



青岛股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月 28 日



## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：青岛股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	140,624,359.67	182,558,180.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	691,949,506.86	662,962,506.84
衍生金融资产		
应收票据	4,772,162.20	10,276,178.40
应收账款	11,227,389.17	12,479,495.11
应收款项融资		
预付款项	1,113,646.02	303,788.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,868,351.85	3,814,717.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	31,497,181.52	21,992,299.35
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	60,074,943.25	30,000,000.00
其他流动资产		10,824.85
流动资产合计	946,127,540.54	924,397,990.81
非流动资产：		



发放贷款和垫款		
债权投资		30,081,170.55
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,980,366.43	9,195,897.59
固定资产	31,221,833.83	33,615,551.52
在建工程	2,879,399.12	2,494,600.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	15,908,238.66	13,593,350.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,171.58	
递延所得税资产	2,194,837.50	4,800,149.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	61,202,847.12	93,780,720.00
资产总计	1,007,330,387.66	1,018,178,710.81
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	35,545,698.32	34,337,828.02
预收款项		
合同负债	11,772,658.30	33,962,294.14
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	2,263,966.33	4,184,538.78
应交税费	4,152,352.65	8,907,627.00
其他应付款	9,452,991.59	10,211,114.29
其中：应付利息		



应付股利	6,303,678.30	5,656,219.60
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		
其他流动负债	664,519.43	2,470,787.72
流动负债合计	63,852,186.62	94,074,189.95
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	917,191.06	999,327.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	917,191.06	999,327.58
负债合计	64,769,377.68	95,073,517.53
所有者权益：		
股本	149,987,500.00	115,375,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	307,964,091.64	342,576,591.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,263,992.20	552,500.79
盈余公积	48,805,197.90	48,805,197.90
一般风险准备		
未分配利润	434,540,228.24	415,795,902.95
归属于母公司所有者权益合计	942,561,009.98	923,105,193.28
少数股东权益		
所有者权益合计	942,561,009.98	923,105,193.28
负债和所有者权益总计	1,007,330,387.66	1,018,178,710.81

法定代表人：仲明

主管会计工作负责人：程相伟

会计机构负责人：马筱萌



## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	60,150,005.35	107,581,874.15
交易性金融资产	441,281,013.71	412,035,794.51
衍生金融资产		
应收票据	4,772,162.20	10,276,178.40
应收账款	10,732,278.29	11,408,998.26
应收款项融资		
预付款项	497,946.12	301,788.17
其他应收款	313,842,260.75	312,789,741.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	24,143,166.50	14,038,161.65
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	60,074,943.25	30,000,000.00
其他流动资产		
流动资产合计	915,493,776.17	898,432,536.50
非流动资产：		
债权投资		30,081,170.55
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,037,980.88	11,037,980.88
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,980,366.43	9,195,897.59
固定资产	10,157,077.05	11,150,364.42
在建工程	74,700.00	2,494,600.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,936,838.66	10,568,250.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,171.58	
递延所得税资产	2,175,369.43	4,781,210.80
其他非流动资产		
非流动资产合计	45,380,504.03	79,309,474.96
资产总计	960,874,280.20	977,742,011.46



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	173,788,129.49	175,218,788.79
预收款项		
合同负债	11,767,849.10	33,957,484.94
应付职工薪酬	2,091,559.32	4,132,951.38
应交税费	2,977,747.99	3,912,099.49
其他应付款	9,305,153.47	10,078,081.41
其中：应付利息		
应付股利	6,303,678.30	5,656,219.60
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	663,894.23	2,470,162.52
流动负债合计	200,594,333.60	229,769,568.53
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	200,594,333.60	229,769,568.53
所有者权益：		
股本	149,987,500.00	115,375,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	297,811,731.64	332,424,231.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	817,886.13	363,472.02
盈余公积	48,805,197.90	48,805,197.90
未分配利润	262,857,630.93	251,004,541.37
所有者权益合计	760,279,946.60	747,972,442.93
负债和所有者权益总计	960,874,280.20	977,742,011.46



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	252,334,152.62	245,712,539.13
其中：营业收入	252,334,152.62	245,712,539.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	193,959,917.47	197,795,322.76
其中：营业成本	166,469,294.26	167,610,319.62
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	2,891,674.71	3,110,040.54
销售费用	8,232,447.10	8,094,875.78
管理费用	17,007,102.13	19,171,897.00
研发费用	846,885.23	813,911.79
财务费用	-1,487,485.96	-1,005,721.97
其中：利息费用		
利息收入	1,446,728.52	1,093,778.74
加：其他收益	1,246,567.70	4,098,195.03
投资收益（损失以“-”号填列）	9,643,962.90	8,216,083.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,949,506.86	2,556,438.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	45,757.02	201,168.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-112,850.52	-190,689.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,147,179.11	62,798,412.80
加：营业外收入	0.42	652,000.00
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,147,179.53	63,450,412.80
减：所得税费用	17,790,354.24	15,845,299.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,356,825.29	47,605,112.83
（一）按经营持续性分类		



1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	53,356,825.29	47,605,112.83
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）	53,356,825.29	47,605,112.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	53,356,825.29	47,605,112.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,356,825.29	47,605,112.83
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	0.36	0.32
（二）稀释每股收益	0.36	0.32

法定代表人：仲明

主管会计工作负责人：程相伟

会计机构负责人：马筱萌

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	252,012,517.40	246,361,311.58
减：营业成本	175,164,294.73	179,344,526.15
税金及附加	1,713,736.92	1,839,645.98
销售费用	8,229,349.75	8,091,779.07
管理费用	13,740,262.79	15,564,564.41
研发费用	847,430.10	813,911.79
财务费用	-801,576.26	-864,811.40
其中：利息费用		
利息收入	740,084.61	946,695.21
加：其他收益	1,040,725.80	4,005,640.44
投资收益（损失以“-”号填列）	6,524,784.82	5,178,754.65





其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,281,013.71	1,501,643.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	56,342.02	209,668.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-112,850.52	-190,689.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,909,035.20	52,276,714.14
加：营业外收入	0.42	652,000.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,909,035.62	52,928,714.14
减：所得税费用	15,443,446.06	13,223,158.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,465,589.56	39,705,555.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,465,589.56	39,705,555.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	46,465,589.56	39,705,555.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	263,195,738.35	275,258,766.41
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	256,500.33	3,245,034.46
收到其他与经营活动有关的现金	3,886,265.04	6,045,744.28
经营活动现金流入小计	267,338,503.72	284,549,545.15
购买商品、接受劳务支付的现金	165,916,991.70	162,919,195.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,875,444.18	37,952,483.63
支付的各项税费	35,933,091.30	26,711,379.19
支付其他与经营活动有关的现金	11,191,628.66	10,823,917.89
经营活动现金流出小计	252,917,155.84	238,406,976.19
经营活动产生的现金流量净额	14,421,347.88	46,142,568.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	780,000,000.00	1,140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,612,697.04	11,479,899.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	792,612,697.04	1,151,479,899.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,006,143.95	395,940.59
投资支付的现金	810,000,000.00	1,450,000,000.00
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	815,006,143.95	1,450,395,940.59
投资活动产生的现金流量净额	-22,393,446.91	-298,916,040.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,965,041.30	26,099,146.60
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		
筹资活动现金流出小计	33,965,041.30	26,099,146.60
筹资活动产生的现金流量净额	-33,965,041.30	-26,099,146.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,595.12	2,397.63
五、现金及现金等价物净增加额	-41,934,545.21	-278,870,220.85
加：期初现金及现金等价物余额	182,149,064.12	459,814,036.15
六、期末现金及现金等价物余额	140,214,518.91	180,943,815.30

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	262,293,536.20	273,452,602.23
收到的税费返还		2,880,544.73
收到其他与经营活动有关的现金	3,055,915.75	5,888,242.68
经营活动现金流入小计	265,349,451.95	282,221,389.64
购买商品、接受劳务支付的现金	199,764,794.04	181,149,721.66
支付给职工以及为职工支付的现金	23,499,145.78	22,612,302.63
支付的各项税费	23,189,438.94	21,087,522.05
支付其他与经营活动有关的现金	9,725,867.73	8,725,432.50
经营活动现金流出小计	256,179,246.49	233,574,978.84
经营活动产生的现金流量净额	9,170,205.46	48,646,410.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	530,000,000.00	640,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,566,806.63	8,442,570.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	538,566,806.63	648,442,570.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,207,158.96	374,671.50
投资支付的现金	560,000,000.00	700,000,000.00
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	561,207,158.96	700,374,671.50
投资活动产生的现金流量净额	-22,640,352.33	-51,932,100.51
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	33,965,041.30	26,099,146.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	33,965,041.30	26,099,146.60
筹资活动产生的现金流量净额	-33,965,041.30	-26,099,146.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,595.12	2,397.63
五、现金及现金等价物净增加额	-47,432,593.05	-29,382,438.68
加：期初现金及现金等价物余额	107,172,757.64	141,549,903.02
六、期末现金及现金等价物余额	59,740,164.59	112,167,464.34

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	115,375,000.00				342,576,591.64			552,500.79	48,805,197.90		415,795,902.95		923,105,193.28		923,105,193.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	115,375,000.00				342,576,591.64			552,500.79	48,805,197.90		415,795,902.95		923,105,193.28		923,105,193.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,612,500.00				34,612,500.00			711,491.41			18,744,325.29		19,455,816.70		19,455,816.70
（一）综合收益总额											53,356,825.29		53,356,825.29		53,356,825.29
（二）所有者投入和减少资本															





项储备													
1. 本期提取							778,236.50					778,236.50	778,236.50
2. 本期使用							-66,745.09					-66,745.09	-66,745.09
(六) 其他													
四、本期末余额	149,987,500.00				307,964,091.64		1,263,992.20	48,805,197.90		434,540,228.24		942,561,009.98	942,561,009.98

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	88,750,000.00				369,201,591.64				41,299,709.09		358,496,930.98		857,748,231.71		857,748,231.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	88,750,000.00				369,201,591.64				41,299,709.09		358,496,930.98		857,748,231.71		857,748,231.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,625,000.00				-26,625,000.00			676,440.37			20,980,112.83		21,656,553.20		21,656,553.20
(一) 综合收益总额											47,605,112.83		47,605,112.83		47,605,112.83
(二) 所有者投入和减少资															



本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-	-	-		
1. 提取盈余公积										26,625,000.00	26,625,000.00	26,625,000.00		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-	-		
4. 其他										26,625,000.00	26,625,000.00	26,625,000.00		
(四) 所有者权益内部结转	26,625,000.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	26,625,000.00									-	-	-		
2. 盈余公积转增资本（或股本）										26,625,000.00	26,625,000.00	26,625,000.00		
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							676,440.37					676,440.37		676,440.37
1. 本期提取							694,451.38					694,451.38		694,451.38
2. 本期使用							-18,011.01					-18,011.01		-18,011.01
(六) 其他														
四、本期末余额	115,375,000.00				342,576,591.64		676,440.37	41,299,709.09		379,477,043.81		879,404,784.91		879,404,784.91

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	115,375,000.00				332,424,231.64			363,472.02	48,805,197.90	251,004,541.37		747,972,442.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	115,375,000.00				332,424,231.64			363,472.02	48,805,197.90	251,004,541.37		747,972,442.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,612,500.00				-34,612,500.00			454,414.11		11,853,089.56		12,307,503.67
(一) 综合收益总额										46,465,589.56		46,465,589.56
(二) 所有												





者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										34,612,500.00		34,612,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										34,612,500.00		34,612,500.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	34,612,500.00											
										-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)	34,612,500.00									34,612,500.00		34,612,500.00
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											454,414.11	454,414.11
1. 本期提取										487,089.93		487,089.93
2. 本期使用										-32,67		-32,67



							5.82				5.82
(六) 其他											
四、本期末余额	149,987,500.00				297,811,731.64		817,886.13	48,805,197.90	262,857,630.93		760,279,946.60

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,750,000.00				359,049,231.64				41,299,709.09	210,080,142.11		699,179,082.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	88,750,000.00				359,049,231.64				41,299,709.09	210,080,142.11		699,179,082.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,625,000.00				-26,625,000.00		415,729.35		13,080,555.49			13,496,284.84
（一）综合收益总额									39,705,555.49			39,705,555.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-26,625,000.00			-26,625,000.00



1. 提取盈余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 26,62 5,000 .00		- 26,62 5,000 .00
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转	26,62 5,000 .00											- 26,62 5,000 .00
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	26,62 5,000 .00											- 26,62 5,000 .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								415,7 29.35				415,7 29.35
1. 本期提 取								428,5 29.68				428,5 29.68
2. 本期使 用								- 12,80 0.33				- 12,80 0.33
（六）其他												
四、本期期 末余额	115,3 75,00 0.00					332,4 24,23 1.64		415,7 29.35	41,29 9,709 .09	223,1 60,69 7.60		712,6 75,36 7.68

### 三、公司基本情况

本公司是在山东省青岛市成立的股份有限公司，设立日期为 1992 年 11 月 21 日。本公司总部位于青岛市李沧区四流中支路 2 号。经全国中小企业股份转让系统公司同意，本公司于 2018 年 3 月 12 日起在全国股转系统挂牌公开转让。于 2020 年 5 月 19 日，本公司原股东青岛益青国有资产控股公司（以下简称“益青公司”）及青岛市经济开发投资有限责任公司分别将持有本公司的 60.35% 股权和 1.98% 股权无偿划转给本公司实际控制人青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司（以下简称“华通集团”），划转完成后华通集团直接持有本公司 62.33% 股权，为本公司第一大股东。益青公司和青岛市经济开发投资有限责任公司均为华通集团的全资子公司。于 2021 年 7 月 16 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2021]2383 号）核准，公司首次公开发行 A 股股票 22,200,000 股，发行后华通集团持有本公司 46.74% 的股权。2022 年 1 月 24 日，青岛市国资委印发《关于华通集团修改公司章程部分条款的



批复》（青国资委〔2022〕18号），华通集团正式更名为青岛华通国有资本投资运营集团有限公司（以下仍简称“华通集团”）。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事饼干、调味品和巧克力制品等的研发、生产和销售。

本公司子公司的相关信息参见附注九。

本报告期内，合并财务报表范围参见附注八。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日和 2020 年 1 月 1 日起分别执行了中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则和《企业会计准则第 14 号——收入》，并自 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

### 2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司将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作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并

分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （1）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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### （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，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注五、12(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为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的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）总体原则

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子公司。控制，是指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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及与其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分冲减少数股东权益。当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

### （2）合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，

并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

### (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注五、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注五、16）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## 9、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、交易性金融资产、其他流动资产、应付款项及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、20 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本集团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；
- 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。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本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；
- 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。对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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

- 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；
- 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。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金額（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

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。在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。对于应收账款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险



如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况下发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## 10、存货

### (1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、包装物、产成品以及其他。其他主要包括劳保用品及能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

## 11、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

## 12、长期股权投资

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

#### (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、25。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、6 进行处理。

#### (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注五、12(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注五、12(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、25。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、25。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10 - 40 年	0 - 5%	2.38% - 10.00%
土地使用权	50 年	-	2.00%

### 14、固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产指本集团为生产商品或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

自行建造固定资产按附注五、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35 年	0-5%	2.71%-10.22%
机器设备	年限平均法	3-12 年	0-5%	7.92% - 33.33%
运输设备	年限平均法	4-10 年	3%-5%	9.50% - 24.25%
电子设备	年限平均法	3-10 年	0-3%	9.70% - 33.33%
其它设备	年限平均法	5-10 年	0-5%	9.50% - 20.00%

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、25。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

## 15、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注五、16）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注五、25）在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 16、借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。

- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

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

资本化期间是指本集团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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、25）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，

除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50年
软件	2-5年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 18、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并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

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

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。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，在合同期间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，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 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。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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

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

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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（参见附注五、9）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应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。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本集团主要销售客户为经销商及商超。收入在本集团将商品的控制权转移至客户时确认，根据业务合同约定，此等转移以产品经客户确认签收时作为销售收入的确认时点。

本集团出口销售一般按照合同或订单规定期限将货物运送至装运港口，根据业务合同约定，公司对出口货物完成报关及装船后，视为货物的控制权转移，因此于该时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 21、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

## 22、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

## 23、专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。



本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 24、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

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

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注五、20 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### (1) 本集团作为承租人

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。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注五、25 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致在对租赁负债进行重新计量时，本集团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。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

#### (a) 融资租赁

融资租赁下，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，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本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。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、9 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (b) 经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

除了选择应用租金减让简化方法的情形外，对于经营租赁发生变更的，本集团自租赁变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

选择应用租金减让简化方法的，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 25、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注五、26）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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 26、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 27、所得税

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

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

— 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 28、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 29、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

## 30、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

### 31、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

本集团涉及的主要会计估计包括固定资产的折旧（参见附注五、14）和存货的可变现净值（参见附注七、7）。

### 32、主要会计政策的变更

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引。

(a) 《企业会计准则第 25 号——保险合同》(财会〔2020〕20 号) (“新保险准则”) 及相关实施问答新保险准则取代了 2006 年印发的《企业会计准则第 25 号——原保险合同》和《企业会计准则第 26 号——再保险合同》，以及 2009 年印发的《保险合同相关会计处理规定》(财会〔2009〕15 号)。

本集团未发生保险相关交易，采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(b) 《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) (“解释第 16 号”) 中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定

根据该规定，本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团没有这类单项交易，因此该规定对本集团没有影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应交增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按应交增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青岛天源科贸有限公司	5%

### 2、税收优惠

天源科贸属于小型微利企业，根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，天源科贸在 2023 年度所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，即按 5% 税率缴纳企业所得税。(2022 年度：根据财政部、国家税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税



优惠政策的公告》，年度年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即按 2.5% 税率缴纳企业所得税）。

根据山东省财政厅 2021 年 2 月发布《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（鲁财税[2021] 6 号），自 2021 年 1 月 1 日起，我省免征地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1% 调减为 0。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1,000.00
银行存款	140,624,359.67	182,557,180.63
合计	140,624,359.67	182,558,180.63

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，银行存款余额中无定期存款（2022 年：无）。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用  不适用

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	691,949,506.86	662,962,506.84
其中：		
结构性存款	691,949,506.86	662,962,506.84
其中：		
合计	691,949,506.86	662,962,506.84

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的结构性存款本金金额为人民币 6.9 亿元。这些结构性存款产品均少于 180 天的期限，年化收益率约为 3.05%-3.17%。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,772,162.20	10,276,178.40
合计	4,772,162.20	10,276,178.40

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

适用 不适用

## (2) 说明

上述应收票据均为一年内到期。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无已质押以及已背书或贴现转让尚未到期的应收票据或因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	11,351,122.25	100.00%	123,733.08	1.09%	11,227,389.17	12,671,882.16	100.00%	192,387.05	1.52%	12,479,495.11
其中：										
应收关联公司	32,730.00	0.29%	4,221.77	12.90%	28,508.23	11,500.00	0.09%	5,601.31	48.71%	5,898.69
其他客户	11,318,392.25	99.71%	119,511.31	1.06%	11,198,880.94	12,660,382.16	99.91%	186,785.74	1.48%	12,473,596.42
合计	11,351,122.25	100.00%	123,733.08	1.09%	11,227,389.17	12,671,882.16	100.00%	192,387.05	1.52%	12,479,495.11

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联公司及其他客户	11,351,122.25	123,733.08	1.09%
合计	11,351,122.25	123,733.08	

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

适用 不适用

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

违约损失率基于历史实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。



按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,300,670.16
1 至 2 年	50,452.09
合计	11,351,122.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收关联公司及其他客户	192,387.05		68,653.97			123,733.08
合计	192,387.05		68,653.97			123,733.08

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
济南历下大润发商贸有限公司	3,573,829.82	31.48%	14,020.64
菲律宾 CQ 公司	2,679,904.70	23.61%	4,654.45
家家悦集团股份有限公司	398,773.59	3.51%	692.59
宁波顺利食品有限公司	338,833.60	2.99%	588.49
日本吉田号株式会社	334,988.09	2.95%	581.81
合计	7,326,329.80	64.54%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,113,646.02	100.00%	303,689.17	99.97%
1 至 2 年			99.00	0.03%
合计	1,113,646.02		303,788.17	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数
------	-------	------	----	----------



				的比例 (%)
龙口鲁之北果脯有限公司	材料款	400,000.00	1 年以内	35.92%
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	直通车推广费	186,373.07	1 年以内	16.74%
青岛星华智能装备有限公司	设备款	135,600.00	1 年以内	12.18%
青岛能源华润燃气有限公司	燃气费	97,471.42	1 年以内	8.75%
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	中介机构手续费、登记费	68,231.51	1 年以内	6.13%
合计		887,676.00		79.71%

(3) 预付款项分类列示如下

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付原料及能源动力款	799,444.39	252,242.77
预付设备及工程款	135,600.00	-
其他	178,601.63	51,545.40
合计	1,113,646.02	303,788.17

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,868,351.85	3,814,717.46
合计	4,868,351.85	3,814,717.46

(1) 应收利息

1) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租	6,909,218.52	5,862,475.51
其他	262,396.33	232,608.00
合计	7,171,614.85	6,095,083.51

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露



单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,476,769.58
1 至 2 年	998,045.27
2 至 3 年	2,646,800.00
3 年以上	50,000.00
5 年以上	50,000.00
合计	7,171,614.85

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	2,175,402.74					2,175,402.74
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	104,963.31	22,896.95				127,860.26
合计	2,280,366.05	22,896.95				2,303,263.00

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛圣博华康创意策划管理有限公司	房租	6,485,737.27	1 年以内、1-2 年及 2-3 年	90.44%	2,175,402.74
青岛市市南区新太阳幼儿园	房租	183,754.00	1 年以内	2.56%	9,187.70
青岛市市北区新太阳幼儿园	房租	85,690.00	1 年以内	1.19%	4,284.50
青岛月星网吧	房租	69,111.00	1 年以内	0.96%	3,455.55
青岛诗蔓芙服饰有限公司	房租	68,572.00	1 年以内	0.96%	3,428.60
合计		6,892,864.27			2,195,759.09

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	23,160,544.87		23,160,544.87	10,980,440.49		10,980,440.49
库存商品	5,922,415.13	539,061.58	5,383,353.55	7,808,492.60	426,211.06	7,382,281.54
包装物	2,834,759.19		2,834,759.19	3,499,223.71		3,499,223.71
其他	118,523.91		118,523.91	130,353.61		130,353.61
合计	32,036,243.10	539,061.58	31,497,181.52	22,418,510.41	426,211.06	21,992,299.35

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	426,211.06	112,850.52				539,061.58
合计	426,211.06	112,850.52				539,061.58

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	60,074,943.25	30,000,000.00
合计	60,074,943.25	30,000,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
青岛银行 大额存单	30,000,000.00	4.18%	4.18%	2023年 11月22 日	30,000,000.00	4.18%	4.18%	2023年 11月22 日
招商银行 大额存单	30,000,000.00	3.35%	3.35%	2024年 01月14 日	30,000,000.00	3.35%	3.35%	2024年 01月14 日
合计	60,000,000.00				60,000,000.00			



## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		10,824.85
合计		10,824.85

## 10、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	60,074,943.25		60,074,943.25	60,081,170.55		60,081,170.55
减：一年内到期部分	-60,074,943.25		-60,074,943.25	-30,000,000.00		-30,000,000.00
合计	0.00			30,081,170.55		30,081,170.55

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
青岛银行大额存单	30,000,000.00	4.18%	4.18%	2023年11月22日	30,000,000.00	4.18%	4.18%	2023年11月22日
招商银行大额存单	30,000,000.00	3.35%	3.35%	2024年01月14日	30,000,000.00	3.35%	3.35%	2024年01月14日
合计	60,000,000.00				60,000,000.00			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

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	10,412,041.85	7,065,614.62		17,477,656.47
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				



(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,412,041.85	7,065,614.62		17,477,656.47
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,422,109.42	859,649.46		8,281,758.88
2. 本期增加金额	144,875.04	70,656.12		215,531.16
(1) 计提或摊销	144,875.04	70,656.12		215,531.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,566,984.46	930,305.58		8,497,290.04
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	2,845,057.39	6,135,309.04		8,980,366.43
2. 期初账面价值	2,989,932.43	6,205,965.16		9,195,897.59

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,675,000.00	未办理产权证书的房屋及建筑物主要为抵偿欠款所得，尚未办理产权证书的房屋及建筑物目前正在办理中。



## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,221,833.83	33,615,551.52
合计	31,221,833.83	33,615,551.52

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	76,002,143.03	67,899,028.90	2,626,389.65	3,975,251.95	4,767,798.26	155,270,611.79
2. 本期增加金额		37,168.14	407,876.10	56,115.04	70,859.70	572,018.98
(1) 购置		37,168.14	407,876.10	56,115.04	70,859.70	572,018.98
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	76,002,143.03	67,936,197.04	3,034,265.75	4,031,366.99	4,838,657.96	155,842,630.77
二、累计折旧						
1. 期初余额	60,581,338.46	51,744,646.00	2,390,636.09	2,529,572.56	4,408,867.16	121,655,060.27
2. 本期增加金额	1,082,245.98	1,556,891.16	29,572.32	218,447.72	78,579.49	2,965,736.67
(1) 计提	1,082,245.98	1,556,891.16	29,572.32	218,447.72	78,579.49	2,965,736.67
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	61,663,584.44	53,301,537.16	2,420,208.41	2,748,020.28	4,487,446.65	124,620,796.94
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						



(1) 处置 或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	14,338,558.59	14,634,659.88	614,057.34	1,283,346.71	351,211.31	31,221,833.83
2. 期初账面价值	15,420,804.57	16,154,382.90	235,753.56	1,445,679.39	358,931.10	33,615,551.52

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,879,399.12	2,494,600.23
合计	2,879,399.12	2,494,600.23

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业数字化提升定制开发平台	0.00		0.00	2,301,770.04		2,301,770.04
网上商城升级改造	0.00		0.00	192,830.19		192,830.19
燃气锅炉	74,700.00		74,700.00	0.00		0.00
智能仓储中心房屋	41,000.00		41,000.00	0.00		0.00
智能仓储中心自动化立体库系统	2,763,699.12		2,763,699.12	0.00		0.00
合计	2,879,399.12		2,879,399.12	2,494,600.23		2,494,600.23

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	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



										额	
企业数字化提升定制开发平台	2,890,000.00	2,301,770.04	255,752.22		2,557,522.26			100.00%	100.00%		募股资金
网上商城升级改造	292,000.00	192,830.19	82,641.51		275,471.70			100.00%	100.00%		募股资金
燃气锅炉	124,500.00		74,700.00			74,700.00		60.00%	60.00%		其他
智能仓储中心房屋	17,000,000.00		41,000.00			41,000.00		1.00%	1.00%		募股资金
智能仓储中心自动化立体库系统	15,000,000.00		2,763,699.12			2,763,699.12		21.00%	21.00%		募股资金
合计	35,306,500.00	2,494,600.23	3,217,792.85		2,832,993.96	2,879,399.12					

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	17,335,288.57			919,548.90	18,254,837.47
2. 本期增加金额				2,832,993.95	2,832,993.95
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
在建工程转入				2,832,993.95	2,832,993.95
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	17,335,288.57			3,752,542.85	21,087,831.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,800,676.80			860,810.18	4,661,486.98
2. 本期增加金额	173,352.90			344,752.88	518,105.78
(1) 计提	173,352.90			344,752.88	518,105.78
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,974,029.70			1,205,563.06	5,179,592.76
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	13,361,258.87			2,546,979.79	15,908,238.66
2. 期初账面价值	13,534,611.77			58,738.72	13,593,350.49

### 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修		18,171.58			18,171.58
合计		18,171.58			18,171.58

### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,966,057.66	736,257.43	2,898,964.16	721,601.04
应付职工薪酬	400,680.00	100,170.00	2,589,719.84	647,429.97
未支付返利款	6,660,970.52	1,665,242.63	14,951,804.66	3,737,951.17
预提费用	735,849.06	183,962.26	735,849.06	183,962.26
递延收益	999,327.58	249,831.89	999,327.58	249,831.89
合计	11,762,884.82	2,935,464.21	22,175,665.30	5,540,776.33

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,962,506.84	740,626.71	2,962,506.84	740,626.71
合计	2,962,506.84	740,626.71	2,962,506.84	740,626.71



### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	740,626.71	2,194,837.50	740,626.71	4,800,149.62
递延所得税负债	740,626.71		740,626.71	

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	35,545,698.32	34,337,828.02
合计	35,545,698.32	34,337,828.02

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,111,687.78	19,010,489.48
应付返利款	6,660,970.52	14,951,804.66
合计	11,772,658.30	33,962,294.14

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,184,538.78	33,600,963.54	35,521,535.99	2,263,966.33
二、离职后福利-设定提存计划		4,353,908.19	4,353,908.19	
合计	4,184,538.78	37,954,871.73	39,875,444.18	2,263,966.33

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,589,719.84	26,078,871.52	28,267,911.36	400,680.00
2、职工福利费		1,198,249.71	1,198,249.71	



3、社会保险费		2,252,134.03	2,252,134.03	
其中：医疗保险费		2,069,632.08	2,069,632.08	
工伤保险费		182,501.95	182,501.95	
4、住房公积金		2,627,280.00	2,627,280.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,594,818.94	521,877.42	253,410.03	1,863,286.33
8、其他短期薪酬		922,550.86	922,550.86	
合计	4,184,538.78	33,600,963.54	35,521,535.99	2,263,966.33

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,171,406.24	4,171,406.24	
2、失业保险费		182,501.95	182,501.95	
合计		4,353,908.19	4,353,908.19	

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,031,721.99	4,608,925.60
企业所得税	871,373.59	2,894,692.06
个人所得税	219,418.00	74,042.06
城市维护建设税	158,315.25	354,386.85
土地使用税	230,969.71	230,969.71
房产税	422,928.32	376,417.12
教育费附加	113,038.95	151,880.08
其他	104,586.84	216,313.52
合计	4,152,352.65	8,907,627.00

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,303,678.30	5,656,219.60
其他应付款	3,149,313.29	4,554,894.69
合计	9,452,991.59	10,211,114.29

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,303,678.30	5,656,219.60



合计	6,303,678.30	5,656,219.60
----	--------------	--------------

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付保证金	1,679,985.50	1,748,080.00
审计费用	0.00	735,849.06
应付设备及工程尾款	543,501.60	1,134,511.60
应付职工售房维修基金	409,840.76	409,116.51
应付运费押金	138,396.39	261,452.39
应付租房押金	146,994.00	146,994.00
其他	230,595.04	118,891.13
合计	3,149,313.29	4,554,894.69

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团超过 1 年的重要其他应付款项余额为人民币 2,455,432.23 元，主要根据合同收取的保证金或押金及设备工程尾款等。

## 22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	664,519.43	2,470,787.72
合计	664,519.43	2,470,787.72

## 23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	999,327.58		82,136.52	917,191.06	与资产相关的政府补助
合计	999,327.58		82,136.52	917,191.06	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
制造业与互联网融合财政扶持资金	354,669.80			29,150.95			325,518.85	与资产相关



企业技术改造综合奖补政策扶持资金	575,789.90			47,325.19			528,464.71	与资产相关
互联网工业“555”项目政策扶持资金	68,867.88			5,660.38			63,207.50	与资产相关
合计	999,327.58			82,136.52			917,191.06	与资产相关

## 24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,375,000.00			34,612,500.00		34,612,500.00	149,987,500.00

其他说明：

2023年5月23日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过《关于2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。2023年6月16日，权益分派实施完毕。公司以截至2022年12月31日总股本115,375,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币3.00元（含税），合计派发现金红利人民币34,612,500.00元（含税），不送红股，同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股，权益分派完成后，公司总股本增加至149,987,500股。

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	308,501,924.03		34,612,500.00	273,889,424.03
其他资本公积	34,074,667.61		0.00	34,074,667.61
合计	342,576,591.64		34,612,500.00	307,964,091.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

参照第十节 七、24 的其他说明

## 26、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	552,500.79	778,236.50	66,745.09	1,263,992.20
合计	552,500.79	778,236.50	66,745.09	1,263,992.20

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,805,197.90			48,805,197.90
合计	48,805,197.90			48,805,197.90



## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	415,795,902.95	358,496,930.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	415,795,902.95	358,496,930.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,356,825.29	47,605,112.83
应付普通股股利	34,612,500.00	26,625,000.00
期末未分配利润	434,540,228.24	379,477,043.81

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

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,096,176.63	166,193,775.76	244,782,225.70	167,101,987.11
其他业务	2,237,975.99	275,518.50	930,313.43	508,332.51
合计	252,334,152.62	166,469,294.26	245,712,539.13	167,610,319.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	2023 年 1-6 月	合计
商品类型				
其中：				
商品销售			250,370,434.79	250,370,434.79
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				



按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点确认收入			250,370,434.79	250,370,434.79
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计			250,370,434.79	250,370,434.79

与履约义务相关的信息:

本集团主要销售客户为经销商及商超。收入在本集团将商品的控制权转移至客户时确认,根据业务合同约定,此等转移以产品经客户确认签收时作为销售收入的确认时点。

本集团出口销售一般按照合同或订单规定期限将货物运送至装运港口,根据业务合同约定,公司对出口货物完成报关及装船后,视为货物的控制权转移,因此于该时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

### 30、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	970,026.55	1,154,570.39
教育费附加	415,659.87	494,792.99
房产税	553,986.50	477,495.13
土地使用税	461,939.42	461,939.42
其他	490,062.37	521,242.61
合计	2,891,674.71	3,110,040.54

### 31、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,868,265.82	4,251,130.42
广告宣传及促销费	2,285,799.71	3,116,483.81
差旅费和业务招待费	328,489.11	95,208.19
其他	749,892.46	632,053.36
合计	8,232,447.10	8,094,875.78



### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	12,090,591.19	13,822,058.33
修理费	377,086.09	201,398.78
折旧和摊销	949,856.70	871,495.49
能源动力费	1,137,694.37	706,726.90
中介费	138,256.43	297,760.64
商业保险费	344,598.88	345,753.98
车辆使用费	91,175.28	44,537.61
差旅和业务招待费	21,249.48	19,209.33
其他	1,856,593.71	2,862,955.94
合计	17,007,102.13	19,171,897.00

### 33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	86,157.87	301.72
人工费用	724,675.62	783,965.35
折旧	25,200.94	22,534.61
其他	10,850.80	7,110.11
合计	846,885.23	813,911.79

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款的利息收入	-1,446,728.52	-1,093,778.74
净汇兑亏损	-78,527.28	35,580.65
其他财务费用	37,769.84	52,476.12
合计	-1,487,485.96	-1,005,721.97

### 35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	41,231.18	6,058.51
制造业与互联网融合财政扶持资金	29,150.95	29,150.95



企业技术改造综合奖补政策扶持资金	47,325.19	47,325.19
互联网工业“555”项目政策扶持资金	5,660.38	5,660.38
上市补助资金	1,000,000.00	4,000,000.00
一季度产值增量奖励	0.00	10,000.00
就业和人才服务中心扩岗补助	4,500.00	0.00
招用区外户籍人员初次就业奖励	5,000.00	0.00
购置工业机器人先进制造业发展奖励	113,700.00	0.00
合计	1,246,567.70	4,098,195.03

### 36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,516,824.68	7,088,945.19
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,127,138.22	1,127,138.22
合计	9,643,962.90	8,216,083.41

### 37、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,949,506.86	2,556,438.35
合计	1,949,506.86	2,556,438.35

### 38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-22,896.95	-140,712.26
应收账款坏账损失	68,653.97	341,881.24
合计	45,757.02	201,168.98

### 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-112,850.52	-190,689.34
合计	-112,850.52	-190,689.34



#### 40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
诉讼赔偿款项	0.00	652,000.00	0.00
其他	0.42	0.00	0.42
合计	0.42	652,000.00	0.42

其他说明：

报告期营业外收入已计入非经常性损益。

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,185,042.11	16,588,098.57
递延所得税费用	2,605,312.13	-742,798.60
合计	17,790,354.24	15,845,299.97

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	71,147,179.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,786,794.88
子公司适用不同税率的影响	-11,128.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,353.91
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-57,666.10
所得税费用	17,790,354.24

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	1,164,431.18	4,010,000.00
房租租金收到的现金	1,015,160.71	156,379.60
存款的利息收入	1,446,728.52	1,093,778.74
其他	259,944.63	785,585.94



合计	3,886,265.04	6,045,744.28
----	--------------	--------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,827,096.55	4,711,904.25
广告宣传及促销费	2,285,799.71	3,116,483.81
差旅和业务招待费	349,738.59	114,417.52
修理费	699,492.34	1,351,035.52
中介费	138,256.43	297,760.64
商业保险费	344,598.88	345,753.98
其他	2,546,646.16	886,562.17
合计	11,191,628.66	10,823,917.89

## 43、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,356,825.29	47,605,112.83
加：资产减值准备	67,093.50	-10,479.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,181,267.83	3,602,880.46
使用权资产折旧		
无形资产摊销	518,105.78	179,105.13
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,949,506.86	-2,556,438.35
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,595.12	-2,397.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,643,962.90	-8,216,083.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,605,312.12	742,798.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,617,732.69	3,243,418.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,084,811.77	-430,555.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,807,625.73	1,390,904.59
其他	629,354.89	594,303.85
经营活动产生的现金流量净额	14,421,347.88	46,142,568.96
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	140,214,518.91	180,943,815.30
减：现金的期初余额	182,149,064.12	459,814,036.15
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	-41,934,545.21	-278,870,220.85

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,214,518.91	182,149,064.12
其中：库存现金		1,000.00
可随时用于支付的银行存款	140,214,518.91	182,148,064.12
三、期末现金及现金等价物余额	140,214,518.91	182,149,064.12
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	409,840.76	409,116.51

## 44、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			71,791.00
其中：美元	9,935.37	7.2258	71,791.00
欧元			
港币			
应收账款			3,014,892.79
其中：美元	417,240.00	7.2258	3,014,892.79
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

#### 45、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	41,231.18	个税手续费返还	41,231.18
政府补助	500,000.00	制造业与互联网融合财政扶持资金	29,150.95
政府补助	820,000.00	企业技术改造综合奖补政策扶持资金	47,325.19
政府补助	100,000.00	互联网工业“555”项目政策扶持资金	5,660.38
政府补助	1,000,000.00	上市补助资金	1,000,000.00
政府补助	4,500.00	就业和人才服务中心扩岗补助	4,500.00
政府补助	5,000.00	招用区外户籍人员初次就业奖励	5,000.00
政府补助	113,700.00	购置工业机器人先进制造业发展奖励	113,700.00
合计	2,584,431.18		1,246,567.70

##### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、其他

无。

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛青食有限公司	青岛市	青岛市城阳区臻园路1号	饼干面食、来料加工等	97.50%	2.50%	设立
青岛天源科贸有限公司	青岛市	青岛市李沧区四流中支路2号	批发、零售等	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

于 2023 年 06 月 30 日，本集团无重要的非全资子公司。

## 2、其他

于 2023 年 06 月 30 日，本集团无重要联营企业。

## 十、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本报告期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本报告期发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团的经销商客户通常需要在提货前先支付货款。对于其他客户，本集团通常给予客户较短的信用期，并有专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团的前五大应收款项占本集团应收款项总额的比例分别为 65%和 83%。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2023 年 6 月 30 日未折现的合同现金流量		资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还	合计	
应付账款	35,545,698.32	35,545,698.32	35,545,698.32
其他应付款	9,452,991.59	9,452,991.59	9,452,991.59
合计	44,998,689.91	44,998,689.91	44,998,689.91

项目	2022 年末折现的合同现金流量		资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还	合计	
应付账款	34,337,828.02	34,337,828.02	34,337,828.02
其他应付款	10,211,114.29	10,211,114.29	10,211,114.29
合计	44,548,942.31	44,548,942.31	44,548,942.31

## 3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 一年内到期的非流动资产	3.35%-4.18%	60,000,000.00	4.18%	30,000,000.00
- 债权投资	-	-	3.35%	30,000,000.00

浮动利率金融工具：

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.3%-1.61%	140,624,359.67	0.3%-1.61%	182,557,180.63
- 交易性金融资产	3.05%-3.17%	690,000,000.00	2.80%-3.45%	660,000,000.00

(2) 敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率下降 100 个基点将会导致本集团股东权益和净利润分别减少人民币 6,229,682.70 元（2022 年：人民币 6,319,178.85 元）。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

#### 4、汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款、预付账款等外币资产及负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于各年末的外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
-美元	9,935.37	71,791.00	9,088.63	63,298.67
应收账款				
-美元	417,240.00	3,014,892.79	240,833.23	1,677,307.11
合同负债				
-美元	-	-	(636.12)	(4,430.32)
资产负债表敞口总额				
-美元	427,175.37	3,086,683.79	249,285.74	1,736,175.46

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
美元	6.9252	6.6702	7.2258	6.9646

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2023 年 6 月 30 日人民币对美元的汇率变动使人民币升值 5%将导致股东权益和净利润分别减少人民币 115,750.64 元（2022 年：人民币 65,106.58 元）。

本集团于 2023 年 6 月 30 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元的汇率变动使人民币贬值 5%将导致股东权益和净利润的变化和上述列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

## 十一、公允价值的披露

### 1、其他

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元



项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其中：结构性存款			691,949,506.86	691,949,506.86
持续以公允价值计量的资产总额			691,949,506.86	691,949,506.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要为本集团持有的结构性存款。由于相关产品或存款的期限短，本集团根据过往购买这些银行产品的经验以及对这些产品盈利的预期，本集团采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青岛华通国有资本投资运营集团有限公司 (曾用名：青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司)	青岛市	国有股权持有与资本运作等	人民币 500,000 万元	46.74%	46.74%

本企业最终控制方是青岛华通国有资本投资运营集团有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、其他关联方情况

姓名	姓名
仲明	孙明铭
于明洁(总经理职务于 2023 年 2 月 7 日辞任)	阎石
管建明	张平华
解万翠	宁文红
曲俊宇	赵先民
李江	周乐成





王正	田健
程相伟	张松涛（自 2023 年 2 月 7 日起）
张剑春（于 2023 年 2 月 7 日辞任）	

#### 4、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华通集团及其子公司	采购商品及服务	338,393.73	1,234,000.00	否	118,741.02

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华通集团及其子公司	销售商品	222,934.81	397,897.35
其他关联方及其附属企业	销售商品	637.17	0.00

##### （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,028,712.95	1,077,390.26

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华通集团及其子公司	32,460.00	4,159.39	11,500.00	5,601.31
应收账款	其他关联方及其附属企业	270.00	62.38	0.00	0.00
合计		32,730.00	4,221.77	11,500.00	5,601.31

##### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------



其他应付款	华通集团及其子公司	312,500.00	890,500.00
-------	-----------	------------	------------

## 6、关联方承诺

## 7、其他

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

于 2023 年 6 月 30 日，本集团已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同金额为人民币 12,717,410.04 元（2022 年：376,600.00 元）。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期内本集团无重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 其他说明

分布报告

本集团主要在单一经营分部内经营，即生产销售钙奶饼干、休闲饼干、花生酱等产品，所以本集团没有披露经营分部信息。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	



其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	10,856,011.37	100.00%	123,733.08	1.14%	10,732,278.29	11,601,385.31	100.00%	192,387.05	1.66%	11,408,998.26
其中：										
应收关联公司	32,730.00	0.30%	4,221.77	12.90%	28,508.23	11,500.00	0.10%	5,601.31	48.71%	5,898.69
其他公司	10,823,281.37	99.70%	119,511.31	1.10%	10,703,770.06	11,589,885.31	99.90%	186,785.74	1.61%	11,403,099.57
合计	10,856,011.37	100.00%	123,733.08	1.14%	10,732,278.29	11,601,385.31	100.00%	192,387.05	1.66%	11,408,998.26

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联公司及其他客户	10,856,011.37	123,733.08	1.14%
合计	10,856,011.37	123,733.08	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,805,559.28
1 至 2 年	50,452.09
合计	10,856,011.37

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收关联公司及其他客户	192,387.05		68,653.97			123,733.08
合计	192,387.05		68,653.97			123,733.08

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
济南历下大润发商贸有限公司	3,573,829.82	32.92%	14,020.64
菲律宾 CQ 公司	2,679,904.70	24.69%	4,654.45



家家悦集团股份有限公司	398,773.59	3.67%	692.59
宁波顺利食品有限公司	338,833.60	3.12%	588.49
日本吉田号株式会社	334,988.09	3.09%	581.81
合计	7,326,329.80	67.49%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	313,842,260.75	312,789,741.36
合计	313,842,260.75	312,789,741.36

### (1) 应收利息

#### 1) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	309,016,323.90	309,016,323.90
房租	6,909,218.52	5,862,475.51
其他	193,696.33	175,608.00
合计	316,119,238.75	315,054,407.41

#### 2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,408,069.58
1 至 2 年	311,556,969.17
2 至 3 年	1,104,200.00



3 年以上	50,000.00
5 年以上	50,000.00
合计	316,119,238.75

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	2,175,402.74					2,175,402.74
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	89,263.31	12,311.95				101,575.26
合计	2,264,666.05	12,311.95				2,276,978.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛青食有限公司	募集资金	309,016,323.90	1-2 年	97.75%	
青岛圣博华康创意策划管理有限公司	房租	6,485,737.27	1 年以内、1-2 年及 2-3 年	2.05%	2,175,402.74
青岛市市南区新太阳幼儿园	房租	183,754.00	1 年以内	0.06%	9,187.70
青岛市市北区新太阳幼儿园	房租	85,690.00	1 年以内	0.03%	4,284.50
青岛月星网吧	房租	69,111.00	1 年以内	0.02%	3,455.55
合计		315,840,616.17		99.91%	2,192,330.49

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,037,980.88		11,037,980.88	11,037,980.88		11,037,980.88
合计	11,037,980.88		11,037,980.88	11,037,980.88		11,037,980.88

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青岛青食有限公司	9,750,000.00					9,750,000.00	



青岛天源科贸有限公司	1,287,980.88					1,287,980.88	
合计	11,037,980.88					11,037,980.88	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,572,166.20	174,638,524.68	244,495,506.25	177,855,264.55
其他业务	2,440,351.20	525,770.05	1,865,805.33	1,489,261.60
合计	252,012,517.40	175,164,294.73	246,361,311.58	179,344,526.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	2023 年 1-6 月	合计
商品类型				
其中：				
销售商品			250,048,799.57	250,048,799.57
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入			250,048,799.57	250,048,799.57
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			250,048,799.57	250,048,799.57

与履约义务相关的信息：

本集团主要销售客户为经销商及商超。收入在本集团将商品的控制权转移至客户时确认，根据业务合同约定，此等转移以产品经客户确认签收时作为销售收入的确认时点。

本集团出口销售一般按照合同或订单规定期限将货物运送至装运港口，根据业务合同约定，公司对出口货物完成报关及装船后，视为货物的控制权转移，因此于该时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：



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

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,397,646.60	4,051,616.43
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,127,138.22	1,127,138.22
合计	6,524,784.82	5,178,754.65

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,246,567.70	上市补助等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,466,331.54	购买交易性金融资产取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.42	其他
减：所得税影响额	2,928,224.92	
合计	8,784,674.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.65%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.72%	0.30	0.30



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。