

公司代码：603697

公司简称：有友食品

有友食品股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2023年度利润分配预案为：拟以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.50元（含税）。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	40
第六节	重要事项.....	42
第七节	股份变动及股东情况.....	61
第八节	优先股相关情况.....	67
第九节	债券相关情况.....	67
第十节	财务报告.....	67

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内，在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、母公司、股份公司、有友食品	指	有友食品股份有限公司
审计机构、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
四川有友	指	四川有友食品开发有限公司
有友销售	指	重庆有友食品销售有限公司
有友进出口	指	重庆有友进出口有限公司
有友制造	指	有友食品重庆制造有限公司
上海有友	指	上海有友食品有限公司
杭州有友	指	杭州有友食品销售有限公司
北京有友	指	北京有友食品有限公司
中金成都公司	指	中金辐照成都有限公司
重庆裕辉	指	重庆裕辉投资管理有限公司
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《有友食品股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
报告期、本报告期、报告期内	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
年末、年底	指	相应年度12月31日
月末、月底	指	相应月份最后一日
A股	指	境内上市人民币普通股
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
--	-------	--------

姓名	刘渝灿	谢雅玲
联系地址	重庆市璧山区璧泉街道剑山路130号	重庆市璧山区璧泉街道剑山路130号
电话	023-41770971	023-41770971
传真	-	-
电子信箱	yysecurity@youyoufood.com	yysecurity@youyoufood.com

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
	签字会计师姓名	侯黎明、陈星国华

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
营业收入	966,210,612.62	1,024,419,323.56	-5.68	1,219,673,293.94
归属于上市公司股东的净利润	116,156,628.61	153,600,459.43	-24.38	219,838,024.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	89,339,540.73	141,445,670.06	-36.84	173,420,682.68
经营活动产生的	-3,948,714.56	199,389,741.23	-101.98	247,580,890.02

现金流量净额				
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	1,835,132,245.81	1,859,503,020.96	-1.31	1,901,233,630.33
总资产	1,982,146,973.03	2,047,625,246.93	-3.20	2,118,410,553.88

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.27	0.36	-25.00	0.72
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.36	-25.00	0.72
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.21	0.33	-36.36	0.57
加权平均净资产收益率(%)	6.33	8.24	减少1.91个百分点	12.02
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.87	7.59	减少2.72个百分点	9.48

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、报告期内，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润比上年同期减少 36.84%，主要系报告期公司营业收入减少、原材料成本上升及销售费用增加所致。

2、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 101.98%，主要系报告期购买原材料支付的现金增加、销售商品收到的现金减少所致。

3、报告期内，扣除非经常性损益后的基本每股收益比上年同期减少 36.36%；主要系报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	233,189,022.27	247,109,418.55	279,118,694.02	206,793,477.78

归属于上市公司股东的净利润	47,451,249.99	32,879,457.99	25,748,533.00	10,077,387.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,682,320.07	29,990,136.81	20,640,773.54	26,310.31
经营活动产生的现金流量净额	-23,800,220.56	-15,665,729.46	78,959,841.41	-43,442,605.95

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	42,469.78		-90,926.26	-198,323.69
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,346,696.75		3,998,491.15	17,048,194.03
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	30,330,829.19		10,643,460.42	36,461,203.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	177,566.10		145,247.57	1,297,564.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	7,080,473.94		2,541,483.51	8,191,295.67
少数股东权益影响额（税后）				
合计	26,817,087.88		12,154,789.37	46,417,342.14

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
理财产品	936,629,916.30	712,521,354.04	-224,108,562.26	6,040,130.08
权益型产品	20,000,000.00	20,915,558.19	915,558.19	915,558.19
合计	956,629,916.30	733,436,912.23	-223,193,004.07	6,955,688.27

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，亦是公司第四届董事会任期的第一年。在国际形势复杂多变的情况下，在国内经济增长动能不足、经济大循环存在堵点等情况下，国家出台了多项支持民营经济发展的具体措施，公司董事会与经营管理团队统一思想、踔厉奋发、共同协作、勇毅前行，克服生产成本上涨等诸多不利因素的影响，一方面通过不断完善现代企业制度建设、内部控制体系建设，着力于企业规范化运行；另一方面通过重视加强管理、重视强化执行力、

重视优化经营管理模式，着力于提高企业经营质量、提升企业经济效益。2023 年度，公司实现营业收入 9.66 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润 1.16 亿元。

二、报告期内公司所处行业情况

根据中国上市公司协会颁布的《2023 年上半年上市公司行业分类结果》，公司属于制造业中的农副食品加工业（分类代码：C13）。

2024 年 1 月 17 日，据国家统计局消息，2023 年，制造业中的农副食品加工业比 2022 年增长 7.7%。国家统计局于 2024 年 2 月 29 日发布的《2023 年国民经济和社会发展统计公报》，2023 年规模以上工业中，农副食品加工业增加值比上年增长 0.2%。

从产品风味看，公司产品主要属于休闲食品中的细分行业泡卤休闲食品。

近几年，随着我国国民经济发展和居民消费水平的提高，人们消费方式日益多元化、休闲化，休闲食品俨然已经成为人们日常食品消费中的新宠，我国休闲食品产业进入不断改进和创新的发展阶段。据中商产业研究院数据显示，2016 年-2020 年，我国休闲食品行业市场规模从 8224 亿元增长至 12984 亿元，年复合增长率达 12.09%，2021 年我国休闲食品行业市场规模可达 14015 亿元，增速同比放缓。与此同时，食品质量安全已经成为了消费者和政府部门高度重视的重点问题。国家陆续出台了多项重要政策，旨在促进优质食品企业健康发展，严控食品质量安全，打击行业生产乱象。2019 年，国务院发布《关于深化改革加强食品安全工作的意见》，指出必须深化改革创新，进一步加强食品安全工作，确保人民群众“舌尖上的安全”。在国家政策及行业标准的正确引导下，不规范或无法承担合规成本的中小企业将被淘汰出清，行业集中度有望提升，具有较高产品知名度和良好市场信誉的品牌企业将进一步确立和扩大在行业内的优势竞争地位。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）主要业务

公司主要业务为泡卤风味休闲食品的研发、生产和销售，经过多年业务发展已逐步形成以泡椒凤爪为主，猪皮晶、豆干、花生、竹笋等为辅的泡卤风味休闲食品系列，其中泡椒凤爪为公司的主导产品。

（二）经营模式

1、采购模式

公司对生产经营所需原材料主要采用“以产定购”与安全库存相结合的采购模式，由采购部门具体负责所有原材料的采购和供应商的遴选及评价事宜。其中，使用数量较大的主料（鸡爪、猪背皮、黄豆、花生、竹笋等）、包装材料（袋、箱等）及关键辅料（如小米辣）等由母公司统一采购，而对产品质量影响不大的低值易耗品等可由子公司下设的采购部门个别采购。此外，为拓宽采购来源，降低原料成本，有友进出口公司负责开展国外原料采购业务。有友进出口公司目前的业务规模较小，未来随着相关业务的发展，将有利于降低公司的原料采购成本，提升公司盈利能力。

2、生产模式

公司所生产的泡卤风味休闲食品属于快消品，对产品的新鲜度和口味要求较高，公司目前基本采用“以产能为基础，产销结合”的生产模式。在具体实施过程中，公司根据年度业绩目标及产能情况制定年度生产计划，在年度生产计划框架下，计调中心根据有友销售公司制定的月度销售计划、每周的经销商订单和配送计划以及促销、推广等活动安排相应的产品生产并及时发货，使公司的库存商品维持在相对合理水平，在保证发出产品的新鲜度的同时避免库存积压。公司的生产组织主要分为泡制（卤制）加工、包装、杀菌三个环节，其中对于水产品、蔬菜类食品一般采用高温杀菌的方式，而对肉制食品（水产品除外）则通常采用辐照方式进行杀菌。

3、销售模式

为适应不断变化的市场形势、提高公司的整体盈利能力，有友销售公司（含子公司）专门从事产品的市场推广和渠道建设工作。目前公司采用以线下经销为主（2023 年度销售占比达 97%以上），线上渠道为辅的销售模式。公司经销商覆盖的销售渠道主要包括现代零售渠道、传统零售渠道和特殊渠道等，公司产品在由经销商销售并配送至大型卖场、连锁超市、便利店、食杂店等

零售终端后，由消费者进行购买，形成完整的销售链条。公司目前的线上渠道主要是各电商平台，是公司经销模式的有益补充。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(1) 品牌优势

公司自成立以来就高度重视品牌发展战略，坚持生产一流产品，塑造一流品牌的发展方针，凭借优质的产品和服务，赢得了消费者和市场的高度认可，产品覆盖了全国绝大多数省、自治区和直辖市。作为泡凤爪领域的知名品牌，“有友及图”被国家工商总局商标局认定为中国驰名商标，品牌形象深入人心，已经成为消费者信赖的“重庆美食名片”。

(2) 质量优势

公司经过多年的发展建立了一整套严格的生产管理流程、质量管理体系、检测与测量控制程序、采购控制程序以及合格供应商评定和控制程序，实现了每批原材料的全过程质量监控，同时加强现场监督，对每批产品的生产过程实行全过程控制，加强了对生产现场的人员、机械设备、环境等生产要素的有效管理，保持了生产场所良好的环境和秩序。公司先后通过了 ISO 22000 食品安全管理体系认证、HACCP 体系认证和 ISO 14001 环境管理体系认证，并被授予了“重庆市农产品加工业示范企业”、“优秀民营企业”、“环境诚信单位”等荣誉。

(3) 渠道优势

采购渠道方面：充足及高品质的原料供应是食品企业赖以生存和发展的重要保证。凭其良好的信誉及明显的规模优势，公司在长期业务合作过程中，逐步与包括福建圣农发展股份有限公司、山东凤祥实业有限公司等在内的一批大中型供应商建立了长期、稳定的战略合作关系，从而有效保证公司能及时以合理成本获得充足的优质原料。销售渠道方面：经过多年的市场开拓，公司目前已经建立了覆盖国内大中型城市的全国性销售网络。

(4) 技术优势

公司设有独立的研发中心，并建立了较为完善的产品研发流程及技术创新体系，从而能有效保证公司技术的先进性。公司成功将“肉制品发酵、保鲜”等现代生物技术与传统的四川泡菜工艺相结合，并配以公司自主研发取得的秘方，经过十多道工序，使公司产品具有了独特的产品口味和丰富的营养价值。

(5) 成本控制优势

公司经过多年发展和实践，在精细化管理方面累积了一定的成功经验。采购环节上，公司根据国内外市场供求信息以及对未来市场需求的预测，合理利用原料供应的淡旺季，有针对性的制定采购计划，从而在与供应商的原料采购谈判中占据有利条件；生产上，公司严格控制加工环节各项成本的发生，同时在加工过程中实行精细化生产组织模式，严格核算加工人员的产品出成率，并给予相应奖惩；公司在管理上执行扁平化操作，高级管理人员亲自深入生产、销售环节，减少了管理过程中信息反馈迟滞现象的出现，并且严格考核制度，分批次、分种类核算产品销售利润从而细化考核相关人员。上述措施使得公司能有效控制成本支出，提高公司盈利水平。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 96,621.06 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 11,615.66 万元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	966,210,612.62	1,024,419,323.56	-5.68
营业成本	682,436,470.35	704,381,867.65	-3.12
销售费用	118,044,143.29	94,991,447.53	24.27
管理费用	48,900,729.23	47,024,649.57	3.99

财务费用	-763,643.17	-1,598,180.41	-52.22
研发费用	3,391,038.75	3,322,259.57	2.07
经营活动产生的现金流量净额	-3,948,714.56	199,389,741.23	-101.98
投资活动产生的现金流量净额	7,882,313.60	112,678,608.41	-93.00
筹资活动产生的现金流量净额	-166,636,822.78	-206,901,379.03	-19.46

财务费用变动原因说明：主要系报告期银行存款利息收入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期购买原材料支付的现金增加和销售商品收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期理财产品净投资额增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明
适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

2023 年度，公司实现营业收入 96,621.06 万元，同比下降 5.68%；营业成本 68,243.65 万元，同比下降 3.12%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品加工制造业	959,760,023.18	678,612,294.85	29.29	-5.93	-3.44	-1.83
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
泡椒凤爪	722,262,861.48	513,945,735.45	28.84	-7.67	-6.09	-1.20
猪皮晶	78,366,511.34	49,131,429.05	37.31	0.18	0.57	-0.24
竹笋	53,884,438.90	37,202,973.91	30.96	10.91	22.16	-6.36
鸡翅	38,699,205.70	30,201,527.57	21.96	-9.42	3.30	-9.61
豆干	24,993,135.02	19,182,145.94	23.25	-2.08	-1.23	-0.65
花生	15,445,640.29	10,598,955.15	31.38	-10.91	-3.91	-5.00
其他	26,108,230.45	18,349,527.78	29.72	2.18	11.23	-5.71
合计	959,760,023.18	678,612,294.85	29.29	-5.93	-3.44	-1.83
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
西南	513,485,309.07	362,655,361.49	29.37	-8.54	-6.68	-1.41
华东	264,963,028.51	185,541,881.16	29.97	3.12	8.44	-3.44

2023 年年度报告

西北	54,121,985.38	39,851,208.23	26.37	-22.96	-21.40	-1.46
华南	44,645,454.69	31,807,408.39	28.76	28.87	31.89	减少 1.63 个百分点
华北	38,297,902.67	27,141,820.3	29.13	-27.60	-27.53	-0.07
华中	27,819,816.04	19,525,198.75	29.82	-3.26	-1.00	-1.60
东北	16,426,526.82	12,089,416.53	26.40	7.23	9.14	-1.29
合计	959,760,023.18	678,612,294.85	29.29	-5.93	-3.44	-1.83
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
线上模式	22,204,483.27	10,788,184.10	51.41	-18.16	-28.18	6.77
线下模式	937,555,539.91	667,824,110.75	28.77	-5.59	-2.90	-1.98
合计	959,760,023.18	678,612,294.85	29.29	-5.93	-3.44	-1.83

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
泡椒凤爪	吨	14,928.61	14,720.16	230.12	-13.67	-17.82	389.81
竹笋	吨	2,364.63	2,322.93	41.20	18.07	12.26	426.87
猪皮晶	吨	1,994.90	1,979.39	28.32	2.78	0.24	104.45
豆干	吨	1,121.54	1,120.39	5.91	-1.34	-2.91	207.29
花生	吨	703.68	675.23	24.79	-6.12	-10.99	332.75
鸡翅	吨	484.20	479.69	2.17	-10.52	-10.69	-70.75
其他	吨	482.21	495.51	15.75	1.11	6.55	382.13
合计		22,079.77	21,793.30	348.26	-8.54	-12.38	300.39

产销量情况说明

主要产品库存量比上年增加主要系报告期为保证直营商超渠道客户 CNY 营销而准备的库存商品。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
食品加工制造业	直接材料 (原材料)	550,150,189.24	81.07	569,293,079.65	81.01	-3.36	
	直接人工	41,153,466.11	6.06	45,827,026.01	6.52	-10.20	
	制造费用	70,113,147.33	10.33	67,890,627.30	9.66	3.27	
	运输费用	17,195,492.17	2.53	19,775,540.09	2.81	-13.05	
合计		678,612,294.85	100.00	702,786,273.05	100.00	-3.44	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
泡椒凤爪	直接材料 (原材料)	431,961,852.87	84.05	455,959,394.05	83.31	-5.26	
	直接人工	24,341,009.57	4.74	29,574,686.12	5.40	-17.70	
	制造费用	46,420,181.93	9.03	48,108,104.12	8.79	-3.51	
	运输费用	11,222,691.08	2.18	13,651,489.05	2.49	-17.79	
猪皮晶	直接材料 (原材料)	34,590,099.19	70.40	35,128,024.99	71.91	-1.53	
	直接人工	4,374,465.48	8.90	4,835,337.35	9.90	-9.53	
	制造费用	8,237,465.88	16.77	6,847,613.64	14.02	20.30	

2023 年年度报告

	运输费用	1,929,398.50	3.93	2,041,637.35	4.18	-5.50	
竹笋	直接材料 (原材料)	25,326,656.72	68.08	20,407,395.07	67.01	24.11	
	直接人工	4,709,374.48	12.66	4,253,399.99	13.97	10.72	
	制造费用	5,135,468.06	13.80	3,908,321.80	12.83	31.40	
	运输费用	2,031,474.65	5.46	1,884,628.34	6.19	7.79	
鸡翅	直接材料 (原材料)	25,422,677.21	84.18	24,880,106.65	85.10	2.18	
	直接人工	2,232,462.66	7.39	2,125,826.29	7.27	5.02	
	制造费用	2,328,007.55	7.71	1,922,357.55	6.57	21.10	
	运输费用	218,380.15	0.72	309,222.98	1.06	-29.38	
豆干	直接材料 (原材料)	11,002,277.89	57.36	11,626,279.02	59.86	-5.37	
	直接人工	2,759,944.64	14.39	2,765,850.76	14.24	-0.21	
	制造费用	4,623,237.27	24.10	4,213,559.18	21.70	9.72	
	运输费用	796,686.14	4.15	815,975.62	4.20	-2.36	
花生	直接材料 (原材料)	7,253,210.30	68.43	7,476,037.96	67.78	-2.98	
	直接人工	1,233,748.49	11.64	1,355,570.49	12.29	-8.99	
	制造费用	1,543,540.00	14.56	1,554,542.88	14.09	-0.71	
	运输费用	568,456.36	5.36	643,706.46	5.84	-11.69	
其他	直接材料 (原材料)	14,593,415.06	79.53	13,815,841.91	84.61	5.63	
	直接人工	1,502,460.79	8.19	916,355.01	6.65	63.96	
	制造费用	1,825,246.64	9.95	1,336,128.13	7.12	36.61	
	运输费用	428,405.29	2.33	428,880.29	1.61	-0.11	
合计		678,612,294.85		702,786,273.05			

成本分析其他情况说明

其他产品中直接人工、制造费用占比增加系报告期新产品生产工艺相对较复杂，致使人工成本、制造费用相应增加。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 16,126.99 万元，占年度销售总额 16.69%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 37,343.27 万元，占年度采购总额 51.51%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

具体内容参见本报告第十节财务报告之七、合并财务报表项目注释 63、销售费用；64、管理费用；65、研发费用；66、财务费用。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	3,391,038.75
本期资本化研发投入	
研发投入合计	3,391,038.75
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.35
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	23
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	1.93
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	3
本科	7
专科	8
高中及以下	5
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	3
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	12
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	4
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	3
60 岁及以上	1

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年	2022 年	本期金额较上期变动比例 (%)
经营活动现金流入小计	1,044,011,802.41	1,112,159,946.73	-6.13
经营活动现金流出小计	1,047,960,516.97	912,770,205.50	14.81
经营活动产生的现金流量净额	-3,948,714.56	199,389,741.23	-101.98
投资活动现金流入小计	1,893,344,095.51	1,043,579,320.71	81.43
投资活动现金流出小计	1,885,461,781.91	930,900,712.30	102.54
投资活动产生的现金流量净额	7,882,313.60	112,678,608.41	-93.00
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	-	100.00
筹资活动现金流出小计	196,636,822.78	206,901,379.03	-4.96
筹资活动产生的现金流量净额	-166,636,822.78	-206,901,379.03	-19.46

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少的原因：主要系报告期购买原材料支付的现金增加和销售商品收到的现金减少所致。

2、投资活动现金流入小计较上年同期增加的原因：主要系报告期理财产品到期增加所致。

3、投资活动现金流出小计较上年同期增加的原因：主要系报告期购买理财产品累计发生额增加所致。

4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少的原因：主要系报告期理财产品净投资额增加所致。

5、筹资活动现金流入小计较上年同期增加的原因：主要系报告期向非金融机构临时拆借短期流动资金借款所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额较 上期期末变动比 例 (%)	情况说明
货币资金	105,473,259.02	5.32	268,161,337.86	13.10	-60.67	主要系购买原材料支付的现金增加
应收账款	3,794,772.57	0.19	884,754.76	0.04	328.91	主要系新零售渠道客户应收货款增加
存货	340,640,344.65	17.19	249,313,917.86	12.18	36.63	主要系购买原材料增加
其他流动资产	239,834,927.72	12.10	7,218,227.21	0.35	3,222.63	主要系保本固定收益理财投资增加
投资性房地产	37,372,537.37	1.89	20,000,250.04	0.98	86.86	主要系公司将渝北生产基地厂房、土地用于出租
在建工程	2,190,277.05	0.11	30,768,581.23	1.50	-92.88	主要系在建工程转固
使用权资产	13,117,561.93	0.66	3,141,628.87	0.15	317.54	主要系预计租赁办公场所续租 5 年确认的使用权资产
其他非流动资产	1,263,382.40	0.06	250,000.00	0.01	405.35	主要系预付长期资产款项增加
应付账款	22,145,426.20	1.12	39,872,331.17	1.95	-44.46	主要系原材料应付款减少
预收款项	138,399.14	0.01	42,665.48	-	224.38	主要系预收房屋租金增加
应交税费	11,475,959.83	0.58	19,476,101.03	0.95	-41.08	主要系应交企业所得税减少
其他应付款	16,458,716.47	0.83	39,268,648.22	1.92	-58.09	主要系报告期终止限制性股票激励计划
租赁负债	10,023,202.67	0.51	-	-	100.00	主要系预计租赁办公场所续租 5 年的租赁付款额所致
递延所得税负债	3,609,073.74	0.18	1,293,979.03	0.06	178.91	主要系使用权资产及债权投资应计利息增加的递延所得税

股本	427,692,098.00	21.58	308,529,015.00	15.07	38.62	主要系资本公积转增股本
资本公积	383,153,332.14	19.33	528,586,115.65	25.81	-27.51	主要系资本公积转增股本和终止限制性股票激励计划所致
库存股	-	-	26,269,700.51	1.28	-100.00	主要系回购注销限制性股票激励计划已授予但尚未解除限售股份所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见本报告第三节相关内容。

食品行业经营性信息分析

1 报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内主营业务按产品分项分						
产品分项	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
泡椒凤爪	722,262,861.48	513,945,735.45	28.84	-7.67	-6.09	-1.20
猪皮晶	78,366,511.34	49,131,429.05	37.31	0.18	0.57	-0.24
竹笋	53,884,438.90	37,202,973.91	30.96	10.91	22.16	-6.36
鸡翅	38,699,205.70	30,201,527.57	21.96	-9.42	3.30	-9.61
豆干	24,993,135.02	19,182,145.94	23.25	-2.08	-1.23	-0.65
花生	15,445,640.29	10,598,955.15	31.38	-10.91	-3.91	-5.00
其他	26,108,230.45	18,349,527.78	29.72	2.18	11.23	-5.71
小计	959,760,023.18	678,612,294.85	29.29	-5.93	-3.44	-1.83
报告期内主营业务按销售模式分						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
线上模式	22,204,483.27	10,788,184.10	51.41	-18.16	-28.18	6.77
线下模式	937,555,539.91	667,824,110.75	28.77	-5.59	-2.90	-1.98
小计	959,760,023.18	678,612,294.85	29.29	-5.93	-3.44	-1.83
报告期内主营业务按地区分部分						
地区分部	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
西南	513,485,309.07	362,655,361.49	29.37	-8.54	-6.68	-1.41
华东	264,963,028.51	185,541,881.16	29.97	3.12	8.44	-3.44
西北	54,121,985.38	39,851,208.23	26.37	-22.96	-21.40	-1.46
华南	44,645,454.69	31,807,408.39	28.76	28.87	31.89	-1.63
华北	38,297,902.67	27,141,820.30	29.13	-27.60	-27.53	-0.07
华中	27,819,816.04	19,525,198.75	29.82	-3.26	-1.00	-1.60

2023 年年度报告

东北	16,426,526.82	12,089,416.53	26.40	7.23	9.14	-1.29
小计	959,760,023.18	678,612,294.85	29.29	-5.93	-3.44	-1.83
合计	959,760,023.18	678,612,294.85	29.29	-5.93	-3.44	-1.83

2 报告期内线上销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	本年度			上年度		
	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售	2,220.45	2.31	51.41	2,713.18	2.66	44.64

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

1、2023年9月21日，公司全资孙公司上海有友对外投资设立了北京有友，注册资本100万元，住所：北京市大兴区欣雅街15号院3号楼5层509，经营范围：许可项目：食品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；食品添加剂销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；日用品销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	956,629,916.30	6,955,688.27	8,935,223.53		1,645,000,000.00	1,875,148,692.34		733,436,912.23
其中：银行产品	806,629,916.30	221,845.60	2,201,380.86		180,000,000.00	986,851,761.90		
券商产品	130,000,000.00	5,818,284.48	5,818,284.48		1,465,000,000.00	888,296,930.44		712,521,354.04
权益型产品	20,000,000.00	915,558.19	915,558.19					20,915,558.19
合计	956,629,916.30	6,955,688.27	8,935,223.53		1,645,000,000.00	1,875,148,692.34		733,436,912.23

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要业务	注册资本	持股比例 (%)	期末总资产	期末净资产	本期净利润
四川有友	泡卤风味休闲食品的生产及销售	6,000	100	11,136.5	9,742.28	-30.02
有友销售公司	泡卤风味休闲食品的销售	4,000	100	54,658.43	46,500.24	5,014.99
有友进出口公司	货物进口及销售	1,000	100	2,095.67	2,056.29	365.05
有友制造公司	泡卤风味休闲食品的生产及销售	10,000	100	92,146.86	50,219.43	4,247.91
上海有友	食品销售	3,000	100	8,167.91	5,661.44	1,764.5
杭州有友	食品销售、互联网销售	500	100	405.24	378.82	-77.01
北京公司	食品销售、互联网销售	100	100	368.22	105.68	5.68
中金成都公司	辐照技术服务	2,500	29	9,421.93	4,831.47	581.75

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

公司主要产品为泡卤风味休闲食品，属于休闲食品行业中的一个细分产业。经过多年业务发展，公司已逐步形成以泡椒凤爪为主，猪皮晶、竹笋、花生、豆干等为辅的泡卤风味休闲食品系列，其中主导产品“泡椒凤爪”以酸辣劲爽、骨里留香的特色风味给消费者味蕾带来全新的体验，报告期内销售占比超 70%，在该细分市场具有较高的品牌知名度和市场影响力，“有友及图”被国家工商行政管理总局商标局认定为中国驰名商标。公司总部所在的川渝地区是泡椒凤爪的发源地和主要消费地，泡椒凤爪已成为当地旅游、馈赠、佐餐的习惯性选用食品，并已内化为当地美食消费文化的重要组成部分。而随着泡肉技术的不断完善和产品口味的日益多样化，以泡椒凤爪为代表的泡肉类食品也正从其发源地川渝地区向全国市场蔓延。

近年来，随着我国国民经济发展和居民消费水平的提高，人们的消费观念和消费习惯发生了深刻转变，对于物质的需求从解决温饱逐渐向个性化、多元化、休闲化、健康化转变，促使休闲

食品产业进入不断改进和创新的发展阶段，市场需求持续增加。根据前瞻产业研究院统计，随着消费者需求的多样化，辣味食品的消费场景不再局限于正餐之时，而已拓展至活动、娱乐和办公时间等多种场景，2015 年以来我国辣味休闲食品行业增长速度一直处于休闲食品行业之上，辣味休闲食品在休闲食品行业中的占比逐年增加。2020 年我国辣味休闲食品行业销售额占休闲食品行业整体销售额的比重上升到 20.3%。因此，公司以酸辣劲爽为主的泡卤休闲食品兼具美味可口、营养健康、食用方便的特点，符合现代消费需求，其市场需求将呈现持续增长趋势，规模效益将得以进一步提高。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司始终秉承“做百年企业”的企业愿景，牢记“做一流好产品”的企业使命，致力于为广大消费者提供味美质优、安全健康的休闲美食。着眼未来，公司将继续巩固和扩大主导产品的市场占有率和行业地位，并重点发展各类新型泡卤风味休闲食品，加大品牌推广及营销网络建设，强化公司产业链综合优势，提高公司核心竞争力，打造百年品牌，创立中国乃至世界名牌的远大目标。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，面对复杂多变的不确定性宏观环境，公司将根据总体战略规划和市场布局，持续推进公司规范运作，积极应对严峻、复杂的市场环境，把握发展机遇，努力提高公司经营质量，以可持续发展的业绩回报广大投资者。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、食品质量安全控制风险

公司属农副食品加工业，主营业务为泡卤风味休闲食品的研发、生产和销售。民以食为天，国家对食品安全高度重视，消费者对食品安全及维权意识也日益增强，食品安全已成为影响食品企业能否持续、健康发展的最重要因素之一。虽然公司对原料及其他辅料采购严格把关，并遵照 ISO22000 食品安全管理体系、HACCP 体系及国家的相关产品标准进行生产，同时针对各主要工序均制定了详细的工作标准，将影响产品质量的关键工序进行重点监控，但如公司产品质量管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量问题，将会对公司品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。

应对措施：（1）公司将严格按照国家规定的相关产品标准组织生产，进一步建立更为完善的符合公司实际情况的食品安全管控体系；（2）继续加大在生产场所、工艺设施、人员培训、食品安全控制等方面的投入，最大程度降低直至消除食品安全隐患。

2、原材料价格波动的风险

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

应对措施：（1）建立健全原材料价格与产品售价的联动机制；（2）与主要原材料供应商建立更为稳定、长期的战略合作关系；（3）根据不同品种原材料的市场价格变化情况、备货周期等因素，有计划地提前储备适当的原材料，以降低原材料价格波动带来的风险。

3、产品结构较为单一的风险

公司主营业务为泡卤风味休闲食品的研发、生产和销售，主要产品包括泡椒凤爪、猪皮晶、

豆制品、花生及竹笋等。经过多年发展公司目前已在泡椒凤爪市场具有一定的产品知名度和品牌效应。公司泡椒凤爪实现的收入占公司主营业务收入的比重超 75%，对公司盈利能力具有重大影响。公司泡椒凤爪的优势行业地位为公司品牌、声誉、竞争力等方面带来了明显的规模效应，但从公司长远发展考虑，这种较为单一的产品结构使公司面临一定的经营风险。

应对措施：公司将在维持主导产品泡椒凤爪在细分市场占据领先地位的基础上，充分利用已有的产品研发、行业经验等优势，努力开发出更多不同类型、口味的系列休闲食品，提升公司的整体销售规模和盈利水平，增强抵御风险的能力。

4、市场竞争加剧的风险

我国生产泡椒凤爪等泡卤休闲食品的企业数量众多，市场竞争较为充分。凭借良好的市场信誉、先进的生产工艺、有效的产品质量管控体系及完善的销售渠道，公司维持了较高的盈利水平，但如果现有市场竞争者通过低价等策略争夺市场份额或其他投资者基于对行业的良好预期而新进入该行业，会进一步加剧该行业的竞争，从而对公司盈利能力造成一定不利影响。

应对措施：公司将通过进一步优化产品品质和售后服务、完善产品研发流程及技术创新体系、严格控制成本支出、强化终端渗透能力等措施，确保公司产品在同类市场持续保持优势竞争地位。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构和内部控制制度，提升规范运作水平。报告期内，公司治理状况良好，符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度的要求，规范股东大会的召集、提案、召开、表决程序，并聘请律师对股东大会的合法合规性出具法律意见书。同时，通过提供网络投票及对中小股东单独计票等形式，确保全体股东尤其是中小股东充分行使表决权。报告期内，公司召开 4 次股东大会，出席股东大会的人员资格及股东大会的召开和表决程序等均符合相关法规要求。

2、关于董事与董事会：报告期内，公司董事会成员未发生变动，由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求。报告期内，董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规定召集、召开董事会会议和股东大会会议，严格落实股东大会决策；公司董事积极出席公司召开的董事会和股东大会，维护公司全体股东的合法权益。报告期内，公司召开了 5 次董事会，董事会会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。

3、关于监事与监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会人数和人员构成符合相关法律、法规的要求。报告期内，公司监事严格按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行职责，对公司关联交易、利润分配、募集资金使用、定期报告等进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司召开了 5 次监事会，监事会会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露真实、准确、完整、及时。

4、关于信息披露与投资者关系：报告期内，公司严格按照法律法规及规范性文件的要求，积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露重大信息，并严格按照公司《内幕信息知情人登记及保密制度》的要求，规范内幕信息登记管理程序，确保所有股东以平等的机会获得

信息。同时，公司积极通过业绩说明会、投资者互动平台、投资者专线电话等方式，与投资者进行充分的沟通交流，形成良好互动。

5、关于相关利益者：公司充分尊重和维护各利益相关方的合法权益，加强与各方的沟通和交流，主动承担社会责任，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳定、健康发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，与控股股东无同业竞争，也不存在控股股东侵占和损害上市公司及其他股东利益的行为。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 22 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 2 月 23 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《有友食品 2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 4 月 21 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《有友食品 2022 年年度股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 9 月 4 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 9 月 5 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《有友食品 2023 年第二次临时股东大会决议公告》
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 11 月 13 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 11 月 14 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《有友食品 2023 年第三次临时股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
鹿有忠	董事长、总经理	男	69	2019-11-25	2025-11-22	151,933,520	212,706,928	60,773,408	资本公积转增股本	109.97	否
鹿新	董事	女	35	2019-11-25	2025-11-22	15,711,776	21,996,486	6,284,710	资本公积转增股本	20.42	否
李学辉	董事、副总经理	男	47	2019-11-25	2025-11-22	309,725	316,015	6,290	股权激励回购注销、资本公积转增股本	46.18	否
崔海彬	董事、财务总监	男	48	2019-11-25	2025-11-22	131,889	45,552	-86,337	股权激励回购注销、资本公积转增股本	37.83	否
石元刚	独立董事	男	75	2019-11-25	2025-11-22	0	0	0	无	6.00	否
赵万一	独立董事	男	61	2019-11-25	2025-11-22	0	0	0	无	6.00	否
杨安富	独立董事	男	52	2019-11-25	2025-11-22	0	0	0	无	6.00	否
陈鹏	职工代表	男	42	2021-7-16	2025-11-	0	0	0	无	10.09	否

	监事				22						
王攀	监事	男	36	2022-2-28	2025-11-22	0	0	0	无	11.53	否
周庭伟	监事	男	32	2021-8-6	2025-11-22	0	0	0	无	6.88	否
鹿游	副总经理	男	36	2019-11-25	2025-11-22	150,000	48,806	-101,194	股权激励 回购注销、 资本公积转增 股本	46.78	否
刘渝灿	董事会秘书	男	41	2021-7-21	2025-11-22	60,000	19,522	-40,478	股权激励 回购注销、 资本公积转增 股本	36.57	否
合计	/	/	/	/	/	168,296,910	235,133,309	66,836,399	/	344.25	/

姓名	主要工作经历
鹿有忠	1977年-1981年就职于渝中区中山路饮食公司，1981年-1993年经营个体饮食行业，1994年-2005年任有友饮食法定代表人、经理，1997年-2008年任有友开发法定代表人、董事长、总经理，2007年创立有友实业并担任法定代表人、执行董事、总经理。现任本公司董事长、总经理。
鹿新	2012年-2013年于蓝带国际厨艺餐旅学院学习，主要从事新型食品发展前沿相关课题研究。现任本公司董事。
李学辉	2001年-2002年就职于重庆聚立信生物工程有限公司，2002年-2005年担任重庆三高乳业有限责任公司质检部部长，2005年-2007年任重庆有友食品开发有限公司生产部副部长，2007年起历任有友实业生产部部长、副总工程师。现任本公司董事、副总经理。
崔海彬	1997年-2006年先后就职于湖南省澧县粮食局、湖南重庆啤酒国人有限公司，2006年-2010年历任重庆啤酒集团盐城有限责任公司财务部长、财务总监，2010年-2015年任江苏金山啤酒原料有限公司财务总监。2015年5月加入有友食品，历任财务总监助理、财务总监。现任本公司董事、财务总监。

石元刚	1968 年在辽宁省大连市 3296 部队卫生队服兵役任卫生员、助理军医。1973 年-1977 年在第二军医大学军医 73 年级学习，毕业后留校分配到第二军医大学生物化学教研室任助教。1979 年-1983 年生物化学硕士毕业任讲师。1983 年调入重庆第三军医大学营养与食品卫生学教研室任讲师。1988 年-2008 年任第三军医大学营养与食品卫生食品安全学教研室主任兼支部书记、副教授、教授。2009 年-2015 年任教研室教授、党支部书记、重庆市科委新食品、保健食品及食品行业成果评审专家。2015 年退休后现任陆军军医大学教学督导专家。现任本公司独立董事。
赵万一	1986 年-1997 年历任西南政法大学法律系讲师、副教授、教授，1997 年-2003 年任西南政法大学研究生部副主任，2003 年-2019 年任西南政法大学民商法学院院长，校学位评定委员会副主席，博士生导师，中国法学会商法学研究会副会长，《现代法学》主编。现任本公司独立董事；上市公司闰土股份、四方新材、财信股份独立董事。
杨安富	1995 年-2002 年在渝州大学经济二系任教，2002 年至今在重庆工商大学会计学院任教，2006 年获评副教授。现任公司独立董事；上市公司长江材料、梅安森独立董事。
陈 鹏	2002 年-2006 年就职于重庆呈祥通信公司，2006 年-2009 年就职于重庆电信菲斯特实业有限公司，2009 年-2010 年就职于重庆市通信建设有限公司，2010 年-2014 年就职于重庆市通信产业服务有限公司渝西分公司。2015 年加入有友食品，从事信息化建设及运维管理工作，现任本公司监事。
王 攀	2013 年-2015 年就职于中德住房储蓄银行，2015 年-2020 年就职于重庆长安民生物流股份有限公司。2020 年加入有友食品，从事内部审计工作。现任本公司监事。
周庭伟	2014 年-2015 年于重庆博文税务师事务所任审计专员；2015 年加入有友食品就职于有友食品总经理办公室，现任本公司监事。
鹿 游	2009 年-2013 年，任有友食品股份有限公司研发部助理；2013 年-2015 年，研究生毕业于伊利诺伊理工大学食品科学专业，获硕士学位；2015 年-2019 年，任职于有友食品股份有限公司研发部、采购部，现任本公司副总经理。
刘渝灿	2009 年-2010 年任职于北大医药股份有限公司；2010 年-2020 年历任成都华神科技集团股份有限公司董事会办公室副主任、证券事务代表、董事会办公室主任、董事会秘书；2021 年加入有友食品，现任本公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

□适用 √不适用

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
鹿有忠	四川有友	法定代表人、执行董事	2009年11月	-
	有友销售公司	法定代表人、执行董事、总经理	2013年7月	-
	有友进出口公司	法定代表人、执行董事	2013年4月	-
	有友制造公司	法定代表人、执行董事、总经理	2014年1月	-
	中金成都公司	董事	2011年12月	-
	重庆裕辉	法定代表人、执行董事	2015年10月	-
鹿游	上海有友	法定代表人、执行董事	2022年2月	
	杭州有友	法定代表人、执行董事兼总经理	2022年6月	
	有友进出口公司	总经理	2023年1月	
	北京有友	法定代表人、执行董事、经理	2023年9月	
石元刚	中国营养学会	理事	2017年10月	
	重庆市营养学会	常务副理事长、法人代表	2016年12月	
	重庆市营养师协会	常务副理事长	2019年10月	
	重庆市健康管理师协会	常务副理事长	2016年11月	
杨安富	重庆工商大学	副教授	2006年11月	
	重庆梅安森科技股份有限公司	独立董事	2022年2月	
	重庆长江造型材料(集团)股份有限公司	独立董事	2019年1月	
赵万一	西南政法大学民商法学院	教授、博士生导师	1997年10月	-
	中国法学会商法学研究会	副会长	2016年5月	-
	重庆四方新材股份有限公司	独立董事	2021年5月	-
	浙江闰土股份有限公司	独立董事	2023年12月	-
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事的薪酬经股东大会审议；监事领取职务薪酬，不领取监事津贴；高级管理人员的薪酬经董事会审议。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司第四届董事会薪酬与考核委员会第三次会议对公司高管薪酬方案进行了审议，认为：公司高级管理人员薪酬是在综合考虑行业和地区的薪酬水平、公司实际经营情况后制定的，能更好地体现责、权、利的一致性，更好地激励和调动公司高级管理人员的积极性和创造性，其考核及薪酬发放严格按照公司薪酬及绩效考核等相关规定执行，符合公司的实际情况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据年度经营情况、岗位职责等综合核定考核指标。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员薪酬的实际支付情况与年报披露的数据相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	344.25

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第二次会议	2023年2月6日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《有友食品第四届董事会第二次会议决议公告》
第四届董事会第三次会议	2023年3月30日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《有友食品第四届董事会第三次会议决议公告》
第四届董事会第四次会议	2023年4月20日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《有友食品第四届董事会第四次会议决议公告》
第四届董事会第五次会议	2023年8月18日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《有友食品第四届董事会第五次会议决议公告》
第四届董事会第六次会议	2023年10月27日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《有友食品第四届董事会第六次会议决议公告》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
鹿有忠	否	5	5	0	0	0	否	4
鹿新	否	5	5	0	0	0	否	4
李学辉	否	5	5	0	0	0	否	4
崔海彬	否	5	5	0	0	0	否	4
石元刚	是	5	5	0	0	0	否	4
赵万一	是	5	5	0	0	0	否	4
杨安富	是	5	5	0	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	
通讯方式召开会议次数	
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	杨安富、赵万一、鹿新
提名委员会	石元刚、赵万一、鹿有忠
薪酬与考核委员会	杨安富、石元刚、鹿有忠
战略委员会	鹿有忠、李学辉、赵万一

(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 3. 30	1. 《关于公司 2022 年度董事会审计委员会履职报告的议案》 2. 《关于公司 2022 年年度报告全文及摘要的议案》 3. 《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》	与会人员一致审议通过所有议案。	

	4. 《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》 5. 《关于预计 2023 年度日常关联交易事项的议案》 6. 《关于公司 2022 年度审计工作执行情况及 2023 年度工作计划的议案》		
2023. 4. 20	1. 《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》	与会人员一致审议通过所有议案。	
2023. 8. 18	1. 《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》 2. 《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》	与会人员一致审议通过所有议案。	
2023. 10. 27	1. 《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》 2. 《关于修订〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》 3. 《关于调整第四届董事会审计委员会委员的议案》	与会人员一致审议通过所有议案。	

(三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 10. 27	1. 《关于修订〈董事会提名委员会工作细则〉的议案》	与会人员一致审议通过所有议案。	

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 2. 6	1. 《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销部分限制性股票的议案》	与会人员一致审议通过所有议案。	
2023. 3. 30	1. 《关于公司高级管理人员 2022 年度薪酬执行情况及 2023 年度薪酬方案的议案》	与会人员一致审议通过所有议案。	
2023. 10. 27	1. 《关于修订〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》	与会人员一致审议通过所有议案。	

(五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 3. 30	1. 《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》 2. 《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》 3. 《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》 4. 《关于使用部分自有资金进行现金管理的议案》 5. 《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》	与会人员一致审议通过所有议案。	

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	27
主要子公司在职员工的数量	1,163
在职员工的数量合计	1,190
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	634
销售人员	207
技术人员	95
财务人员	31
行政人员	223
合计	1,190
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科学历及以上	151
大专及以下学历	1,039
合计	1,190

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司根据《劳动法》和当地最低工资标准的相关规定，结合企业实际经营情况及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，按照各业务单元的业务特点建立了具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系，设置了对应的岗位薪资等级。员工薪资由基本工资、岗位工资、工龄工资、绩效奖金、各种津贴和加班工资等六部分构成。公司推行中高层管理干部目标责任制管理模式，每年会组织各业务单元依据年度预算制定相应的绩效考核办法，在保证公开、公平、公正的原则下，根据目标完成情况实行绩效考核。绩效考核结果作为兑现当月绩效奖金和当年绩效奖金的依据，并作为职务升降、转岗或者调薪的依据。同时，公司根据国家法律法规的相关规定依法为员工缴纳五险一金。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司每年年初由人力资源部组织制定本年度培训计划，并按照年度培训计划通过包括但不限于茶话座谈、面授、实操、技能比赛、户外拓展、集中授课等形式实施培训课程。公司培训项目主要包括新员工入职培训、在职人员技能与综合素养培训、一线员工操作技能培训、管理者能力与素养提升培训、关键岗位及特殊岗位技能培训等，通过不同形式、不同课题、不同对象的多方位全覆盖的培训与交流学习，有效地提升了公司员工的整体素质，为实现公司目标与员工个人职业发展目标双赢共进奠定了坚实的基础。报告期内，公司共组织各类培训 474 场次，培训人数共计 13003 人次。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

《公司章程》第一百七十五、第一百七十六、第一百七十七、第一百七十八条规定了现金分红政策以及公司利润分配方案的决策程序，现有现金分红政策充分保护了中小投资者的合法权益，报告期内对公司章程的修改未涉及现金分红政策相关内容。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.6
每 10 股转增数（股）	4
现金分红金额（含税）	140,527,403.76
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	153,600,459.43
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	91.49
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	-
合计分红金额（含税）	140,527,403.76
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	91.49

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2021年2月26日,公司召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议,审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》,拟实施2021年限制性股票激励计划。2021年3月15日,公司召开2021年第一次临时股东大会,审议通过了上述议案,同意公司实施2021年限制性股票激励计划,并授权董事会实施相关事项。	详见公司在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)刊登的《第三届董事会第五次会议决议公告》(公告编号:2021-004)、《第三届监事会第五次会议决议公告》(公告编号:2021-005)、《2021年限制性股票激励计划草案摘要公告》(公告编号:2021-006)、《2021年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2021-011)。
2021年3月15日,公司召开第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议,审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及权益数量的议案》、《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》,决定以2021年3月15日为授予日向激励对象授予限制性股票。	详见公司在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)刊登的《第三届董事会第六次会议决议公告》(公告编号:2021-012)、《第三届监事会第六次会议决议公告》(公告编号:2021-015)、《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及权益数量的公告》(公告编号:2021-013)、《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》(公告编号:2021-014)。
2021年3月24日,公司完成了2021年限制性股票激励计划首次授予权益的登记工作。	详见公司在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)及中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报上刊登的《2021年限制性股票激励计划首次授予结果公告》(公告编号:2021-018)。
2021年10月27日,公司召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第十次会议,审议通过了《关于调整公司2021年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予价格的议案》、《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》,决定以2021年10月27日为授予日向激励对象授予预留部分限制性股票。	详见公司在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)刊登的《第三届董事会第十次会议决议公告》(公告编号:2021-058)、《第三届监事会第十次会议决议公告》(公告编号:2021-059)、《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的公告》(公告编号:2021-060)、《关于调整公司2021年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予价格的公告》(公告编号:2021-061)。
2021年11月25日,公司完成了2021年限制性股票激励计划预留授予权益的登记工作。	详见公司在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)刊登的《2021年限制性股票激励计划预留授予结果公告》(公告编号:2021-064)。
2022年4月27日,公司召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十三次会议,审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于调整2021年限制性股票激励计划首次及预留授予限制	详见公司在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)刊登的《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的公告》(公告编号:2022-023)、《关于回购注销部分限制性股票的公告》(公告编号:2022-024)、

性股票回购价格的议案》等议案，同意为符合解除限售条件的激励对象统一办理限制性股票的解除限售事宜。	《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次及预留授予限制性股票回购价格的公告》（公告编号：2022-025）。
2022 年 11 月 22 日，公司召开第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解除限售条件成就的议案》等议案，同意为符合解除限售条件的激励对象统一办理限制性股票的解除限售事宜。	详见公司在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）刊登的《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2022-071）。
2023 年 2 月 6 日，公司召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销部分限制性股票的议案》。	详见公司在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）刊登的《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2023-010）。
2023 年 4 月 17 日，公司完成 2021 年限制性股票激励计划已授予但尚未解除限售的限制性股票的回购注销事宜。	详见公司在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）刊登的《关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2023-034）。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

（三）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司根据年度经营指标及高级管理人员具体职责分工来制定不同的绩效考评指标，将绩效考评指标与薪酬挂钩，最大限度地激励高级管理人员，调动其积极性和创造性，实现公司年度经营指标和长远战略规划。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司严格按照中国证监会、上海证券交易所等相关法律法规的要求，并结合公司业务发展的实际情况，持续对内部控制制度进行完善与优化，提高公司决策效率，有效促进公司战略目标的实现。报告期内，公司各项内部控制制度得到了有效执行，不存在内部控制重大缺陷情况，具体

详见公司在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《有友食品 2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司制定有《子公司管理控制制度》，明确了对子公司治理结构、人事、财务、经营及投资决策、重大事项报告、内部审计监督与检查、档案管理等方面的管理控制要求，督促子公司在公司总体方针和战略规划下，独立经营、独立核算、自主管理，规范运营。报告期内，公司根据业务发展实际情况，以风险防范为导向，以提升管理效率为目的，加强了对子公司的管理和协同，进一步提高公司整体的经营管理和风险管理能力。公司对子公司的管理控制情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制管理进行了审计，认为公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司不存在自查问题整改情况。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	145.23

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司及下属子公司均不属于重点排污单位。报告期内，公司及下属子公司均严格执行国家有关环境保护的法律法规，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未因环境违法收到环保部门的行政处罚。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	-
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	-

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	5.98	
其中：资金（万元）	5	
物资折款（万元）	0.98	
惠及人数（人）	246	

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司董事、监事、高级管理人员：鹿有忠、鹿新、李学辉、崔海彬	自本人持有股票锁定期满后，在任职期间每年转让的股票不得超过其所持有公司股票总数的百分之二十五；上述人员离职后六个月内，不得转让其所持有的公司股票，六个月期满后的每十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其离职前所持有公司股票总数的比例不超过 10%。	首次公开发行时	是	担任公司董事、高级管理人员、监事期间及离任后	是	不适用	不适用
	股份限售	股东：鹿有忠、赵英、鹿新、鹿有明、鹿有贵、李学辉	所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。如公司股东违反该承诺，则由此产生的收益将归公司所有。该项承诺不因上述人员的职务变更、离职等原因而失效。	首次公开发行时	是	锁定期满 24 个月及上市后 6 个月	是	不适用	不适用
	其他	发行前持股 5%以上股份的股东：鹿有忠、赵英、鹿新	(1) 自本公司首次公开发行并股票上市之日起满 36 个月后 24 个月内，如个人进行减持的，其减持价格不低于首次公开发行的发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持价格将进行相应	首次公开发行时	是	上市之日起满 36 个月后 24 个月内	是	不适用	不适用

			调整), 每年减持数量不超过公司本次公开发行前其所持有公司股份总量的 20%; (2) 减持行为将通过竞价交易或大宗交易的方式进行, 并提前三个交易日予以公告; (3) 减持行为违反上述承诺的, 减持收益将归本公司所有, 并由相关股东承担相应的法律责任。						
解决同业竞争	控股股东、实际控制人: 鹿有忠、赵英、鹿新	关于避免同业竞争的承诺, 具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书第七节之“一\ (二) 控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺。	首次公开发行时	是	长期	是	不适用	不适用	

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	500,000
境内会计师事务所审计年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	侯黎明、陈星国华
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	3, 5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000
保荐人	东北证券股份有限公司	不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2023年4月20日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，同意聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023年3月30日，公司召开第四届董事会第三次会议及第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于预计2023年度日常关联交易事项的议案》，同意公司下属全资子公司重庆有友食品销售有限公司租赁公司实际控制人鹿有忠先生位于重庆市江北区建新北路38号的房产作为办公使用，具体交易合同由交易双方根据实际发生情况在预计金额范围内签署。	详见公司在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）刊登的《第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-020）、《第四届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-021）、《关于预计2023年度日常关联交易的公告》（公告编号：2023-027）。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	募集资金+自有资金	799,700,000.00		
券商理财产品	募集资金+自有资金	940,000,000.00	940,000,000.00	
	合计	1,739,700,000.00	940,000,000.00	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
工商银行	银行理财产品	100,000,000.00	2021-12-27	2023-01-06	自有资金		否	到期一次收回本息	业绩报酬提取基准 4.8		3,790,103.79			是	否	
工商银行	银行理财产品	100,000,000.00	2021-12-27	2023-01-06	自有资金		否	到期一次	业绩报酬提取基准 4.8		3,790,103.79			是	否	

							收回本息								
工商银行	银行理财产品	100,000,000.00	2021-12-30	2023-01-06	自有资金		否	到期一次收回本息	业绩报酬提取基准 4.8%		3,810,886.75			是	否
中国银行	银行理财产品	300,000,000.00	2021-12-17	2023-03-27	自有资金		否	到期一次收回本息	4.10		7,521,315.25			是	否
工商银行	银行理财产品	80,000,000.00	2021-12-30	2023-07-20	自有资金		否	到期一次收回本息	5 定存 +1.5%		- 5,474,339.03			是	否
中国银行	银行理财产品	50,000,000.00	2022-09-02	2023-03-28	自有资金		否	到期一次收回本息	3.2%-3.9%		423,646.87			是	否
中国银行	银行理财产品	20,000,000.00	2022-09-26	2023-05-08	自有资金		否	到期一次收回本息	3.4%-4.1%		212,234.84			是	否
中国银行	银行理财产品	50,000,000.00	2022-09-26	2023-09-25	自有资金		否	到期一次收回本息	4.1		28,476.55			是	否
国泰君安证券	券商理财产品	10,000,000.00	2023-01-04	2023-07-03	自有资金		否	到期一次收回本息	0.1-4.58%		208,028.56			是	否
国泰君安证券	券商理财产品	30,000,000.00	2023-01-04	2023-04-03	自有资金		否	到期一次收回本息	0.1-无上限		128,812.69			是	否

国泰君安证券	券商理财产品	10,000,000.00	2023-01-04	2023-04-03	自有资金		否	到期一次收回本息	1.5%-11.1%		51,205.48			是	否	
银河证券	券商理财产品	30,000,000.00	2023-01-04	2023-12-04	自有资金		否	到期一次收回本息	2.85		784,726.03			是	否	
银河证券	券商理财产品	12,000,000.00	2023-01-06	2023-07-04	自有资金		否	到期一次收回本息	2.5%或 1.8%-4.5%		147,945.21			是	否	
银河证券	券商理财产品	18,000,000.00	2023-01-06	2023-07-05	自有资金		否	到期一次收回本息	1.5-4.2%		253,916.02			是	否	
申万宏源证券	券商理财产品	20,000,000.00	2023-01-05	2023-06-27	自有资金		否	到期一次收回本息	2.35%~4.85%		281,260.27			是	否	
申万宏源证券	券商理财产品	20,000,000.00	2023-01-05	2023-06-27	自有资金		否	到期一次收回本息	2.80%或者 3.05%		266,958.90			是	否	
申万宏源证券	券商理财产品	10,000,000.00	2023-01-05	2023-06-27	自有资金		否	到期一次收回本息	1.7%或者 4.22%		81,041.10			是	否	
华安证券	券商理财产品	90,000,000.00	2023-01-19	2024-01-15	自有资金		否	到期一次收回本息	3.0%-3.6%			90,000,000.00		是	否	
华安证券	券商理财产品	30,000,000.00	2023-01-19	2023-04-24	自有资金		否	到期一次收回本息	2.7%-3.3%		232,767.12			是	否	

华安证券	券商理财产品	10,000,000.00	2023-01-19	2023-07-19	自有资金		否	到期一次收回本息	2.4%-3.6%		119,671.23			是	否	
广发证券	券商理财产品	30,000,000.00	2023-01-19	2024-01-18	自有资金		否	到期一次收回本息	2.95			30,000,000.00		是	否	
广发证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023-01-19	2023-07-18	自有资金		否	到期一次收回本息	2.1%-10.1%		520,684.93			是	否	
工商银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023-01-18	2023-02-06	自有资金		否	到期一次收回本息	2.0%-3.0%		129,019.45			是	否	
中金公司	券商理财产品	100,000,000.00	2023-02-10	2023-12-11	自有资金		否	到期一次收回本息	3.80		3,999,971.23			是	否	
工商银行	银行理财产品	80,000,000.00	2023-04-07	2023-05-08	自有资金		否	到期一次收回本息	2%-3%		165,925.93			是	否	
广发证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023-04-07	2023-10-10	自有资金		否	到期一次收回本息	2.0%-5.0%		512,328.77			是	否	
银河证券	券商理财产品	20,000,000.00	2023-04-07	2023-09-27	自有资金		否	到期一次收回本息	2.6%或2.0%-5.0%		298,322.09			是	否	
银河证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023-04-06	2023-09-27	自有资金		否	到期一次收回本息	2%-∞		479,450.00			是	否	

国泰君安证券	券商理财产品	30,000,000.00	2023-04-07	2023-10-09	自有资金		否	到期一次收回本息	2.6%-无上限		395,342.47			是	否	
申万宏源证券	券商理财产品	150,000,000.00	2023-04-07	2024-04-01	自有资金		否	到期一次收回本息	3.05			150,000,000.00		是	否	
银河证券	券商理财产品	40,000,000.00	2023-07-10	2023-12-28	自有资金		否	到期一次收回本息	2.42%-2.0%-4.1%		456,153.42			是	否	
中金公司	券商理财产品	60,000,000.00	2023-07-26	2024-07-26	自有资金		否	到期一次收回本息	0.038			60,000,000.00		是	否	
广发证券	券商理财产品	30,000,000.00	2023-07-26	2023-12-25	自有资金		否	到期一次收回本息	1.8%-无上限		339,132.59			是	否	
方正证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023-07-06	2024-07-03	自有资金		否	到期一次收回本息	0.032			50,000,000.00		是	否	
中金公司	券商理财产品	40,000,000.00	2023-08-24	2024-08-24	自有资金		否	到期一次收回本息	0.038			40,000,000.00		是	否	
华安证券	券商理财产品	30,000,000.00	2023-09-15	2024-06-19	自有资金		否	到期一次收回本息	3.1%-4.3%			30,000,000.00		是	否	
中金公司	券商理财产品	50,000,000.00	2023-10-09	2024-10-09	自有资金		否	到期一次收回本息	0.038			50,000,000.00		是	否	

银河证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023-10-10	2024-04-08	自有资金		否	到期一次收回本息	2.0%或2.0%-4.2%		50,000,000.00		是	否	
国泰君安证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023-10-11	2024-01-10	自有资金		否	到期一次收回本息	1.8%-无上限		50,000,000.00		是	否	
广发证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023-10-12	2024-01-18	自有资金		否	到期一次收回本息	1.8-3.06%		50,000,000.00		是	否	
华安证券	券商理财产品	30,000,000.00	2023-10-13	2024-10-09	自有资金		否	到期一次收回本息	1.9-4.9%		30,000,000.00		是	否	
银河证券	券商理财产品	30,000,000.00	2023-12-28	2024-06-24	自有资金		否	到期一次收回本息	2.8%或2.75%-2.85%		30,000,000.00		是	否	
中金公司	券商理财产品	30,000,000.00	2023-12-08	无具体到期日	自有资金		否	到期一次收回本息	3.8		30,000,000.00		是	否	
中金公司	券商理财产品	60,000,000.00	2023-12-12	无具体到期日	自有资金		否	到期一次收回本息	3.8		60,000,000.00		是	否	
申万宏源证券	券商理财产品	20,000,000.00	2022-09-27	2023-03-27	募集资金		否	到期一次收回本息	1.9%-6.3%-3.3%	453,314.63			是	否	
申万宏源证券	券商理财产品	20,000,000.00	2022-09-27	2023-03-27	募集资金		否	到期一次收回本息	1.9%-6.7%-3.4%	486,274.08			是	否	

申万宏源证券	券商理财产品	25,000,000.00	2022-09-28	2023-03-28	募集资金		否	到期一次收回本息	2.3%-2.74%		310,347.95			是	否	
国泰君安证券	券商理财产品	20,000,000.00	2022-09-23	2023-03-23	募集资金		否	到期一次收回本息	1.8%-7.8%		410,597.26			是	否	
国泰君安证券	券商理财产品	30,000,000.00	2022-09-23	2023-03-22	募集资金		否	到期一次收回本息	0.1%-4.14%		75,392.94			是	否	
国泰君安证券	券商理财产品	15,000,000.00	2022-12-23	2023-03-23	募集资金		否	到期一次收回本息	0.1%-无上限		82,610.55			是	否	
国泰君安证券	券商理财产品	10,000,000.00	2023-03-28	2023-06-27	募集资金		否	到期一次收回本息	2.1-4.5%		77,322.02			是	否	
国泰君安证券	券商理财产品	60,000,000.00	2023-03-28	2023-09-27	募集资金		否	到期一次收回本息	2.5%-无上限		757,002.80			是	否	
申万宏源证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023-03-30	2023-12-25	募集资金		否	到期一次收回本息	2.95		1,095,136.99			是	否	
申万宏源证券	券商理财产品	30,000,000.00	2023-03-31	2023-06-27	募集资金		否	到期一次收回本息	2%-5.44%		146,301.37			是	否	
国泰君安证券	券商理财产品	10,000,000.00	2023-06-29	2023-10-09	募集资金		否	到期一次收回本息	2.35-无上限		65,671.23			是	否	

申万宏源证券	券商理财产品	25,000,000.00	2023-07-04	2023-12-18	募集资金		否	到期一次收回本息	1.6%-4.64%		184,109.59			是	否	
国泰君安证券	券商理财产品	70,000,000.00	2023-10-11	2024-01-10	募集资金		否	到期一次收回本息	2%-无上限			70,000,000.00		是	否	
国泰君安证券	券商理财产品	20,000,000.00	2023-12-21	2024-03-20	募集资金		否	到期一次收回本息	2.75-2.95%			20,000,000.00		是	否	
国泰君安证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023-12-28	2024-06-27	募集资金		否	到期一次收回本息	2.8-3			50,000,000.00		是	否	

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中： 超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) =(4)/(1)	变更用途的募集资金总额

								(3) = (2)/(1)			
首次公开发 行股票	2019年4 月29日	625,665,000	-	561,123,300	561,123,300	561,123,300	362,638,000	64.63	17,032,800	3.04	-

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
有友食品产业园项目	生产建设	否	首次公开发行股票	2019年4月29日	否	31,913.50	31,913.50	-	24,819.53	98.69	2022年6月	是	是	-	-	-	-	330.34
营销网络建设和品牌推广项目	其他	否	首次公开发行股票	2019年4月29日	否	24,198.83	24,198.83	1,703.28	11,444.27	47.29	2024年8月	否	是	-	-	-	否	12,754.56

注 1：根据项目建设实际情况，相关铺底流动资金已由公司自有资金进行予以解决，因此在计算有友食品产业园项目“截至报告期末累计投入进度”、“结余金额”时，已剔除项目投资构成中的铺底流动资金 6,763.63 万元。

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年3月30日	15,000	2023年4月21日	2024年4月20日	14,000	否

其他说明

无

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	3,034,659	0.98				-3,034,659	-3,034,659	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,034,659	0.98				-3,034,659	-3,034,659	0	0
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	3,034,659	0.98				-3,034,659	-3,034,659	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	305,494,356	99.02			122,197,742		122,197,742	427,692,098	100.00
1、人民币普通股	305,494,356	99.02			122,197,742		122,197,742	427,692,098	100.00
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	308,529,015	100.00			122,197,742	-3,034,659	119,163,083	427,692,098	100.00

2、 股份变动情况说明√适用 不适用

公司因终止实施 2021 年限制性股票激励计划并回购注销部分限制性股票及实施 2022 年度利润分配方案后，公司股份总数由 308,529,015 股变更至 427,692,098 股。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）√适用 不适用

因股份总数增加，公司最近一年的每股收益、每股净资产均被摊薄。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容 适用 不适用**(二) 限售股份变动情况** 适用 不适用**二、 证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况** 适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

 适用 不适用**(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**√适用 不适用

1、因公司终止 2021 年限制性股票激励计划并回购注销部分限制性股票，致使公司股本结构中的限售股份变更至 0 股；

2、因实施 2022 年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，转赠后，公司股份总数变更至 427,692,098 股。

(三) 现存的内部职工股情况 适用 不适用**三、 股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,148
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	20,920
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
鹿有忠	60,773,408	212,706,928	49.73	0	无		境内自然人
赵英	15,829,067	55,401,734	12.95	0	无		境内自然人
鹿新	6,284,710	21,996,486	5.14	0	无		境内自然人
高辰宇	1,725,040	6,037,640	1.41	0	冻结	6,037,640	境内自然人
鹿有贵	1,542,523	5,398,831	1.26	0	无		境内自然人
鹿有明	1,427,123	4,994,930	1.17	0	无		境内自然人
贝婉莹	1,234,633	3,955,114	0.92	0	无		境内自然人
中国工商银行股份有限公司—上证综 指交易型开放式指数证券投资基金	2,593,580	2,593,580	0.61	0	无		其他
中国建设银行股份有限公司—华夏新 兴消费混合型证券投资基金	2,090,326	2,090,326	0.49	0	无		其他
中国建设银行股份有限公司企业年金 计划—中国工商银行股份有限公司	80,840	1,284,340	0.30	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
鹿有忠	212,706,928	人民币普通股	212,706,928				
赵英	55,401,734	人民币普通股	55,401,734				
鹿新	21,996,486	人民币普通股	21,996,486				
高辰宇	6,037,640	人民币普通股	6,037,640				
鹿有贵	5,398,831	人民币普通股	5,398,831				
鹿有明	4,994,930	人民币普通股	4,994,930				
贝婉莹	3,955,114	人民币普通股	3,955,114				

中国工商银行股份有限公司—上证综指交易型开放式指数证券投资基金	2,593,580	人民币普通股	2,593,580
中国建设银行股份有限公司—华夏新兴消费混合型证券投资基金	2,090,326	人民币普通股	2,090,326
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	1,284,340	人民币普通股	1,284,340
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，鹿有忠与赵英为夫妻关系，与鹿新为父女关系，与鹿有明、鹿有贵为兄弟关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	鹿有忠
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

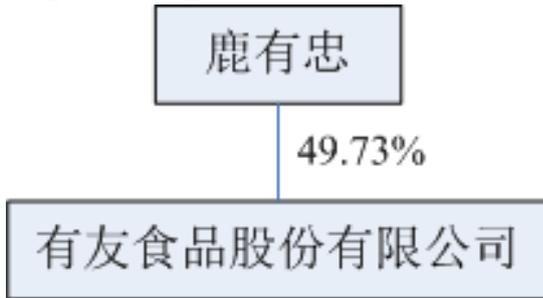
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	鹿有忠
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	赵英
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否

主要职业及职务	公司总经理办公室副主任
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	鹿新
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	公司董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

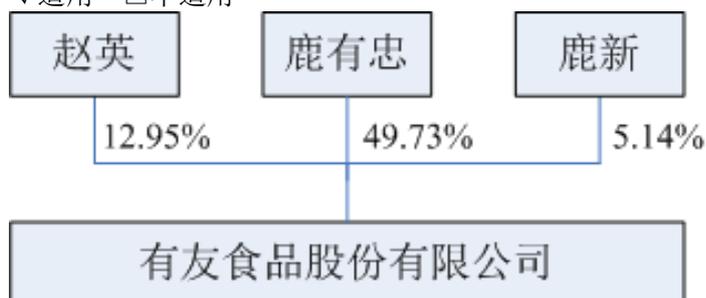
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

XYZH/2024CQAA3B0028

有友食品股份有限公司

有友食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了有友食品股份有限公司（以下简称“有友食品”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了有友食品 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于有友食品，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关会计期间：2023 年度</p> <p>参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计 25”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释 34”，有友食品 2023 年度产品销售收入 95,976.00 万元，占营业收入的 99.33%。因营业收入金额重大，且是有友食品的关键业绩指标之一，因此我们将有友食品收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2023 年度财务报表审计中，我们执行的主要程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、在了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性基础上，本期针对相关程序进行细节测试。 2、了解本期有友食品主要客户的变动情况及变动原因。 3、对本期收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括：销售协议、销售订单、发货单据、签收记录、记账凭证、回款单据等。 4、对本期营业收入的销售单价变动进行分析，分析销售单价的变动是否与有友食品的定价与调价机制一致；获取本期销售返利台账，核对是否与有友食品的返利政策一致，并复核销售返利计算过程的准确性。 5、对本期的销量进行分析及销售收入确认情况进行分析，对比上年同期的销量分析异常波动的原因；检查是否存在集中确认收入的情况，并复核收入确认是否合理。 6、结合对运费的分析，并复核运费与本期营业收入的配比情况，分析本期运费与收入的占比及配比的合理性。 7、检查企业销售退货情况，重点关注报告期末、期初退货情况，检查其是否存在调节收入情况。 8、对主要经销客户的合同进行查阅，并对本期发生的交易金额及期末应（预）收金额等情况进行函证。 9、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对签收单等资料，以确认销售收入是否在恰当的期间。

四、 其他信息

有友食品公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括有友食品 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估有友食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算有友食品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督有友食品的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对有友食品持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致有友食品不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：侯黎明

(项目合伙人)

中国注册会计师：陈星国华

中国 北京

二〇二四年三月十五日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：有友食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	105,473,259.02	268,161,337.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	712,521,354.04	936,629,916.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	3,794,772.57	884,754.76
应收款项融资			
预付款项	七、8	37,733,991.60	34,192,551.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	622,338.49	698,348.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	340,640,344.65	249,313,917.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	239,834,927.72	7,218,227.21
流动资产合计		1,440,620,988.09	1,497,099,054.17
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	七、17	14,011,257.82	12,751,647.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	20,915,558.19	20,000,000.00
投资性房地产	七、20	37,372,537.37	20,000,250.04
固定资产	七、21	388,873,407.46	394,883,538.16
在建工程	七、22	2,190,277.05	30,768,581.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	13,117,561.93	3,141,628.87
无形资产	七、26	48,893,558.35	53,518,288.27
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	七、28	5,916,468.42	6,549,273.90
递延所得税资产	七、29	8,971,975.95	8,662,984.83
其他非流动资产	七、30	1,263,382.40	250,000.00
非流动资产合计		541,525,984.94	550,526,192.76
资产总计		1,982,146,973.03	2,047,625,246.93
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	七、36	22,145,426.20	39,872,331.17
预收款项	七、37	138,399.14	42,665.48
合同负债	七、38	30,241,999.78	32,816,360.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	17,169,995.65	16,331,150.02
应交税费	七、40	11,475,959.83	19,476,101.03
其他应付款	七、41	16,458,716.47	39,268,648.22
其中：应付利息			
应付股利		116,610.00	84,870.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	1,921,057.20	2,116,955.04
其他流动负债	七、44	6,280,352.26	7,594,834.68
流动负债合计		105,831,906.53	157,519,046.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	10,023,202.67	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	27,550,544.28	29,309,200.46
递延所得税负债	七、29	3,609,073.74	1,293,979.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,182,820.69	30,603,179.49
负债合计		147,014,727.22	188,122,225.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	427,692,098.00	308,529,015.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	383,153,332.14	528,586,115.65
减：库存股	七、56	-	26,269,700.51
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	123,312,008.41	104,894,662.27
一般风险准备			
未分配利润	七、60	900,974,807.26	943,762,928.55
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,835,132,245.81	1,859,503,020.96
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		1,835,132,245.81	1,859,503,020.96
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,982,146,973.03	2,047,625,246.93

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：友友食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		58,631,422.77	182,452,978.96
交易性金融资产		322,025,621.89	482,444,915.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1		11,813.43
应收款项融资			
预付款项		540,915.49	28,161.83
其他应收款	十九、2	100,000,319.53	4,872.88
其中：应收利息			
应收股利		100,000,000.00	
存货		1,752.40	2,673.67
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		204,815,981.85	
流动资产合计		686,016,013.93	664,945,416.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	676,588,803.61	676,588,803.61

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,536,230.05	17,175,404.18
固定资产		5,168,730.07	21,722,251.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		67,289.17	3,475,033.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,329.24	134,281.75
递延所得税资产		3,076,048.35	3,847,705.45
其他非流动资产		356,200.00	
非流动资产合计		720,817,630.49	722,943,479.66
资产总计		1,406,833,644.42	1,387,888,896.26
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		28,963.16	718.45
预收款项		126,875.34	36,204.53
合同负债			
应付职工薪酬		1,765,572.12	2,658,427.82
应交税费		160,306.06	1,437,107.63
其他应付款		507,048.87	24,242,335.23
其中：应付利息			
应付股利		116,610.00	84,870.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		235,266.22	
流动负债合计		2,824,031.77	28,374,793.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		416.67	1,416.67
递延所得税负债		1,486,681.38	636,228.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,487,098.05	637,645.63
负债合计		4,311,129.82	29,012,439.29
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）		427,692,098.00	308,529,015.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		383,011,782.10	528,444,565.61
减：库存股			26,269,700.51
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		123,312,008.41	104,894,662.27
未分配利润		468,506,626.09	443,277,914.60
所有者权益（或股东权益）合计		1,402,522,514.60	1,358,876,456.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,406,833,644.42	1,387,888,896.26

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		966,210,612.62	1,024,419,323.56
其中：营业收入	七、61	966,210,612.62	1,024,419,323.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		862,252,760.23	858,173,712.01
其中：营业成本	七、61	682,436,470.35	704,381,867.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	10,244,021.78	10,051,668.10
销售费用	七、63	118,044,143.29	94,991,447.53
管理费用	七、64	48,900,729.23	47,024,649.57
研发费用	七、65	3,391,038.75	3,322,259.57
财务费用	七、66	-763,643.17	-1,598,180.41
其中：利息费用		196,537.31	151,470.47
利息收入		1,205,945.98	1,996,626.43
加：其他收益	七、67	4,060,440.14	956,808.44
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	23,375,140.92	7,022,987.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,259,610.36	923,190.67

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）	七、70	6,955,688.27	4,543,663.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-153,101.53	353,084.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-13,798.15	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	83,861.93	18,034.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,266,083.97	179,140,189.54
加：营业外收入	七、74	2,131,236.14	3,219,400.79
减：营业外支出	七、75	136,868.78	141,431.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,260,451.33	182,218,159.15
减：所得税费用	七、76	24,103,822.72	28,617,699.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,156,628.61	153,600,459.43
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,156,628.61	153,600,459.43
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）		116,156,628.61	153,600,459.43
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			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		116,156,628.61	153,600,459.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		116,156,628.61	153,600,459.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.27	0.36
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.27	0.36

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

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	1,406,314.90	31,082,192.61
减：营业成本	十九、4	773,743.78	28,430,470.10
税金及附加		677,524.60	657,420.70
销售费用			
管理费用		11,798,750.36	14,346,778.34
研发费用		-27,794.26	2,163,018.81
财务费用		-305,288.32	-306,945.44
其中：利息费用			
利息收入		313,380.01	316,050.81
加：其他收益		122,072.88	197,168.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	192,736,153.97	311,855,037.53
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			
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）		4,513,843.16	718,921.36
信用减值损失（损失以“－”号填列）		861.41	297,860.08
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-13,798.15	
资产处置收益（损失以“－”号填列）			23,948.61
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		185,848,512.01	298,884,386.19
加：营业外收入		1,860.09	445,462.52
减：营业外支出		54,801.19	86,815.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		185,795,570.91	299,243,032.81
减：所得税费用		1,622,109.52	-2,880,582.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		184,173,461.39	302,123,615.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		184,173,461.39	302,123,615.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		184,173,461.39	302,123,615.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,023,570,867.06	1,095,748,587.63
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		1,209,411.29	698,592.27
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	19,231,524.06	15,712,766.83
经营活动现金流入小计		1,044,011,802.41	1,112,159,946.73
购买商品、接受劳务支付的现金		787,919,316.64	680,272,031.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		113,419,662.55	125,060,824.62
支付的各项税费		84,229,948.08	69,175,028.17
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	62,391,589.70	38,262,321.38
经营活动现金流出小计		1,047,960,516.97	912,770,205.50
经营活动产生的现金流量净额		-3,948,714.56	199,389,741.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,859,225,660.97	1,037,000,000.00
取得投资收益收到的现金		33,872,848.54	6,450,000.71

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245,586.00	129,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,893,344,095.51	1,043,579,320.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,461,781.91	43,900,712.30
投资支付的现金		1,875,000,000.00	887,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,885,461,781.91	930,900,712.30
投资活动产生的现金流量净额		7,882,313.60	112,678,608.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
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		140,630,869.24	200,834,790.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	56,005,953.54	6,066,589.03
筹资活动现金流出小计		196,636,822.78	206,901,379.03
筹资活动产生的现金流量净额		-166,636,822.78	-206,901,379.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,144.90	2,676.23
五、现金及现金等价物净增加额		-162,688,078.84	105,169,646.84
加：期初现金及现金等价物余额		267,161,337.86	161,991,691.02
六、期末现金及现金等价物余额		104,473,259.02	267,161,337.86

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022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			34,234,291.74
收到的税费返还			30,974.25
收到其他与经营活动有关的现金		31,653,227.83	7,378,342.72
经营活动现金流入小计		31,653,227.83	41,643,608.71
购买商品、接受劳务支付的现金		843,524.49	8,977,841.93
支付给职工及为职工支付的现金		7,562,624.59	13,670,795.86
支付的各项税费		2,561,902.43	1,509,986.96
支付其他与经营活动有关的现金		32,879,540.10	205,523,286.98
经营活动现金流出小计		43,847,591.61	229,681,911.73
经营活动产生的现金流量净额		-12,194,363.78	-188,038,303.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,054,425,660.97	362,000,000.00
取得投资收益收到的现金		99,539,497.89	336,965,050.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,970,824.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,153,965,158.86	700,935,874.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,548,683.27	102,945.00
投资支付的现金		1,100,000,000.00	152,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,101,548,683.27	152,102,945.00
投资活动产生的现金流量净额		52,416,475.59	548,832,929.46
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,495,663.76	200,834,790.00
支付其他与筹资活动有关的现金		23,548,004.24	4,010,555.80
筹资活动现金流出小计		164,043,668.00	204,845,345.80
筹资活动产生的现金流量净额		-164,043,668.00	-204,845,345.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-123,821,556.19	155,949,280.64
加：期初现金及现金等价物余额		182,452,978.96	26,503,698.32
六、期末现金及现金等价物余额		58,631,422.77	182,452,978.96

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度											少数 股东 权益	所有者 权益 合计		
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	其他权益 工具			资本公积	减: 库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年 年末余额	308,529,015				528,586,115.65	26,269,700.51			104,894,662.27		943,762,928.55		1,859,503,020.96		1,859,503,020.96
加: 会计 政策变更															
前 期差错更 正															
其 他															
二、本年 期初余额	308,529,015.00				528,586,115.65	26,269,700.51			104,894,662.27		943,762,928.55		1,859,503,020.96		1,859,503,020.96
三、本期 增减变动 金额(减 少以 “-”号 填列)	119,163,083.00				-145,432,783.51	-26,269,700.51			18,417,346.14		-42,788,121.29		-24,370,775.15		-24,370,775.15
(一) 综 合收益总 额											116,156,628.61		116,156,628.61		116,156,628.61
(二) 所 有者投入	-3,034,659.00				-23,235,041.51	-26,269,700.51									

2023 年年度报告

和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,034,659.00				-23,235,041.51	-26,269,700.51							
4. 其他													
(三) 利润分配								18,417,346.14	-158,944,749.90		-140,527,403.76		-140,527,403.76
1. 提取盈余公积								18,417,346.14	-18,417,346.14				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-140,527,403.76		-140,527,403.76		-140,527,403.76
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	122,197,742.00				-122,197,742.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	122,197,742.00				-122,197,742.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

2023 年年度报告

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	427,692,098.00				383,153,332.14			123,312,008.41	900,974,807.26		1,835,132,245.81		1,835,132,245.81

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												

2023 年年度报告

一、上年年末余额	309,045,600.00				536,901,434.74	37,572,549.44			74,682,300.75		1,018,176,844.28		1,901,233,630.33		1,901,233,630.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	309,045,600.00				536,901,434.74	37,572,549.44			74,682,300.75		1,018,176,844.28		1,901,233,630.33		1,901,233,630.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-516,585.00				-8,315,319.09	-11,302,848.93			30,212,361.52		-74,413,915.73		-41,730,609.37		-41,730,609.37
（一）综合收益总额											153,600,459.43		153,600,459.43		153,600,459.43
（二）所有者投入和减少资本	-516,585.00				-8,315,319.09	-11,302,848.93							2,470,944.84		2,470,944.84
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持															

2023 年年度报告

有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-516,585.00				-8,315,319.09	-11,302,848.93						2,470,944.84	2,470,944.84
4. 其他													
(三) 利润分配								30,212,361.52	-228,014,375.16			-197,802,013.64	-197,802,013.64
1. 提取盈余公积								30,212,361.52	-30,212,361.52				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-197,802,013.64			-197,802,013.64	-197,802,013.64
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)													

2023 年年度报告

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	308,529,015.00			528,586,115.65	26,269,700.51		104,894,662.27	943,762,928.55	1,859,503,020.96			1,859,503,020.96

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	308,529,015.00				528,444,565.61	26,269,700.51			104,894,662.27	443,277,914.60	1,358,876,456.97
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	308,529,015.00				528,444,565.61	26,269,700.51			104,894,662.27	443,277,914.60	1,358,876,456.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	119,163,083.00				-145,432,783.51	-26,269,700.51			18,417,346.14	25,228,711.49	43,646,057.63
(一) 综合收益总额										184,173,461.39	184,173,461.39
(二) 所有者投入和减少资本	-3,034,659.00				-23,235,041.51	-26,269,700.51					
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,034,659.00				-23,235,041.51	-26,269,700.51					
4. 其他											
(三) 利润分配									18,417,346.14	-158,944,749.90	-140,527,403.76
1. 提取盈余公积									18,417,346.14	-18,417,346.14	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-140,527,403.76	-140,527,403.76
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	122,197,742.00				-122,197,742.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	122,197,742.00				-122,197,742.00						

2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	427,692,098.00				383,011,782.10			123,312,008.41	468,506,626.09	1,402,522,514.60

项目	2022 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	309,045,600.00				536,537,317.63	37,572,549.44			74,682,300.75	369,168,674.52	1,251,861,343.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	309,045,600.00				536,537,317.63	37,572,549.44			74,682,300.75	369,168,674.52	1,251,861,343.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-516,585.00				-8,092,752.02	-11,302,848.93			30,212,361.52	74,109,240.08	107,015,113.51
（一）综合收益总额										302,123,615.24	302,123,615.24
（二）所有者投入和减少资本	-516,585.00				-8,092,752.02	-11,302,848.93					2,693,511.91
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-516,585.00				-8,092,752.02	-11,302,848.93					2,693,511.91

2023 年年度报告

4. 其他										
(三) 利润分配								30,212,361.52	-228,014,375.16	-197,802,013.64
1. 提取盈余公积								30,212,361.52	-30,212,361.52	
2. 对所有者(或股东)的分配									-197,802,013.64	-197,802,013.64
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	308,529,015.00				528,444,565.61	26,269,700.51		104,894,662.27	443,277,914.60	1,358,876,456.97

公司负责人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：彭宇翔

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

2021年10月27日，公司召开了第三届董事会第十次会议审议通过的《关于调整公司2021年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予价格的议案》、《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，以及《有友食品股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》规定和2021年第一次临时股东大会的授权，公司确定2021年10月27日为预留授予日，并以8.32元/股的价格向符合条件的激励对象成功授予了92.06万股限制性股票，其认购金额为920,600.00元。本次股权激励业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具XYZH/2021CQAA30053号《验资报告》，变更后的注册资本及股本为人民币309,045,600.00元。

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

2023年2月6日，公司召开了第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于终止实施 2021年限制性股票激励计划暨回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司终止实施2021年限制性股票激励并回购注销部分激励对象已获授予但尚未解除限售的全部限制性股票。本次限制性股票回购注销完成后，公司注册资本及股本由人民币308,529,015.00元变更为人民币 305,494,356.00元。

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

公司注册地址：重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路13号。

公司总部地址：重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路13号。

本公司属农副食品加工业，经营范围主要包括：生产：肉制品（酱卤肉制品）、蔬菜制品（酱腌菜）、豆制品（非发酵性豆制品、其他豆制品）；其他水产加工品（风味鱼制品）；销售：本企业生产的产品（以上按许可证核定的有效期限和范围从事经营）；（以下限有资格的分支机构经营）加工、销售：泡凤爪、泡花生，货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：销售：蔬菜、农副产品（国家有专项规定的除外）、家禽、家畜；食品技术研发及相关技术服务，住房租赁，非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本集团的主要产品包括：肉制品（泡椒凤爪、卤香火鸡翅、皮品类、其他等）、豆干、花生、竹笋、其他等。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营√适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

 适用 不适用**1. 遵循企业会计准则的声明**

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期√适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据√适用 不适用

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法√适用 不适用

同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币业务

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

（2）外币财务报表的折算

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

11. 金融工具

适用 不适用

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几

乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止

确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

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

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

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

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

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

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

应收利息

本集团将应收利息按照金融工具类型划分为银行金融机构应收利息和非银行金融机构应收利息组合两种。对于银行金融机构应收利息，到期由银行金融机构无条件支付确定的金额给债权人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为0；对于非银行金融机构应收利息，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述其他应收款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

应收股利

本集团将应收股利按照金融工具类型划分为本集团合并范围内单位应收股利和非本集团合并范围内单位应收股利组合两种。对于本集团合并范围内单位应收股利，其预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为0；对于非本集团合并范围内单位应收股利，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述其他应收款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

本集团其他应收款账龄与预期信用损失率对照表如下：

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

①单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

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

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（1）存货的分类

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述 13. 应收账款的确定方法及会计处理方法。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为合同资产减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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

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

19. 长期股权投资

适用 不适用

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

(1) 共同控制、重要影响的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

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

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

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

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

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

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

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产为房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5-30	5	3.17—19.00

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年。同时满足以下条件时予以确认：

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

(2). 折旧方法√适用 不适用

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

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

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

22. 在建工程√适用 不适用**(1) 在建工程的类别**

本集团在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

23. 借款费用√适用 不适用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

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

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

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

①无形资产的计价方法

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

②使用寿命有限的无形资产使用寿命及其确定依据

本集团对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

③使用寿命不确定的判断依据、估计情况

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

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

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

④无形资产的摊销方法

本集团无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①研发支出的归集范围

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

②研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

29. 合同负债

适用 不适用

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

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费、教育经费和短期带薪缺勤等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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

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

32. 股份支付

适用 不适用

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

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

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

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已经取得商品或服务的控制权时，本集团考虑下列迹象：

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

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

(2) 收入确认的具体方法

本集团的营业收入主要为销售商品收入，采用以线下为主，线上为辅的销售模式。

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

上述收入确认方法对应的结算政策如下：

- ①对于线下渠道，集团一般采取先款后货的结算政策；
- ②对于线上渠道，集团在客户确认收货后即可向电商平台提取货款。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

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

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

(4) 政府补助的确认时点

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本集团对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和

低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1)初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：
a 租赁负债的初始计量金额；b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；c 发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；d 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2)后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

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

②租赁负债

(1)初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

A 租赁付款额

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

B 折现率

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

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。a 实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；b 保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率

折现)；c 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下，采用修订后的折现率折现)；d 购买选择权的评估结果发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)；e 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

2) 租赁变更

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

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大

部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

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

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 所得税的会计核算

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

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

(2) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(3) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日印发了《企业会计准则解释第 16 号》的通知》（财会〔2022〕31 号），要求企业对适用本解释的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的适用该解释的单项交易，企业应当按照该解释的规定进行调整。	递延所得税资产	317,543.26
	递延所得税负债	317,543.26

其他说明

以上会计政策变更已经本公司第四届董事会第七次会议批准（2024 年 3 月 15 日）。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

2023 年 1 月 1 日，本公司根据《企业会计准则解释第 16 号》的通知》（财会〔2022〕31 号）要求，对承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。同时对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间（2022 年度）发生的适用该解释的单项交易，本公司按照解释的规定同时调增 2023 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产和递延所得税负债 317,543.26 元。本次调整对母公司财务报表无任何影响。

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	268,161,337.86	268,161,337.86	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	936,629,916.30	936,629,916.30	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	884,754.76	884,754.76	
应收款项融资			
预付款项	34,192,551.42	34,192,551.42	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	698,348.76	698,348.76	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	249,313,917.86	249,313,917.86	
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	7,218,227.21	7,218,227.21	
流动资产合计	1,497,099,054.17	1,497,099,054.17	
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	12,751,647.46	12,751,647.46	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	

投资性房地产	20,000,250.04	20,000,250.04	
固定资产	394,883,538.16	394,883,538.16	
在建工程	30,768,581.23	30,768,581.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,141,628.87	3,141,628.87	
无形资产	53,518,288.27	53,518,288.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,549,273.90	6,549,273.90	
递延所得税资产	8,662,984.83	8,980,528.09	317,543.26
其他非流动资产	250,000.00	250,000.00	
非流动资产合计	550,526,192.76	550,843,736.02	317,543.26
资产总计	2,047,625,246.93	2,047,942,790.19	317,543.26
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	39,872,331.17	39,872,331.17	
预收款项	42,665.48	42,665.48	
合同负债	32,816,360.84	32,816,360.84	
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	16,331,150.02	16,331,150.02	
应交税费	19,476,101.03	19,476,101.03	
其他应付款	39,268,648.22	39,268,648.22	
其中：应付利息			
应付股利	84,870.00	84,870.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,116,955.04	2,116,955.04	
其他流动负债	7,594,834.68	7,594,834.68	
流动负债合计	157,519,046.48	157,519,046.48	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	29,309,200.46	29,309,200.46	
递延所得税负债	1,293,979.03	1,611,522.29	317,543.26
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,603,179.49	30,920,722.75	317,543.26
负债合计	188,122,225.97	188,439,769.23	317,543.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	308,529,015.00	308,529,015.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	528,586,115.65	528,586,115.65	
减：库存股	26,269,700.51	26,269,700.51	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	104,894,662.27	104,894,662.27	
一般风险准备			
未分配利润	943,762,928.55	943,762,928.55	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,859,503,020.96	1,859,503,020.96	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	1,859,503,020.96	1,859,503,020.96	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,047,625,246.93	2,047,942,790.19	317,543.26

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	182,452,978.96	182,452,978.96	
交易性金融资产	482,444,915.83	482,444,915.83	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11,813.43	11,813.43	
应收款项融资			
预付款项	28,161.83	28,161.83	
其他应收款	4,872.88	4,872.88	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,673.67	2,673.67	
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			
流动资产合计	664,945,416.60	664,945,416.60	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	676,588,803.61	676,588,803.61	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,175,404.18	17,175,404.18	
固定资产	21,722,251.46	21,722,251.46	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,475,033.21	3,475,033.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	134,281.75	134,281.75	
递延所得税资产	3,847,705.45	3,847,705.45	
其他非流动资产			
非流动资产合计	722,943,479.66	722,943,479.66	
资产总计	1,387,888,896.26	1,387,888,896.26	
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	718.45	718.45	
预收款项	36,204.53	36,204.53	
合同负债			
应付职工薪酬	2,658,427.82	2,658,427.82	
应交税费	1,437,107.63	1,437,107.63	
其他应付款	24,242,335.23	24,242,335.23	
其中：应付利息			
应付股利	84,870.00	84,870.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	28,374,793.66	28,374,793.66	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,416.67	1,416.67	
递延所得税负债	636,228.96	636,228.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	637,645.63	637,645.63	
负债合计	29,012,439.29	29,012,439.29	
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	308,529,015.00	308,529,015.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	528,444,565.61	528,444,565.61	
减：库存股	26,269,700.51	26,269,700.51	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	104,894,662.27	104,894,662.27	
未分配利润	443,277,914.60	443,277,914.60	
所有者权益（或股东权益）合计	1,358,876,456.97	1,358,876,456.97	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,387,888,896.26	1,387,888,896.26	

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	房产原值的70%或租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25%
四川有友食品开发有限公司	15%
重庆有友食品销售有限公司	15%
上海有友食品有限公司	25%
杭州有友食品销售有限公司	20%
北京有友食品有限公司	20%
重庆有友进出口有限公司	15%
有友食品重庆制造有限公司	15%

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 税收优惠

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

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司之子公司四川有友、有友销售、有友进出口、有友制造经营的业务属《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，符合该项税收优惠政策的规定，杭州销售、北京销售 2023 年度符合财政部、税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的规定。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	75,682.93	41,803.57
银行存款	103,918,927.39	224,807,885.51
其他货币资金	1,478,648.70	43,311,648.78
存放财务公司存款		
合计	105,473,259.02	268,161,337.86
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

年末货币资金中除存在受限的其他货币资金-非融资保函保证金 1,000,000.00 元外，不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	712,521,354.04	806,629,916.30	/
其中：			
净值型产品投资	242,521,354.04	806,629,916.30	/
非固定收益凭证投资	470,000,000.00		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		130,000,000.00	
其中：			
其他		130,000,000.00	/
合计	712,521,354.04	936,629,916.30	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	3,994,497.44	931,320.02
1 年以内小计	3,994,497.44	931,320.02
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	3,994,497.44	931,320.02

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	3,994,497.44	100.00	199,724.87	5.00	3,794,772.57	931,320.02	100.00	46,565.26	5.00	884,754.76
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,994,497.44	100.00	199,724.87	5.00	3,794,772.57	931,320.02	100.00	46,565.26	5.00	884,754.76
合计	3,994,497.44	/	199,724.87	/	3,794,772.57	931,320.02	/	46,565.26	/	884,754.76

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,994,497.44	199,724.87	5.00
合计	3,994,497.44	199,724.87	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	46,565.26	153,159.61				199,724.87
合计	46,565.26	153,159.61				199,724.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	1,571,810.35		1,571,810.35	39.35	78,590.52
第二名	784,653.86		784,653.86	19.64	39,232.69
第三名	562,112.00		562,112.00	14.07	28,105.60
第四名	318,696.19		318,696.19	7.98	15,934.81
第五名	280,247.20		280,247.20	7.02	14,012.36
合计	3,517,519.60		3,517,519.60	88.06	175,875.98

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,766,146.45	97.44	34,162,400.19	99.91
1 至 2 年	967,845.15	2.56	30,151.23	0.09
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	37,733,991.60	100.00	34,192,551.42	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	10,213,628.95	27.07
第二名	6,478,889.13	17.17
第三名	6,416,106.83	17.00
第四名	3,166,560.00	8.39
第五名	3,065,566.00	8.12
合计	29,340,750.91	77.75

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	622,338.49	698,348.76
合计	622,338.49	698,348.76

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	446,602.44	492,723.49
1 年以内小计	446,602.44	492,723.49
1 至 2 年	139,652.70	227,100.00
2 至 3 年	85,500.00	824,100.00
3 年以上		
3 至 4 年	24,100.00	16,000.00
4 至 5 年	6,000.00	5,000.00
5 年以上	337,800.00	350,800.00
合计	1,039,655.14	1,915,723.49

(14). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	636,974.70	697,500.00
代付款	233,870.65	195,767.65
押金	136,878.00	149,278.00
个人借款(备用金)	31,931.79	73,177.84
单位借款		800,000.00
合计	1,039,655.14	1,915,723.49

(15). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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	23,634.73	393,740.00	800,000.00	1,217,374.73
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-23,634.73	23,634.73		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	21,851.38	-21,909.46		-58.08
本期转回				
本期转销				
本期核销			800,000.00	800,000.00
其他变动				
2023年12月31日余额	21,851.38	395,465.27	0.00	417,316.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

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

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

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,217,374.73	-58.08		800,000.00		417,316.65
合计	1,217,374.73	-58.08		800,000.00		417,316.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	800,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
重庆百年同创房地产开发有限公司	借款	800,000.00	无财产可执行	经总经办会议审议	否
合计	/	800,000.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	200,000.00	19.24	保证金	5年以上	200,000.00
第二名	50,000.00	4.81	保证金	1-2年	5,000.00
第三名	50,000.00	4.81	保证金	1年以内	2,500.00
第四名	50,000.00	4.81	保证金	5年以上	50,000.00
第五名	50,000.00	4.81	保证金	5年以上	50,000.00
合计	400,000.00	38.48	/	/	307,500.00

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	322,444,226.64		322,444,226.64	239,088,691.65		239,088,691.65
在产品						
库存商品	12,843,320.47		12,843,320.47	3,864,438.00		3,864,438.00
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	155,852.69		155,852.69	165,728.43		165,728.43
发出商品	5,196,944.85		5,196,944.85	6,195,059.78		6,195,059.78
合计	340,640,344.65		340,640,344.65	249,313,917.86		249,313,917.86

无

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项增值税	1,040,968.89	3,784,490.11
预缴企业所得税	1,044,031.96	
待摊费用	2,752,200.85	3,433,737.10
短期债权投资（保本固定收益理财产品投资）	234,997,726.02	
合计	239,834,927.72	7,218,227.21

其他说明

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中金辐照成都有限公司	12,751,647.46			1,259,610.36						14,011,257.82	
小计	12,751,647.46			1,259,610.36						14,011,257.82	
合计	12,751,647.46			1,259,610.36						14,011,257.82	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

- ①根据信会师报字（2023）第 ZG210843 号审计报告，调减当年确认的长期股权投资损益 427,478.12 元。
 ②按照中金辐照成都有限公司本年利润确认长期股权投资损益 1,687,088.48 元。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资-私募基金股权投资	20,915,558.19	20,000,000.00
合计	20,915,558.19	20,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	23,409,464.03			23,409,464.03
2. 本期增加金额	40,993,576.66	5,205,920.13		46,199,496.79
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	40,993,576.66			40,993,576.66
(3) 企业合并增加				
(4) 无形资产转入		4,710,837.12		4,710,837.12
(5) 重分类转入		495,083.01		495,083.01
3. 本期减少金额	9,457,565.02			9,457,565.02
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转为自有资产	8,962,482.01			8,962,482.01
(4) 重分类转出	495,083.01			495,083.01
4. 期末余额	54,945,475.67	5,205,920.13		60,151,395.80

二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,409,213.99			3,409,213.99
2. 本期增加金额	18,904,358.41	1,683,247.36		20,587,605.77
(1) 计提或摊销	691,702.37	10,894.21		702,596.58
(2) 固定资产转入	18,212,656.04			18,212,656.04
(3) 无形资产转入		1,522,178.11		1,522,178.11
(4) 重分类转入		150,175.04		150,175.04
3. 本期减少金额	1,217,961.33			1,217,961.33
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	1,067,786.29			1,067,786.29
(4) 重分类转出	150,175.04			150,175.04
4. 期末余额	21,095,611.07	1,683,247.36		22,778,858.43
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	33,849,864.60	3,522,672.77		37,372,537.37
2. 期初账面价值	20,000,250.04			20,000,250.04

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**21、固定资产****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	388,873,407.46	394,883,538.16
固定资产清理		
合计	388,873,407.46	394,883,538.16

其他说明：

适用 不适用**固定资产****(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	379,300,006.65	167,714,734.30	9,350,055.69	10,651,220.41	567,016,017.05
2. 本期增加金额	40,020,451.68	3,117,514.28	1,047,924.01	240,335.43	44,426,225.40
(1) 购置		1,749,485.96	1,047,924.01	240,335.43	3,037,745.40
(2) 在建工程转入	31,057,969.67	1,209,225.48			32,267,195.15
(3) 企业合并增加					-
(4) 投资性房地产转入	8,962,482.01				8,962,482.01

(5) 重分类转入		158,802.84			158,802.84
3. 本期减少金额	41,027,557.24	976,089.01	535,198.80	506,259.17	43,045,104.22
(1) 处置或报废	33,980.58	976,089.01	535,198.80	347,456.33	1,892,724.72
(2) 转入投资性房地产	40,993,576.66				40,993,576.66
(3) 重分类转出				158,802.84	158,802.84
4. 期末余额	378,292,901.09	169,856,159.57	9,862,780.90	10,385,296.67	568,397,138.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	73,846,762.84	81,238,336.83	8,433,653.86	8,613,725.36	172,132,478.89
2. 本期增加金额	14,383,194.22	12,000,945.04	351,720.68	581,313.03	27,317,172.97
(1) 计提	13,315,407.93	12,000,945.04	351,720.68	581,313.03	26,249,386.68
(2) 投资性房地产转入	1,067,786.29				1,067,786.29
(3) 重分类转入					
3. 本期减少金额	18,223,147.78	911,388.90	495,414.86	309,767.70	19,939,719.24
(1) 处置或报废	10,491.74	911,388.90	495,414.86	309,767.70	1,727,063.20
(2) 转入投资性房地产	18,212,656.04				18,212,656.04
(3) 重分类转入					
4. 期末余额	70,006,809.28	92,327,892.97	8,289,959.68	8,885,270.69	179,509,932.62
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		13,798.15			13,798.15
(1) 计提		13,798.15			13,798.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		13,798.15			13,798.15
四、账面价值					
1. 期末账面价值	308,286,091.81	77,514,468.45	1,572,821.22	1,500,025.98	388,873,407.46
2. 期初账面价值	305,453,243.81	86,476,397.47	916,401.83	2,037,495.05	394,883,538.16

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	14,139,400.16	12,068,956.40	13,798.15	2,056,645.61	
办公设备及工器具	215,139.16	204,382.23		10,756.93	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	67,122.49	53,324.34	13,798.15	设备成新率和市场价	/	/
合计	67,122.49	53,324.34	13,798.15	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,190,277.05	30,768,581.23
工程物资		
合计	2,190,277.05	30,768,581.23

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏发电项目	2,104,682.42		2,104,682.42			
其他零星工程	85,594.63		85,594.63			
营销网络建设				30,768,581.23		30,768,581.23
合计	2,190,277.05		2,190,277.05	30,768,581.23		30,768,581.23

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
营销网络建设	106,888,300.00	30,768,581.23	245,185.77	31,013,767.00			87.78	未完工				募集资金、自筹
光伏发电项目	3,944,352.00		2,104,682.42			2,104,682.42	53.36	未完工				自筹
合计	110,832,652.00	30,768,581.23	2,349,868.19	31,013,767.00		2,104,682.42	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,104,036.45	6,104,036.45
2. 本期增加金额	12,123,340.14	12,123,340.14
(1) 租入	12,123,340.14	12,123,340.14
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	18,227,376.59	18,227,376.59
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,962,407.58	2,962,407.58

2. 本期增加金额	2,147,407.08	2,147,407.08
(1) 计提	2,147,407.08	2,147,407.08
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,109,814.66	5,109,814.66
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	13,117,561.93	13,117,561.93
2. 期初账面价值	3,141,628.87	3,141,628.87

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：无
无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	65,557,500.52			1,953,959.16	53,400.00	67,564,859.68
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	4,710,837.12					4,710,837.12
(1) 处置						
(2) 转入投资性房地产	4,710,837.12					4,710,837.12
4. 期末余额	60,846,663.40			1,953,959.16	53,400.00	62,854,022.56
二、累计摊销						
1. 期初余额	12,232,362.30			1,760,809.11	53,400.00	14,046,571.41
2. 本期增加金额	1,310,210.03			125,860.88		1,436,070.91
(1) 计提	1,310,210.03			125,860.88		1,436,070.91
3. 本期减少金额	1,522,178.11					1,522,178.11
(1) 处置						
(2) 转入投资性房地产	1,522,178.11					1,522,178.11
4. 期末余额	12,020,394.22	0.00	0.00	1,886,669.99	53,400.00	13,960,464.21

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	48,826,269.18	0.00	0.00	67,289.17	0.00	48,893,558.35
2. 期初账面价值	53,325,138.22	0.00	0.00	193,150.05	0.00	53,518,288.27

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是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
辐照设备(钴源)	6,391,564.51		649,792.92		5,741,771.59
同花顺数据处理费	13,102.86		13,102.86		0.00
食品检测费用	98,726.00	387,311.31	335,669.72		150,367.59
软件服务费	45,880.53		34,654.00		11,226.53
联想云盘服务费		18,867.92	5,765.21		13,102.71
合计	6,549,273.90	406,179.23	1,038,984.71		5,916,468.42

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,798.15	3,449.54		
内部交易未实现利润	1,697,918.30	254,687.75	606,370.57	90,955.59
可抵扣亏损	15,860,385.59	3,443,427.52	14,389,943.56	3,597,485.89
递延收益	1,487,233.67	223,085.05	2,250,690.00	337,603.50
预提费用	12,233,615.75	2,190,486.75	19,520,207.12	3,156,208.97
预计商品销售折扣	2,938,670.74	541,652.93	4,390,881.90	716,365.18
发出商品未实现利润	1,749,363.73	338,383.51	2,664,354.65	468,649.27
信用减值准备	617,041.52	121,218.65	1,263,939.99	290,606.20
租赁负债	11,972,626.70	1,795,894.00	2,151,023.22	322,653.49
固定资产折旧	186,476.08	27,971.41		
租金收入确认	126,875.34	31,718.84		
合计	48,884,005.57	8,971,975.95	47,237,411.01	8,980,528.09

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	3,436,912.23	718,099.02	6,929,916.30	1,293,979.03
使用权资产	11,944,259.87	1,791,638.98	2,116,955.04	317,543.26
债权投资-应计利息	4,714,835.87	1,099,335.74		
合计	20,096,007.97	3,609,073.74	9,046,871.34	1,611,522.29

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款项	1,263,382.40		1,263,382.40	250,000.00		250,000.00
合计	1,263,382.40		1,263,382.40	250,000.00		250,000.00

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00	其他	非融资保函保证金	1,000,000.00	1,000,000.00	其他	非融资保函保证金
应收票据								
存货								
固定资产								
无形资产								
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	/	/	1,000,000.00	1,000,000.00	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	21,987,926.20	39,842,331.17
1年以上	157,500.00	30,000.00
合计	22,145,426.20	39,872,331.17

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	138,399.14	42,665.48
合计	138,399.14	42,665.48

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	30,241,999.78	32,816,360.84

合计	30,241,999.78	32,816,360.84
----	---------------	---------------

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,331,150.02	106,995,738.16	106,156,892.53	17,169,995.65
二、离职后福利-设定提存计划		9,530,504.16	9,530,504.16	
三、辞退福利		264,195.00	264,195.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,331,150.02	116,790,437.32	115,951,591.69	17,169,995.65

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,427,308.59	92,407,650.03	91,577,159.96	16,257,798.66
二、职工福利费		4,286,922.65	4,286,922.65	
三、社会保险费		6,002,129.98	6,002,129.98	
其中：医疗保险费		5,578,235.76	5,578,235.76	
工伤保险费		423,894.22	423,894.22	
生育保险费				
四、住房公积金		1,995,274.00	1,995,274.00	
五、工会经费和职工教育经费	903,841.43	1,807,121.51	1,798,765.95	912,196.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		496,639.99	496,639.99	
合计	16,331,150.02	106,995,738.16	106,156,892.53	17,169,995.65

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		9,232,532.83	9,232,532.83	
2、失业保险费		297,971.33	297,971.33	
3、企业年金缴费				
合计		9,530,504.16	9,530,504.16	

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,638,592.61	7,290,594.41
消费税		
营业税		
企业所得税	2,206,643.10	10,721,010.12
个人所得税	176,683.86	301,079.15
城市维护建设税	120,249.36	503,697.91
印花税	244,690.11	296,062.41
教育费附加	51,654.26	215,839.35
地方教育费附加	34,436.17	143,892.90
环境保护税	3,010.36	3,924.78
合计	11,475,959.83	19,476,101.03

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	116,610.00	84,870.00
其他应付款	16,342,106.47	39,183,778.22
合计	16,458,716.47	39,268,648.22

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	116,610.00	84,870.00
合计	116,610.00	84,870.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	13,481,910.06	14,148,840.69
往来款	2,467,268.81	360,628.04
账扣款	299,099.83	1,028,742.30
代收款	93,827.77	97,563.13
限制性股票回购义务		23,548,004.06
合计	16,342,106.47	39,183,778.22

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,285,053.70	质保金
第二名	477,076.10	质保金
第三名	270,000.00	保证金
第四名	270,000.00	保证金
第五名	242,500.00	质保金
合计	2,544,629.80	/

其他说明：

适用 不适用

42. 持有待售负债

适用 不适用

43. 1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	1,921,057.20	2,116,955.04
合计	1,921,057.20	2,116,955.04

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	3,341,681.51	3,203,952.78
预计商品销售折扣	2,938,670.75	4,390,881.90
合计	6,280,352.26	7,594,834.68

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,910,877.80	
未确认融资费用	-887,675.13	
合计	10,023,202.67	

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,309,200.46	740,000.00	2,498,656.18	27,550,544.28	政府补助资产相关
合计	29,309,200.46	740,000.00	2,498,656.18	27,550,544.28	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	308,529,015.00			122,197,742.00	-3,034,659.00	119,163,083.00	427,692,098.00

其他说明：

- ① 公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划已授予但尚未解除限售股份 3,034,659 股。
- ② 以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共转增 122,197,742 股，本次分配后总股本为 427,692,098 股。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	528,586,115.65		145,432,783.51	383,153,332.14
其他资本公积				
合计	528,586,115.65		145,432,783.51	383,153,332.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①公司终止实施 2021 年限制性股票激励并回购注销部分激励对象已获授予但尚未解除限售的全部限制性股票，对应冲减资本溢价金额 23,235,041.51 元；

②公司以 2022 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，导致资本溢价减少 122,197,742.00 元。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

限制性股票回购义务	26,269,700.51		26,269,700.51	
合计	26,269,700.51		26,269,700.51	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年变动系：公司终止实施 2021 年限制性股票激励并回购注销部分激励对象已获授予但尚未解除限售的全部限制性股票，对应冲减库存股金额 26,269,700.51 元。

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,894,662.27	18,417,346.14		123,312,008.41
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	104,894,662.27	18,417,346.14		123,312,008.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	943,762,928.55	1,018,176,844.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	943,762,928.55	1,018,176,844.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,156,628.61	153,600,459.43
减：提取法定盈余公积	18,417,346.14	30,212,361.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	140,527,403.76	197,802,013.64
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	900,974,807.26	943,762,928.55

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	959,760,023.18	678,612,294.85	1,020,236,057.22	702,786,273.05
其他业务	6,450,589.44	3,824,175.50	4,183,266.34	1,595,594.60
合计	966,210,612.62	682,436,470.35	1,024,419,323.56	704,381,867.65

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,445,621.74	2,695,228.57
教育费附加	1,047,853.45	1,154,768.39
资源税		
房产税	3,843,382.38	3,245,515.46
土地使用税	1,068,464.20	1,063,613.92
车船使用税	20,004.40	20,954.40
印花税	1,107,290.30	1,087,456.56
地方教育附加	698,568.92	769,845.59
环境保护税	12,836.39	14,285.21
合计	10,244,021.78	10,051,668.10

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	24,668,486.91	24,525,960.82
市场费用	45,868,819.40	46,897,879.19

运输费	191,855.75	143,944.90
广告及宣传费	15,065,757.20	2,327,328.03
促销活动费	23,743,021.91	15,235,954.57
办公费	4,961,816.07	3,806,602.44
差旅费	2,005,820.76	1,297,294.36
其他	1,538,565.29	756,483.22
合计	118,044,143.29	94,991,447.53

其他说明：

- ①运输费增加主要系报告期促销物料投放增加相应运输费增加。
- ②广告及宣传费增加主要系报告期品牌推广费用增加所致。
- ③促销活动费增加主要系报告期开展市场促销活动增加所致。
- ④办公费增加主要系报告期自有房产（办公场所）转固相应增加的折旧费。
- ⑤差旅费增加主要系报告期销售人员出差频次增加所致。
- ⑥其他增加主要系报告期经销商年度会务费增加所致。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	30,629,449.01	31,591,049.72
折旧费及摊销	5,729,294.14	6,110,644.48
办公费及差旅费	4,884,375.46	4,639,830.46
车辆费用	696,086.60	854,439.09
材料及低耗品	257,283.63	304,431.96
业务招待费	726,538.21	1,093,647.14
环保费	1,452,334.63	1,806,382.25
服务咨询费	2,489,504.91	2,850,078.65
股份支付		-4,055,553.27
其他	2,035,862.64	1,829,699.09
合计	48,900,729.23	47,024,649.57

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	2,852,676.39	2,754,803.51
其他	538,362.36	567,456.06
合计	3,391,038.75	3,322,259.57

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	196,537.31	151,470.47
利息收入	-1,205,945.98	-1,996,626.43
汇兑损失	188,189.62	188,819.56
其他支出	57,575.88	58,155.99
合计	-763,643.17	-1,598,180.41

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	4,060,440.14	956,808.44
合计	4,060,440.14	956,808.44

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,259,610.36	923,190.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,400,694.69	6,099,797.02
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,714,835.87	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	23,375,140.92	7,022,987.69

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,955,688.27	4,543,663.40
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	6,955,688.27	4,543,663.40

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-153,159.61	-22,273.18
其他应收款坏账损失	58.08	375,357.23
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合同资产减值损失		
合计	-153,101.53	353,084.05

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-13,798.15	
六、工程物资减值损失		

七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-13,798.15	

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	83,861.93	18,034.41
合计	83,861.93	18,034.41

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	35,670.93	2,096.65	
其中：固定资产处置利得	35,670.93	2,096.65	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,858,193.41	3,041,682.71	
罚款	142,500.00	143,250.00	
其他	94,871.80	32,371.43	
合计	2,131,236.14	3,219,400.79	

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	77,063.08	111,057.32	
其中：固定资产处置损失	77,063.08	111,057.32	
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	59,780.00	28,426.54	
其他	25.70	1,947.32	
合计	136,868.78	141,431.18	

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,097,719.13	27,848,830.05
递延所得税费用	2,006,103.59	768,869.67
合计	24,103,822.72	28,617,699.72

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	140,260,451.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,065,112.83
子公司适用不同税率的影响	-11,011,540.90
调整以前期间所得税的影响	49,414.50
非应税收入的影响	-188,941.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	189,777.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	24,103,822.72

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
罚没收入	500.00	143,250.00
政府补助收入	4,095,697.59	1,723,714.03
利息收入	1,205,684.69	1,996,626.43
经销商保证金净额	394,600.00	70,800.00
往来及其他	13,535,041.78	11,778,376.37
合计	19,231,524.06	15,712,766.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	52,192,551.59	32,968,798.91
往来及其他	10,199,038.11	5,293,522.47
合计	62,391,589.70	38,262,321.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到理财产品本金	1,859,225,660.97	1,037,000,000.00
收到理财产品投资收益	33,872,848.54	6,450,000.71
合计	1,893,098,509.51	1,043,450,000.71

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,875,000,000.00	867,000,000.00
购买权益型产品		20,000,000.00

合计	1,875,000,000.00	887,000,000.00
----	------------------	----------------

支付的重要的投资活动有关的现金说明
无

收到的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	30,000,000.00	0
合计	30,000,000.00	0

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

支付的其他与筹资活动有关的现金
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款	2,457,949.30	2,056,033.23
限制性股票回购注销款	23,548,004.24	4,010,555.80
归还非金融机构借款	30,000,000.00	
合计	56,005,953.54	6,066,589.03

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁付款	2,116,955.04		13,561,604.51	2,390,749.30	1,343,550.38	11,944,259.87
限制性股票回购注销款	23,548,004.24			23,548,004.24		
归还非金融机构借款		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	25,664,959.28	30,000,000.00	13,561,604.51	55,938,753.54	1,343,550.38	11,944,259.87

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	116,156,628.61	153,600,459.43
加：资产减值准备	13,798.15	
信用减值损失	153,101.53	-353,084.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,951,983.26	26,007,849.38
使用权资产摊销	2,147,407.08	1,978,930.96
无形资产摊销	1,436,070.91	1,461,362.86
长期待摊费用摊销	1,038,984.71	1,023,126.57
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）	-83,861.93	-18,034.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	41,392.15	108,960.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-6,955,688.27	-4,543,663.40
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-23,375,140.92	-7,022,987.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,552.14	-167,171.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,997,551.45	936,041.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-91,326,426.79	26,645,455.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,728,549.25	6,200,528.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,407,413.11	-6,468,033.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,948,714.56	199,389,741.23
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	104,473,259.02	267,161,337.86
减：现金的期初余额	267,161,337.86	161,991,691.02
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	-162,688,078.84	105,169,646.84

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	104,473,259.02	267,161,337.86
其中：库存现金	75,682.93	41,803.57
可随时用于支付的银行存款	103,918,927.39	224,807,885.51
可随时用于支付的其他货币资金	478,648.70	42,311,648.78
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	104,473,259.02	267,161,337.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
非融资保函保证金	1,000,000.00	用于进口货物关税、增值税缴纳
合计	1,000,000.00	/

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

年末货币资金余额为 105,473,259.02 元，剔除受限的货币资金 1,000,000.00 元，年末现金及现金等价物余额为 104,473,259.02 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元			
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：

年末预付账款美元余额 216,488.14 元，折算汇率 7.0827，年末折算人民币余额 1,533,320.55 元。

(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

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

①本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费 932,633.81 元；②本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）19,376.29 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 3,114,510.44(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房产出租	1,429,508.97	
合计	1,429,508.97	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,483,234.70	1,620,311.07
第二年	881,947.64	0
第三年	205,740.00	0
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款总额		

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,852,676.39	2,754,803.51
检验费	157,411.97	112,743.34
差旅费	168,775.01	114,546.16
材料费	101,821.56	76,583.75
折旧及摊销费用	91,646.67	85,668.11
其他	18,707.15	177,914.70
合计	3,391,038.75	3,322,259.57
其中：费用化研发支出	3,391,038.75	3,322,259.57
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本公司全资子公司上海有友食品有限公司于 2023 年 9 月 21 日出资 100 万元，投资新设全资子公司北京有友食品有限公司。

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中金辐照成都有限公司	四川省成都市彭州市致和镇柏江路一段 198 号	四川省成都市彭州市致和镇柏江路一段 198 号	辐照技术服务、辐照技术的开发和应用	29.00		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中金辐照成都有限公司	中金辐照成都有限公司
流动资产	14,045,583.79	7,487,079.07
非流动资产	80,173,666.32	58,893,701.09
资产合计	94,219,250.11	66,380,780.16
流动负债	40,582,950.89	19,024,989.27
非流动负债	5,321,617.11	3,384,592.75
负债合计	45,904,568.00	22,409,582.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	48,314,682.11	43,971,198.14
按持股比例计算的净资产份额	14,011,257.82	12,751,647.46
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	14,011,257.82	12,751,647.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入	24,159,225.29	21,355,618.56
净利润	5,817,546.48	3,272,727.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,817,546.48	3,272,727.23
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	29,309,200.46	740,000.00	1,905,193.41	593,462.77		27,550,544.28	与资产相关
合计	29,309,200.46	740,000.00	1,905,193.41	593,462.77		27,550,544.28	/

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,498,656.18	2,394,777.12
与收益相关	3,419,977.37	1,603,714.03
合计	5,918,633.55	3,998,491.15

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	242,521,354.04	490,915,558.19		733,436,912.23
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	242,521,354.04	490,915,558.19		733,436,912.23
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		20,915,558.19		20,915,558.19
（3）衍生金融资产				
（4）净值型产品投资	242,521,354.04			242,521,354.04
（5）非固定收益凭证投资		470,000,000.00		470,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	242,521,354.04	490,915,558.19		733,436,912.23
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

第一层次输入值是公司在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，主要系公司购买的净值型金融产品。

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

适用 不适用

第二层次输入值是公司除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司购买且尚未到期的分类为金融资产的理财产品和公司投资的分类为金融资产的私募基金股权，因用以确定公允价值的近期信息不足，而成本或享有被投资单位权益金额代表了该范围内对该金融资产公允价值的最佳估计，则以该金融资产成本或享有被投资单位权益金额确认该计量项目的市价。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1 所述相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3 所述相关内容。

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆新银商务信息咨询股份有限公司	其他
重庆裕辉投资管理有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
鹿有忠	房屋及建筑物					2,096,155.00	1,981,212.00	61,130.72	148,391.37	12,056,140.14	201,133.96
赵英	房屋及建筑物					67,200.00				67,200.00	

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

本公司全资子公司有友销售租赁本公司股东（实际控制人）鹿有忠先生所拥有房屋用于办公，年租金 1,981,212.00 元，租赁期限为 2022 年 7 月 10 日至 2023 年 7 月 9 日。2023 年租赁期限到期前，双方签订了续租协议，续租年租金为 2,096,155.00 元，续租期限为 1 年。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	344.25	324.01

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
1年内到期的非流动负债	鹿有忠	1,921,057.20	2,063,935.77
租赁负债	鹿有忠	10,023,202.67	
其他应收款	鹿有忠	60,000.00	
其他应收款	赵英	2,800.00	
小计		12,007,059.87	2,063,935.77

(3). 其他项目适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	106,923,024.5
经审议批准宣告发放的利润或股利	106,923,024.5

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内		12,435.19
1 年以内小计		12,435.19
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计		12,435.19

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备						12,435.19	100	621.76	5	11,813.43
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						12,435.19	100	621.76	5	11,813.43
合计		/		/		12,435.19	/	621.76	/	11,813.43

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	621.76	-621.76				0
合计	621.76	-621.76				0

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	100,000,000.00	
其他应收款	319.53	4,872.88
合计	100,000,319.53	4,872.88

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
有友食品制造有限公司	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	336.35	5,129.35
1 年以内小计	336.35	5,129.35
1 至 2 年		
2 至 3 年		800,000.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	200,000.00	200,000.00
合计	200,336.35	1,005,129.35

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	200,000.00	200,000.00
单位往来	336.35	5,129.35
单位借款		800,000.00
合计	200,336.35	1,005,129.35

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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	256.47	200,000.00	800,000.00	1,000,256.47
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-239.65			-239.65
本期转回				
本期转销				
本期核销			800,000.00	800,000.00
其他变动				

2023年12月31日 余额	16.82	200,000.00		200,016.82
-------------------	-------	------------	--	------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

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

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

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变 动	
坏账准备	1,000,256.47	-239.65		800,000.00		200,016.82
合计	1,000,256.47	-239.65		800,000.00		200,016.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	800,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
------	-------------	------	------	-------------	-----------------

重庆百年同创 房地产开发有 限公司	借款	800,000.00	无财产可执 行	经总经办会 议审议	否
合计	/	800,000.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	200,000.00	99.83	保证金	5年以上	200,000.00
第二名	336.35	0.17	单位往来	1年以内	16.82
合计	200,336.35	100.00	/	/	200,016.82

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川有友	60,947,880.31			60,947,880.31		
有友进出口	10,161,058.90			10,161,058.90		
有友销售	255,225,011.00			255,225,011.00		
有友制造	350,254,853.40			350,254,853.40		
合计	676,588,803.61			676,588,803.61		

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			13,992,120.95	13,422,665.62
其他业务	1,406,314.90	773,743.78	17,090,071.66	15,007,804.48
合计	1,406,314.90	773,743.78	31,082,192.61	28,430,470.10

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	180,000,000.00	310,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,815,050.33	1,855,037.53

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,921,103.64	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	192,736,153.97	311,855,037.53

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	42,469.78	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,346,696.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	30,330,829.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	177,566.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,080,473.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	26,817,087.88	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.33	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.87	0.21	0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：鹿有忠

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 15 日

修订信息

适用 不适用