将于 2023 年下半年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,650,380.23	3,587,970.86
合计	4,650,380.23	3,587,970.86

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-732,012.45	主要系固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助（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）	15,290,650.19	详见“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 48、政府补助”
委托他人投资或管理资产的损益	4,756,900.32	主要系赎回理财产品收到的收益
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,066,807.32	主要系未到期理财产品公允价值变动产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	326,785.30	详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“41、营业外收入”及“42、营业外支出”
其他符合非经常性损益定义的损益项目	159,884.12	主要系收到的个税手续费返还
减：所得税影响额	5,306,092.11	
合计	16,562,922.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
个税手续费返还	159,884.12	个税手续费返还

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.62%	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.56%	1.12	1.12