



祖名豆制品股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人蔡祖明、主管会计工作负责人高锋及会计机构负责人(会计主管人员)高锋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来发展战略及计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析——十、公司面临的风险及应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	39
第九节 债券相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	41

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作责任人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、祖名股份	指	祖名豆制品股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	《祖名豆制品股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
指定信息披露媒体	指	《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
元、万元	指	人民币元、万元
杭州纤品	指	杭州纤品投资有限公司
上海筑景	指	上海筑景投资中心（有限合伙）
安吉祖名	指	安吉祖名豆制食品有限公司
扬州祖名	指	扬州祖名豆制食品有限公司
杭州祖名	指	杭州祖名食品有限公司
上海祖名	指	上海祖名豆制品有限公司
武汉祖名	指	武汉祖名豆制品有限公司
武汉祖名食品	指	武汉祖名食品有限公司，武汉祖名的全资子公司
祖名唯品	指	杭州祖名唯品科技有限公司
北京祖名	指	北京祖名香香豆制品有限公司
山西祖名	指	山西祖名金大豆豆制品有限公司
贵州祖名	指	贵州祖名豆制品有限公司
富民生态	指	安吉富民生态农业开发有限公司
富民有机肥	指	安吉富民有机肥有限公司
豆制品专业委员会	指	中国食品工业协会豆制品专业委员会
高鑫零售	指	高鑫零售有限公司及旗下的商超系统，包括大润发、欧尚
永辉	指	永辉超市股份有限公司旗下的商超系统
世纪联华	指	联华超市股份有限公司旗下的商超系统
华润万家	指	华润万家有限公司旗下商超系统
盒马鲜生	指	盒马（香港）有限公司旗下生鲜电商系统
海底捞	指	HAI DI LAO HOLDINGS PTE.LTD.旗下的餐饮连锁机构
老娘舅	指	老娘舅餐饮股份有限公司旗下的餐饮连锁机构
老乡鸡	指	安徽老乡鸡餐饮有限公司
巴比食品	指	中饮巴比食品股份有限公司
叮咚买菜	指	上海壹佰米网络科技有限公司旗下的一家生鲜电商
三江超市	指	三江购物俱乐部股份有限公司旗下的商超系统
CAC	指	国际食品法典委员会（Codex Alimentarius Commission）的简称

本年报中任何表格若出现总计数与所列数值总和不符，均为四舍五入所致。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	祖名股份	股票代码	003030
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	祖名豆制品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	祖名豆制品		
公司的外文名称（如有）	Zuming Bean Products Corp.		
公司的外文名称缩写（如有）	Zuming Bean		
公司的法定代表人	蔡祖明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高锋	李建刚、刘晓帆
联系地址	浙江省杭州市滨江区江陵路 77 号	浙江省杭州市滨江区江陵路 77 号
电话	0571-86687900	0571-86687900
传真	0571-86687900	0571-86687900
电子信箱	zumingzqb@chinazuming.cn	zumingzqb@chinazuming.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	677,289,303.91	727,035,926.41	-6.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,584,246.91	23,132,723.55	-23.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,501,900.20	21,963,651.61	-24.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	67,568,271.97	25,094,168.62	169.26%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.19	-26.32%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.19	-26.32%
加权平均净资产收益率	1.69%	2.26%	-0.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,824,233,264.05	1,749,552,528.82	4.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,034,514,989.52	1,035,863,011.38	-0.13%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-822,164.36
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）	2,064,204.17
委托他人投资或管理资产的损益	78,696.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,446.84
减：所得税影响额	429,370.42
少数股东权益影响额（税后）	-533.82
合计	1,082,346.71

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

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）行业发展情况

根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），公司属于“其他农副食品加工”（C139）下的“豆制品制造”（C1392）行业。

豆制品是以大豆、黑豆、豌豆等豆类为主要原料，经加工而成的食品，目前大多数豆制品是由大豆加工而来。我国是大豆的故乡，有五千多年种植和食用大豆的悠久历史。豆制品制作始于豆腐，豆腐制作之法首创于我国汉代，至唐朝传至日本，十九世纪传入法国、美国等西方国家，并由此走向世界。虽然我国豆制品生产、加工历史悠久，但实现工业化发展的时间却不长，自 1992 年全国副食品市场全面放开以来，随着食品安全和食品监督的要求日益提升，及一系列行业规则的制定和执行，豆制品生产企业逐步向标准化、机械化、品牌化趋势发展，尤其是近十年来，随着人民生活水平的不断提升以及消费习惯、消费场所、消费理念的全方位改变，消费者对食品安全的日益重视，豆制品行业发展迅猛。

根据豆制品专业委员会发布的《2022 我国大豆食品行业状况，当前的机遇、问题及建议和探讨》数据，2022 年用于食品工业的大豆量约 1,530 万吨，与 2021 年同比基本持平，其中用于豆制品加工的大豆用量约为 940 万吨；2022 年豆制品行业前 50 强规模企业的投豆量为 185.27 万吨，销售额为 348.4 亿元，销售额同比增长 6.44%。豆制品行业整体市场规模超千亿元，且规模企业的发展优势越来越明显，行业集中度不断提高。

豆制品中大豆蛋白质含量高达 35%-40%，作为植物蛋白中最优质的完全蛋白，氨基酸配比完美，所含的不饱和脂肪酸有利于心血管健康，可溶性纤维促进肠道健康，并且具有人体必需的钙、铁、锌等矿物质和丰富的 B 族维生素，是集美味、健康、营养、安全、绿色的“东方健康膳食”代表。世界权威医学杂志《柳叶刀》给出的豆类及其制品的平均最佳摄入量为“每天最少 60 克干大豆”，而根据国家统计局《中国统计年鉴 2021》显示，截止到 2021 年初，以浙江省为例，其人均豆制品消费量以干大豆计为 19 克/日，比 2015 年 13.9 克/日增加了 36.7%，但与“60 克/日”的健康摄入量比还有很大的提升空间。为改善国民饮食质量，我国先后发布了《“健康中国 2030”规划纲要》《健康中国行动（2019-2030 年）》等文件，明确将增加“大豆及豆制品”摄入列为合理膳食行动、老年健康促进行动、心脑血管疾病防治行动、糖尿病防治行动等行动的必选项，并号召“豆类天天有”；豆制品专业委员会也提出“餐餐食豆，健康驾到”与“早晚两杯奶：一杯豆奶、一杯牛奶”的健康倡导。从产品体系看，豆制品产品遍布生鲜、饮品、干品、冻品、休闲、冲调、代餐、调味、冷饮、蔬菜、小吃、方便食品、预制菜等几乎所有食品品类，满足各种场景消费需求。在“健康中国”战略和消费升级驱动下，人们对豆制品的消费意愿呈现出强劲增长势头。

同时，随着国家对“国产大豆振兴”和“扩种大豆”等一揽子政策的部署，对“大食物观”构建国家粮食安全、保障优质蛋白质供给的支撑，大豆和豆制品将在我国食物系统中发挥更加重要的价值。

#### （二）行业的周期性特点

豆制品是中国传统健康食品，我国居民长期以来形成了食用豆制品的饮食习惯，其消费具有较强的稳定性。因此，虽然产品价格会因经济环境影响存在一定幅度的波动，但由于绝对价格较低，市场需求量并未出现周期性波动，行业不具有明显的周期性。

#### （三）公司所处行业地位

公司是国内生鲜豆制品领军企业，先后荣获农业产业化国家重点龙头企业、全国农产品加工示范企业、浙江省农业龙头企业和浙江省科技农业龙头企业称号，同时是 CAC 国际标准以及国家标准、多个行业标准起草单位之一。

近年来，公司先后获得中国驰名商标、浙江省著名商标、中国绿色食品博览会金奖、中国豆制品质量安全示范单位、浙江省名牌产品等荣誉或称号，是 G20 杭州峰会食材总仓供应企业、杭州市区“菜篮子”重点商品保供稳价经营企业、浙江省防控新冠疫情市场保供贡献突出企业，是杭州第 19 届亚运会及第 4 届亚残运会官方豆制品供应商。公司产品先后获得第十四届和第十六届中国国际农产品交易会参展农产品金奖、中国豆制品行业科技进步奖一等奖、长江三角洲地区名优食品等荣誉或称号。

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

#### （四）主营业务情况

公司专注于豆制品的研发、生产和销售，产品品种涵盖生鲜豆制品、植物蛋白饮品、休闲豆制品、其他类产品等 400 余种产品。生鲜豆制品主要包括豆腐、千张、素鸡、豆腐干、油豆腐等，以家庭、饭店、食堂等为消费群体，作为菜肴原料烹饪加工后进行食用，可丰富餐桌菜品，满足日常餐饮需要；植物蛋白饮品主要包括自立袋豆奶、利乐包豆奶、瓶装豆乳等，适宜男女老少各类需要补充营养蛋白的人群，作为营养饮品在早餐或日常休闲中饮用；休闲豆制品主要包括休闲豆干、休闲豆卷、休闲素肉等，作为零食在闲暇、旅游、聚会、娱乐、休息等场合食用，适合各类消费人群；此外，公司还生产销售豆芽菜、腐乳、面筋、年糕、樱玉豆腐、木涟冰爽等其他类产品。



公司形成了以生鲜豆制品为基础、植物蛋白饮品和休闲豆制品为发展重点、其他类产品为补充的产线格局。

公司从创建至今，一直秉持“做健康食品，关注人类健康”的理念，凭借优质的产品和完善的服务，产品深耕江浙沪地区并且覆盖国内绝大多数省、自治区和直辖市，客户涵盖高鑫零售、永辉、世纪联华、华润万家、物美、三江超市等大中型超市，海底捞、老娘舅、老乡鸡、巴比食品等知名餐饮机构，盒马鲜生、叮咚买菜、美团等生鲜专营电商平台，赢得了消费者和市场的高度认可。

## 品牌运营情况

公司是业内少有的“生鲜+饮品+休闲”三大系列豆制品皆生产的企业。生鲜豆制品主要满足人们日常餐饮、厨房配菜之需；植物蛋白饮品主要满足人们佐餐、休闲饮用和补充蛋白营养；休闲豆制品主要满足人们在闲暇、旅游、娱乐时零食之需；其他类产品作为公司产品线重要补充。

公司的“祖名”品牌是江浙沪地区的豆制品领导品牌之一，在豆制品消费市场有较强的认知度，得到消费者的广泛认可，拥有良好的品牌形象。

报告期内，公司保持品牌内容的核心延续性，在主流媒体上加大品牌宣传力度，如与浙江广电集团合作，在浙江之声等三家电台进行品牌宣传活动。同时，在新媒体渠道，开展各类内容营销输出，如小红书、抖音号、微博号的消费者互动活动，努力打造既传承又时尚的品牌形象，培养新一代品牌的拥趸。作为今年杭州亚运会和亚残运会官方豆制品供应商，公司紧扣亚运会热点，让“祖名”品牌与亚运会品牌紧密结合，提高“祖名”品牌的话题热度，提升“祖名”品牌的影响力。

## 主要销售模式

公司主要销售模式为经销模式、商超模式和直销模式。

经销模式为公司目前主要的销售模式，在该销售模式下，公司授权经销商在指定的销售区域内利用自有的渠道销售及配送公司的产品，公司为经销商提供业务开发、市场开拓等方面的支持。公司经销商主要的销售终端为农贸市场、早餐门店、小型超市、便利店等。①对于主要销售生鲜豆制品及植物蛋白饮品的经销商，公司一般与经销商签订年度经销合同，根据合同约定，授权经销商在指定的区域内销售公司产品；经销商一般每天根据销售情况向公司发出订单，公司依此安排生产，最后将产品点对点配送至经销商指定地点或由经销商客户自提。②对于主要销售休闲豆制品的经销商，公司同样与经销商签订年度经销合同，由经销商根据实际销售情况向公司发出订单，最后将产品配送至批发经销商的指定地点或仓库，由批发经销商自行负责向下级销售渠道配送。

商超销售模式下，由公司与大型零售商超客户的总部或区域性总部洽谈合作事宜，通过其销售网点将产品出售给消费者。公司一般与商超系统包括大润发、永辉、世纪联华等签订年度框架合作协议。在日常经营中，商超系统的各销售终端网点根据其经营情况向公司下订单，公司按照订单发货并进行配送。

直销模式下，公司将产品销售给最终用户，包括向食堂、餐饮机构等客户销售产品。公司与食堂、餐饮机构签订年度经销合同，根据合同约定，食堂、餐饮机构根据实际情况向公司发出订单，公司依此进行产品生产，最后将产品配送至各食堂、餐饮机构。

目前我国农副产品流通渠道主要包括“生产者→经销商→农贸市场→终端消费者”的经销渠道、“生产者→商超→终端消费者”的商超渠道、“生产者→终端消费者”的直销渠道，各类农贸市场一直是主要集散中心，因此公司各类产品均以经销模式为主，以线下销售为主，线上销售为辅。

### (1) 按销售模式分类的主营业务收入构成情况

报告期内，公司经销、直销、商超模式的收入、成本、毛利及毛利率情况如下：

单位：万元

类别	2023 年半年度				2022 年半年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率
经销模式	44,456.05	33,819.71	10,636.34	23.93%	46,214.22	35,730.25	10,483.97	22.69%
直销模式	7,209.19	5,330.48	1,878.72	26.06%	7,307.85	5,426.67	1,881.17	25.74%
商超模式	13,398.57	9,686.69	3,711.88	27.70%	17,894.34	13,021.10	4,873.24	27.23%
合计	65,063.81	48,836.87	16,226.93	24.94%	71,416.41	54,178.02	17,238.39	24.14%

## (2) 按产品类别分类的主营业务收入构成情况

报告期内，公司按产品类别划分的主营业务收入构成情况如下：

单位：万元

类别	2023 年半年度				2022 年半年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率
生鲜豆制品	44,677.62	32,672.66	12,004.95	26.87%	49,444.91	36,928.42	12,516.49	25.31%
植物蛋白饮品	8,868.89	6,768.85	2,100.03	23.68%	8,984.16	6,893.75	2,090.42	23.27%
休闲豆制品	3,773.96	3,440.83	333.14	8.83%	4,042.02	3,730.77	311.25	7.70%
其他	7,743.34	5,954.53	1,788.81	23.10%	8,945.31	6,625.09	2,320.23	25.94%
合计	65,063.81	48,836.87	16,226.93	24.94%	71,416.41	54,178.02	17,238.39	24.14%

经销模式

适用 不适用

报告期内，公司按区域分类的经销商增减变动情况如下：

分地区	本期末经销商数量	2023 年上半年 新增数量	2023 年上半年 减少客户数量	2022 年末经销商数量
浙江省	847	86	72	833
江苏省	525	69	48	504
上海市	187	48	35	174
其他地区	186	78	24	132
境外	1	0	0	1
合计	1746	281	179	1644

公司对经销商的主要结算方式是按客户货款的支付时间按双方在合同中约定的信用期执行，客户通过银行转账方式与公司结算，经销方式主要是通过中间商向企业买断产品所有权而开展商业经营的销售方式。

报告期内对前五大经销客户的销售收入总额为 3,930.45 万元，占当期经销模式收入比例为 8.77%，期末应收账款总金额为 929.85 万元。

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

公司线上业务由全资子公司祖名唯品运营，祖名唯品主要销售休闲豆制品（香逗卷、素肉、豆干等）、豆乳、玉米汁、木涟冰爽、部分生鲜豆制品及腐乳等其他类产品，目前主要销售渠道如下：

- 1、传统电商平台：天猫、淘宝、淘宝特价版、1688、拼多多、京东等平台；
- 2、线上商超平台：天猫超市、京东超市；
- 3、新媒体电商/直播平台：抖音、快手、小红书、视频号；
- 4、社交电商平台：云集、鲸好麦、爱库存等；
- 5、私域团购平台：快团团、群接龙等；

6、分销等其他平台：支付宝积分兑换、网上农博、国潮首选、市民卡、好食期等几十个平台。

7、直播板块有抖音店播团队和达播团队，品牌店播运营 2 个官方抖音号，达播主要深耕淘宝、抖音、快手，合作头部主播有：东方甄选、辛吉飞、烈儿宝贝、猫妹妹、郝劭文、交个朋友等，同时与众多腰部主播达成长期合作。

未来祖名线上会积极拥抱新渠道，在销售和推广上做更多的创新，特别会在直播、短视频、私域团购等领域重点发力，销售渠道也会越来越多元化，从而提升品牌影响力和销售额。

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

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
市场询价	黄豆	182,452,878.42
市场询价	自立袋	11,543,978.83
市场询价	白糖	5,528,262.71
市场询价	大豆油	10,211,916.88
合计		209,737,036.84

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

公司采取以销定产的生产模式，根据市场需求合理组织生产，以快速响应消费者对产品新鲜度的较高要求，同时严格控制库存，确保产品新鲜度。

公司主要产品均为自主生产，自主生产的模式如下：

保质期较短的产品：包括生鲜豆制品和需冷藏的植物蛋白饮品（袋装饮品），公司采取估算生产和订单生产相结合的方式。估算生产模式下，为保证生产和供货的及时性，生产部门一般先根据前一日销量的一定比例进行估算后安排生产。订单生产模式下，各商超网点、经销商向发行人发送产品订单，发行人 ERP 系统收到订单后进行汇总。订货主管对当天的订货量进行审核后上报生产部门，生产部门将收到的订单按照产品类别分配到相应的生产车间，各生产车间根据订单在估算生产的基础上，对实际生产量进行最后的调整和补充。

保质期较长产品：包括利乐包饮品和休闲豆制品。各销售区域定期负责将客户的订货信息汇总至销售部内勤，销售部内勤根据各经销商的订货数量并结合产品库存情况编制的订货信息上报生产部门，再由生产部门依据审核后的订单编制生产计划，最后下发给生产车间，由生产车间组织生产。

公司采取以销定产的生产模式，根据市场需求合理组织生产，以快速响应消费者对产品新鲜度的较高要求，同时严格控制库存，确保产品新鲜度。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

单位：元

产品分类	项目	2023 年半年度		2022 年半年度		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务成本	直接材料	288,984,456.31	57.22%	331,728,140.19	60.70%	-12.89%
	直接人工	58,596,468.67	11.60%	66,124,150.85	12.10%	-11.38%
	制造费用	116,933,152.47	23.15%	115,578,285.09	21.15%	1.17%
	运输费	23,854,665.80	4.72%	28,349,626.07	5.19%	-15.86%
其他业务成本		16,671,050.04	3.30%	4,729,762.32	0.87%	252.47%
合计		505,039,793.29	100.00%	546,509,964.52	100.00%	-7.59%

## 产量与库存量

## 1、按照主要产品分类

产品分类	项目	单位	2023 年半年度	2022 年半年度	同比增减
生鲜豆制品	销售量	千克	68,184,487	75,349,084	-9.51%
	生产量	千克	68,174,610	75,356,124	-9.53%
	库存量	千克	468,784	380,124	23.32%
植物蛋白饮品	销售量	升	24,540,375	24,818,818	-1.12%
	生产量	升	24,552,676	24,926,952	-1.50%
	库存量	升	272,403	340,758	-20.06%
休闲豆制品	销售量	千克	1,880,999	1,993,181	-5.63%
	生产量	千克	1,791,233	1,925,346	-6.97%
	库存量	千克	94,840	92,546	2.48%

## 2、按照生产主体分类的产能情况

生产主体	产品分类	2023 年 1-6 月设计产能 (万吨)	2023 年 1-6 月实际产能 (万吨)	在建产能 (万吨/年)
杭州生产基地	生鲜豆制品	3.1	3.1	-
	植物蛋白饮品	1.56	1.56	-
	休闲豆制品	0.07	0.07	-
安吉生产基地	生鲜豆制品	6.7	6.7	-
	植物蛋白饮品	3.8	3.8	-
	休闲豆制品	0.16	0.16	-
扬州生产基地	生鲜豆制品	3.35	0.85	5
	植物蛋白饮品	0.17	0.17	-
贵州生产基地	生鲜豆制品	0.43	0.43	-
太原生产基地	生鲜豆制品	0.72	0.72	-

## 二、核心竞争力分析

公司多年来以产品品质为核心，以消费者需求为导向，在营销网络、冷链物流配送、信息化建设、精细化管理、工艺设备提升及产品研发等多方面投入大量人力、物力、财力及进行长期积累并且在该等方面形成显著的竞争优势。

### （一）营销网络优势

公司在重点区域建立了密集的涵盖各层次消费市场的网点，保证公司产品销售的及时性和消费者购买的便利性，同时也抢占了有利的市场位置。经过多年市场开拓，公司目前客户涵盖高鑫零售、永辉、世纪联华、华润万家、物美、三江超市等大中型超市，海底捞、老娘舅、老乡鸡、巴比食品等知名餐饮机构，盒马鲜生、叮咚买菜、美团等多家生鲜专营电商平台，形成了深耕江浙沪地区、辐射国内大中型城市的全国性稳定优质的销售网络，从不同层面贴近目标消费群体，终端渗透能力强，市场反应速度快。

在营销网络的管理方面，公司已形成了一套行之有效的销售管理体系，覆盖了商超及餐饮机构等不同形式客户合作开发、经销商的筛选、订单执行、定价策略、促销方案等各个环节，形成了公司与各渠道客户之间优势互补、合作共赢的局面。其中，商超及餐饮机构等不同形式客户的合作开发扩展强化了公司销售网络的内涵外延，比如针对连锁餐饮品牌，公司开发了特定的豆制品品类，如冻豆腐、千张条、千张结、油炸素鸡等，与海底捞等知名连锁餐饮达成了良好的合作关系。公司对餐饮机构及商超等不同形式客户的开发为公司发展提供了有力支持。

### （二）冷链物流配送优势

生鲜豆制品从出厂到终端消费全过程对低温保存要求较高，加之消费者越来越重视食品安全，低温控制能力决定了产品质量的稳定性，也决定了企业品牌能否长期被消费者认可，因此冷链配送物流体系在生鲜豆制品行业中起到不可或缺的作用。

公司目前拥有 250 余辆冷藏货车，超过 500 人的专业配送队伍，配送范围覆盖超过 95% 生鲜豆制品及冷藏植物蛋白饮品客户。生鲜豆制品和冷藏植物蛋白饮品运输使用经严格温度监控的冷藏车配送，产品进入商超等销售终端后，立即放入专用冷柜中进行销售，整个运输、销售流程中产品的温度均严格控制在安全范围内。与此同时，公司对于流程中的冷库、成品发货车间、运输车辆、周转箱等均进行定期清洗消毒。

公司凭借自有的冷链配送系统，实现了生产、储藏、出仓、配送及销售全过程冷链管理，配送范围覆盖浙江、江苏、上海大部分地区及安徽部分地区。一方面，公司全冷链配送系统，保障产品能够按照规定的温度保存，保证了产品质量的稳定及产品安全，另一方面可以扩大公司产品的销售半径。同时，公司点对点物流配送服务，使得公司在为客户提供完善服务的同时也构建了封闭的配送渠道，提高了其他品牌攫取客户的难度。

### （三）信息化管理优势

公司看准数字化管理方案兴起的趋势，在业内率先量身打造适合豆制品生产企业的数字化管理方案，实现了财务供应链配送生产一体化数字平台，打通了企业管理的主要数字通道，提升了数字化管理效率。2018 年公司被评为浙江省第二批上云标杆企业，2019 年公司被工业和信息化部评为企业上云典型案例。公司的信息化管理平台在销售、生产、配送、财务等方面实现了数字化管理：

（1）销售方面：一方面，公司的信息化管理平台可以实现客户移动下单及手机确认收货等。客户可通过手机 APP 及 PC 端等方式直接下单，ERP 后台数据实时更新，生产人员可实时看到订货情况并及时调整生产，订货人员可实时看到产品生产入库数据，实现产销协同。收到货物后，客户可通过手机 APP 等方式确认验收货物。目前，公司已基本实现客户移动下单。

(2) 生产环节：公司的信息化管理平台可以实现生产精细化管理。公司与财务软件公司合作，针对生鲜品行业不同细分产品，研发设定了符合自身实际情况的 BOM 物料清单，实现了生产环节中料工费等生产成本的及时归集，进一步提高了财务核算的准确度及效率。此外，公司也在生产现场安装了监控联网系统，使产品在生产过程中始终处于受控状态，对可能影响产品质量的生产和加工过程，相关部门按照产品质量的控制要求，进行监视、检测和追溯管理，确保生产过程中能够及时发现问题并予以快速解决，保证持续、稳定的生产。

(3) 配送过程：公司运用信息化管理平台可实时将同线路客户的货品按物料名称汇总，大大提高了配送队伍发货及分装的效率。同时，公司利用 GPS 定位系统实现每辆配送车辆的实时定位。公司信息化管理平台提高了管理及调度配送车辆的效率，降低了相关成本。

(4) 财务系统：实现了业务财务一体化功能。公司信息化管理平台可实时生成定制化的报表及数据统计，一方面，方便公司管理层业务分析，支撑企业的发展和决策，另一方面，方便销售人员每天跟踪客户动态及作出快速反应。

#### (四) 多样化的产品线优势

公司是业内少有的“生鲜+饮品+休闲”三大系列豆制品皆生产的企业，产品涵盖生鲜豆制品、植物蛋白饮品、休闲豆制品、其他类产品等系列，共计 400 余个品种。

一方面，公司充分发挥二十多年豆制品运营组织经验，三大主要系列豆制品有效实现集约化经营：浸泡、磨浆、烧浆等前道设备共用，提高设备利用率；原材料大豆规模化采购，降低采购成本；冷藏运输车同时配送生鲜豆制品与豆奶饮品，提高车辆使用效率；休闲产品取材于自产优质生鲜豆制品，品质更有保障。另一方面，公司通过差异化的产品研发增加产品种类，增强产品竞争力，三大主要产品可以实现资源共享，满足消费者多样化的消费需求。

公司的产品多样性有利于满足客户不同类别、不同层次、综合性的豆制品消费需求，有利于提升销售渠道的使用效率，不同产品间可以产生良好的协同效应，为公司的长期可持续发展奠定良好基础。

#### (五) 先进的生产工艺设备和技术优势

先进的自动化设备是实现豆制品规模化生产的必要因素，豆制品生产工艺复杂，生产环境高温高湿，工艺的高精度自动化控制不仅可以提高效率，而且可以实现更稳定的品质，节约人工成本。公司引进了多条日本全自动豆腐生产线、自动化瓶装豆奶生产线等，此外，公司还拥有高端智能豆芽菜全自动化生产线、自动化智能化杀菌设备、自动臭豆腐坯生产设备、全自动豆腐干生产线、大豆脱皮系统、大豆预处理装置、利乐无菌灌装机等国内外领先的高端自动化设备，生产工艺达到了行业领先水平，有效地提高了生产效率和产品品质。

在产品开发方面，公司以客户需求为导向，不断自主研发深受消费者喜爱的新产品，丰富了消费者的选择空间；针对卤制休闲豆干的产品特性，摒弃一般的塑料真空包装，选用铝箔包装以更好地保持产品口味等。今年上半年公司及子公司新申请了 3 项发明专利、1 项实用新型专利，截至报告期末，公司及其子公司已拥有 31 项发明专利、62 项实用新型专利，全部为自行申请获得。2022 年度，公司申报的“全豆豆乳系列产品制备关键技术研究及开发”、“植物基人造牛肉干的工艺研究及产业化”、“全自动大豆浸泡生产线的设计开发”，分别获得中国豆制品行业科技创新产品工艺创新型一等奖、二等奖和设备设施创新型一等奖。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	677,289,303.91	727,035,926.41	-6.84%	
营业成本	505,039,793.29	546,509,964.52	-7.59%	
销售费用	101,370,058.99	108,181,713.04	-6.30%	
管理费用	32,734,788.29	33,057,734.71	-0.98%	
财务费用	8,459,553.11	1,846,033.22	358.26%	主要系上期汇兑损益和利息收入变动影响所致
所得税费用	6,323,369.16	7,142,895.42	-11.47%	
研发投入	5,361,866.31	2,965,404.68	80.81%	主要系本期公司新产品研发数量增加所致
经营活动产生的现金流量净额	67,568,271.97	25,094,168.62	169.26%	主要系经营性应收、应付项目较上年同期变化较大所致
投资活动产生的现金流量净额	-174,576,751.09	-86,476,728.04	101.88%	主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	23,735,180.16	-83,166,811.04	-128.54%	主要系本期增加外部融资所致
现金及现金等价物净增加额	-83,273,296.97	-144,537,462.83	-42.39%	主要系经营活动和筹资活动、投资活动产生的现金净额变动所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	677,289,303.91	100%	727,035,926.41	100%	-6.84%
分行业					
制造业-农副食品加工工业	677,289,303.91	100.00%	727,035,926.41	100.00%	
分产品					
生鲜豆制品	446,776,153.35	65.97%	494,449,121.77	68.01%	-9.64%
植物蛋白饮品	88,688,869.52	13.09%	89,841,644.45	12.36%	-1.28%
休闲豆制品	37,739,629.06	5.57%	40,420,191.91	5.56%	-6.63%
其他	77,433,405.90	11.43%	89,453,123.51	12.30%	-13.44%
其他业务收入	26,651,246.08	3.93%	12,871,844.77	1.77%	107.05%
分地区					
浙江省	443,415,747.00	65.47%	470,617,204.40	64.73%	-5.78%
江苏省	130,652,617.90	19.29%	129,514,503.36	17.81%	0.88%
上海市	68,259,654.40	10.08%	101,182,987.48	13.92%	-32.54%
其他地区	32,585,648.82	4.81%	22,861,083.06	3.14%	42.54%
境外地区	2,375,635.79	0.35%	2,860,148.11	0.39%	-16.94%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业-农副食品加工业	677,289,303.91	505,039,793.29	25.43%	-6.84%	-7.59%	0.60%
分产品						
生鲜豆制品	446,776,153.35	324,226,624.28	27.43%	-9.64%	-12.20%	2.12%
植物蛋白饮品	88,688,869.52	67,688,534.86	23.68%	-1.28%	-1.81%	0.41%
其他	77,433,405.90	59,545,320.22	23.10%	-13.44%	-10.12%	-2.84%
分地区						
浙江省	443,415,747.00	319,525,387.29	27.94%	-5.78%	-6.28%	0.38%
江苏省	130,652,617.90	101,308,039.92	22.46%	0.88%	-0.56%	1.12%
上海市	68,259,654.40	55,454,143.23	18.76%	-32.54%	-29.19%	-3.84%

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

适用 不适用

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

公司销售费用具体情况如下：

单位：元

项目	本期发生额	销售费用占比	上期发生额	同比增长率	说明
职工薪酬	65,543,885.78	64.66%	72,853,011.09	-10.03%	
促销费	16,027,652.83	15.81%	17,960,131.84	-10.76%	
折旧费	6,563,563.65	6.47%	6,254,693.60	4.94%	
广告及宣传费	3,838,410.66	3.79%	4,803,560.69	-20.09%	
租赁费	3,042,912.12	3.00%	1,469,605.85	107.06%	主要系上半年新拓展销售地区增加摊位租赁费所致
差旅费	2,806,015.19	2.77%	1,991,272.21	40.92%	主要系销售人员拓展业务发生的差旅费增加所致。
展览费	626,960.41	0.62%	80,542.19	678.42%	主要系上半年开展对外展览活动增加所致
业务招待费	777,263.19	0.77%	686,261.99	13.26%	
其他	2,143,395.16	2.11%	2,082,633.58	2.92%	
合计	101,370,058.99		108,181,713.04		

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	213,913,522.62	11.73%	297,921,034.56	17.03%	-5.30%
应收账款	123,949,077.21	6.79%	128,570,784.10	7.35%	-0.56%
存货	76,024,741.39	4.17%	77,837,519.67	4.45%	-0.28%
固定资产	907,676,150.18	49.76%	811,546,101.34	46.39%	3.37%
在建工程	316,030,205.69	17.32%	269,204,005.16	15.39%	1.93%
使用权资产	3,076,667.67	0.17%	3,055,057.87	0.17%	0.00%
短期借款	320,424,367.75	17.56%	191,121,965.60	10.92%	6.64%
合同负债	4,122,187.71	0.23%	5,192,860.28	0.30%	-0.07%
长期借款	116,593,767.80	6.39%	50,059,166.67	2.86%	3.53%
租赁负债	2,513,667.27	0.14%	1,867,025.35	0.11%	0.03%

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	371,069.19	保证金存款
固定资产	295,737,660.40	借款抵押
无形资产	19,151,753.29	借款抵押
其他应收款	4,750,000.00	融资租赁保证金
合计	320,010,482.88	

公司第四届董事会第十二次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2023 年度向银行申请综合授信额度的议案》，同意 2023 年度公司及子公司向银行申请综合授信总额度不超过人民币 15 亿元(最终以银行实际审批的授信额度为准)，并在上述授信额度内以公司资产为公司银行授信提供抵押或质押。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
191,906,005.75	65,448,985.59	193.21%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京祖名	豆制品生产、销售	新设	61,000,000.00	50.83%	自有资金	北京市香香唯一食品厂及其股东	长期	豆制品	已完成工商注册登记	0.00	-20,267.26	否	2023年03月10日	指定信息披露媒体上披露的《祖名股份关于完成北京合资公司设立的公告》（公告编号：2023-013）
山西祖名	豆制品生产、销售	新设	68,000,000.00	51.13%	自有资金	太原市金大豆食品有限公司	长期	豆制品	已完成工商注册登记	0.00	-249,661.78	否	2023年04月12日	指定信息披露媒体上披露的《祖名股份关于对外投资设立山西合资公司的公告》（公告编号：2023-016）
贵州祖名	豆制品生产、销售	新设	55,080,000.00	51.00%	自有资金	贵州芳馨生物科技有限公司	长期	豆制品	已完成工商注册登记	0.00	-36,479.16	否	/	/
合计	--	--	184,080,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-306,408.20	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
扬州迁建事项——年产5万吨生鲜类豆制品和植物蛋白饮品等豆制品项目	自建	是	农副食品加工业	55,118,222.68	271,522,777.37	自筹	85.00%	0.00	0.00	不适用	2021年03月20日	指定信息披露媒体上披露的《祖名股份关于对全资子公司增资并迁建厂房的公告》（公告编号：2021-025）
合计	--	--	--	55,118,222.68	271,522,777.37	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	首次公开发行股票	40,509.94	119.78	28,121.48	12,971.25	12,971.25	32.02%	0	/	0
合计	--	40,509.94	119.78	28,121.48	12,971.25	12,971.25	32.02%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
公司于 2023 年 1 月 16 日召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第九次会议，并于 2023 年 2 月 2 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将“年产 8 万吨生鲜豆制品生产线技改项目”和“豆制品研发与检测中心提升项目”结项并将节余募集资金永久补充流动资金，同时注销募集资金专户。公司独立董事、监事会、保荐机构核查后均发表了明确的同意意见。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 17 日在指定信息披露媒体上披露的《祖名股份关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-003）。										
2023 年 2 月 11 日，公司披露了《祖名股份关于注销募集资金专项账户的公告》（公告编号：2023-012），公司已将节余募集资金合计 12,971.25 万元全部转入一般账户，并完成了募集资金专户注销手续。注销完成后，募集资金投资项目尚未支付的尾款将全部由公司自有资金支付，相关的募集资金三方监管协议随之终止。										

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 8 万吨生鲜豆制品生产线技改项目	否	33,987.16	33,987.16	98.00	26,945.48	79.28%	2022 年 12 月 31 日	425.84	否	否
豆制品研发与检测中心提升项目	否	6,522.78	6,522.78	21.78	1,176.00	18.03%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,509.94	40,509.94	119.78	28,121.48	--	--	425.84	--	--
超募资金投向										
不适用	否									
合计	--	40,509.94	40,509.94	119.78	28,121.48	--	--	425.84	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达	1. 豆制品研发与检测中心提升项目未达到计划进度的原因：原计划投入的设备，因公司生产车间已具备相关设备，为充分利用公司资源，节约投资，研发过程共用此类设备，避免重复投资；有部分设备投资金额较大，随着市场需求变化及研发课题的更新，此类设备的需求度降低，公司经分析后决定取消采购或者通过委外加工替代原采购计划；软件投资部分，公司通过产学研合作等联合开发方式，充分利用高校资源及人才，节约了项目资金投入。									

到预计效益”选择“不适用”的原因)	2. 年产 8 万吨生鲜豆制品生产线技改项目受宏观环境影响市场开拓不及预期，且产能尚处于爬坡阶段，未达到预计效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 1 月 14 日召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意使用募集资金人民币 21,624.31 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。公司自筹资金预先投入募集资金投资项目情况业经本所审验，并由天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《关于祖名豆制品股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2021）11 号）。第一创业证券承销保荐有限责任公司出具了《关于祖名豆制品股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的核查意见》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1. 公司在实施募集资金投资项目过程中，严格执行预算管理，审慎使用募集资金，在保证项目顺利实施的前提下，本着合理、节约、有效的原则，合理调整项目设计及配置资源，有效控制采购成本，同时通过市场调研、询价比价、商务谈判等多种控制措施有效降低投资成本。 2. 豆制品研发与检测中心提升项目原计划投入的设备，因公司生产车间已具备相关设备，为充分利用公司资源，节约投资，研发过程共用此类设备，避免重复投资；有部分设备投资金额较大，随着市场需求变化及研发课题的更新，此类设备的需求度降低，公司经分析后决定取消采购或者通过委外加工替代原采购计划；软件投资部分，公司通过产学研合作等联合开发方式，充分利用高校资源及人才，节约了项目资金投入。 3. 公司通过募集资金账户活期存款获得了一定的利息收入，提高了闲置募集资金的使用效率。
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用  
 公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用  
 主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安吉祖名豆制品食品有限公司	子公司	豆制品的生产、研发和销售	290,000,000	923,569,799.14	484,239,976.50	359,423,390.62	12,593,320.75	8,992,857.85
扬州祖名豆制品食品有限公司	子公司	豆制品的生产、研发和销售	165,000,000	336,437,377.81	200,273,174.61	85,262,169.12	6,613,242.16	4,961,307.58

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京祖名香香豆制品有限公司	新设	满足未来战略发展需要，对报告期业绩无重大影响
山西祖名金大豆豆制品有限公司	新设	满足未来战略发展需要，对报告期业绩无重大影响
贵州祖名豆制品有限公司	新设	满足未来战略发展需要，对报告期业绩无重大影响

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、食品质量安全风险及应对

尽管公司严格按照国家的相关产品标准组织生产，建立了一套完整的食品安全控制体系，通过了质量管理体系认证和食品安全管理体系认证，报告期内未发生过食品安全等问题。但如果公司由于采购、生产、销售任一环节上的疏忽造成食品污染，或者经销商在销售过程中未注意产品的温度和卫生环境控制、未严格在产品保质期内进行销售导致发生食品安全问题，将对公司造成不利影响。另外，目前国内仍有不少的小作坊式生产企业技术较为落后、生产环境较差、产品质量和食品安全控制程序和标准缺失。如果行业内发生因食用个别企业产品而导致消费者个人身体不适或造成伤害的事故，并受到舆论媒体的

关注，将给整个行业形象和消费者信心造成损害，对包括本公司在内的行业内其他企业的产品销售产生不利影响。

公司视质量为企业生命，坚信消费者满意是企业成功之本，自成立以来就严抓产品质量和食品安全。公司制定并严格执行《质量、食品安全、环境和 HACCP 管理手册》和《质量、食品安全、环境和 HACCP 管理程序文件》，持续通过加大质量管理投入、定期开展质量控制活动、强化监督考核等多种途径，不断提升质量管理水平。同时为提供更好的售后服务和提升客户满意度，公司制定了《客户投诉处理流程》制度，通过客服电话和客户微信群等方式及时处理，定期分析原因并持续改进。公司还建立了豆制品研发与检测中心，从根本上提高豆制品质量安全水平，为豆制品质量与品质安全提供更为全面、科学、公正、及时的检测保障。

## 2、原材料价格波动风险及应对

大豆作为公司产品生产的主要原材料，其占生产成本的比例较高，对公司毛利率和盈利能力有一定影响，其价格波动将直接影响公司效益。受宏观经济环境影响，大豆价格自 2020 年下半年以来持续上涨，目前仍维持在历史较高水平，如果未来大豆价格继续上涨，而公司不能及时将成本的上升自行消化或转移给第三方，将存在产品毛利率进一步下降和盈利能力持续减弱的风险。

报告期内公司已采取了一系列措施，在原材料采购方面，公司根据现有库存量结合安全库存和订货周期科学地制定采购计划，针对大豆的采购，采购部在把握未来市场行情变化趋势的情况下，选择合适时机提前与供应商签署订购合同，锁定低点的采购价格。在经营管理上，公司持续推进数字化、信息化建设，不断提高精细化管理水平和费用管控能力。在产品端，公司调整产品价格策略并陆续推出健康、天然、营养的高端豆制品，提升产品附加值。公司将及时跟踪原材料价格变化趋势，多措并举逐步消化、转移成本压力。

## 3、市场竞争加剧风险及应对

目前，国内豆制品行业发展迅速，但行业集中度仍然较低，市场竞争较为激烈。虽然公司在报告期内销售规模不断扩大，并在长三角地区获得了较高的市场地位，但随着同行业竞争对手的发展壮大，如果公司不能利用自身规模优势调整经营策略，同时积极在产品质量、产品差异化、渠道控制和开拓新市场等方面寻求突破，将可能面临市场份额下降、销量减少的风险。此外，一些有实力的投资者、豆制品经销商、粮油集团、其他行业的食品企业看好大豆食品市场前景，作为潜在竞争者加入到豆制品行业中，将使公司面临市场竞争进一步加剧的风险。

公司以“立足长三角、面向全国、走向世界”为发展方向，利用上市的先发优势积极探索兼并收购、合作联营等方式，与区域龙头企业合作快速实现全国化扩张，并通过引进先进生产设备、加大技术投入和新品研发力度强化公司竞争优势，通过做深做大渠道销售网络巩固市场份额，全面提升公司综合实力和在行业中的市场地位。

## 4、对外投资风险及应对

公司对外投资项目虽然已进行了充分的可行性验证，但如果出现市场环境发生重大变化或市场拓展不理想等情况，可能影响对外投资项目的实施进度、预期效果，公司自建项目存在建设周期长、投资回报不及预期、产能过剩等方面的风险，收购兼并、合作投资项目存在合作双方利益冲突风险，整合不及预期、无法实现协同效应的风险。

为此，公司制定并实施《对外投资管理制度》等文件，规范投资立项、审批、实施、监督等各个环节的控制要求，审慎做好投前调研工作，密切关注投资项目实施进展，积极采取必要措施加强风险管控，科学决策，降低投资风险。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	61.02%	2023 年 02 月 02 日	2023 年 02 月 03 日	详见指定信息披露媒体上披露的《祖名股份 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-011）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	56.04%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	详见指定信息披露媒体上披露的《祖名股份 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-029）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李莹	独立董事	任期满离任	2023 年 02 月 02 日	连任时间满六年
于建平	独立董事	被选举	2023 年 02 月 02 日	

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司及子公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《建设项目环境保护管理条例》《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》《浙江省建设项目环境保护管理办法》等相关法律、行政法规及规范性文件，始终坚持“预防为主，防治结合”的环境保护政策，预先采取措施，避免或减少对环境的污染和破坏，切实有效解决环境问题。

公司一贯重视环境管理、节能减排，已建立健全环境管理体系，环保设施有效运行。公司已通过 ISO14001 环境管理体系认证，并获得中国质量认证中心颁发的环境管理体系认证证书。

公司及子公司生产过程中产生的污染物主要为废水、废气、固体废弃物等，执行的污染物的排放标准具体如下：

在废水处理方面：废水排放执行《污水综合排放标准》三级标准，氨氮、总磷执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》，及地方标准等。

在废气治理方面：油烟执行《饮食业油烟排放标准》大型标准；燃气/沼气锅炉执行《锅炉大气污染物综合排放标准》二时段，二类标准；臭气异味执行《恶臭污染物排放标准》二级标准，及地方标准等。

在固体废弃物处理方面：委托具有相应环保资质的第三方机构进行处理，符合《固体废物污染环境防治法》《危险废物贮存污染控制标准》的相关规定。

环境保护行政许可情况

根据《固定污染源排污许可分类管理名录》（2019 版），公司所属行业类别为“农副食品加工业 13-其他农副食品加工 139”，公司及子公司按照《排污许可管理办法（试行）》《排污许可管理条例》等相关规定办理登记管理或排污许可证，具体情况如下：

公司名称	资质类别	资质证号	最近一次申领时间	有效期
祖名股份	固定污染源排污登记表	91330100X09172319F001Y	2020 年 4 月 8 日	2020 年 4 月 8 日-2025 年 4 月 7 日
安吉祖名	固定污染源排污登记表	91330523556177047M001Y	2022 年 9 月 20 日	2022 年 9 月 20 日-2027 年 9 月 19 日
扬州祖名	排污许可证	91321091764176284Y001Q	2022 年 12 月 12 日	2027 年 12 月 12 日

报告期内，祖名股份、安吉祖名属于环境保护部门公布的重点排污单位。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

祖名股份	废水	化学需氧量 (COD)、氨氮	连续排放	1	公司西大门	COD:49.15mg/L 氨氮:0.14mg/L	COD:≤500mg/L;氨氮:≤35mg/L	COD18.55t;氨氮:0.05t	COD:443t/a (吨/年); 氨氮:15.54t/a	无
	废气	二氧化硫、氮氧化物	间歇排放	4	锅炉房	二氧化硫:<15mg/m <sup>3</sup> ;氮氧化物:20~25mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫:≤50mg/m <sup>3</sup> ;氮氧化物:≤150mg/m <sup>3</sup>	-	-	无
安吉祖名	废水	COD、氨氮、总磷	连续排放	1	污水处理站	COD:70.82mg/L;氨氮:5.25mg/L;总磷:5.86mg/L	COD:≤500mg/L;氨氮:≤35mg/L;总磷:≤8mg/L	COD:27.98t;氨氮:1.40t;总磷:0.28t	COD:50.796t/a;氨氮:2.54t/a;总磷:0.508t/a	无
	废气	二氧化硫、氮氧化物	间歇排放	1	沼气锅炉	二氧化硫:4mg/m <sup>3</sup> ;氮氧化物:28mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫:≤50mg/m <sup>3</sup> ;氮氧化物:≤150mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫:0.041t;氮氧化物:0.58t	二氧化硫:0.157t/a;氮氧化物:2.341t/a	无
扬州祖名	废水	COD、氨氮	连续排放	1	公司大门传达室西侧	COD:64.3mg/L;氨氮:5.32mg/L;	COD:≤500mg/L;氨氮:≤45mg/L	COD:5.63t;氨氮:0.466t	COD:28.3t/a;氨氮:1.12t/a	无
	废气	二氧化硫、氮氧化物	间歇排放	1	沼气锅炉	二氧化硫:ND;氮氧化物:37.3mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫:≤35mg/m <sup>3</sup> ;氮氧化物:≤50mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫:ND;氮氧化物:0.077t	二氧化硫:0.136t/a;氮氧化物:0.082t/a	无

#### 对污染物的处理

公司一直将生态环境保护作为企业可持续发展战略的重要组成部分，严格按照“三同时”制度的要求同步建设和运行污染防治设施，严格执行排污登记管理要求，并持续深化“三废一噪”污染防治及生态环境保护工作，不断提升企业环境管理水平。

为强化监管确保达标，公司采用自行监测、在线监测、第三方监测等方式，对污染物处理效果严格实施监测，在废水、废气排放口安装在线监控设施，将监测数据上传环保主管部门，并开展不定期自我监测，公司还按环保规范委托有资质的第三方环境监测单位对废水、废气、噪声等进行监测，确保污染物排放达标。

1、在废水处理方面：公司及子公司自建厌氧和好氧废水处理系统的污水处理站，配备专职环保运行人员，严格按照工艺操作运行。祖名股份的污水处理站设计处理规模 2,500 吨/天，厂区生产废水由管道收集至污水站集中处理；安吉祖名的污水处理站设计处理规模为 5,500 吨/天，采用“厌氧+好氧+气浮除磷”工艺，经处理后的达标废水经一企一管专管进入园区污水处理厂；扬州祖名的污水处理站设计处理规模 550 吨/天，废水排放执行扬州市六圩污水处理厂纳管标准。公司及子公司废水排放安装在线监测系统，废水处理系统运行正常稳定。

2、在废气治理方面：公司及子公司建设配套的废气治理设施，严格按照工艺操作运行，主要废气为燃气/沼气锅炉废气、生产线油烟、食堂油烟、废水处理站异味等。废气治理工艺主要为油烟净化、沼气脱硫、碱喷淋+植物除臭+UV 光解等，经处理后的废气能够达标排放，排放指标满足大气污染物排放标准。

废水厌氧处理过程中产生的沼气属于清洁能源，将全部收集作为锅炉燃料燃烧，产生蒸汽利用，提升经济效益。

3、在噪声降噪方面：公司及子公司针对废水处理站噪音大、电耗用高的鲁兹风机更换螺杆风机，减少噪音、降低能耗。针对新安装设备，通过密封、隔音等降噪措施，减少噪声对周围环境的影响；同时，公司也在不断地探索新的环保设备及技术，在满足厂界噪声排放标准的同时，持续通过技术措施减少噪声对环境的影响。

4、在固体废弃物处理方面：公司及子公司按照“减量化、无害化、资源化”的处置原则，对公司生产经营过程中产生的一般工业固体废物（主要为豆渣、污泥）和危险废物进行收集、储存和处置，并建立台账，委托具备相应资质的处置单位，严格按标准进行合规处置。安吉祖名增设蛋白渣烘干生产线，豆渣烘干生产线，减少固体废弃物产生量，并有效的得到综合利用，提高附加值，提升经济效益。

#### 突发环境事件应急预案

公司及子公司按照环保法律法规的要求，制定了《突发环境事件应急预案》，并通过专家评审，在当地环保主管部门进行备案。公司编制的突发环境事件应急预案，重点对企业环境风险进行评估，分析企业的主要风险事故类型、概率，细化分析企业预防、预警能力及应急处置能力，提出完善的应急响应程序及处置措施。切实预防、避免环境污染事件发生，减轻突发环境事件影响范围及程度，保护环境，确保环境敏感受体人民财产、健康及生命安全。

公司及子公司每年按照突发环境事件应急预案要求组织进行实战演练，并记录演练过程，总结分析存在的问题，并加以改进，提升应急处置能力。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司严格按照国家环保要求，确保环保投入，近年来持续对污水处理进行升级改造。2023 年 6 月 15 日，浙江省应对气候变化及节能减排工作联席会议办公室公布了浙江省第三批减污降碳协同试点和第二批标杆项目名单，安吉祖名废水梯度利用及碳源替代工程被列入浙江省第二批减污降碳协同试点标杆项目，目前正与长合区生态环境局、湖州市环科院等环保专家、安吉清源污水处理有限公司在试验中。

报告期内，公司及子公司环保设备投入 584.15 万元，环保费用支出 1,924.76 万元，共计缴纳环境保护税 0.49 万元。

#### 环境自行监测方案

公司及子公司根据当地环保要求制定环境自行监测方案，方案内容包括监测指标、执行标准及其限值、监测频次、质量保证与质量控制等。报告期内，公司及子公司严格执行环境自行监测方案，保证各项污染物达标排放。

公司及子公司排放数据在厂区“阳光排放”电子告示牌、当地环保信息公开网站、全国排污许可证管理信息平台等渠道进行公开，接受社会公众监督。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

#### 其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家“碳达峰”目标和“碳中和”愿景，为确保企业绿色、低碳、可持续发展，积极探索结构减排、技术减排、管理减排。公司对废水厌氧处理过程中产生的沼气回收利用、对蛋白渣及豆渣烘干再利用等，通过系列措施减少碳排放，推进企业绿色、可持续发展。

2023 年上半年公司及子公司合计收集沼气 173.20 万立方，节约蒸汽费用约 455 万元；安吉公司蛋白渣销售 935.52 吨、豆渣烘干销售 2,677.60 吨，蛋白渣及豆渣烘干合计产生销售收入 1,122 万元，较好地提升经济效益。

其他环保相关信息

2023 年 6 月，安吉祖名被评为长三角（湖州）产业合作区优秀安全示范企业。

## 二、社会责任情况

公司始终秉承“诚信负责”的企业精神，在追求经济效益、实现长远发展的同时，努力承担起应有的社会责任，促进公司与股东和投资者、员工、供应商、客户、社会共同发展，实现多赢。

### 1、股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的要求规范运作，股东大会、董事会、监事会、下设专门委员会及内部审计机构各司其职，不断完善法人治理结构及内部控制制度，认真落实经营发展战略，不断提升经营管理水平，切实保障全体股东特别是中小股东的合法权益，积极回报投资者。

公司持续提升治理水平，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地披露定期报告及重大事项公告等，确保投资者及时、准确地了解公司信息。公司注重投资者关系维护，按照相关要求建立有效的互动平台，通过接受现场调研、接听投资者热线、参与投资者关系互动平台等方式，加强与投资者沟通，建立良好的投资者关系。

### 2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《合同法》等相关法律法规，尊重并保障员工合法权益。企业每月按时足额支付职工工资，并推行实施工资集体协商制度，已形成了较为完善的工资考核机制。员工劳动合同签订率 100%，五险参保率 100%。公司关心员工的生产生活，生产场地宽敞明亮，有设施齐全的员工食堂，为职工建有夫妻房、集体房，住宿内有浴室、卫生间、电视、网络和空调，有自动洗衣机、开水房设施。

公司提高劳动保障条件，积极落实员工各项福利，发放季度生活劳保用品、进行传统节日的慰问、员工生日慰问等。公司落实体检制度、职工疗休养制度，为每一位一线员工提供入职健康体检，为骨干员工提供年度体检和疗养，提升了职工生活品质。公司实施工员工住院探望、女职工生育探望，组织冬送温暖、夏送清凉等活动，参加市总工会医疗互助金，落实对生病住院员工补助医药费。对员工本人或其直系亲属住院造成家庭困难的，按员工互助金实施办法与报销制度予以帮助。

公司作为省级文明单位，以围绕内部和谐稳定与维护职工合法权益为原则，推动“双爱”活动的开展，着力丰富员工的文体生活，建设优良的企业文化，在不断满足职工精神文化需求的同时，调动员工工作积极性，提升员工幸福感，员工合法权益得到切实保障。公司给予员工尊重、体贴与关爱，让他们感受到企业大家庭的温暖，使劳资关系融洽，员工凝聚力和归属感强，有力地促进了企业和谐劳动关系的建立，发挥了员工的积极性和创造力，推动公司实现可持续发展。

### 3、供应商、客户、消费者权益保护

公司非常注重供应链一体化建设，遵循“货比三家”和公开、公平、公正的原则建立采供管理体系，与供应商建立起战略合作伙伴关系，保证供应商的合法权益。在操作层面，公司不断优化采购流程与机

制，建立完善的合格供方评估体系，为供应商创造良好的经营环境。公司严格履行与供应商签订的采购合同，按计划支付货款，从不拖欠，切实保证了供应商的合法权益。

公司始终以市场为中心，坚持“诚信负责”的企业精神，重视客户、经销商和消费者的利益保证，与合作伙伴荣辱与共，互惠互利，共同服务好市场和消费者。公司以“品质第一”为企业使命，建立有配送中心，保质保量按时将产品送达客户，同时，公司的客服中心每天接受客户和消费者的日常各类投诉和意见建议，并及时派遣业务人员进行处理，竭尽全力维护客户和消费者的权益。

公司面对大豆等原辅料价格大幅上涨以及能源价格上涨等困难，坚持从内部挖潜，开源节流控制成本，通过技术创新提高产品附加值，尽量保持产品不涨价，不将压力转嫁到消费者身上，为菜篮子工程和民生市场保供保驾护航作出了突出贡献，被杭州市商务局评为 2023 年杭州市“菜篮子”重点商品保供大户（企业）。

#### 4、环境保护

环境保护方面，公司生产经营活动已取得必要的环境保护行政许可，并严格按照相关要求开展；严格按照法律法规和公司管理要求维护废水处理系统的正常运行，确保各项废水排放指标符合要求；公司不定期开展环保意识宣传，积极引导员工节约水电、节约纸张、垃圾分类、绿色出行。

公司高度重视环境保护、清洁生产和节能减排工作，公司在产品的研发和生产过程中，严格按照环境管理体系的相关标准，不断优化产品结构，加强过程控制，提高生产效率和材料利用率，同时加强了原材料、过程产品、成品的环保，有效的确保了产品在研发、生产环节中减少废品率、降低生产成本。

公司还大力发展循环经济，深入研究豆渣的烘干再利用技术研究，特别是作为猫砂产品的应用研究取得了一定的成效，在变废为宝的同时也一定程度上解决了生产过程产生的废物对环境的不利影响问题。

#### 5、社会公益事业

公司作为一家坚持“诚信负责”和具有强烈社会责任感的企业，在践行“为人类健康做放心品质豆制品贡献终生”经营理念的同时，公司心怀社会，热心慈善帮扶，不断在各类社会活动中贡献企业力量。面对党中央及各级政府“精准扶贫”的号召，公司积极响应，2023 年继续通过“十分孝基金”帮助孤寡老人，向杭州市滨江区癌症康复协会捐款，参加“春风行动”等社会慈善公益活动。公司还与四川省广元市朝天区水磨沟镇红坪村开展“村企结对帮扶”活动，通过产业帮扶、就业帮扶、爱心帮扶等形式帮助村民脱困，支持地方经济的发展。

公司积极参与杭州亚运事业，作为“杭州第 19 届亚运会官方豆制品供应商”和“杭州第 4 届亚残运会官方豆制品供应商”，在 2023 年积极参与亚组委举办的各类亚运推介和相关的场馆试运行赛事等活动，给予产品赞助和志愿者支持，以服务好亚运，展现东道主企业最佳形象为目标，与社会各界一道迎接 9 月份杭州亚运的到来，向着“体育亚运、城市亚运、品牌亚运”的愿景携手共进。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉谋制科技(杭州)有限公司计算机软件开发合同纠纷一案	650	否	杭州中院一审, 最高人民法院二审已判决	一审判决令谋制公司返还公司 325 万元, 并赔偿公司 325 万元, 合计 650 万元。二审维持原判	2022 年 11 月 15 日追加谋制公司法定代表人谭昌富及北京富荣科技有限公司为被执行人	2019 年 12 月 31 日	中华人民共和国最高人民法院官网

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
个体工商户-郑学军	公司董事、副总经理李国平之姐夫	向关联人销售产品、商品	销售豆制品	市场价格	1.96	863.57	1.33%	2,200	否	银行转账支付	1.96	2023 年 01 月 17 日	指定信息披露媒体上披露的《祖名股份关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-007)
富民生态	公司控股股东蔡祖明控制的企业, 蔡祖明持有 80% 的股份	向关联人采购材料	采购蔬菜、水果等材料	市场价格	5.30	10.57	0.00%	50	否	银行转账支付	5.3		
富民有机肥	富民生态的全资子公司	接受关联人提供的劳务	污泥处理项目服务	市场价格	0.20	77.99	0.15%	200	否	银行转账支付	0.2		
合计				--	--	952.13	--	2,450	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司租入的资产主要是土地、仓储库房、办公场所及门面房。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安吉祖名	不适用	9,000	2020年06月17日	9,000	连带责任担保			2020年6月17日至2023年2月7日	是	否
安吉祖名	2022年07月29日	15,000	2022年07月29日	10,500	连带责任担保			2022年7月29日至2025年7月28日	否	否
扬州祖名	2023年05月30日	20,000	2023年05月29日	20,000	连带责任担保			2023年5月29日至2026年5月29日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			50,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						20,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			65,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						9,037.20
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			50,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						20,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			65,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						9,037.20
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										8.74%
其中：										

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	6,000	0	0	0
合计		6,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

为满足未来战略发展需要，经公司总经理办公会议审议通过，报告期内公司分别设立了北京祖名香香豆制品有限公司、山西祖名金大豆制品有限公司和贵州祖名豆制品有限公司，持股比例分别为 50.83%、51.13%、51.00%。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司以前年度披露了全资子公司扬州祖名增资并迁建厂房事项，截止本报告期末，该迁建项目正在建设中。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	74,437,875	59.66%						74,437,875	59.66%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	74,437,875	59.66%						74,437,875	59.66%
其中：境内法人持股	17,650,000	14.15%						17,650,000	14.15%
境内自然人持股	56,787,875	45.51%						56,787,875	45.51%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	50,342,125	40.34%						50,342,125	40.34%
1、人民币普通股	50,342,125	40.34%						50,342,125	40.34%
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	124,780,000	100.00%						124,780,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 □不适用

## 2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

## 二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,141		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡祖明	境内自然人	24.08%	30,045,400	-	30,045,400	0		
杭州纤品投资有限公司	境内非国有法人	14.14%	17,650,000	-	17,650,000	0		
蔡水琦	境内自然人	9.79%	12,211,200	-	12,211,200	0		
王茶英	境内自然人	7.34%	9,158,400	-	9,158,400	0		
邬飞霞	境内自然人	5.29%	6,601,800	-1,050,400	0	6,601,800	质押	4,000,000
沈勇	境内自然人	5.11%	6,380,500	-	4,785,375	1,595,125	质押	3,900,000
张志祥	境内自然人	3.89%	4,856,750	-54,300	0	4,856,750	质押	4,700,000
许海培	境内自然人	0.61%	765,916	-	0	765,916		
蔡盛云	境内自然人	0.50%	628,300	600,300	0	628,300		
章建华	境内自然人	0.50%	621,079	176,900	0	621,079		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	蔡祖明与王茶英是夫妻关系，蔡水琦为蔡祖明与王茶英之子，蔡祖明、王茶英、蔡水琦为公司的实际控制人，杭州纤品为实际控制人控制的企业。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有)	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
邬飞霞	6,601,800	人民币普通股	6,601,800					
张志祥	4,856,750	人民币普通股	4,856,750					
沈勇	1,595,125	人民币普通股	1,595,125					
许海培	765,916	人民币普通股	765,916					

蔡盛云		628,300	人民币普通股	628,300
章建华		621,079	人民币普通股	621,079
余罗芳		579,200	人民币普通股	579,200
于虹		519,150	人民币普通股	519,150
上海筑景投资中心（有限合伙）		448,600	人民币普通股	448,600
施世林		437,400	人民币普通股	437,400
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	周好俊对上海筑景的出资占上海筑景实缴出资的 21.25%；周好俊与沈勇为夫妻关系；张志祥对上海筑景的出资占上海筑景实缴出资的 25.00%。除上述关系外，公司未获悉前 10 名无限售流通股其他股东之间，以及前 10 名无限售流通股其他股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	股东邬飞霞通过普通证券账户持有公司股份 6,449,600 股，通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 152,200 股；股东许海培通过普通证券账户持有公司股份 295,829 股，通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 470,087 股；股东蔡盛云通过普通证券账户持有公司股份 56,300 股，通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 572,000 股。			

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：祖名豆制品股份有限公司

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	213,913,522.62	297,921,034.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	123,949,077.21	128,570,784.10
应收款项融资		
预付款项	6,395,007.02	5,487,190.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	50,072,331.95	71,744,126.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	76,024,741.39	77,837,519.67
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	13,187,461.92	6,499,123.79
流动资产合计	483,542,142.11	588,059,779.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	210,000.00	210,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	907,676,150.18	811,546,101.34
在建工程	316,030,205.69	269,204,005.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,076,667.67	3,055,057.87
无形资产	85,362,715.30	49,845,575.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,927,374.80	2,613,333.32
递延所得税资产	11,982,391.57	12,682,162.10
其他非流动资产	13,425,616.73	12,803,270.53
非流动资产合计	1,340,691,121.94	1,161,959,505.87
资产总计	1,824,233,264.05	1,750,019,285.16
流动负债：		
短期借款	320,424,367.75	191,121,965.60
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	133,491,913.74	112,776,303.89
预收款项		
合同负债	4,122,187.71	5,192,860.28
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	29,752,885.60	33,008,569.04
应交税费	4,965,497.09	11,344,245.52
其他应付款	52,420,591.97	50,825,688.26
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	37,637,258.96	165,320,628.05
其他流动负债	298,253.79	598,029.91
流动负债合计	583,112,956.61	570,188,290.55
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	116,593,767.80	50,059,166.67
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,513,667.27	1,867,025.35
长期应付款	45,807,053.90	64,081,742.87
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,831,676.83	26,520,431.00
递延所得税负债	962,908.81	763,764.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	190,709,074.61	143,292,130.36
负债合计	773,822,031.22	713,480,420.91
所有者权益：		
股本	124,780,000.00	124,780,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	526,961,762.97	526,961,762.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,222,904.97	31,222,904.97
一般风险准备		
未分配利润	351,550,321.58	352,683,074.67
归属于母公司所有者权益合计	1,034,514,989.52	1,035,647,742.61
少数股东权益	15,896,243.31	891,121.64
所有者权益合计	1,050,411,232.83	1,036,538,864.25
负债和所有者权益总计	1,824,233,264.05	1,750,019,285.16

法定代表人：蔡祖明

主管会计工作负责人：高锋

会计机构负责人：高锋

## 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	158,433,911.21	78,874,327.11
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	44,773,323.21	53,790,158.88

应收款项融资		
预付款项	686,556.69	493,427.68
其他应收款	373,795,717.78	554,638,312.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	15,742,804.34	18,266,916.74
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	2,772,490.08	2,484,282.76
流动资产合计	596,204,803.31	708,547,425.41
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	579,698,173.00	456,998,173.00
其他权益工具投资	210,000.00	210,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	100,573,545.95	104,473,944.60
在建工程	27,899,214.88	27,838,219.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	115,122.30	117,073.80
无形资产	8,551,486.86	9,184,763.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,506,033.83	4,413,984.16
其他非流动资产	785,120.00	522,228.14
非流动资产合计	721,338,696.82	603,758,386.07
资产总计	1,317,543,500.13	1,312,305,811.48
流动负债：		
短期借款	260,424,367.75	191,121,965.60
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,000,000.00	
应付账款	43,304,001.49	55,714,147.63
预收款项		
合同负债	3,140,912.49	3,761,028.37
应付职工薪酬	9,810,806.07	13,390,422.65
应交税费	1,915,077.99	2,919,775.09

其他应付款	19,347,439.09	20,482,021.51
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		123,756,361.10
其他流动负债	272,038.42	488,933.62
流动负债合计	368,214,643.30	411,634,655.57
非流动负债：		
长期借款	110,700,000.00	50,059,166.67
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	4,218,565.90	4,218,565.90
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,711,150.49	8,537,500.13
递延所得税负债	28,780.58	29,268.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	122,658,496.97	62,844,501.15
负债合计	490,873,140.27	474,479,156.72
所有者权益：		
股本	124,780,000.00	124,780,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	527,616,949.97	527,616,949.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,241,505.01	31,241,505.01
未分配利润	143,031,904.88	154,188,199.78
所有者权益合计	826,670,359.86	837,826,654.76
负债和所有者权益总计	1,317,543,500.13	1,312,305,811.48

### 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	677,289,303.91	727,035,926.41
其中：营业收入	677,289,303.91	727,035,926.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	656,783,570.76	695,980,461.76
其中：营业成本	505,039,793.29	546,509,964.52

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	3,817,510.77	3,419,611.59
销售费用	101,370,058.99	108,181,713.04
管理费用	32,734,788.29	33,057,734.71
研发费用	5,361,866.31	2,965,404.68
财务费用	8,459,553.11	1,846,033.22
其中：利息费用	10,323,144.82	9,368,197.03
利息收入	2,136,350.14	5,258,393.65
加：其他收益	2,064,204.17	3,727,788.88
投资收益（损失以“-”号填列）	78,696.66	56,211.90
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）		-1,752,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,068,359.26	-959,276.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,899,502.26	-1,478,230.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,900.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,831,391.38	30,649,658.25
加：营业外收入	557,917.94	1,335,823.90
减：营业外支出	1,189,635.46	1,709,863.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,199,673.86	30,275,618.97
减：所得税费用	6,323,369.16	7,142,895.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,876,304.70	23,132,723.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,876,304.70	23,132,723.55
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）	17,584,246.91	23,132,723.55

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,707,942.21	
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	15,876,304.70	23,132,723.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,584,246.91	23,132,723.55
归属于少数股东的综合收益总额	-1,707,942.21	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.19
（二）稀释每股收益	0.14	0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：蔡祖明

主管会计工作负责人：高锋

会计机构负责人：高锋

#### 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	285,363,567.09	312,294,137.00
减：营业成本	205,685,354.93	233,836,981.40
税金及附加	1,326,453.86	1,367,004.77
销售费用	41,431,899.77	46,055,938.93
管理费用	18,997,053.68	19,441,098.08
研发费用	5,469,528.60	2,965,404.68
财务费用	5,879,207.66	3,273,048.31
其中：利息费用	7,270,496.35	7,302,727.58
利息收入	1,417,544.35	1,733,735.83

加：其他收益	1,197,299.64	2,411,670.63
投资收益（损失以“-”号填列）	78,696.66	56,211.90
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）		-1,752,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,761,628.38	-759,276.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		366,511.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,900.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,625,593.67	5,677,478.06
加：营业外收入	161,282.49	823,983.51
减：营业外支出	208,444.87	477,189.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,578,431.29	6,024,272.12
减：所得税费用	3,017,726.20	1,377,887.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,560,705.09	4,646,384.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,560,705.09	4,646,384.88
（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	7,560,705.09	4,646,384.88
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	733,430,045.57	792,406,666.23
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	6,996,527.49	201,157.52
收到其他与经营活动有关的现金	5,627,382.71	9,641,056.54
经营活动现金流入小计	746,053,955.77	802,248,880.29
购买商品、接受劳务支付的现金	449,783,191.47	546,149,941.31
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	153,857,859.22	165,365,786.18
支付的各项税费	39,172,483.13	38,373,598.16
支付其他与经营活动有关的现金	35,672,149.98	27,265,386.02
经营活动现金流出小计	678,485,683.80	777,154,711.67
经营活动产生的现金流量净额	67,568,271.97	25,094,168.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	78,696.66	56,211.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	250,558.00	61,861.17
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	84,000,000.00	
投资活动现金流入小计	84,329,254.66	118,073.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,906,005.75	72,594,801.11
投资支付的现金		
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	67,000,000.00	14,000,000.00

投资活动现金流出小计	258,906,005.75	86,594,801.11
投资活动产生的现金流量净额	-174,576,751.09	-86,476,728.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		490,000.00
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	320,220,383.24	163,704,322.28
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	320,220,383.24	164,194,322.28
偿还债务支付的现金	249,865,906.36	218,859,889.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,424,887.58	28,107,697.03
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	18,194,409.14	393,546.40
筹资活动现金流出小计	296,485,203.08	247,361,133.32
筹资活动产生的现金流量净额	23,735,180.16	-83,166,811.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.99	11,907.63
五、现金及现金等价物净增加额	-83,273,296.97	-144,537,462.83
加：期初现金及现金等价物余额	296,815,750.40	464,231,300.59
六、期末现金及现金等价物余额	213,542,453.43	319,693,837.76

## 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	316,926,766.27	346,425,008.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,125,971.38	2,271,882.49
经营活动现金流入小计	324,052,737.65	348,696,891.45
购买商品、接受劳务支付的现金	170,281,965.16	211,350,478.93
支付给职工以及为职工支付的现金	57,481,605.38	58,228,504.92
支付的各项税费	14,288,648.84	15,890,777.99
支付其他与经营活动有关的现金	27,760,227.93	26,087,446.68
经营活动现金流出小计	269,812,447.31	311,557,208.52
经营活动产生的现金流量净额	54,240,290.34	37,139,682.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	78,696.66	56,211.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	87,400.00	34,273.90
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	267,837,673.24	
投资活动现金流入小计	268,003,769.90	90,485.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,736,185.12	45,794.32
投资支付的现金	122,700,000.00	510,000.00
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	60,000,000.00	14,000,000.00
投资活动现金流出小计	184,436,185.12	14,555,794.32
投资活动产生的现金流量净额	83,567,584.78	-14,465,308.52



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	214,000,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	214,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	246,781,666.36	110,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,163,009.49	25,332,852.82
支付其他与筹资活动有关的现金		37,846.32
筹资活动现金流出小计	271,944,675.85	135,470,699.14
筹资活动产生的现金流量净额	-57,944,675.85	-70,470,699.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.99	
五、现金及现金等价物净增加额	79,863,201.26	-47,796,324.73
加：期初现金及现金等价物余额	78,197,522.51	141,236,676.19
六、期末现金及现金等价物余额	158,060,723.77	93,440,351.46

### 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	124,780,0 00.00				526,96 1,762.9 7				31,244, 431.85		352,876 ,816.56	1,035,86 3,011.38	972,86 1.00	1,036,835 ,872.38	
加：会计 政策变更								- 21,526. 88			- 193,741 .89	- 215,268. 77	- 81,739 .36	- 297,008.1 3	
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	124,780,0 00.00				526,96 1,762.9 7				31,222, 904.97		352,683 ,074.67	1,035,64 7,742.61	891,12 1.64	1,036,538 ,864.25	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）											- 1,132,7 53.09	- 1,132,75 3.09	15,005 ,121.6 7	13,872,36 8.58	
（一）综合收 益总额											17,584, 246.91	17,584,2 46.91	- 1,707, 942.21	15,876,30 4.70	
（二）所有者 投入和减少资 本													16,713 ,063.8 8	16,713,06 3.88	
1. 所有者投													16,713	16,713,06	





	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	股东 权益	益合计
		优先 股	永续 债	其 他											
一、上年期末 余额	124,780, 000.00				526,961 ,762.97			30,25 4,760 .38			334,203,6 62.89		1,016,20 0,186.24		1,016,200, 186.24
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	124,780, 000.00				526,961 ,762.97			30,25 4,760 .38			334,203,6 62.89		1,016,20 0,186.24		1,016,200, 186.24
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）											4,415,723. 55		4,415,72 3.55	490,0 00.00	4,905,723. 55
（一）综合收 益总额											23,132,72 3.55		23,132,7 23.55		23,132,72 3.55
（二）所有者 投入和减少资 本														490,0 00.00	490,000.0 0
1. 所有者投入 的普通股														490,0 00.00	490,000.0 0
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											- 18,717,00 0.00		- 18,717,0 00.00		- 18,717,00 0.00
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有 者（或股东） 的分配											- 18,717,00 0.00		- 18,717,0 00.00		- 18,717,00 0.00
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结转															
1. 资本公积转 增资本（或股 本）															

2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	124,780,000.00				526,961,762.97			30,254,760.38		338,619,386.44	1,020,615,909.79	490,000.00	1,021,105,909.79	

### 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	124,780,000.00				527,616,949.97				31,244,431.85	154,214,541.39		837,855,923.21
加：会计政策变更									-2,926.84	-26,341.61		-29,268.45
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	124,780,000.00				527,616,949.97				31,241,505.01	154,188,199.78		837,826,654.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-11,156,294.90		-11,156,294.90
（一）综合收益总额										7,560,705.10		7,560,705.10
（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										-		-
										18,717,000.00		18,717,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										18,717,000.00		18,717,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	124,780.00				527,616.94					31,241,505.01	143,031,904.88	826,670,359.86

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	124,780.00				527,616.94				30,254,760.38	164,024,498.17		846,676,208.52
加：会计政												



策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	124,780,000.00				527,616,949.97				30,254,760.38	164,024,498.17		846,676,208.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,070,615.12		-14,070,615.12
（一）综合收益总额										4,646,384.88		4,646,384.88
（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										-18,717,000.00		-18,717,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,717,000.00		-18,717,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	124,780,000.00			527,616,949.97				30,254,760.38	149,953,883.05		832,605,593.40

### 三、公司基本情况

祖名豆制品股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由蔡祖明、王茶英、蔡水琦等 3 位自然人股东和杭州纤品投资有限公司、上海筑景投资中心（有限合伙）、上海源美投资管理有限公司、上海丰瑞谨盛投资管理有限公司及杭州量界投资有限公司在原杭州华源豆制品有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2011 年 12 月 30 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100X09172319F 的营业执照，注册资本 124,780,000.00 元，股份总数 124,780,000 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份 74,437,875 股，无限售条件的流通股份 50,342,125 股。公司股票已于 2021 年 1 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属农副食品加工业。主要经营活动为豆制品的研发、生产和销售。产品主要有：生鲜豆制品、植物蛋白饮品、休闲豆制品等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 24 日四届十三次董事会批准对外报出。

本期纳入公司合并范围的子公司如下表，详见第十节财务报告—九（一）之说明。

序号	公司名称	简称
1	杭州祖名食品有限公司	杭州祖名公司
2	安吉祖名豆制食品有限公司	安吉祖名公司
3	扬州祖名豆制食品有限公司	扬州祖名公司
4	上海祖名豆制品有限公司	上海祖名公司
5	杭州祖名唯品科技有限公司	祖名唯品公司
6	武汉祖名豆制品有限公司	武汉祖名公司
7	贵州祖名豆制品有限公司	贵州祖名公司
8	山西祖名金大豆豆制品有限公司	山西祖名公司
9	北京祖名香香豆制品有限公司	北京祖名公司

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

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

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

## 10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对

		照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	40.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

## 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

## 12、应收账款

## 1、具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

## 2、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	40.00

4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

### 14、存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照五五摊销法进行摊销。

## 15、合同资产

公司将拥有的、无条件(即,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,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

## 16、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买

日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	12-15	5	6.33-7.92
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

## 18、在建工程

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

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

## 19、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 20、使用权资产

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

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

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	44-50
排污权	5-10
办公软件	5-8

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行

性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

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

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

## 23、长期待摊费用

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

## 24、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 26、租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生

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

## 27、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

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

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

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

### 2. 收入计量原则

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

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

### 按时点确认的收入

祖名股份公司销售生鲜豆制品、植物蛋白饮品、休闲豆制品等，属于在某一时点履行履约义务，内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的控制权已转移。外销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的控制权已转移。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

## 29、政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

##### (1) 使用权资产

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

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

## (2) 租赁负债

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

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

### 2. 公司作为出租人：

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 公司作为出租人：

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会	经公司于 2023 年 4 月

<p>(2022) 31 号), 就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、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理进行了明确。</p> <p>《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行, 可以提前执行; “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。</p>	27 日召开的第四届董事会第十二次会议审议通过
--	-------------------------

1. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定, 根据解释要求, 对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对 2023 年年初财务报表项目进行调整。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

2022 年 11 月 30 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》规定: “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”自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行。公司按照财政部的规定选择于 2023 年 1 月 1 日起施行, 具体影响列示如下:

合并资产负债表

单位: 人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	12,215,405.76	12,682,162.10	466,756.34
资产总计	1,749,552,528.82	1,750,019,285.16	466,756.34
递延所得税负债	0.00	763,764.47	763,764.47
负债合计	712,716,656.44	713,480,420.91	763,764.47
盈余公积	31,244,431.85	31,222,904.97	-21,526.88
未分配利润	352,876,816.56	352,683,074.67	-193,741.89
归属于母公司所有者权益合计	1,035,863,011.38	1,035,647,742.61	-215,268.77
少数股东权益	972,861.00	891,121.64	-81,739.36
所有者权益合计	1,036,835,872.38	1,036,538,864.25	-297,008.13

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债	0.00	29,268.45	29,268.45
负债合计	474,449,888.27	474,479,156.72	29,268.45
盈余公积	31,244,431.85	31,241,505.01	-2,926.85
未分配利润	154,214,541.39	154,188,199.79	-26,341.61
所有者权益合计	837,855,923.21	837,826,654.76	-29,268.45

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海祖名公司、祖名唯品公司、武汉祖名公司、武汉祖名食品公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十七条第（一）项规定，安吉祖名公司的豆芽菜收入属于从事农、林、牧、渔业项目的所得，享受减免征收企业所得税的优惠政策。经安吉县国家税务局备案，安吉祖名公司的豆芽菜收入自 2018 年 4 月 1 日起享受减免征收企业所得税的优惠政策。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137 号）规定，本公司的豆芽菜收入享受免征增值税优惠政策。经杭州市滨江区税务局备案，本公司的豆芽菜收入自 2018 年 11 月 1 日起享受免征增值税优惠政策。

3. 根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137 号）规定，安吉祖名公司的豆芽菜收入享受免征增值税优惠政策。经安吉县国家税务局备案，安吉祖名公司的豆芽菜收入自 2018 年 4 月 1 日起享受免征增值税优惠政策。

4. 根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137 号）规定，扬州祖名公司的豆芽菜收入享受免征增值税优惠政策。经扬州经济技术开发区税务局备案，扬州祖名公司的豆芽菜收入自 2018 年 12 月 1 日起享受免征增值税优惠政策。

5. 根据《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）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定，对符合条件的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，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对符合条件的小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分在减按 25% 计入应纳税所得额的优惠基础上，再减半征收企业所得税。另外根据（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司子公司上海祖名公司、祖名唯品公司、武汉祖名公司、武汉祖名食品公司符合上述文件关于小型微利企业的规定。

## 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	20,533.75	27,049.61
银行存款	213,521,919.68	296,788,700.79
其他货币资金	371,069.19	1,105,284.16
合计	213,913,522.62	297,921,034.56

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、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,991,456.29	4.39%	5,991,456.29	100.00%		5,991,456.29	4.23%	5,991,456.29	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	130,618,172.72	95.61%	6,669,095.51	5.11%	123,949,077.21	135,606,750.71	95.77%	7,035,966.61	5.19%	128,570,784.10
其中：										
合计	136,609,629.01	100.00%	12,660,551.80	9.27%	123,949,077.21	141,598,207.00	100.00%	13,027,422.90	9.20%	128,570,784.10

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常熟每日优鲜电子商务有限公司	2,580,045.19	2,580,045.19	100.00%	预计难以收回
上海联家超市有限公司	1,660,726.63	1,660,726.63	100.00%	预计难以收回
江苏云厨一站新零售有限公司	839,724.39	839,724.39	100.00%	预计难以收回
无锡悦家商业有限公司	429,585.79	429,585.79	100.00%	预计难以收回
宁波家乐福商业有限公司	242,789.70	242,789.70	100.00%	预计难以收回
南京悦家超市有限公司	110,171.04	110,171.04	100.00%	预计难以收回
杭州家乐福超市有限公司	73,895.79	73,895.79	100.00%	预计难以收回
武汉汉福超市有限公司	54,517.76	54,517.76	100.00%	预计难以收回
合计	5,991,456.29	5,991,456.29		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	130,618,172.72	6,669,095.51	5.11%
合计	130,618,172.72	6,669,095.51	

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）	129,458,963.14

1 至 2 年	6,760,253.13
2 至 3 年	368,974.21
3 年以上	21,438.53
3 至 4 年	21,438.53
合计	136,609,629.01

## (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	
单项计提坏账准备	5,991,456.29					5,991,456.29
按组合计提坏账准备	7,035,966.61		366,871.10			6,669,095.51
合计	13,027,422.90		366,871.10			12,660,551.80

## (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
康成投资（中国）有限公司	7,452,301.97	5.46%	372,615.10
上海盒马物联网有限公司	4,304,535.18	3.15%	215,226.76
个体工商户-汪长娣	3,784,332.35	2.77%	189,216.62
上海永辉杨浦超市有限公司	3,745,241.03	2.74%	187,262.05
宁波京桥恒业工贸有限公司	3,652,758.33	2.67%	182,637.92
合计	22,939,168.86	16.79%	

## 3、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	6,300,033.50	98.51%	5,250,458.58	95.69%
1 至 2 年	0.00	0.00%	210,750.10	3.84%
2 至 3 年	81,973.52	1.28%	18,792.04	0.34%
3 年以上	13,000.00	0.20%	7,190.00	0.13%
合计	6,395,007.02		5,487,190.72	

### (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	账面余额	占预付款项余额的比例(%)

中国石化销售股份有限公司浙江湖州石油分公司	2,061,396.47	32.23%
京谷（上海）供应链管理有限公司	482,800.00	7.55%
巴彦县嘉润农业开发有限公司	251,000.00	3.92%
肇庆海星生物科技有限公司	240,000.00	3.75%
浙江舟山雅比斯石油化工有限公司	223,136.32	3.49%
小 计	3,258,332.79	50.95%

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	50,072,331.95	71,744,126.45
合计	50,072,331.95	71,744,126.45

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资意向金	37,000,000.00	54,000,000.00
押金保证金	12,897,778.48	10,851,941.40
采购意向金		10,075,000.00
备用金	2,029,374.49	2,642,708.38
其他	4,402,213.10	2,132,998.95
合计	56,329,366.07	79,702,648.73

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,673,695.63	4,329,242.95	1,955,583.70	7,958,522.28
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-357,523.45	357,523.45		
--转入第三阶段		-53,768.54	53,768.54	
本期计提	-239,406.42	-1,454,953.56	-7,128.18	-1,701,488.16
2023 年 6 月 30 日余额	1,076,765.76	3,178,044.30	2,002,224.06	6,257,034.12

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）	21,535,315.27
1 至 2 年	31,780,442.98
2 至 3 年	838,763.97
3 年以上	2,174,843.85
3 至 4 年	548,653.85
4 至 5 年	190,113.35
5 年以上	1,436,076.65
合计	56,329,366.07

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,958,522.28	-1,701,488.16				6,257,034.12
合计	7,958,522.28	-1,701,488.16				6,257,034.12

### 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
南京果果食品有限公司	投资意向金	30,000,000.00	1-2 年	53.26%	3,000,000.00
蔚县香香唯一食品科技有限公司	投资意向金	7,000,000.00	1 年以内	12.43%	350,000.00
远东国际融资租赁有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	8.88%	250,000.00
无锡市苏南学校食材配送有限公司	押金保证金	800,000.00	2-3 年	1.42%	240,000.00
扬州市自然资源和规划局扬州经济技术开发区分局	押金保证金	768,455.50	1-2 年	1.36%	76,845.55
合计		43,568,455.50		77.35%	3,916,845.55

## 5、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	57,095,527.52		57,095,527.52	65,394,359.92		65,394,359.92
在产品	5,904,393.09	1,498,631.09	4,405,762.00	5,423,709.82	1,711,331.45	3,712,378.37
库存商品	14,865,172.95	341,721.08	14,523,451.87	9,344,837.68	614,056.30	8,730,781.38
合计	77,865,093.56	1,840,352.17	76,024,741.39	80,162,907.42	2,325,387.75	77,837,519.67

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

## (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	
在产品	1,711,331.45	1,087,523.45		1,300,223.81		1,498,631.09
库存商品	614,056.30	811,978.81		1,084,314.03		341,721.08
合计	2,325,387.75	1,899,502.26		2,384,537.84		1,840,352.17

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		存货生产领用并售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		存货售出

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	9,277,448.70	2,739,611.49
预缴企业所得税	1,487,634.87	1,868,975.96
待摊销保险费	2,422,378.35	1,890,536.34
合计	13,187,461.92	6,499,123.79

## 7、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州联合农村商业银行股份有限公司	210,000.00	210,000.00
合计	210,000.00	210,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州联合农村商业银行股份有限公司	78,696.66					

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	907,676,150.18	811,546,101.34
合计	907,676,150.18	811,546,101.34

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	405,039,902.96	32,258,810.54	738,907,925.27	75,457,674.02	13,436,232.81	1,265,100,545.60
2.本期增加金额	89,746,490.13	2,606,441.65	35,949,670.12	6,135,677.59	1,895,928.04	136,334,207.53
(1) 购置	89,746,490.13	2,606,441.65	23,357,690.29	6,135,677.59	1,895,928.04	123,742,227.70
(2) 在建工程转入			12,591,979.83			12,591,979.83
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	521,175.73	431,624.39	2,004,046.00	2,849,080.13	209,683.49	6,015,609.74
(1) 处置或报废	521,175.73	431,624.39	2,004,046.00	2,849,080.13	209,683.49	6,015,609.74
4.期末余额						
二、累计折旧						
1.期初余额	95,496,491.32	24,028,026.66	278,479,616.14	48,411,173.25	7,139,136.89	453,554,444.26
2.本期增加金额	4,991,966.48	1,547,805.76	27,810,698.69	5,526,840.06	185,098.52	40,062,409.51
(1) 计提	4,991,966.48	1,547,805.76	27,810,698.69	5,526,840.06	185,098.52	40,062,409.51
3.本期减少金额	125,955.60	409,617.20	1,486,223.61	2,774,660.31	1,077,403.84	5,873,860.56
(1) 处置或报废	125,955.60	409,617.20	1,486,223.61	2,774,660.31	1,077,403.84	5,873,860.56
4.期末余额	100,362,502.20	25,166,215.20	304,804,091.20	51,163,353.00	6,246,831.60	487,742,993.21
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	393,902,715.16	9,267,412.58	468,049,458.17	27,580,918.48	8,875,645.79	907,676,150.18
2.期初账面价值	309,543,411.64	8,230,783.88	460,428,309.13	27,046,500.77	6,297,095.92	811,546,101.34

## 9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	316,030,205.69	269,204,005.16
合计	316,030,205.69	269,204,005.16

### (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
年产 5 万吨生鲜类豆制品和植物蛋白饮品等豆制品项目	271,522,777.37		271,522,777.37	216,404,554.69		216,404,554.69
年产 8 万吨生鲜豆制品生产线技改项目	0.00		0.00	8,839,941.59		8,839,941.59
瓶装豆奶线工程	37,274,257.58		37,274,257.58	37,084,655.98		37,084,655.98
污水系统改造工程	6,455,594.87		6,455,594.87	5,163,215.02		5,163,215.02
零星工程	777,575.87		777,575.87	1,711,637.88		1,711,637.88
合计	316,030,205.69		316,030,205.69	269,204,005.16		269,204,005.16

### (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 (万元)	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
年产 5 万吨生鲜类豆制品和植物蛋白饮品等豆制品项目	33,000.00	216,404,554.69	55,118,222.68			271,522,777.37	82.28%	85%				其他
年产 8 万吨生鲜豆制品生产线技改项目	36,163.89	8,839,941.59	336,283.20	9,176,224.79		0.00	72.00%	100%				募股资金
瓶装豆奶线工程	7,000.00	37,084,655.98	189,601.60			37,274,257.58	98.50%	95%				其他
污水系统改造工程	700.00	5,163,215.02	1,292,379.85			6,455,594.87	92.22%	95%				其他
零星工程		1,711,637.88	2,481,693.03	3,415,755.04		777,575.87						其他
合计	76,863.89	269,204,005.16	59,418,180.36	12,591,979.83		316,030,205.69						

## 10、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	4,660,743.56	4,660,743.56
1.期初余额	511,000.00	511,000.00
2.本期增加金额	511,000.00	511,000.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,171,743.56	5,171,743.56
二、累计折旧		
1.期初余额	1,605,685.69	1,605,685.69
2.本期增加金额	489,390.20	489,390.20
(1) 计提	489,390.20	489,390.20
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,095,075.89	2,095,075.89
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	3,076,667.67	3,076,667.67
2.期初账面价值	3,055,057.87	3,055,057.87

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	排污权	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	52,114,117.14			11,727,746.93	5,430,741.20		69,272,605.27
2.本期增加金额	27,191,227.00	1,413,400.00		663,708.10	0.00	8,354,000.00	37,622,335.10
(1) 购置	27,191,227.00	1,413,400.00		663,708.10	0.00	8,354,000.00	37,622,335.10
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	79,305,344.14	1,413,400.00		12,391,455.03	5,430,741.20	8,354,000.00	106,894,940.37
二、累计摊销							
1.期初余额	10,735,859.24			5,780,875.27	2,910,295.21		19,427,029.72
2.本期增加金额	609,432.95	23,556.66		972,870.82	360,101.58	139,233.34	2,105,195.35
(1) 计提	609,432.95	23,556.66		972,870.82	360,101.58	139,233.34	2,105,195.35
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	11,345,292.19	23,556.66		6,753,746.09	3,270,396.79	139,233.34	21,532,225.07
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	67,960,051.95	1,389,843.34		5,637,708.94	2,160,344.41	8,214,766.66	85,362,715.30
2.期初账面价值	41,378,257.90			5,946,871.66	2,520,445.99		49,845,575.55

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
祖名唯品公司	1,179,568.35					1,179,568.35
合计	1,179,568.35					1,179,568.35

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
祖名唯品公司	1,179,568.35					1,179,568.35
合计	1,179,568.35					1,179,568.35

## 13、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
待摊销融资租赁借款服务费	2,613,333.32		326,666.68		2,286,666.64
待摊销租赁房屋装修费		1,018,855.49	378,147.33		640,708.16
合计	2,613,333.32	1,018,855.49	704,814.01		2,927,374.80

## 14、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	20,757,938.09	5,189,484.52	22,341,191.99	5,585,298.01
递延收益	25,071,025.87	6,267,756.47	26,520,431.00	6,630,107.75
租赁负债	2,513,667.27	525,150.58	1,867,025.35	466,756.34
合计	48,342,631.23	11,982,391.57	50,728,648.34	12,682,162.10

### (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
使用权资产	3,076,667.67	962,908.81	3,055,057.87	763,764.47
合计	3,076,667.67	962,908.81	3,055,057.87	763,764.47

### (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		11,982,391.57		12,682,162.10
递延所得税负债		962,908.81		763,764.47

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		970,140.94
可抵扣亏损	7,617,094.23	7,617,094.23
合计	7,617,094.23	8,587,235.17

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			
2023 年	1,119,137.08	1,119,137.08	合并祖名唯品公司增加 1,110,859.19 元
2024 年	1,216.99	1,216.99	
2025 年	2,200.69	2,200.69	
2026 年	1,458,329.39	1,458,329.39	
2027 年	5,036,210.08	5,036,210.08	
合计	7,617,094.23	7,617,094.23	

**15、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	13,425,616.73		13,425,616.73	12,803,270.53		12,803,270.53
合计	13,425,616.73		13,425,616.73	12,803,270.53		12,803,270.53

**16、短期借款**
**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款		90,042,777.78
信用借款	248,224,367.75	61,036,410.04
抵押及保证	42,200,000.00	40,042,777.78
合计	320,424,367.75	191,121,965.60

**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
应付材料款	82,519,159.79	70,426,026.02
应付工程设备款	49,534,024.49	41,415,723.81
应付劳务费	1,438,729.46	934,554.06
合计	133,491,913.74	112,776,303.89

## 18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,122,187.71	5,192,860.28
合计	4,122,187.71	5,192,860.28

## 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	32,198,388.29	148,508,043.90	152,418,290.33	28,288,141.85
二、离职后福利-设定提存计划	810,180.75	10,474,008.32	9,819,445.32	1,464,743.75
三、辞退福利	0.00	261,255.00	261,255.00	
合计	33,008,569.04	159,243,307.22	162,498,990.65	29,752,885.60

### (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	30,967,524.83	134,879,079.74	139,260,239.73	26,586,364.83
2、职工福利费		1,117,699.87	1,117,699.87	
3、社会保险费	1,098,937.61	6,622,351.12	6,645,368.34	1,075,920.39
其中：医疗保险费	1,053,908.16	6,145,027.45	6,191,811.93	1,007,123.68
工伤保险费	45,029.45	477,323.67	453,556.41	68,796.71
4、住房公积金	17,872.00	3,852,034.00	3,846,190.00	23,716.00
5、工会经费和职工教育经费	114,053.85	2,036,879.17	1,548,792.39	602,140.63
合计	32,198,388.29	148,508,043.90	152,418,290.33	28,288,141.85

### (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	782,000.66	10,114,421.08	9,483,513.20	1,412,908.54
2、失业保险费	28,180.09	359,587.24	335,932.12	51,835.21
合计	810,180.75	10,474,008.32	9,819,445.32	1,464,743.75

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,320,820.82	4,019,852.47
企业所得税	365,182.43	3,583,937.36
个人所得税	256,067.04	400,820.04
城市维护建设税	164,607.61	281,210.30
房产税	997,339.64	1,994,581.12
土地使用税	197,164.77	234,019.65
车船税	0.09	686.09
印花税	153,107.29	223,934.28
教育费附加	81,358.03	137,756.14
地方教育附加	54,238.68	91,837.38
环境保护税	2,251.30	2,251.30
地方水利建设基金	81,115.95	81,115.95
残疾人保障金	292,243.44	292,243.44
合计	4,965,497.09	11,344,245.52

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	52,420,591.97	50,825,688.26
合计	52,420,591.97	50,825,688.26

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	33,391,466.61	24,960,049.41
搬迁补偿款	11,056,000.00	11,056,000.00
其他	7,973,125.36	14,809,638.85
合计	52,420,591.97	50,825,688.26

## 22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	250,078.24	896,720.16
一年内到期的长期应付款-融资租赁借款	37,387,180.72	37,518,288.49
一年内到期的长期借款-保证借款	0.00	13,159,952.74
一年内到期的长期借款-抵押借款	0.00	84,107,333.33
一年内到期的长期借款-抵押及保证借款	0.00	29,638,333.33
合计	37,637,258.96	165,320,628.05

## 23、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	298,253.79	598,029.91
合计	298,253.79	598,029.91

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	84,000,000.00	
保证借款		20,024,166.67
抵押及保证借款	32,593,767.80	30,035,000.00
合计	116,593,767.80	50,059,166.67

## 25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,576,217.86	1,963,257.02
减：租赁负债未确认融资费用	-62,550.59	-96,231.67
合计	2,513,667.27	1,867,025.35

## 26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	41,588,488.00	59,863,176.97
专项应付款	4,218,565.90	4,218,565.90
合计	45,807,053.90	64,081,742.87

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款--融资租赁借款	44,356,396.66	63,796,555.91
减：长期应付款未确认融资费用	2,767,908.66	3,933,378.94

### (2) 专项应付款

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
技术改造财政资助专项资金	4,218,565.90			4,218,565.90	
合计	4,218,565.90			4,218,565.90	

## 27、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	26,520,431.00		1,688,754.17	24,831,676.83	
合计	26,520,431.00		1,688,754.17	24,831,676.83	

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
2020年工业经济发展奖励	7,886,111.14			283,333.33			7,602,777.81	与资产相关
豆芽菜项目补助	6,752,777.86			283,333.33			6,469,444.53	与资产相关
杭州高新区（滨江）产业扶持资金补助	2,895,833.40			125,000.00			2,770,833.40	与资产相关
杭州市高新区（滨江）生态文明建设与环境保护专项基金	2,123,499.99			212,350.00			1,911,149.99	与资产相关
财政局其他环保节能补助	1,750,000.00			175,000.00			1,575,000.00	与资产相关
豆芽残根项目补助	870,000.18			48,333.33			821,666.85	与资产相关
2022年滨江区都市农业项目补助	773,333.34			80,000.00			693,333.34	与资产相关
食品安全提升与生产线技改综合项目补助	624,000.00			78,000.00			546,000.00	与资产相关
智能化冷链配送项目补助	600,000.00			120,000.00			480,000.00	与资产相关
杭州市农商互联农产品供应链建设项目补助	589,333.36			68,000.00			521,333.36	与资产相关
年产2000吨豆制品深加工（素肉）生产线技术改造项目补助	549,041.69			54,904.17			494,137.52	与资产相关
供应链能力提升与技改综合项目	480,000.04			80,000.00			400,000.04	与资产相关
燃气锅炉低氮改造项目补助	451,500.00			63,000.00			388,500.00	与资产相关
沼气综合利用项目节能补助	175,000.00			17,500.00			157,500.00	与资产相关

## 28、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	124,780,000.00						124,780,000.00

## 29、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）	526,961,762.97			526,961,762.97
合计	526,961,762.97			526,961,762.97

### 30、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	31,222,904.97			31,222,904.97
合计	31,222,904.97			31,222,904.97

### 31、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	352,876,816.56	334,203,662.89
调整后期初未分配利润	352,683,074.67	334,203,662.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,274,604.93	38,379,825.14
减：提取法定盈余公积		989,671.47
应付普通股股利	18,717,000.00	18,717,000.00
期末未分配利润	351,550,321.58	352,876,816.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	650,638,057.83	488,368,743.25	714,164,081.64	541,780,202.20
其他业务	26,651,246.08	16,671,050.04	12,871,844.77	4,729,762.32
合计	677,289,303.91	505,039,793.29	727,035,926.41	546,509,964.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	677,289,303.91
其中：	
生鲜豆制品	446,776,153.35
植物蛋白饮品	88,688,869.52
休闲豆制品	37,739,629.06

其他类	104,084,651.98
按经营地区分类	
其中:	
境内地区	674,913,668.12
境外地区	2,375,635.79
按商品转让的时间分类	
其中:	
在某一时间点确认收入	677,289,303.91

与履约义务相关的信息:

参见本节“五、重要会计政策及会计估计——收入”内容。

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。

### 33、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,100,818.23	1,048,414.11
教育费附加	569,526.48	522,498.76
房产税	1,102,815.88	1,082,256.96
土地使用税	265,561.50	179,779.68
车船使用税	33,455.19	36,114.96
印花税	360,770.64	197,970.19
环境保护税	4,878.50	4,453.66
地方教育附加税	379,684.35	348,123.27
合计	3,817,510.77	3,419,611.59

### 34、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,543,885.78	72,853,011.09
促销费	16,027,652.83	17,960,131.84
折旧费	6,563,563.65	6,254,693.60
广告及宣传费	3,838,410.66	4,803,560.69
租赁费	3,042,912.12	1,469,605.85
差旅费	2,806,015.19	1,991,272.21
展览费	626,960.41	80,542.19
业务招待费	777,263.19	686,261.99
其他	2,143,395.16	2,082,633.58
合计	101,370,058.99	108,181,713.04

### 35、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,590,096.53	18,722,209.37

折旧及资产摊销费	4,631,516.45	5,866,839.66
办公费	2,844,001.58	2,271,838.99
咨询和中介机构服务费	1,367,115.03	2,323,531.88
差旅费	958,471.02	1,207,412.86
业务招待费	1,294,660.00	982,156.16
其他	2,048,927.68	1,683,745.79
合计	32,734,788.29	33,057,734.71

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,031,342.08	2,434,982.22
折旧费用	213,556.44	56,359.10
物料消耗	1,359,016.00	381,384.39
其他	757,951.79	92,678.97
合计	5,361,866.31	2,965,404.68

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,323,144.82	9,368,197.03
减：利息收入	2,136,350.14	5,258,393.65
汇兑损益	-76,573.24	-2,336,207.63
其他	349,331.67	72,437.47
合计	8,459,553.11	1,846,033.22

### 38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,688,754.17	1,449,754.21
与收益相关的政府补助	375,450.01	2,278,034.67

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	78,696.66	56,211.90
合计	78,696.66	56,211.90

### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,068,359.26	-959,276.85
合计	2,068,359.26	-959,276.85

#### 41、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	-1,899,502.26	-1,478,230.33
合计	-1,899,502.26	-1,478,230.33

#### 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	13,900.40	0.00

#### 43、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
非流动资产毁损报废利得	384.96	635.54	384.96
扣款及罚款	271,623.56	304,718.00	271,623.56
赔偿款	230,592.57	808,167.99	230,592.57
其他	55,316.85	222,302.37	55,316.85
合计	557,917.94	1,335,823.90	557,917.94

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	77,000.00	52,000.00	77,000.00
非流动资产毁损报废损失	836,449.72	942,670.31	836,449.72
流动资产毁损报废损失	69,887.39	581,624.44	69,887.39
其他	206,298.35	133,568.43	206,298.35
合计	1,189,635.46	1,709,863.18	1,189,635.46

#### 45、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	5,424,454.29	7,679,124.37
递延所得税费用	898,914.87	-536,228.95
合计	6,323,369.16	7,142,895.42

## (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	22,199,673.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,549,918.47
子公司适用不同税率的影响	-23,925.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	841,463.20
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	1,095,309.77
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-1,139,396.59
所得税费用	6,323,369.16

## 46、其他综合收益

详见附注

## 47、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	375,450.01	2,958,034.67
利息收入	2,136,350.14	5,258,393.65
收到经营性往来款	2,817,741.00	1,335,188.36
其他	297,841.56	89,439.86
合计	5,627,382.71	9,641,056.54

### (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
经营性期间费用	22,848,513.50	21,331,414.96
支付经营性往来款	9,965,839.35	5,166,778.19
其他	2,857,797.13	767,192.87
合计	35,672,149.98	27,265,386.02

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	60,000,000.00	
收回投资意向金	24,000,000.00	
合计	84,000,000.00	

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	60,000,000.00	
支付投资意向金	7,000,000.00	14,000,000.00
合计	67,000,000.00	14,000,000.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

不适用

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费		393,546.40
偿还融资租赁借款	18,194,409.14	
合计	18,194,409.14	393,546.40

**48、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	15,876,304.70	23,132,723.55
加：资产减值准备	-168,857.00	2,437,507.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,062,409.51	35,354,830.98
使用权资产折旧	489,390.20	294,001.20
无形资产摊销	2,105,195.35	1,462,725.51
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）	836,449.72	942,034.77
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		1,752,300.00
财务费用（收益以“—”号填列）	10,595,903.25	9,356,289.40
投资损失（收益以“—”号填列）	-78,696.66	-56,211.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	699,770.53	-536,228.95

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	199,144.34	
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,297,813.86	-11,868,172.65
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	7,344,882.74	-26,951,503.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-12,691,438.57	-10,226,127.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,568,271.97	25,094,168.62
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	213,542,453.43	319,693,837.76
减：现金的期初余额	296,815,750.40	464,231,300.59
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	-83,273,296.97	-144,537,462.83

## （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	213,542,453.43	296,815,750.40
其中：库存现金	20,533.75	27,049.61
可随时用于支付的银行存款	213,521,919.68	296,788,700.79
可随时用于支付的其他货币资金		284,327.37
三、期末现金及现金等价物余额	213,542,453.43	296,815,750.40

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	371,069.19	保证金存款
固定资产	295,737,660.00	借款抵押
无形资产	19,151,753.29	借款抵押
其他应收款	5,000,000.00	融资租赁保证金
合计	320,260,482.48	

## 50、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.70	7.2258	12.28
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			

(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

## 51、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
与资产相关的政府补助	1,688,754.16	其他收益	1,688,754.16
与收益相关的政府补助	375,450.01	其他收益	375,450.01

## 八、合并范围的变更

系公司发展战略出资设立贵州祖名豆制品有限公司、山西祖名金大豆豆制品有限公司、北京祖名香香豆制品有限公司，持股比例分别为 51%、51.12782%、50.83333%。

## 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	
杭州祖名公司	浙江杭州	浙江杭州	食品流通	100.00%		设立
扬州祖名公司	江苏扬州	江苏扬州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海祖名公司	上海市	上海市	食品流通	100.00%		设立
安吉祖名公司	浙江安吉	浙江安吉	制造业	100.00%		设立
祖名唯品公司	浙江杭州	浙江杭州	食品流通	100.00%		非同一控制下企业合并
武汉祖名公司	湖北武汉	湖北武汉	食品流通	51.00%		设立
武汉祖名食品公司	湖北武汉	湖北武汉	食品流通		51.00%	设立
贵州祖名公司	贵州龙里县	贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
山西祖名公司	山西太原	山西太原	制造业	51.13%		设立
北京祖名公司	北京市	北京市	食品流通	50.83%		设立

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 22.97%（2022 年 12 月 31 日：20.75%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	490,462,448.41	502,530,448.41	352,846,729.05	149,683,719.36	
应付账款	133,491,913.74	133,491,913.74	133,491,913.74		
其他应付款	52,420,591.97	52,420,591.97	52,420,591.97		
租赁负债	2,513,667.27	2,729,563.81	932,567.84	1,796,995.97	
小 计	678,888,621.39	691,172,517.93	539,691,802.60	151,480,715.33	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	465,468,217.13	482,326,038.97	368,045,202.97	114,280,836.00	
应付账款	112,776,303.89	112,776,303.89	112,776,303.89		
其他应付款	39,769,688.26	39,769,688.26	39,769,688.26		
租赁负债	2,763,745.51	2,936,892.39	1,071,241.43	1,865,650.96	
小 计	620,777,954.80	637,808,923.51	521,662,436.55	116,146,486.96	

## (三) 市场风险

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

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			210,000.00	210,000.00
（三）其他权益工具投资			210,000.00	210,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安吉富民有机肥有限公司	受同一实际控制人控制
安吉富民生态农业开发有限公司	受同一实际控制人控制
李国平	公司高级管理人员
郑学军	李国平之亲属
个体工商户-郑学军	郑学军所经营豆制品个体工商户

### 3、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
富民有机肥公司	有机质清理	779,891.51	2,000,000.00	否	490,611.00
富民生态公司	蔬菜水果	105,710.00	500,000.00	否	104,160.00

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
个体工商户-郑学军	销售商品	8,635,733.77	8,992,899.81

#### （2）关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡祖明	165,000,000.00	2021 年 10 月 27 日	2024 年 10 月 27 日	否

### (3) 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	1,640,450.00	1,638,554.00

## 4、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	个体工商户-郑学军	1,601,845.19	80,092.26	2,162,770.06	108,138.50

### (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
应付账款	富民有机肥公司	96,902.00	142,510.50

## 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

1.如本财务报表附注短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款所述，本公司以房屋、土地使用权为相关银行借款提供抵押担保。

2.截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

不适用

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	702,443.00	1.47%	702,443.00	100.00%		702,443.00	1.23%	702,443.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	46,959,346.78	98.53%	2,186,023.57	4.66%	44,773,323.21	56,543,633.28	98.77%	2,753,474.40	4.87%	53,790,158.88
其中：										
合计	47,661,789.78	100.00%	2,888,466.57	6.06%	44,773,323.21	57,246,076.28	100.00%	3,455,917.40	6.04%	53,790,158.88

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常熟每日优鲜电子商务有限公司	385,757.51	385,757.51	100.00%	预计难以收回
宁波家乐福商业有限公司	242,789.70	242,789.70	100.00%	预计难以收回
杭州家乐福超市有限公司	73,895.79	73,895.79	100.00%	预计难以收回
合计	702,443.00	702,443.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	42,839,858.80	2,186,023.57	5.10%
合并范围内关联方	4,119,487.98		
合计	46,959,346.78	2,186,023.57	

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）	46,862,726.78
1 至 2 年	702,443.00
2 至 3 年	96,620.00
合计	47,661,789.78

## (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	
单项计提坏账准备	702,443.00					702,443.00
按组合计提坏账准备	2,753,474.40	-567,450.83				2,186,023.57
合计	3,455,917.40	-567,450.83				2,888,466.57

## (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
宁波京桥恒业工贸有限公司	3,626,143.26	7.61%	181,307.16
安吉祖名豆制品食品有限公司	3,319,010.36	6.96%	
康成投资（中国）有限公司	2,683,813.96	5.63%	134,190.70
东方优选（北京）科技有限公司	2,589,529.80	5.43%	129,476.49
上海盒马物联网有限公司	2,531,703.48	5.31%	126,585.17
合计	14,750,200.86	30.94%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	373,795,717.78	554,638,312.24
合计	373,795,717.78	554,638,312.24

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	344,483,852.13	494,857,981.28
投资意向金	30,000,000.00	54,000,000.00
采购意向金		10,075,000.00
押金保证金	717,776.05	711,948.65
备用金	245,474.64	121,438.81
其他	1,879,989.34	524,244.98
合计	377,327,092.16	560,290,613.72

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,232,378.88	4,018,360.00	401,562.60	5,652,301.48
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段	-268,795.54	268,795.54		
--转入第三阶段		-54,746.32	54,746.32	
本期计提	-865,672.94	-1,180,371.22	-74,882.94	-2,120,927.11
2023 年 6 月 30 日余额	97,910.40	3,052,038.00	381,425.98	3,531,374.38

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）	315,770,239.87
1 至 2 年	30,283,568.54
2 至 3 年	173,460.00
3 年以上	428,003.45
3 至 4 年	112,300.00
4 至 5 年	15,108.65
5 年以上	300,594.80
合计	346,655,271.86

### 3) 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
安吉祖名公司	合并范围内往来款	227,593,087.53	1 年以内	60.32%	
扬州祖名公司	合并范围内往来款	91,000,000.00	1 年以内	24.12%	
南京果果食品有限公司	投资意向金	30,000,000.00	1-2 年	7.95%	3,000,000.00
杭州祖名公司	合并范围内往来款	26,115,589.94	5 年以上	6.92%	
武汉祖名食品有限公司	合并范围内往来款	289,338.00	1 年以内	0.08%	
合计		374,998,015.47		99.39%	3,000,000.00

### 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	579,698,173.00		579,698,173.00	456,998,173.00		456,998,173.00
合计	579,698,173.00		579,698,173.00	456,998,173.00		456,998,173.00

### (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		
杭州祖名公司	1,601,601.00					1,601,601.00	
安吉祖名公司	290,000,000.00					290,000,000.00	
上海祖名公司	5,080,000.00					5,080,000.00	
扬州祖名公司	158,786,572.00					158,786,572.00	
祖名唯品公司							
武汉祖名公司	1,530,000.00	2,000,000.00				3,530,000.00	
山西祖名公司		63,620,000.00				63,620,000.00	
北京祖名公司		12,000,000.00				12,000,000.00	
贵州祖名公司		45,080,000.00				45,080,000.00	
合计	456,998,173.00	122,700,000.00				579,698,173.00	

### 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	280,586,741.09	203,341,622.31	309,666,124.12	232,894,477.88
其他业务	4,776,826.00	2,343,732.62	2,628,012.92	942,503.54
合计	285,363,567.09	205,685,354.93	312,294,137.04	233,836,981.42

与履约义务相关的信息：

参见本节“五、重要会计政策及会计估计——收入”内容。

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。

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	78,696.66	56,211.90
合计	78,696.66	56,211.90

## 十五、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-822,164.36

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）	2,064,204.17
委托他人投资或管理资产的损益	78,696.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,446.84
减：所得税影响额	429,370.42
少数股东权益影响额	-533.82
合计	1,082,346.71

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	1.69%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.59%	0.13	0.13