



金鹤 5

400208

金鹤农业股份有限公司

年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李志华、主管会计工作负责人丁庆玲及会计机构负责人（会计主管人员）丁庆玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）按照审慎性原则对公司2025年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，公司董事会对此予以理解和认可。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将采取积极措施维护公司和广大投资者的利益。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况	141

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、母公司、金鹤	指	金鹤农业股份有限公司
泰富金谷	指	黑龙江泰富金谷网络科技有限公司
名鞋库	指	名鞋库网络科技有限公司
米程莱	指	金鹤米程莱农业（上海）有限公司
和美泰富	指	黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司
金鹤农业	指	金鹤农业（齐齐哈尔）有限公司
金鹤玉粟	指	金鹤玉粟（南通）食品有限公司
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	金鹤农业股份有限公司		
英文名称及缩写	Jinhe Agriculture Co. Ltd.		
法定代表人	李志华	成立时间	2004年7月13日
控股股东	控股股东为黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李志华，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-谷物磨制（C131）-稻谷加工（C1311）		
主要产品与服务项目	鲜食米饭、大米加工及销售、招商及代运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	金鹤5	证券代码	400208
进入退市板块时间	2024年5月31日	分类情况	每周交易五次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	1,571,505,358
主办券商（报告期内）	金圆统一证券有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省厦门市思明区展鸿路82号厦门国际金融中心10-11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	苏志强	联系地址	上海市闵行区七莘路1819弄27号楼
电话	021-63813333	电子邮箱	ir@jinhegufen.com
传真	021-54162080		
公司办公地址	上海市闵行区七莘路1819弄27号楼	邮政编码	201101
公司网址	www.jinhegufen.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913500007640583922		
注册地址	福建省泉州市晋江市陈埭沟西工业区		
注册资本（元）	1,571,505,358	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司以鲜食米饭业务和其他粮食业务作为公司主要发展方向，同时稳定发展招商及代运营业务。

一、 鲜食米饭业务

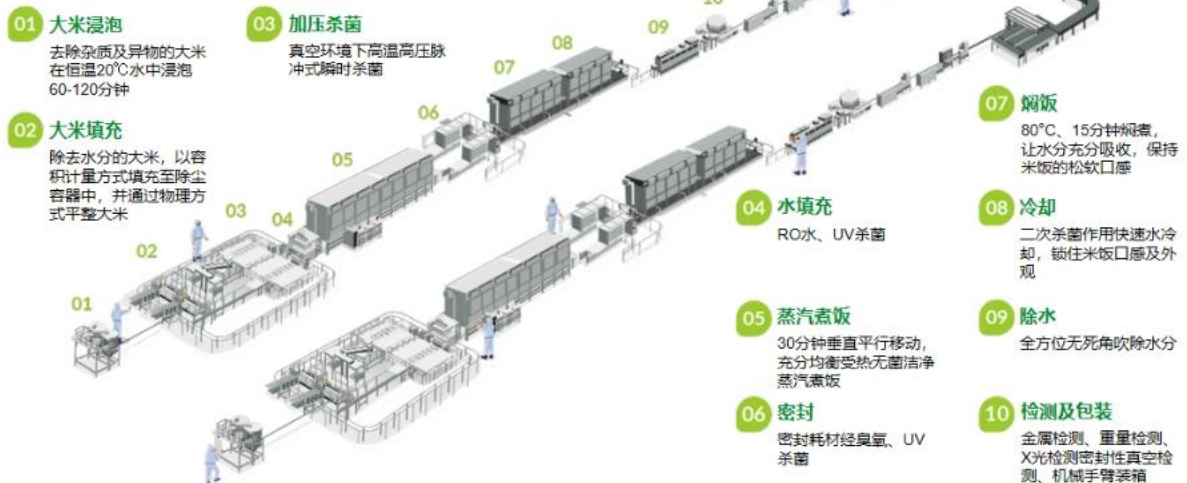
公司控股子公司金鹤玉粟主营鲜食米饭业务。报告期内，金鹤玉粟顺利完成第一条生产线的安装及调试，白米饭、杂粮饭、胚芽饭等产品已经投产上市。金鹤玉粟采用日本世界级鲜食米饭生产线，构筑无需人工接触的制造系统，实现产品的高效安全。

公司鲜食米饭具有如下特点：

- 1、“6S”锁鲜，即“Selection 选种 → Steam 蒸制 → Shock 速冷 → Sanitized 无菌装置 → Storage 储运 → Serve 即食”。
- 2、常温保存：采用无菌包装制造，氮气保鲜，长久美味，常温即可保存。
- 3、便捷营养：仅需微波加热 2 分钟，简单便捷；另外，公司鲜食米饭采用东北和其他地区优质大米直接蒸煮工艺，完全区别于合成再造米，充分保障食品营养。

世界级鲜食米饭生产线

无菌包装米饭制造系统，从洗米到产品，构筑
无需人工接触的制造系统，实现高效安全性。



二、其他粮食业务

主要包括大米加工及销售、粮食贸易。

大米加工及销售业务：公司控股子公司向上游采购原粮，经过清理、砻谷、碾米、抛光、色选、包装等技术流程生产出包装大米，通过线下线上渠道进行销售。公司控股子公司生产的“金鹤”品牌大米具有较高的知名度。

粮食贸易业务：公司根据粮食产品的市场供需变化和价格变化，与上游供应商进行议价定价，并以适当价格出售给下游客户。

三、招商及代运营业务

招商及代运营业务是公司控股子公司名鞋库的主要业务，包括电商平台自营、代运营服务。

1、电商平台自营

名鞋库在自有垂直平台名鞋库网站（www.s.cn）以及在互联网主营电商平台开设名鞋库运动旗舰店，规模化采购国际一线运动休闲品牌产品，整合仓储、物流、线上线下店铺等资源，以相对适中的零售价快速销售商品。

2、代运营服务

名鞋库为运动休闲服饰品牌提供网络零售运营整体解决方案，通过提供电子商务业务代运营服务收取服务费。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	814,142,518.01	579,497,783.87	40.49%
毛利率%	13.38%	13.13%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-88,236,587.07	-314,141,673.59	71.91%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,988,919.10	-171,325,077.29	93%

加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-12.90%	-35.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.84%	-19.23%	-
基本每股收益	-0.06	-0.20	70%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,367,613,667.26	1,305,426,376.03	4.76%
负债总计	678,832,365.16	526,513,196.62	28.93%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	640,092,375.36	728,328,962.43	-12.11%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.41	0.46	-12.11%
资产负债率%（母公司）	23.61%	24.29%	-
资产负债率%（合并）	49.64%	40.33%	-
流动比率	1.78	2.79	-
利息保障倍数	-4.53	-14.56	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-42,957,418.98	-97,443,126.36	55.07%
应收账款周转率	2.23	1.29	-
存货周转率	3.96	1.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.76%	-32.53%	-
营业收入增长率%	40.49%	-53.42%	-
净利润增长率%	71%	-46.00%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,707,175.94	2.39%	11,849,903.00	0.91%	176.01%
应收票据	40,000.00	0.00%	0	0%	-100.00%
应收账款	439,697,362.68	32.15%	290,259,654.23	22.23%	51.48%
交易性金融资产	68,630,930.35	5.02%	35,514,469.42	2.72%	93.25%
预付款项	61,143,620.55	4.47%	33,719,612.50	2.58%	81.33%

其他应收款	39,946,899.49	2.92%	144,896,291.61	11.10%	-72.43%
存货	143,264,813.67	10.48%	267,619,976.76	20.50%	-46.47%
其他流动资产	16,617,066.41	1.22%	25,490,894.51	1.95%	-34.81%
投资性房地产	10,607,943.86	0.78%	0	0%	100.00%
长期待摊费用	7,893,308.04	0.58%	3,567,792.62	0.27%	121.24%
其他非流动资产	80,149,100.00	5.86%	49,462,631.57	3.79%	62.04%
短期借款	69,500,000.00	5.08%	44,800,000.00	3.43%	55.13%
应付账款	146,697,361.66	10.73%	83,876,918.01	6.43%	74.90%
合同负债	30,037,961.93	2.20%	9,827,204.58	0.75%	205.66%
应付职工薪酬	30,545,283.31	2.23%	20,672,741.94	1.58%	47.76%
应交税费	15,434,787.90	1.13%	27,099,609.34	2.08%	-43.04%
其他应付款	132,367,276.19	9.68%	84,583,894.89	6.48%	56.49%

项目重大变动原因

1. 货币资金：主要系本期营业收入增加及加大业务回款所致。
2. 应收票据：主要系本期部分客户通过票据付款所致。
3. 应收账款：主要系本期营业收入增加部分业务尚未回款所致。
4. 交易性金融资产：主要系本期子公司名鞋库为提高资金使用效益购买理财产品所致。
5. 预付款项：主要系本期业务增加预先支付部分订货款所致。
6. 其他应收款：主要系本期收回往来款所致。
7. 存货：主要系本期加强产品出售所致。
8. 其他流动资产：主要系本期部分待抵扣进项税使用所致。
9. 投资性房地产：主要系本期部分房产出租所致。
10. 长期待摊费用：主要系车间及厂房装修支出增加所致。
11. 其他非流动资产：主要系预付部分资产交易款所致。
12. 短期借款：主要系公司因日常经营发展需要增加银行借款所致。
13. 应付账款：主要系因本期业务发展需要产线及材料需求增加所致。
14. 合同负债：主要系因本期业务增加预收货款增加所致。
15. 应付职工薪酬：主要系本期员工薪酬绩效等增加所致。

16. 应交税费：主要系本期应交增值税减少所致。
 17. 其他应付款：主要系本期增加非金融机构借款所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	814,142,518.01	-	579,497,783.87	-	40.49%
营业成本	705,229,763.63	86.62%	503,383,435.12	86.87%	40.10%
毛利率%	13.38%	-	13.13%	-	-
其他收益	520,730.93	0.06%	11,996,342.21	2.07%	-95.66%
资产减值损失	17,104,215.56	2.10%	-26,968,403.87	-4.65%	163.42%
资产处置收益	27,656,755.89	3.40%	-25,245,228.91	-4.36%	209.55%
营业外支出	52,076,056.43	6.40%	129,619,527.04	22.37%	-59.82%

项目重大变动原因

1. 营业收入：主要系本期粮食业务规模增加所致。
2. 营业成本：主要系本期粮食业务规模增加所致。
3. 其他收益：主要系本期政府补助收入减少所致。
4. 资产减值损失：主要系本期存货跌价冲回所致。
5. 资产处置损益：主要系本期出售“贵人鸟”品牌商标所致。
6. 营业外支出：主要系上期债务重组损失较大所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	810,653,620.47	576,259,772.81	40.68%
其他业务收入	3,488,897.54	3,238,011.06	7.75%
主营业务成本	702,379,308.17	491,917,243.20	42.78%
其他业务成本	2,850,455.46	11,466,191.92	-75.14%

按产品分类分析

适用 不适用

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

不适用。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海李宁体育电子商务有限公司	233,216,414.17	28.65%	否
2	齐齐哈尔市鹤名饲料有限公司	77,368,541.29	9.50%	否
3	齐齐哈尔多玺商贸有限公司	71,203,339.45	8.75%	否
4	黑龙江上熙香米业有限公司	55,344,980.93	6.80%	否
5	黑龙江麦谷源商贸有限公司	43,040,618.31	5.29%	否
	合计	480,173,894.15	58.99%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南通市弘飞贸易有限公司	180,721,236.21	45.60%	是
2	彪马(上海)商贸有限公司	73,730,705.98	18.60%	否
3	齐齐哈尔市晋飞商贸有限公司	42,650,846.12	10.76%	否
4	黑龙江建亨粮食贸易有限公司	23,610,681.41	5.96%	否
5	五常盛禾米业有限公司	13,425,002.64	3.39%	否
	合计	334,138,472.36	84.31%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-42,957,418.98	-97,443,126.36	55.07%
投资活动产生的现金流量净额	21,143,311.41	224,921,237.61	-90.60%
筹资活动产生的现金流量净额	43,491,751.54	-152,794,432.55	128.46%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：主要系本期业务增加回款上升所致。

投资活动产生的现金流量净额：主要系上期收到内坑处置款所致。

筹资活动产生的现金流量净额：主要系本期新增银行借款且上期归还较多借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
金鹤玉粟	控股子公司	鲜食米饭、粮食贸易	200,000,000	656,682,813.84	160,994,742.96	303,633,562.32	- 16,877,980.32
金鹤农业	控股子公司	大米加工及销售	50,000,000	392,677,104.53	-55,321,043.23	126,525,278.64	- 30,529,428.72
名鞋库	控股子公司	招商及代运营	101,000,000	296,738,839.07	252,014,143.42	334,448,685.79	28,078,000.57

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
浙江网商银行股份有限公司	其他产品	余利宝-天弘云商宝货币市场基金	68,630,930.35	0	自有资金
合计	-	-	68,630,930.35	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	大米作为基础消费品，传统大米加工行业入门门槛低，国内大米生产加工企业数量众多，产品同质化严重且毛利率较低，市场竞争愈发激烈。公司目前大米生产加工规模仍然较小，若公司不能在产品研发、成本控制、品牌营销、客户服务上提高核心竞争力，进一步扩大市场份额，公司业务发展将会受到影响，存在一定的市场竞争风险。
鲜食米饭业务开拓风险	公司积极推动鲜食米饭业务，但因经济变化、市场接受度等原因，鲜食米饭业务可能面临一定的开拓挑战，对公司资产负债管理也可能形成一定的压力。
人才流失风险	公司业务发展对人才需求加大，若公司不能及时引进高端专业人才，或公司人才流失，将对公司生产、经营管理造成较大压力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	88,000,000	88,000,000	0	2019年11月13日	2020年11月12日	连带	否	已事前及时履行
2	金鹤玉粟	5,000,000	0	5,000,000	2026年1月21日	2029年1月20日	连带	否	已事前及时履行
3	金鹤玉粟	10,000,000	0	5,000,000	2026年1月20日	2029年1月19日	连带	否	已事前及时履行
4	金鹤玉粟	7,000,000	0	7,000,000	2026年1月19日	2029年1月18日	连带	否	已事前及时履行
5	金鹤玉粟	53,500,000	0	45,500,000	2028年11	2031年11	连带	否	已事前及

					月 23 日	月 22 日			时履 行
6	金鹤 玉粟	10,000,000	0	10,000,000	2026 年6 月10 日	2029 年6 月9 日	连带	否	已事 前及 时履 行
合计	-	173,500,000	88,000,000	72,500,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为湖北杰之行体育产业发展股份有限公司提供担保事宜，公司已于2022年8月11日收到宁波市鄞州区人民法院作出的《执行裁定书》（（2022）浙0212执5215号）、《执行通知书》（（2022）浙0212执5215号）等相关司法文件。本次担保事项的债权人未来若向管理人进行债权申报，经管理人依法进行审查后得到管理人和法院确认的，将以重整计划规定的方式从重整计划中已预留的偿债资源中清偿。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	173,500,000	72,500,000
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	88,000,000	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

公司及控股子公司根据业务发展需要，预计公司为控股子公司提供担保、控股子公司之间互相担保，担保总额度不超过人民币7.5亿元，担保种类包括一般保证、连带责任保证、抵押、质押、留置、定金等，担保范围包括但不限于借款、信用证、保理等。

序号	被担保方	预计担保额度 (万元)	实际担保额度 (万元)
1	金鹤米程菜	25,000	0
2	金鹤农业	10,000	0
3	金鹤玉粟	35,000	8,550
4	金鹤（齐齐哈尔） 现代农业产业园有 限公司	5,000	0
合计	-	75,000	8,550

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额
黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司	其他	2024年5月30日	75,222,190	75,222,190	0	64,292,200
合计	-	-	75,222,190	75,222,190	0	64,292,200

发生原因、整改情况及对公司的影响

因公司调整全资子公司与黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司（简称“和美泰富”）的购买资产方案，和美泰富未及时返还交易对价款形成资金占用。截止到2025年7月21日，和美泰富已经归还全部占用资金。具体内容详见公司于2025年7月23日在全国股转系统指定信息披露网站发布的《金鹤农业股份有限公司关于调整全资子公司购买资产方案暨关联交易的进展公告》（公告编号：2025-019）。

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000,000	187,061,120.09
销售产品、商品，提供劳务	0	3,572,639.58
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		1,467,889.92

其他		18,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

相关关联交易有利于公司保障业务发展，回笼资金，保障公司生产经营的健康、安全和可持续发展。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否完成整改
南通崇创建设管理集团有限公司	否	18,000,000	已事后补充履行	已事后补充履行	是
合计	-	18,000,000	-	-	-

(五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-021	出售资产	“贵人鸟”品牌	35000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2025 年 8 月 4 日召开第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于出售资产的议案》。鉴于公司已不再从事原“贵人鸟”品牌相关的运动鞋服业务，为实现公司非主

业资产价值最大化，公司董事会同意全资控股子公司福建贵人鸟体育科技有限公司（以下简称“贵人鸟体育”）与泉州荣顺鞋业有限公司（以下简称“荣顺公司”）签署《资产转让协议》，将贵人鸟体育持有的“贵人鸟”相关商标、专利、版权（统称“贵人鸟”品牌）以人民币 3,500 万元转让给荣顺公司。本次交易有利于实现公司非主业资产价值最大化，有利于为公司补充日常经营流动资金，保障公司可持续健康发展。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 28 日	-	权益变动	保持公司独立性	承诺保持公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 28 日	-	权益变动	规范和减少关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 28 日	-	权益变动	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2021 年 4 月 1 日	2024 年 7 月 31 日	破产重整	业绩补偿承诺	根据重整计划，若公司 2021 年至 2023 年经审计的扣除非经常性损益的净利润合计低于 5 亿元，贵人鸟集团（香港）有限公司在 2023 年年报披露后的三个月内以现金方式补足。	未履行
其他股东	2024 年 2 月 5 日	2025 年 4 月 30 日	权益变动	股份增减持承诺	自 2024 年 2 月 5 日起 12 个月内增持公司股票不低于 3000 万元、不超过 6000 万元。	未履行

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

根据重整计划，若公司 2021 年至 2023 年经审计的扣除非经常性损益的净利润合计低于 5 亿元，贵人鸟集团（香港）有限公司在 2023 年年报披露后的三个月内以现金方式补足。截至目前，贵人鸟集团（香港）有限公司尚未履行上述承诺。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	100.50	0%	银行内部管理原因
总计	-	-	100.50	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无重大影响。

(八) 调查处罚事项

晋江市住房和城乡建设局于 2025 年 2 月 24 日作出《晋江市住房和城乡建设局行政处罚决定书》（晋建罚决〔2025〕15 号、16 号、17 号）。具体内容详见《金鹤农业股份有限公司关于公司及相关责任人收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2025-006）。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	1,235,354,158	78.61%	0	1,235,354,158	78.61%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					

有限售条件股份	有限售股份总数	336,151,200	21.39%	0	336,151,200	21.39%
	其中：控股股东、实际控制人	331,150,900	21.07%	0	331,150,900	21.07%
	董事、监事、高管	5,000,300	0.32%	0	5,000,300	0.32%
	核心员工					
总股本		1,571,505,358	-	0	1,571,505,358	-
普通股股东人数						27,401

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	331,150,900.00	0	331,150,900.00	21.07%	331,150,900.00	0	330,600,000.00	0
2	贵人鸟集团（香港	46,710,000.00	0	46,710,000.00	2.97%	0	46,710,000.00	0	46,710,000.00

) 有 限 公 司								
3	贵 人 鸟 股 份 有 限 公 司 破 产 企 业 财 产 处 置 专 用 账 户	44,491,420.00	0	44,491,420.00	2.83%	0	44,491,420.00	0	0
4	三 亚 农 村 商 业 银 行 股 份 有 限 公 司	19,051,468.00	0	19,051,468.00	1.21%	0	19,051,468.00	0	0
5	万 荣 和	5,736,000	11,014,000	16,750,000.00	1.07%	0	16,750,000.00	0	0

6	姜宁波	13,415,522	422,700	13,838,222.00	0.88%	0	13,838,222.00	0	0
7	王惠雁	12,738,246	531,100	13,269,346.00	0.84%	0	531,100	0	0
8	厦门国际信托有限公司一贵人鸟1号员工持股单一资金信托	0	13,152,517.00	13,152,517.00	0.84%	0	13,152,517.00	0	0
9	戴晓华	3,800,000	547,000	9,270,000.00	0.59%	0	9,270,000.00	0	0
10	康秋平	4,094,700	4,906,300	9,001,000.00	0.57%	0	0	0	0
合计		481,188,256.00	30,573,617.00	516,684,873.00	32.87%	331,150,900.00	163,794,727.00	330,600,000.00	46,710,000.00

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

因公司退市转板，部分股东及其期初持股情况根据转板进度略有变动。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

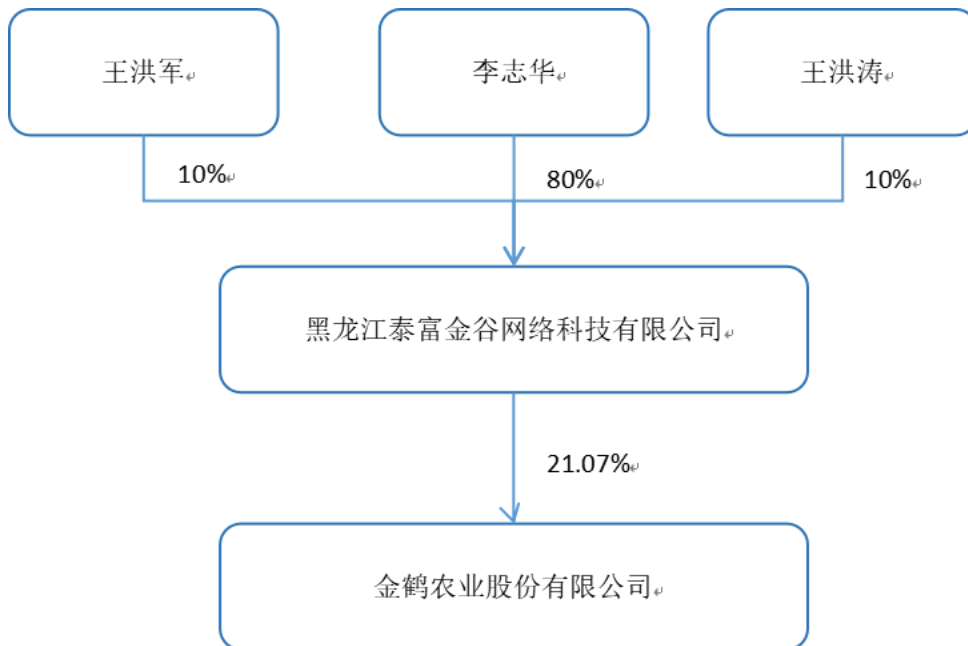
是 否

(一) 控股股东情况

名称：黑龙江泰富金谷网络科技有限公司
法定代表人：李志华
成立日期：2019-11-5
统一社会信用代码：91230204MA1BUF8E9C
注册资本：52,000 万元

(二) 实际控制人情况

实际控制人：李志华，男，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA 硕士学历。2021 年 3 月至今任黑龙江泰富金谷网络科技有限公司执行董事；2019 年 12 月至今任黑龙江和美泰富企业管理有限公司执行董事；2013 年 5 月至今任黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司董事长。现任公司董事长、总经理。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李志华	董事长	男	1969年3月	2022年8月12日	2027年7月17日	0	0	0	0%
李志华	总经理	男	1969年3月	2024年7月17日	2027年7月17日	0	0	0	0%
杨桂英	董事	女	1962年11月	2021年7月2日	2027年7月17日	0	0	0	0%
贝洪俊	董事	女	1964年4月	2024年7月17日	2027年7月17日	0	0	0	0%
于慧	董事、副总经理	女	1972年12月	2024年7月17日	2027年7月17日	0	0	0	0%
刘洋	董事	女	1987年12月	2024年7月17日	2027年7月17日	0	0	0	0%
李莉	监事	女	1979年2月	2023年3月20日	2027年7月17日	0	0	0	0%
牛家铎	监事	男	1982年4月	2023年3月20日	2027年7月17日	0	0	0	0%
孙隆奇	职工监事	男	1988年10月	2023年12月27日	2027年7月17日	0	0	0	0%
丁庆玲	财务总监	女	1962年11月	2024年7月17日	2027年7月17日	0	0	0	0%

苏志强	董事会秘书	男	1972年3月	2020年5月20日	2027年7月17日	0	0	0	0%
-----	-------	---	---------	------------	------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长李志华先生系控股股东泰富金谷的实际控制人，持有泰富金谷 80%的股份。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	1		10
财务人员	27		1	26
技术人员	82		11	71
销售人员	782		23	759
行政人员	59		3	56
员工总计	959	1	38	922

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	9
本科	340	331
专科	394	386
专科以下	213	196
员工总计	959	922

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：公司结合企业实际和内外环境，不断改革和优化薪酬结构，员工按实际劳动领取的劳动报酬外，制定了绩效奖金等政策。公司以上年度工作绩效考评、本年

度工作规划为标准，结合行业状况及本年度预算，科学制定了晋升调薪及绩效调薪等政策。

培训计划：公司于年初制定年度培训体系，以内部自主培训为主，外部培训为辅，向员工提供专业性和普适性培训，根据公司实际情况加强面向董事、监事、高管和核心管理人员的公司规范治理及合规培训，对培训效果适时评估，以切实增强培训教育的实效性。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，完善和优化公司治理结构，持续规范公司运作，建立了权责明确、相互协调、有效制衡的治理结构。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规的要求，且严格按照相关法律法规，充分履行各自职责，切实维护公司及所有股东特别是中小股东的合法权益。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会通过列席公司股东会和董事会会议，对公司在生产经营、董事和高级管理人员的履职情况及其他重大事项等方面进行监督与检查。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立的业务及自主经营能力，与控股股东之间保持相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司控股股东按照《公司法》《公司章程》的相关规定行使股东权利，未超越公司股东会直接或者间接干预公司的决策和经营。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，持续规范和完善内部控制体系。公司严格按照《企业会计准则》开展工作，持续落实公司财务管理制度并完善财务管理体系。报告期内，公司在重大业务和事项上均已建立内部控制并有效实行，不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司通过现场投票和网络投票相结合的方式召开股东会。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中瑞诚审字[2026]第 611245 号			
审计机构名称	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区金融大街 35 号 1 号楼 805#			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谌秀梅 2 年	詹胜军 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	80			
审计报告正文：				

金鹤农业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了金鹤农业股份有限公司（以下简称金鹤股份公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金鹤股份公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，金鹤股份公司2024年发生净亏损320,348,843.89元，2025年发生净亏损92,909,477.31元，这些事项或情况，表明存在可能导致对金鹤股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

金鹤股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金鹤股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中瑞诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谌秀梅
(项目合伙人)
中国注册会计师：詹胜军

中国·北京

2026年4月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	32,707,175.94	11,849,903.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	68,630,930.35	35,514,469.42
衍生金融资产			
应收票据	六、3	40,000.00	
应收账款	六、4	439,697,362.68	290,259,654.23
应收款项融资			
预付款项	六、5	61,143,620.55	33,719,612.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	39,946,899.49	144,896,291.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	143,264,813.67	267,619,976.76
其中：数据资源			
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	六、8	16,617,066.41	25,490,894.51
流动资产合计		802,047,869.09	809,350,802.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	25,278.08	126,236.20
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、10	400,000.00	400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	10,607,943.86	
固定资产	六、12	101,169,303.82	105,778,970.59
在建工程	六、13	179,068,653.72	148,312,922.36
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	六、14	79,086,975.79	81,888,320.96
无形资产	六、15	1,206,999.05	1,592,692.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、16	80,562,702.12	80,562,702.12
长期待摊费用	六、17	7,893,308.04	3,567,792.62
递延所得税资产	六、18	25,395,533.69	24,383,304.72
其他非流动资产	六、19	80,149,100.00	49,462,631.57
非流动资产合计		565,565,798.17	496,075,574.00
资产总计		1,367,613,667.26	1,305,426,376.03
流动负债：			
短期借款	六、21	69,500,000.00	44,800,000.00
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	六、22	146,697,361.66	83,876,918.01
预收款项	六、23	179,816.87	120,453.41
合同负债	六、24	30,037,961.93	9,827,204.58
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	六、25	30,545,283.31	20,672,741.94
应交税费	六、26	15,434,787.90	27,099,609.34
其他应付款	六、27	132,367,276.19	84,583,894.89
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	六、28	22,840,579.44	17,617,952.83
其他流动负债	六、29	2,901,095.20	1,263,069.62
流动负债合计		450,504,162.50	289,861,844.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	33,500,000.00	45,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	六、31	84,399,890.36	80,022,703.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、32	88,656,568.33	88,656,568.33
递延收益	六、33	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债	六、18	19,771,743.97	20,472,080.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		228,328,202.66	236,651,352.00
负债合计		678,832,365.16	526,513,196.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、34	1,571,505,358.00	1,571,505,358.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	1,637,137,684.78	1,637,137,684.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、36	209,404,425.96	209,404,425.96
一般风险准备			
未分配利润	六、37	-2,777,955,093.38	-2,689,718,506.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		640,092,375.36	728,328,962.43
少数股东权益		48,688,926.74	50,584,216.98
所有者权益（或股东权益）合计		688,781,302.10	778,913,179.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,367,613,667.26	1,305,426,376.03

法定代表人：李志华
人：丁庆玲

主管会计工作负责人：丁庆玲

会计机构负责

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		380,986.80	923,972.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		40,000.00	
应收账款	十四、1	69,738,628.19	5,931,020.26
应收款项融资			
预付款项		2,993,276.42	2,544,246.72
其他应收款	十四、2	775,753,387.72	821,412,912.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,380,649.86	154,537,943.12
其中：数据资源			
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		194,249.37	9,953,483.27
流动资产合计		884,481,178.36	995,303,578.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	692,836,815.03	692,836,815.03
其他权益工具投资		400,000.00	400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,926.05	96,679.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			200,255.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		63,028.06	121,136.02
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		693,334,769.14	693,654,886.06
资产总计		1,577,815,947.50	1,688,958,464.25
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		103,438,006.46	153,203,890.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		761,552.25	1,125,904.63
应交税费		5,045,641.52	13,785,812.18
其他应付款		172,253,265.12	145,665,498.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,080,098.24	6,918,714.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		270,412.77	899,432.83
流动负债合计		283,848,976.36	321,599,252.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		88,656,568.33	88,656,568.33
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,656,568.33	88,656,568.33
负债合计		372,505,544.69	410,255,820.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,571,505,358.00	1,571,505,358.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,864,072,228.17	1,864,072,228.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		209,404,425.96	209,404,425.96
一般风险准备			
未分配利润		-2,439,671,609.32	-2,366,279,368.22
所有者权益（或股东权益）合计		1,205,310,402.81	1,278,702,643.91

负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,577,815,947.50	1,688,958,464.25
-------------------	--	------------------	------------------

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		814,142,518.01	579,497,783.87
其中：营业收入	六、38	814,142,518.01	579,497,783.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		865,244,572.73	692,461,473.12
其中：营业成本	六、38	705,229,763.63	503,383,435.12
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	六、39	7,300,272.24	6,031,742.16
销售费用	六、40	45,607,126.10	51,270,426.18
管理费用	六、41	86,075,346.26	107,117,328.56
研发费用	六、42	5,467,213.36	4,770,538.23
财务费用	六、43	15,564,851.14	19,888,002.87
其中：利息费用		15,529,413.11	20,123,621.03
利息收入		23,171.94	384,691.62
加：其他收益	六、44	520,730.93	11,996,342.21
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	479,311.19	294,618.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-28,603,599.94	-30,976,188.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	17,104,215.56	-26,968,403.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	27,656,755.89	-25,245,228.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,944,641.09	-183,862,549.67
加：营业外收入	六、49	123,678.23	360,486.09
减：营业外支出	六、50	52,076,056.43	129,619,527.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-85,897,019.29	-313,121,590.62
减：所得税费用	六、51	7,012,458.02	7,227,253.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-92,909,477.31	-320,348,843.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-92,909,477.31	-320,348,843.89
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,672,890.24	-6,207,170.30
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-88,236,587.07	-314,141,673.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-92,909,477.31	-320,348,843.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-88,236,587.07	-314,141,673.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,672,890.24	-6,207,170.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.20

法定代表人：李志华
人：丁庆玲

主管会计工作负责人：丁庆玲

会计机构负责

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、4	140,926,350.81	943,396.14
减：营业成本	十四、4	168,609,541.38	-0.39
税金及附加		5,188,414.34	4,267,761.10
销售费用		534,078.06	155,085.97
管理费用		12,482,812.36	19,425,842.77
研发费用		-	-
财务费用		8,804,440.94	14,223,406.04
其中：利息费用		8,794,742.62	14,242,068.68
利息收入		1,008.00	34,659.46
加：其他收益		36,476.68	10,385,094.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	4,634,348.33	43,547,999.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,802,796.66	-8,749,981.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		19,524,764.58	-24,445,167.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,243,329.59	-18,857,421.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-66,543,472.93	-35,248,176.51
加：营业外收入		10.35	0.15
减：营业外支出		6,848,778.52	1,425,637.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-73,392,241.10	-36,673,813.53
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-73,392,241.10	-36,673,813.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-73,392,241.10	-36,673,813.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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		-73,392,241.10	-36,673,813.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		696,733,016.41	540,925,061.47
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			
收到再保险业务现金净额			
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		23,529.42	940,202.40
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	10,319,271.26	104,789,520.94
经营活动现金流入小计		707,075,817.09	646,654,784.81
购买商品、接受劳务支付的现金		449,838,581.34	448,584,486.59
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		156,111,383.55	163,141,328.68
支付的各项税费		54,575,828.64	28,877,809.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	89,507,442.54	103,494,286.43
经营活动现金流出小计		750,033,236.07	744,097,911.17
经营活动产生的现金流量净额		-42,957,418.98	-97,443,126.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		328,312,531.44	91,180,081.22
取得投资收益收到的现金		83,836.77	4,699.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,023,853.77	401,505,138.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金	六、52	-	16,392,339.81
投资活动现金流入小计		449,420,221.98	509,082,258.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,248,882.62	157,631,015.06
投资支付的现金		361,028,027.95	126,530,005.56
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		428,276,910.57	284,161,020.62
投资活动产生的现金流量净额		21,143,311.41	224,921,237.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,777,600.00	29,778,091.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,777,600.00	29,778,091.76
取得借款收到的现金		48,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	30,000,000.00	119,620,000.00
筹资活动现金流入小计		80,777,600.00	154,398,091.76
偿还债务支付的现金		13,300,000.00	208,944,022.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,471,146.17	8,645,944.42
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	六、52	18,514,702.29	89,602,557.16
筹资活动现金流出小计		37,285,848.46	307,192,524.31
筹资活动产生的现金流量净额		43,491,751.54	-152,794,432.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、53	21,677,643.97	-25,316,321.30
加：期初现金及现金等价物余额	六、53	11,029,431.47	36,345,752.77
六、期末现金及现金等价物余额	六、53	32,707,075.44	11,029,431.47

法定代表人：李志华
人：丁庆玲

主管会计工作负责人：丁庆玲

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

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		68,718,082.20	7,005,471.31
收到的税费返还		0	49.50
收到其他与经营活动有关的现金		26,562,396.24	59,843,912.15
经营活动现金流入小计		95,280,478.44	66,849,432.96
购买商品、接受劳务支付的现金		83,185,987.43	18,423,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,038,086.26	5,677,946.73
支付的各项税费		16,832,523.25	9,628,869.08
支付其他与经营活动有关的现金		26,922,510.64	199,839,064.21
经营活动现金流出小计		135,979,107.58	233,569,380.02
经营活动产生的现金流量净额		-40,698,629.14	-166,719,947.06
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		-	130,918.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,040,000.00	279,733,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	338,331.01
收到其他与投资活动有关的现金		18,500,000.00	16,391,285.81
投资活动现金流入小计		41,540,000.00	296,593,535.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,596,381.09	42,782,345.17
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		5,596,381.09	42,782,345.17
投资活动产生的现金流量净额		35,943,618.91	253,811,190.35
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,770,000.00	122,600,000.00
筹资活动现金流入小计		29,770,000.00	122,600,000.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		578,075.94	4,106,833.34
支付其他与筹资活动有关的现金		24,980,000.00	206,524,921.92
筹资活动现金流出小计		25,558,075.94	210,631,755.26
筹资活动产生的现金流量净额		4,211,924.06	-88,031,755.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-543,086.17	-940,511.97

加：期初现金及现金等价物余额		923,972.47	1,864,484.44
六、期末现金及现金等价物余额		380,886.30	923,972.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,571,505,358.00				1,637,137,684.78				209,404,425.96		-2,689,718,506.31	50,584,216.98	778,913,179.41
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	1,571,505,358.00			1,637,137,684.78				209,404,425.96		-2,689,718,506.31	50,584,216.98	778,913,179.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-88,236,587.07	-1,895,290.24	-90,131,877.31
（一）综合收益总额										-88,236,587.07	-4,672,890.24	-92,909,477.31
（二）所有者投入和减少资本											2,777,600.00	2,777,600.00
1. 股东投入											2,777,600.00	2,777,600.00

的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计													

划变动 额结转 留存收 益												
5.其他 综合收 益结转 留存收 益												
6.其他												
(五) 专项储 备												
1. 本 期提取												
2. 本 期使用												
(六) 其他												
四、本 年期末 余额	1,571,505,358.00			1,637,137,684.78			209,404,425.96	-2,777,955,093.38	48,688,926.74	688,781,302.10		

项目	2024 年											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,571,505,358.00				1,637,137,684.78		- 403,771,291.77		209,404,425.96		- 1,966,496,093.28	27,013,295.52	1,074,793,379.21
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	1,571,505,358.00				1,637,137,684.78		- 403,771,291.77		209,404,425.96		- 1,966,496,093.28	27,013,295.52	1,074,793,379.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							403,771,291.77				-723,222,413.03	23,570,921.46	-295,880,199.80
（一）综合收益总额											-314,141,673.59	-6,207,170.30	-320,348,843.89
（二）所有者投入和减少资本												29,778,091.76	29,778,091.76
1. 股东投入的普通股												29,778,091.76	29,778,091.76

2. 其他权益工 具持有者投入资 本													
3. 股份支付计 入所有者权益的 金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公 积													
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有 （或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权 益内部结转							403,771,291.77				-403,698,027.42		73,264.35
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						403,771,291.77				-403,698,027.42		73,264.35	
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他										-5,382,712.02		-5,382,712.02	
四、本年期末余额	1,571,505,358.00				1,637,137,684.78			209,404,425.96		-	2,689,718,506.31	50,584,216.98	778,913,179.41

法定代表人：李志华

主管会计工作负责人：丁庆玲

会计机构负责人：丁庆玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	1,571,505,358.00				1,864,072,228.17				209,404,425.96		-2,366,279,368.22	1,278,702,643.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,571,505,358.00				1,864,072,228.17				209,404,425.96		-2,366,279,368.22	1,278,702,643.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-73,392,241.10	-73,392,241.10
(一) 综合收益总额											-73,392,241.10	-73,392,241.10
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他综合收益结转留 存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	1,571,505,358.00				1,864,072,228.17			209,404,425.96		-2,439,671,609.32		1,205,310,402.81

项目	2024年											
	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	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	1,571,505,358.00				1,893,019,089.75		- 403,771,291.77	209,404,425.96		- 1,925,907,527.27		1,344,250,054.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	1,571,505,358.00			1,893,019,089.75		403,771,291.77		209,404,425.96		1,925,907,527.27	1,344,250,054.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-28,946,861.58		403,771,291.77				-440,371,840.95	-65,547,410.76
(一) 综合收益总额										-36,673,813.53	-36,673,813.53
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				-28,946,861.58		403,771,291.77				-403,698,027.42	-28,873,597.23
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						403,771,291.77				-403,698,027.42	73,264.35
6.其他				-28,946,861.58							-28,946,861.58
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	1,571,505,358.00			1,864,072,228.17			209,404,425.96		-	2,366,279,368.22	1,278,702,643.91

金鹤农业股份有限公司

财务报表附注

截止 2025 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述) _

一、公司基本情况

金鹤农业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系贵人鸟股份有限公司(以下简称“贵人鸟公司”); 贵人鸟公司经福建省对外贸易经济合作厅于 2011 年 3 月 21 日以《福建省对外贸易经济合作厅关于贵人鸟(中国)有限公司改制为贵人鸟股份有限公司的批复》(闽外经贸[2011]118 号)批准, 由贵人鸟集团(香港)有限公司、亿兴投资发展有限公司、贵人鸟投资有限公司(原名: 贵人鸟(泉州)投资管理有限公司)、福建省弘智投资管理有限公司发起设立, 于 2011 年 3 月 31 日在福建省工商行政管理局登记注册, 总部位于福建省晋江市。公司现持有统一社会信用代码为 913500007640583922 的营业执照。

公司原注册资本 628,602,143.00 元, 股份总数 628,602,143 股(每股面值 1 元), 全部为无限售条件的 A 股流通股份。公司股票已于 2014 年 1 月 24 日在上海证券交易所挂牌交易。2021 年 6 月 8 日, 因公司执行重整计划中的出资人权益调整方案及福建省泉州市中级人民法院作出的(2020)闽 05 破 26 号《民事裁定书》, 公司以 628,602,143 股为基数, 按每 10 股转增 15 股的比例实施资本公积金转增股票, 共计转增 942,903,215 股, 转增后, 公司总股本增至 1,571,505,358 股(每股面值 1 元), 所转增股票全部为无限售条件的 A 股流通股份, 并已于 2021 年 6 月 10 日在上海证券交易所上市交易。2022 年 7 月, 因公司原控股股东贵人鸟集团(香港)有限公司所持公司股票被陆续司法拍卖并完成过户登记, 黑龙江泰富金谷网络科技有限公司、李志华先生分别被动成为公司新控股股东、实际控制人。2022 年 8 月 12 日, 公司召开第四届董事会第十四次会议, 审议通过《关于变更公司董事长的议案》, 公司董事会选举李志华先生为公司董事长。根据公司章程规定, 公司董事长为公司法定代表人, 公司已依法办理法定代表人变更登记手续。

截至 2024 年 3 月 29 日, 上海证券交易所发布《关于贵人鸟股份有限公司股票终止上市的决定》(上海证券交易所自律监管决定书[2024]29 号), 随后上海证券交易所对贵人鸟公司股票予以摘牌, 公司股票终止上市。

2025 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 157,150.5358 万股, 注册资本为 157,150.5358 万元万元,

本公司注册地址: 晋江市陈埭沟西工业区, 实际经营地址: 上海市闵行区竹园路 559 号 9 栋 908。

本公司及各子公司主要从事运动鞋服、招商及代运营、粮食贸易、大米及鲜食米饭

加工销售。

实际从事的主要经营活动：一般项目：鞋制造；服饰制造；服饰研发；鞋帽零售；鞋帽批发；服装服饰零售；服装服饰批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务；体育用品及器材制造；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；皮革制品制造；皮革制品销售；货物进出口；技术进出口；贸易经纪与代理（不含拍卖）；销售代理；贸易经纪；食品销售（仅销售预包装食品）；粮食收购；食用农产品零售；初级农产品收购；农副产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的实际控制人为李志华。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

公司 2024 年发生净亏损 320,348,843.89 元，2025 年发生净亏损 92,909,477.31 元。根据目前实际状况，为保证本公司的持续经营能力，本公司拟采取以下措施：

（1）开拓市场与拓展优化营销渠道

公司将不断深耕市场、外展内拓渠道，创新业务合作模式，优化业务结构，发挥自身优势，纵深扩潜赋能，推进各项业务稳步开展。

（2）加大催收回款力度、保证经营活动现金流

公司将继续加大应收账款的催收回款力度，加快回笼资金，改善和稳定公司经营现金流，确保公司生产运营资金的需求。

(3) 加强绩效管理、提高运营质量与效率

公司将不断加强内部绩效管理，提升生产制造能力，打造智能化工厂，降低成本费用、提高产品利润贡献率；根据公司的目标和业务需求，合理规划人员需求，避免人力的闲置和冗余。

(4) 提升公司治理水平

公司将提升内部管理能力，强化公司治理，促进企业合法合规经营。

三、公司主要会计政策、会计估计

本公司及各子公司从事运动鞋服、招商及代运营、粮食贸易、大米及鲜食米饭加工销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财

务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按

折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 金融资产

① 本公司持有的债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量

为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

② 本公司的权益工具投资

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：该项指定能够消除或显著减少会计错配；根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

② 其他金融负债。

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。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的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，

以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶

段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

3) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

③ 各类金融资产信用损失的确定方法

I 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	整个存续期内的预期信用损失

II 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方组合。
金鹤股份业务组合	本组合为公司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，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。

名鞋库业务组合	本组合为公司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，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。
粮食贸易业务组合	本组合为公司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，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。

III其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方款项	本组合为合并范围内关联方组合。
账龄组合	本组合为本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
店铺押金、保证金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

IV长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10“金融工具”。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产预期信用损失法计提减值准备，参照附注三、10、（5）金融工具的减值。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得，合同资产减值损失列报为资产减值损失。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

(1) 取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(2) 持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 初始投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

非同一控制下的企业合并，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资

的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益的确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或

出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、

(2) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并

按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③投资者投入的投资性房地产的账面价值依据投资合同或协议约定的价值确定，但如果投资合同或协议约定的价值不公允，应以公允价值作为账面价值。

④以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司对投资性房地产采用成本计量模式。

折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，具体核算政策与固定资产、无形资产部分相同。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

(5) 投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、23“长期资产减值”。

17、固定资产

(1) 认定依据

本公司的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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率

分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）固定资产后续支出的会计处理方法：

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

融资租入固定资产发生的后续支出，比照上述原则处理。

经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

18、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、23“长期资产减值”。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

发生借款的折价或溢价的，折价和溢价在借款期间采用实际利率法进行摊销。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产的摊销方法如下表：

无形资产名称	摊销方法	摊销期限
土地使用权	直线法	50年
软件	直线法	5年
非专利权	直线法	5年
商标权	直线法	10年

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

21、研究开发支出

本公司研发支出的归集范围包括人工费用（包括职工薪酬及外聘人员劳务费）、材料、燃料和动力费用、检验试验费用、折旧和摊销费、设计费、委托研发费等。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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 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；内部使用的无形资产有证据表明可以内部使用；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

22、长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用项目及摊销方法如下（按公司具体情况填写）

费用名称	摊销方法	摊销期限
装修费	直线法	3年
其他	直线法	1-3年

食堂改建支出	直线法	3年
成品库改建支出	直线法	10年
大缸生产车间改建支出	直线法	10年

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的职工薪酬负债，同时计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

25、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿

金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

公司主要的收入种类包括（运动鞋服业务、招商及代运营业务、粮食贸易业务、大米及鲜食米饭加工销售业务），这些收入分为以下两类：

（1）按时点法确认的收入

公司的收入，由于不满足时段法确认的条件，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。具体确认的时点如下：

线下、线上销售运动鞋和运动服装及网店代运营业务，粮食贸易业务，大米及鲜食米饭加工销售业务：

I、对于经销商式销售模式，本公司根据合同约定将产品交付予经销商委托的第一承运人时作为收入确认时点确认收入。

II、公司的子公司名鞋库网络科技有限公司(以下简称“名鞋库”)主营业务为网上销售鞋、服、配饰等，以及网店代运营业务，其收入确认方法具体如下：

A、名鞋库官网：在收到货款并完成发货时作为收入确认时点确认收入；

B、有第三方支付平台的网店如天猫、淘宝店铺等，在完成发货并收到货款时作为收入确认时点确认收入；

C、没有第三方支付平台的店铺，如抖音店铺、得物店铺、京闪购自营店、迈聚客自营店等：在完成发货并与互联网电商平台完成对账后作为收入确认时点确认收入；

D、电子商务业务代运营服务：与委托方完成对账后确认收入；

E、线下销售业务：于产品交付予消费者且已收到货款作为收入确认时点确认收入。

III、公司的子公司金鹤米程莱农业（上海）有限公司（以下简称“米程莱”）、贵人鸟股份有限公司上海分公司（以下简称“贵人鸟上海分”）、金鹤农业（齐齐哈尔）有限公司（以下简称“金鹤农业”）、金鹤玉粟（南通）食品有限公司（以下简称“玉粟”）等分、子公司主营业务为粮食贸易、大米及鲜食米饭加工销售等，其收入确认方法具体如下：

A、米程莱和贵人鸟上海分根据合同约定将商品交付给客户或运到客户指定的地点，并取得客户签字或盖章的提货单或出库单或商品货权确认单作为收入确认时点确认收入；

B、金鹤农业一方面是电子商务运营模式：在完成发货并与互联网电商平台完成对账后作为收入确认时点确认收入；另一方面为自提模式：由客户到指定地点提取货物，以收到签字确认的货运单作为收入确认时点确认收入。

C、玉粟分为线下、线上（电子商务运营模式）销售：①线下销售：一方面是根据合同约定将商品交付给客户或运到客户指定的地点，并取得客户签字或盖章的提货单、入

库单或结算单作为收入确认时点确认收入；另一方面是自提模式:由客户到指定地点提取货物，以收到签字或盖章的结算单作为收入确认时点确认收入。②电子商务运营模式：在完成发货并与互联网电商平台完成对账后作为收入确认时点确认收入。

（2）交易价格

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（4）合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府

补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司将租赁期不超过 1 年的确定为短期租赁，将租入资产全新状态下的公允价值不超过人民币 40000 元的确定为低价值资产租赁。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、17 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

31、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 重大会计差错更正

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、9、10、13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25% 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
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	5、25

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%
厦门耀拓科技有限公司	5
艾思恩（上海）实业有限公司	5
艾思恩（湖北）仓储物流有限公司	5
除上述以外的其他纳税主体	25

2、税收优惠

本集团下属厦门耀拓科技有限公司、艾思恩（上海）实业有限公司、艾思恩（湖北）仓储物流有限公司符合相关小微企业的要求，享受相关所得税优惠税率 5%。

五、企业合并及合并财务报表

1、企业集团的构成（合并范围）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	------	-------	-----	------	----------	------

					直接	间接	
名鞋库网络科技有限公司	10100 万	厦门市	厦门市	商业贸易	100		并购
福建贵人鸟体育科技有限公司	1000 万	泉州市	泉州市	商业贸易	100		设立
厦门耀拓科技有限公司	500 万	厦门市	厦门市	商业贸易		100	设立
厦门斯高玛实业有限公司	500 万	厦门市	厦门市	商业贸易		100	设立
厦门艾思恩网络科技有限公司	9848.7 万	厦门市	厦门市	商业贸易		100	设立
艾思恩（上海）实业有限公司	200 万	上海市	上海市	商业贸易		100	设立
金鹤米程莱农业（上海）有限公司	10000 万	上海市	上海市	商业贸易	100		设立
金鹤农业（齐齐哈尔）有限公司	5000 万	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	商业贸易	100		设立
金鹤玉粟（南通）食品有限公司	20000 万	南通市	南通市	食品销售；食品生产		70	设立
金鹤（齐齐哈尔）预制菜产业园有限公司	10000 万	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	商业贸易	100		设立
北京金鹤供应链管理有限公司（注）	2000 万	北京市	北京市	商业贸易	100		设立
成都金鹤供应链管理有限公司（注）	100 万	成都市	成都市	商业贸易	100		设立
艾思恩（湖北）仓储物流有限公司	100 万	鄂州市	鄂州市	仓储业		100	设立

注：其中本期注销的子公司

子公司名称	注销日期
北京金鹤供应链管理有限公司	2025 年 12 月 9 日
成都金鹤供应链管理有限公司	2025 年 11 月 24 日

2、其他原因的合并范围变动

本报告期内无其他原因的合并范围变动。

3、子公司少数股东持有的权益：

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
金鹤玉粟（南通）食品有限公司	30.00	-4,672,890.24		48,688,926.74

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	—	165.7
银行存款	31,201,493.90	11,036,994.88
其他货币资金	1,505,682.04	812,742.42
合计	32,707,175.94	11,849,903.00
其中：存放在境外的款项总额		—

注：期末受限资金明细详见本附注六、20、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
其中：债务工具投资	—	—
权益工具投资	—	—
其他	68,630,930.35	35,514,469.42
合计	68,630,930.35	35,514,469.42

说明：子公司名鞋库网络科技有限公司、厦门斯高玛实业有限公司、厦门艾思恩网络科技有限公司向浙江网商银行股份有限公司购买余利宝-天弘云商宝货币市场基金 001529。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	40,000.00	—	40,000.00
商业承兑汇票	—	—	—
合计	40,000.00	—	40,000.00

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—
合计	—	—	—

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0至6个月	330,598,823.99	248,356,921.95
7至12个月	69,596,057.66	5,457,569.16
1至2年	75,024,108.72	59,013,621.45
2至3年	18,294,689.95	64,234,229.14
3年以上	85,275,883.80	40,511,127.10
小计	578,789,564.12	417,573,468.80
减：坏账准备	139,092,201.44	127,313,814.57

合 计	439,697,362.68	290,259,654.23
-----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,135.29	0.00	1,135.29	100.00	—
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	578,788,428.83	100.00	139,091,066.15	24.03	439,697,362.68
其中：	—	—	—	—	—
组合 1：金鹤股份体系	164,154,987.09	28.36	117,297,791.13	71.46	46,857,195.96
组合 2：名鞋库体系	91,284,884.52	15.77	1,847,294.40	2.02	89,437,590.12
组合 3：粮食贸易体系	323,348,557.22	55.87	19,945,980.62	6.17	303,402,576.60
合 计	578,789,564.12	100.00	139,092,201.44	24.03	439,697,362.68

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	79,306.60	0.02	79,306.60	100.00	—
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	417,494,162.20	99.98	127,234,507.97	30.48	290,259,654.23
其中：	—	—	—	—	—
组合 1：金鹤股份体系	183,816,161.14	44.02	121,718,978.01	66.22	62,097,183.13
组合 2：名鞋库体系	102,124,815.25	24.46	2,322,316.48	2.27	99,802,498.77
组合 3：粮食贸易体系	131,553,185.81	31.50	3,193,213.48	2.43	128,359,972.33
合 计	417,573,468.80	100.00	127,313,814.57	30.49	290,259,654.23

①组合中，按金鹤股份业务组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	—	—	—
7 至 12 个月	57,611,640.00	14,597,063.79	25.34
1 至 2 年	4,986,477.33	1,895,135.97	38.01

2至3年	17,224,995.55	16,473,717.16	95.64
3年以上	84,331,874.21	84,331,874.21	100.00
合计	164,154,987.09	117,297,791.13	71.46

②组合中，按名鞋库业务组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0至6个月	90,317,010.22	903,170.10	1.00
7至12个月	25,000.00	1,250.00	5.00
1至2年	—	—	20.00
2至3年	—	—	50.00
3年以上	942,874.30	942,874.30	100.00
合计	91,284,884.52	1,847,294.40	2.02

③组合中，按粮食业务组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0至6个月	240,281,813.77	4,805,636.26	2.00
7至12个月	11,959,417.66	597,970.88	5.00
1至2年	70,037,631.39	14,007,526.28	20.00
2至3年	1,069,694.40	534,847.20	50.00
3年以上	—	—	—
合计	323,348,557.22	19,945,980.62	6.17

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	79,306.60	—	78,171.31	—	—	1,135.29
按组合计提坏账准备的应收账款	127,234,507.97	11,856,558.18	—	—	—	139,091,066.15
合计	127,313,814.57	11,856,558.18	78,171.31	—	—	139,092,201.44

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	账龄区间	占应收账款和合同资产总额的比例(%)	应收坏账和合同资产减值准备合计
上海李宁体育用品电子商务有限公司	88,690,897.42		88,690,897.42	0至6个月、7至12个月	15.32	887,908.97
齐齐哈尔市鹤名饲料有限公司	84,331,710.00		84,331,710.00	0-6个月	14.57	1,686,634.20
齐齐哈尔多玺商贸有限公司	57,611,640.00		57,611,640.00	7-12个月	9.95	14,598,789.58
黑龙江上熙香米业有限公司	36,389,276.80		36,389,276.80	0-6个月	6.29	727,785.54
福建誉康体育用品贸易有限公司	30,334,282.91		30,334,282.91	3年以上	5.24	30,334,282.91
合计	297,357,807.13	—	297,357,807.13	—	51.37	48,235,401.20

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,761,621.67	92.83	33,652,536.40	99.8
1-2年	4,314,922.78	7.06	41,066.69	0.12
2-3年	41,066.69	0.07	26,009.41	0.08
3年以上	26,009.41	0.04	—	—
合计	61,143,620.55	100.00	33,719,612.50	100.00

(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	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
彪马(上海)商贸有限公司	非关联方	18,451,959.40	30.18	1年以内	尚未结算
沙迪克株式会社	非关联方	15,208,733.59	24.87	1年以内	尚未结算
齐齐哈尔市晋飞商贸有限公司	非关联方	8,068,601.11	13.20	1年以内	尚未结算
五常盛禾米业有限公司	非关联方	5,167,757.15	8.45	1年以内	尚未结算
黑龙江麦谷源商贸有限公司	非关联方	3,350,000.00	5.48	1年以内	尚未结算
合计	——	50,247,051.25	82.18	——	——

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	——	——
应收股利	——	——
其他应收款	39,946,899.49	144,896,291.61
合计	39,946,899.49	144,896,291.61

(1) 其他应收款情况

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,260,954.72	147,571,769.64
1至2年	56,264,579.79	6,418,721.91
2至3年	6,307,649.98	296,378.89
3年以上	2,027,334.15	2,856,088.59
小计	68,860,518.64	157,142,959.03
减：坏账准备	28,913,619.15	12,246,667.42
合计	39,946,899.49	144,896,291.61

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,268,000.10	326,489.35
往来款	61,968,424.57	150,281,976.36
押金保证金	5,264,924.35	6,230,227.98

代付员工五险一金	359,169.62	304,265.34
小 计	68,860,518.64	157,142,959.03
减：坏账准备	28,913,619.15	12,246,667.42
合 计	39,946,899.49	144,896,291.61

③坏账准备计提情况

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)	
期初余额	12,191,667.42	—	55,000.00	12,246,667.42
期初余额在本年：	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	16,721,951.73	—	—	16,721,951.73
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	55,000.00	55,000.00
其他变动	—	—	—	—
期末余额	28,913,619.15	—	—	28,913,619.15

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
按单项评估 计提坏账准 备的其他应 收款	55,000.00	—	—	55,000.00	—	—
按组合计提 坏账准备的 其他应收款	12,191,667.42	16,721,951.73	—	—	—	28,913,619.15
合 计	12,246,667.42	16,721,951.73	—	55,000.00	—	28,913,619.15

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建省耀高体育发展有限公司	往来款	52,700,000.00	1-2 年	76.53	20,028,902.01
泉州荣顺鞋业有限公司	往来款	4,807,133.86	1-2 年、2-3 年	6.98	4,021,138.53
南通柴油机股份有限公司	押金保证金	1,281,665.88	1-2 年、2-3 年	1.86	464,535.57
泉州晋仔鞋业有限公司	往来款	1,090,979.82	2-3 年	1.58	1,043,396.09
北京京东叁佰陆拾度 (京东名鞋库旗舰店)	押金保证金	490,000.00	3 年以上	0.71	490,000.00
合 计	——	60,369,779.56	——	87.66	26,047,972.20

7、存货

(1) 存货分类明细情况:

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,277,955.60	139,109.97	22,138,845.63
在产品	796,618.49	——	796,618.49
库存商品	113,661,075.37	8,123,916.61	105,537,158.76
发出商品	14,528,704.51	——	14,528,704.51
周转材料	263,486.28	——	263,486.28
合 计	151,527,840.25	8,263,026.58	143,264,813.67

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,943,490.98	139,109.97	44,804,381.01
在产品	509,350.14	——	509,350.14
库存商品	239,333,802.58	28,239,116.71	211,094,685.87
发出商品	11,083,116.29	——	11,083,116.29
周转材料	128,443.45	——	128,443.45
合 计	295,998,203.44	28,378,226.68	267,619,976.76

(2) 存货跌价准备:

项 目	期初余额	本年增加金 额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	139,109.97	—	—	—	—	139,109.97
库存商品 (产成 品)	28,239,116.71	—	—	20,115,200.10	—	8,123,916.61
合 计	28,378,226.68	—	—	20,115,200.10	—	8,263,026.58

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	15,200,309.61	23,522,900.61
待认证进项税额	1,133,178.59	1,731,122.98
预缴所得税	20,427.57	42,820.32
其他	263,150.64	194,050.60
合 计	16,617,066.41	25,490,894.51

注：其他项主要是租赁、员工宿舍福利等待摊费用。

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			期末 折现 率区 间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
租赁房 屋押金	242,263.28	202,112.94	25,278.08	225,087.80	98,851.60	126,236.20	—
其中： 未实现 融资收 益	14,872.26	—	14,872.26	8,316.60	—	8,316.60	—
合 计	242,263.28	202,112.94	25,278.08	225,087.80	98,851.60	126,236.20	—

(2) 减值准备

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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）	
期初余额	98,851.60	—	—	98,851.60
期末余额在本期	—	—	—	—
- 转入第一阶段	—	—	—	—
- 转入第二阶段	—	—	—	—
- 转入第三阶段	—	—	—	—
本期计提	103,261.34	—	—	103,261.34
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	202,112.94	—	—	202,112.94

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	投资成本	期末余额	上年年末余额
克禧乔（上海）投资管理有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00
合计	400,000.00	400,000.00	400,000.00

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	11,045,147.40	11,045,147.40
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	11,045,147.40	11,045,147.40
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		

(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	11,045,147.40	11,045,147.40
二、累计折旧和累计摊销合计		
1、年初余额		
2、本年增加金额	437,203.54	437,203.54
(1) 计提或摊销	87,440.71	87,440.71
(2) 固定资产转入	349,762.83	349,762.83
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	437,203.54	437,203.54
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	10,607,943.86	10,607,943.86
2、年初账面价值	——	——

12、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	101,169,303.82	105,778,970.59
固定资产清理	——	——
合 计	101,169,303.82	105,778,970.59

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						

1、年初余额	—	99,100,071.35	12,032,477.65	4,395,135.30	6,612,804.49	122,140,488.79
2、本年增加金额	18,304,150.49	96,460.18	425,221.27	260,000.00	397,424.94	19,483,256.88
(1) 购置	18,247,357.49	96,460.18	425,221.27	260,000.00	397,424.94	19,426,463.88
(2) 在建工程转入	56,793.00	—	—	—	—	56,793.00
3、本年减少金额	11,045,147.40	13,938.05	497,327.48	2,150,613.26	27,741.67	13,734,767.86
(1) 处置或报废	—	13,938.05	497,327.48	2,150,613.26	27,741.67	2,689,620.46
(2) 转入投资性房地产	11,045,147.40	—	—	—	—	11,045,147.40
4、年末余额	7,259,003.09	99,182,593.48	11,960,371.44	2,504,522.04	6,982,487.76	127,888,977.81
二、累计折旧						
1、年初余额	—	782,208.70	9,605,485.41	2,685,868.51	3,287,955.58	16,361,518.20
2、本年增加金额	581,870.85	9,257,227.74	1,171,433.89	535,175.07	1,453,665.64	12,999,373.19
(1) 计提	581,870.85	9,257,227.74	1,171,433.89	535,175.07	1,453,665.64	12,999,373.19
3、本年减少金额	349,762.83	13,241.15	466,190.52	1,786,716.67	25,306.23	2,641,217.40
(1) 处置或报废	—	13,241.15	466,190.52	1,786,716.67	25,306.23	2,291,454.57
(2) 转入投资性房地产	349,762.83	—	—	—	—	349,762.83
4、年末余额	232,108.02	10,026,195.29	10,310,728.78	1,434,326.91	4,716,314.99	26,719,673.99
三、减值准备						
1、年初余额	—	—	—	—	—	—
2、本年增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3、本年减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4、年末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1、年末账面价值	7,026,895.07	89,156,398.19	1,649,642.66	1,070,195.13	2,266,172.77	101,169,303.82
2、年初账面价值	—	98,317,862.65	2,426,992.24	1,709,266.79	3,324,848.91	105,778,970.59

13、在建工程

(1) 在建工程情况

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
无菌包装米饭制造生产线 (1 号线)	3,319,214.95	—	3,319,214.95	2,947,082.49	—	2,947,082.49
鲜食米饭工程	15,674,217.77	—	15,674,217.77	6,172,791.92	—	6,172,791.92
无菌米饭原料自动化工艺 生产线安装工程	4,847,000.00	—	4,847,000.00	4,847,000.00	—	4,847,000.00
无菌米饭原料自动化配套 仓储系统安装工程	3,812,900.00	—	3,812,900.00	3,812,900.00	—	3,812,900.00
新车间改建改造	1,111,632.80	—	1,111,632.80	1,111,632.80	—	1,111,632.80
一期厂房、二期厂房土建及 设备安装项目	52,084,463.97	—	52,084,463.97	33,689,176.29	—	33,689,176.29
无菌包装米饭制造生产线 (2 号线)	84,185,381.66	—	84,185,381.66	80,905,086.48	—	80,905,086.48
食品车间 3#4#外墙板、门 窗安装项目	1,294,655.42	—	1,294,655.42	1,281,708.86	—	1,281,708.86
展厅中心设计与布置施工 项目	1,880,733.94	—	1,880,733.94	1,188,073.39	—	1,188,073.39
办公室装饰工程	—	—	—	1,147,838.53	—	1,147,838.53
室外改造工程	3,853,211.01	—	3,853,211.01	3,853,211.01	—	3,853,211.01
洁净室维护系统产品及施 工合同	1,113,117.43	—	1,113,117.43	1,113,117.43	—	1,113,117.43

米饭生产线原材料供应及分装系统	1,688,394.91	—	1,688,394.91	1,777,257.80	—	1,777,257.80
管道保温、设备搬运及保温、不锈钢平台制作安装项目	1,178,412.79	—	1,178,412.79	1,178,412.79	—	1,178,412.79
其他	3,025,317.07	—	3,025,317.07	3,287,632.57	—	3,287,632.57
合计	179,068,653.72	—	179,068,653.72	148,312,922.36	—	148,312,922.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
无菌包装米饭制造生产线(1号线)	8,600.00	自筹资金、银行贷款	99.89	100.00
鲜食米饭工程	3,890.00	自筹资金、银行贷款	40.29	40.29
一期厂房、二期厂房土建及设备安装项目	9,466.70	自筹资金、银行贷款	58.68	58.68
无菌包装米饭制造生产线(2号线)	8,600.00	自筹资金、银行贷款	97.89	75.00
食品车间3#4#外墙板、门窗安装项目	141.12	自筹资金	35.54	99.50
展厅中心设计与布置施工项目	185.00	自筹资金、银行贷款	70.81	70.00
办公室装饰工程	127.30	自筹资金、银行贷款	70.32	100.00
米饭生产线原材料供应及分装系统	193.70	自筹资金、银行贷款	70.00	100.00

续:

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额	
		金额	其中:利息资本化金额	转入固定资产	转入长期待摊费用	其他减少	余额	其中:利息资本化

								金额	
无菌包装米饭制造生产线(1号线)	2,947,082.49	372,132.46	---	---		---		3,319,214.95	---
鲜食米饭工程	6,172,791.92	9,501,425.85	---	---		---		15,674,217.77	---
一期厂房、二期厂房土建及设备安装项目	33,689,176.29	18,395,287.68	---	---	---	---		52,084,463.97	---
无菌包装米饭制造生产线(2号线)	80,905,086.48	3,280,295.18	886,720.15	---	---	---		84,185,381.66	---
食品车间 3#4#外墙板、门窗安装项目	1,281,708.86	12,946.56	---	---	---	---		1,294,655.42	---
展厅中心设计与布置施工项目	1,188,073.39	692,660.55	---	---	---	---		1,880,733.94	---
办公室装饰工程	1,147,838.53	20,092.92	---	---	1,167,931.45	---		---	---
米饭生产线原材料供应及分装系统	1,777,257.80		---	---	---	88,862.89		1,688,394.91	---
合计	129,109,015.76	32,274,841.20	886,720.15	---	1,167,931.45	88,862.89		160,127,062.62	---

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	94,394,674.58	94,394,674.58
2、本年增加金额	10,382,071.15	10,382,071.15
3、本年减少金额	5,706,710.92	5,706,710.92
4、年末余额	99,070,034.81	99,070,034.81
二、累计折旧		
1、年初余额	12,506,353.62	12,506,353.62
2、本年增加金额	13,183,416.32	13,183,416.32
3、本年减少金额	5,706,710.92	5,706,710.92
4、年末余额	19,983,059.02	19,983,059.02
三、减值准备		
1、年初余额	---	---
2、本年增加金额	---	---
3、本年减少金额	---	---
4、年末余额	---	---
四、账面价值		
1、年末账面价值	79,086,975.79	79,086,975.79
2、年初账面价值	81,888,320.96	81,888,320.96

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	商标权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,237,453.16	44,603,567.69	45,841,020.85
2. 本期增加金额	---	104,554.46	104,554.46
(1) 购置	---	104,554.46	104,554.46
(2) 内部研发	---	---	---
3. 本期减少金额	---	40,657,722.75	40,657,722.75
(1) 处置	---	40,657,722.75	40,657,722.75
4. 期末余额	1,237,453.16	4,050,399.40	5,287,852.56
二、累计摊销			

1. 期初余额	978,470.49	43,269,857.50	44,248,327.99
2. 本期增加金额	62,095.09	428,153.18	490,248.27
(1) 摊销	62,095.09	428,153.18	490,248.27
3. 本期减少金额	—	40,657,722.75	40,657,722.75
(1) 处置	—	40,657,722.75	40,657,722.75
4. 期末余额	1,040,565.58	3,040,287.93	4,080,853.51
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	196,887.58	1,010,111.47	1,206,999.05
2. 期初账面价值	258,982.67	1,333,710.19	1,592,692.86

16、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉事项	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	
名鞋库网络科技有限公司	313,764,116.56	—	—	313,764,116.56
合计	313,764,116.56	—	—	313,764,116.56

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
名鞋库网络科技有限公司	233,201,414.44	—	—	233,201,414.44
合计	233,201,414.44	—	—	233,201,414.44

(3) 商誉减值情况

项 目	金 额

商誉账面余额①	313,764,116.56
商誉减值准备余额②	233,201,414.44
商誉的账面价值③=①-②	80,562,702.12
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	77,403,380.47
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	157,966,082.59
资产组的账面价值⑥	7,040,892.21
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	165,006,974.80
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	208,000,000.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	-42,993,025.20
其中归属于母公司的商誉减值损失	-21,926,442.85

注：①公司并购名鞋库网络科技有限公司所形成的与商誉相关的资产组包括组成资产组的固定资产、无形资产、使用权资产和长期待摊费用,账面金额为 7,040,892.21 元，确定的资产组构成均为商誉相关的经营性长期资产。

②公司聘请格律(上海)资产评估有限公司为其进行商誉减值测试提供参考意见，减值测试的价值类型选择为可收回金额，即采用预计未来现金净流量的现值估计可收回金额。预计未来现金流量采用收益法进行测算，预测期 5 年，其后是永续年期，折现率选择税前加权平均资本成本 12.83%，测算得出的与名鞋库网络科技有限公司形成的商誉相关资产组预计未来现金流量现值为 20,800.00 万元，高于与商誉相关的资产组账面价值，因此本期与并购名鞋库网络科技有限公司形成的商誉没有发生减值。

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	776,917.18	521,102.25	628,340.04	—	669,679.39	—
服务费	56,181.13	3,505,436.89	1,196,569.52	—	2,365,048.50	—
软件使用权-汉仪器	39,085.55	453,135.64	125,329.80	—	366,891.39	—
食堂改建支出	30,907.56	137,075.23	27,582.41	—	140,400.38	—
成品库改建支出	218,946.90	14,369.91	22,972.47	—	210,344.34	—
大缸生产车间改建支出	2,445,754.30	2,150,834.18	455,644.44	—	4,140,944.04	—
合计	3,567,792.62	6,781,954.10	2,456,438.68	—	7,893,308.04	—

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	101,756,511.65	25,395,533.69	97,660,535.56	24,383,304.72
信用减值准备	6,623,112.69	1,612,183.93	8,019,879.32	1,973,140.66
租赁负债	95,133,398.96	23,783,349.76	89,640,656.26	22,410,164.06
二、递延所得税负债	79,086,975.79	19,771,743.97	81,888,320.96	20,472,080.24
使用权资产	79,086,975.79	19,771,743.97	81,888,320.96	20,472,080.24

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	50,149,100.00	49,462,631.57
预付土地转让款	30,000,000.00	—
减：减值准备	—	—
小计	80,149,100.00	49,462,631.57
减：一年内到期的其他非流动资产	—	—
—账面余额	—	—
—减值准备	—	—
合 计	80,149,100.00	49,462,631.57

20、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限制的原因
货币资金	100.50	货币资金被冻结
合 计	100.50	—

21、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
保证借款	69,500,000.00	44,800,000.00
合 计	69,500,000.00	44,800,000.00

注：(1) 2023年12月25日，子公司金鹤农业（齐齐哈尔）有限公司与齐齐哈尔农村商业银行股份有限公司签订编号为279992312143951号的《流动资金借款合同》，借款金额4,000.00万

元；由黑龙江泰富金谷网络科技有限公司、李志华、王洪霞提供连带责任保证，并签订编号为279992304283792 号的《保证合同》。

该笔借款于 2024 年 6 月 13 日到期后，金鹤农业（齐齐哈尔）有限公司申请办理借款展期，签订了《借款展期还款协议》，展期金额 3,980.00 万元，展期到期日为 2025 年 3 月 13 日。

2025 年 3 月 13 日展期到期后，金鹤农业（齐齐哈尔）有限公司再次申请办理借款展期，签订了《借款展期还款协议》，展期金额 3,950.00 万元，展期到期日为 2026 年 3 月 13 日。

(2) 2025 年 1 月 21 日，孙公司金鹤玉粟（南通）食品有限公司与中国银行股份有限公司南通港闸支行签订了编号为：2025 年中银借字 85014486701 号、2025 年中银借字 85014486702 号的《流动资金借款合同》，借款金额分别为 350 万元、150 万元，担保人金鹤米程莱农业(上海)有限公司签订合同编号为:2025 年中银最高保字 850144867 号的《最高额保证合同》，李志华签订了编号为:2025 年中银保字 85014486701 号的《保证合同》，南通崇创建设管理集团有限公司签订了编号为:2025 年中银 85014486702 号的《保证合同》。

(3) 2025 年 11 月 21 日孙公司金鹤玉粟（南通）食品有限公司与中国银行股份有限公司南通港闸支行签订了编号为:2025 年中银授字 850144867 号的《授信额度协议》，授信额度 1000 万元，授信额度的使用期限至 2026 年 1 月 20 日终止，截至 2025 年 12 月 31 日，已用额度 500 万元，担保人金鹤米程莱农业(上海)有限公司签订合同编号为:2025 年中银最高保字 850144867 号的《最高额保证合同》。

(4) 2025 年 1 月 22 日，孙公司金鹤玉粟（南通）食品有限公司向江苏南通农村商业银行股份有限公司借款两笔，金额分别为 300 万元、700 万元，对应《借款合同》编号为 (4701) 农商借字[2025]第 0024 号、(4701) 农商借字[2025]第 00245 号。

300 万元借款由南通崇创建设管理集团有限公司、傅锴越、李志华提供保证担保，签订 (4701) 农商保字(2025)第 0024 号《保证合同》；700 万元借款由金鹤农业股份有限公司、傅锴越、李志华提供保证担保，签订(4701)农商保字(2025)第 0025 号《保证合同》。

(5) 2025 年 6 月 10 日孙公司金鹤玉粟（南通）食品有限公司与中国农业银行股份有限公司南通崇川支行签订了编号为：32010120250029729 的《流动资金借款合同》，借款金额 1000 万元。南通崇创投资管理有限公司、南通市科创融资担保有限公司、李志华、王洪霞、金鹤米程莱农业(上海)有限公司为该笔借款提供担保，签订了编号为：32100520250015480、32100520250015481 的《担保合同》。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	97,137,094.79	72,117,263.76
1 年以上	49,560,266.87	11,759,654.25
合计	146,697,361.66	83,876,918.01

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江麦谷源商贸有限公司	20,855,476.39	尚未结算
黑龙江伟硕商贸有限公司	15,544,217.77	尚未结算
合计	36,399,694.16	——

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	169,344.94	93,772.19
1 年以上	10,471.93	26,681.22
合计	179,816.87	120,453.41

24、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	30,869,874.48	11,090,274.19
减：列示于其他流动负债的待转销项税部分	831,912.55	1,263,069.61
合计	30,037,961.93	9,827,204.58

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,529,268.57	155,200,962.95	145,346,921.51	30,383,310.01
二、离职后福利-设定提存计划	143,473.37	8,910,938.86	8,940,838.93	113,573.30
三、辞退福利	——	312,606.33	264,206.33	48,400.00
四、一年内到期的其他福利	——	——	——	——
五、其他	——	——	——	——
合计	20,672,741.94	164,424,508.14	154,551,966.77	30,545,283.31

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,340,301.31	145,975,183.03	136,049,274.79	30,266,209.55
2、职工福利费	55,765.04	2,034,602.80	2,082,594.94	7,772.90
3、社会保险费	83,895.23	4,700,017.03	4,713,410.95	70,501.31
其中：医疗保险费	80,374.56	4,275,592.85	4,289,493.91	66,473.50
工伤保险费	2,849.14	157,911.14	157,418.28	3,342.00
生育保险费	663.53	245,040.52	245,018.24	685.81
其他	8.00	21,472.52	21,480.52	——
4、住房公积金	42,347.00	2,405,349.00	2,414,109.00	33,587.00
5、工会经费和职工教育经费	6,959.99	86,563.81	88,284.55	5,239.25
6、短期带薪缺勤	——	——	——	——
7、短期利润分享计划	——	——	——	——
8、其他短期薪酬	——	——	——	——
合计	20,529,268.57	155,200,962.95	145,346,921.51	30,383,310.01

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	139,125.67	8,632,946.66	8,661,812.20	110,260.13
二、失业保险费	4,347.70	277,992.20	279,026.73	3,313.17
合计	143,473.37	8,910,938.86	8,940,838.93	113,573.30

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,650,803.77	18,237,391.87
企业所得税	6,801,884.00	7,187,740.69
房产税	246,418.22	121,163.18
土地使用税	66,090.40	66,090.40
个人所得税	1,204,998.45	1,114,180.58
城市维护建设税	192,512.36	182,132.30
教育费附加	137,425.39	129,923.84
印花税	134,655.31	60,986.48
合计	15,434,787.90	27,099,609.34

27、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	132,367,276.19	84,583,894.89
合 计	132,367,276.19	84,583,894.89

(1) 其他应付款

①其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
非合并范围内关联方借款	18,000,000.00	—
借款	101,530,000.00	78,313,333.32
往来款	7,862,467.78	5,942,348.83
押金保证金	148,865.60	193,195.60
其他	4,825,942.81	135,017.14
合 计	132,367,276.19	84,583,894.89

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、30）	12,000,000.00	8,000,000.00
一年内到期的租赁负债（附注六、31）	10,733,508.60	9,617,952.83
一年内到期的应付利息	107,070.84	—
合 计	22,840,579.44	17,617,952.83

29、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,901,095.20	1,263,069.62
合 计	2,901,095.20	1,263,069.62

30、长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
----	------	------	-----------

保证借款	45,500,000.00	53,500,000.00	3.9
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	12,000,000.00	8,000,000.00	---
合计	33,500,000.00	45,500,000.00	---

注：2023年11月29日，公司与南京银行股份有限公司南通分行签订了编号Ba357232311230001号《借款合同》，金额5,350.00万元，期限5年；担保人为金鹤农业股份有限公司、金鹤米程莱农业（上海）有限公司、南通市都市现代农业发展有限公司。

31、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	108,010,098.78	105,437,303.95
减：未确认融资费用	12,876,699.82	15,796,647.69
减：一年内到期的部分（附注六、28）	10,733,508.60	9,617,952.83
合计	84,399,890.36	80,022,703.43

32、预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外担保	88,656,568.33	88,656,568.33
合计	88,656,568.33	88,656,568.33

注：关于原告徽商银行股份有限公司宁波分行（以下简称“徽商银行”），与被告湖北杰之行体育产业发展股份有限公司（以下简称湖北杰之行公司）、荆州市杰之行体育用品有限公司（以下简称荆州市杰之行公司）、湖北胜道体育用品有限公司（以下简称胜道公司）、邱小杰、汪丽、贵人鸟股份有限公司金融借款合同纠纷一案，于2022年3月21日向浙江省宁波市鄞州区人民法院起诉。根据浙江宁波鄞州区人民法院民事判决书（2022）浙0212民初3046号文件的判决结果：公司基于谨慎性考虑，已全额确认对外担保预计负债金额88,656,568.33元。

33、递延收益

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	2,000,000.00			2,000,000.00	南通市财政局补贴
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	---

涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金鹤玉粟年产5500万盒鲜食米饭生产线项目	2,000,000.00	—	—	—	—	2,000,000.00	与资产相关
合计	2,000,000.00	—	—	—	—	2,000,000.00	—

34、股本

项目	期初金额	本期增减					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,571,505,358.00						1,571,505,358.00

35、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	1,630,477,333.38	—	—	1,630,477,333.38
二、其他资本公积	6,660,351.40	—	—	6,660,351.40
合计	1,637,137,684.78	—	—	1,637,137,684.78

36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	209,404,425.96	—	—	209,404,425.96
合计	209,404,425.96	—	—	209,404,425.96

37、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-2,689,718,506.31	-1,966,496,093.28
调整期末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,689,718,506.31	-1,966,496,093.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-88,236,587.07	-320,348,843.89

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		402,873,569.14
期末未分配利润	-2,777,955,093.38	-2,689,718,506.31

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	810,653,620.47	702,379,308.17	576,259,772.81	491,917,243.20
其他业务	3,488,897.54	2,850,455.46	3,238,011.06	11,466,191.92
合计	814,142,518.01	705,229,763.63	579,497,783.87	503,383,435.12

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,884,707.20	1,752,175.82
土地使用税	802,254.49	726,072.24
城市维护建设税	1,491,340.97	1,096,604.53
教育费附加	930,601.86	599,461.61
地方教育附加	282,610.94	246,989.16
车船使用税	2,962.44	3,554.76
印花税	461,744.97	523,301.01
土地增值税	1,443,895.94	1,063,193.32
其他	153.43	20,389.71
合计	7,300,272.24	6,031,742.16

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	6,166,140.27	8,687,316.10
工资及福利费	15,750,413.26	20,689,287.31
订货会务费	54,851.80	150,012.92

折旧费	1,589,182.59	1,519,933.98
差旅费	842,483.72	383,607.30
平台佣金	4,702,829.80	3,913,369.83
租赁费	487,824.54	1,140,427.64
装修费摊销	441,590.28	162,180.64
包装费	784,897.47	328,830.85
商场费用	537,529.77	679,368.73
促销费	3,200,103.00	2,826,463.29
系统服务费	1,744,887.59	2,765,975.77
咨询费	1,569,106.86	—
其他	7,735,285.15	8,023,651.82
合 计	45,607,126.10	51,270,426.18

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	43,043,935.80	46,662,478.40
折旧及摊销	19,450,092.02	22,561,864.00
办公费	5,166,205.20	5,341,879.68
中介费用	4,730,655.59	5,108,341.34
业务招待费	4,368,370.77	2,947,581.79
车辆费	348,139.92	183,977.38
差旅费	1,169,857.51	2,198,850.26
培训招聘费	1,405,396.69	1,039,182.71
存货盘盈盘亏	60,285.73	27,132.34
其他	3,288,557.56	6,590,103.89
租赁费	3,043,849.47	14,455,936.77
合 计	86,075,346.26	107,117,328.56

42、研发支出

费用性质	本期发生额			上期发生额		
	费用化金额	资本化金额	合计	费用化金额	资本化金额	合计
职工薪酬	4,717,524.84	—	4,717,524.84	3,883,121.05	—	3,883,121.05

开发设计费	28,301.88	—	28,301.88		—	
差旅费	6,927.61	—	6,927.61	31,769.73	—	31,769.73
折旧费	147,496.11	—	147,496.11	65,263.44	—	65,263.44
材料费	534,042.89	—	534,042.89	783,184.01	—	783,184.01
其他	32,920.03	—	32,920.03	7,200.00	—	7,200.00
合计	5,467,213.36	—	5,467,213.36	4,770,538.23	—	4,770,538.23

43、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,529,413.11	20,123,621.03
减：利息收入	23,171.94	384,691.62
承兑汇票贴息	8,702.83	—
汇兑损失	—	—
减：汇兑收益	—	—
手续费	49,907.14	149,073.46
合 计	15,564,851.14	19,888,002.87

44、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	351,043.07	11,919,684.61
代扣代缴个人所得税手续费收入	169,687.86	76,657.60
合 计	520,730.93	11,996,342.21

计入当期其他收益的政府补助详情参见附注六、55

45、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	—	125,375.38
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	479,311.19	169,242.92
合 计	479,311.19	294,618.30

46、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

应收账款信用减值损失	-11,778,386.87	-25,412,222.28
其他应收款信用减值损失	-16,721,951.73	-5,623,082.17
长期应收款信用减值损失	-103,261.34	59,116.30
合 计	-28,603,599.94	-30,976,188.15

47、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	17,104,215.56	-26,968,403.87
合 计	17,104,215.56	-26,968,403.87

48、资产处置收益

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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	——	——	——
其中：固定资产	-118,782.43	-6,387,807.00	-118,782.43
在建工程	-5,243,329.59	-18,857,421.91	-5,243,329.59
未入账无形资产	33,018,867.91	——	33,018,867.91
合 计	27,656,755.89	-25,245,228.91	27,656,755.89

注 1：在建工程资产处置收益为内坑工业园处置；固定资产为子公司处置运输设备、电子设备；

注 2：本期未入账无形资产处置收益 3,301.89 万元，系公司全资子公司福建贵人鸟体育科技有限公司转让“贵人鸟”系列商标、专利及版权等品牌资产所形成。

上述品牌相关资产为公司内部形成，根据企业会计准则相关规定，未在账面上确认为无形资产核算。本次交易以格律（上海）资产评估有限公司出具的格律沪评报字（2025）第 142 号《资产评估报告》为定价参考，标的资产评估价值为 2,992 万元，经交易双方协商确定转让对价为 3,500 万元，受让方为泉州荣顺鞋业有限公司。相关转让款项已按协议约定收取，处置收益计入本期资产处置收益。

49、营业外收入

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	1,822.47	3,452.22	1,822.47
无需支付款项	110,741.97	335,708.35	110,741.97

其他	11,113.79	21,325.52	11,113.79
合 计	123,678.23	360,486.09	123,678.23

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
对外捐赠	2,787.80	—	2,787.80
非流动资产损坏报废损失	35,552.59	117,755.45	35,552.59
债务重组损失	44,082,231.21	126,810,197.51	44,082,231.21
罚款支出	7,946,083.97	1,401,826.30	7,946,083.97
无法收回账款	1,872.67	1,272,060.84	1,872.67
其他	7,528.19	17,686.94	7,528.19
合 计	52,076,056.43	129,619,527.04	52,076,056.43

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,589,088.77	10,028,007.69
递延所得税费用	-1,576,630.75	-2,800,754.42
合 计	7,012,458.02	7,227,253.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-85,897,019.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,474,254.82
子公司适用不同税率的影响	-1,764,146.43
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,360,212.66
使用前期未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认的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	28,212,610.10
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

其他	-321,963.49
所得税费用	7,012,458.02

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,171.94	384,691.62
政府补助收入	520,730.93	3,919,684.61
保证金及押金	1,377,242.88	2,028,574.15
收到的合并范围外的往来款	6,870,887.71	98,096,807.44
其他	1,527,237.80	359,763.12
合计	10,319,271.26	104,789,520.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	49,907.14	149,073.46
付现销售费用	17,137,657.38	28,899,024.25
付现管理费用	13,651,114.14	23,409,917.05
保证金及押金	1,312,446.88	2,368,952.62
支付的合并范围外的往来款	49,171,009.78	43,102,235.45
备用金	3,000,408.38	2,190,489.21
其他	5,184,898.84	3,374,594.39
合计	89,507,442.54	103,494,286.43

注：本年其他主要为中国证监会行政罚款、晋江住建局内坑行政罚款。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收恺玥慧动域转让款	—	6,031,472.31
收上海萌牛牙竞动域转让款	—	10,360,867.50
合计	—	16,392,339.81

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

借款	30,000,000.00	119,620,000.00
合计	30,000,000.00	119,620,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	15,000,000.00	84,820,000.00
支付租赁款	3,514,702.29	4,782,557.16
合计	18,514,702.29	89,602,557.16

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-92,909,477.31	-320,348,843.89
加：信用减值损失	-28,603,599.94	-30,976,188.15
资产减值损失	17,104,215.56	-26,968,403.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,086,813.90	18,832,234.78
使用权资产折旧	13,183,416.32	2,173,798.33
无形资产摊销	490,248.27	1,765,415.15
长期待摊费用摊销	2,456,438.68	3,182,662.46
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-27,656,755.89	25,245,228.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,730.12	117,755.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	15,529,413.11	20,123,621.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-479,311.19	-294,618.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,012,228.97	-4,419,907.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-700,336.27	1,619,153.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	144,470,363.19	53,188,425.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-302,728,998.99	-207,237,475.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	203,958,178.90	366,554,016.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,777,890.51	-97,443,126.36
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,707,075.44	11,029,431.47
减：现金的期初余额	11,029,431.47	36,345,752.77
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	21,677,643.97	-25,316,321.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,707,075.44	11,029,431.47
其中：库存现金		165.70
可随时用于支付的银行存款	31,201,393.40	10,222,261.23
可随时用于支付的其他货币资金	1,505,682.04	807,004.54
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	32,707,075.44	11,029,431.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	100.50	820,471.53

54、租赁

(1) 公司作为承租人

项目	本期金额
与租赁相关的现金流出总额	3,514,702.29

55、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
收财政局 2023 年第一批（三）补助	21,230.00	---	---	---	21,230.00	---	---	是
收崇明区企业扶持资金	23,600.80	---	---	---	23,600.80	---	---	是
收到稳岗补贴	37,106.85	---	---	---	37,106.85	---	---	是
一次性扩岗补贴	45,000.00	---	---	---	45,000.00	---	---	是
收鄂州市劳动就业中心失业救济金	1,000.00	---	---	---	1,000.00	---	---	是
收 2025 年第十四批就业补助资金	2,000.00	---	---	---	2,000.00	---	---	是
收厦门市湖里区就业中心-2024 年第三季度企业吸纳失业人员一次性就业补贴	500.00	---	---	---	500.00	---	---	是
2024 年度企业自主招工招才奖励金	33,000.00	---	---	---	33,000.00	---	---	是
小规模纳税人季度收入未达 30 万税费减免	22,105.42	---	---	---	22,105.42	---	---	是
收到兑现企业奖励/厦门市湖里区科技和工信局	100,000.00	---	---	---	100,000.00	---	---	是
收到 2023 年第五批企业研发费用补助/厦门市科学技术局	40,000.00	---	---	---	40,000.00	---	---	是
收到兑现企业奖励/厦门市湖里区科技和工信局	20,000.00	---	---	---	20,000.00	---	---	是
收厦门市湖里区就业中心 25 年第三季度自主招工招才奖励金（第一批）	500.00	---	---	---	500.00	---	---	是
收到 2025 年第度企业自主招工招才奖励金	5,000.00	---	---	---	5,000.00	---	---	是

代扣代缴个人所得税手续费收入	169,687.86	---	---	---	169,687.86	---	---	是
合计	520,730.93	---	---	---	520,730.93	---	---	---

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

参见附注五、1

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险（按照实际情况描述）

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

1) 利率风险

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

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。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款、理财产品等。

本公司银行存款主要存放于（国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。）

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、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

无。

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

对于不存在活跃市场交易的其他权益工具投资，对被投资单位采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，因此本公司期末以被投资单位净资产作为公允价值。

十、关联方及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
黑龙江泰富 金谷网络科 技有限公司	齐齐哈尔市	投资	52,000.00	21.07	21.07

2、本企业的实际控制人是李志华先生。本企业的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注五、1、企业集团的构成。

3、其他关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司	关联自然人直接控制的法人
贵人鸟投资有限公司	关联自然人关系密切的家庭成员控股的企业
黑龙江省和美国国际酒店管理有限公司	关联自然人控制的企业
南通崇创建设管理集团有限公司	少数股东
南通市弘飞贸易有限公司	少数股东控制的企业
南通崇诚贸易有限公司	少数股东董事控股企业
泉州市海浩文化用品有限公司	关联自然人担任董事长的法人
湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	(注 1)
隐动科技(厦门)有限公司	(注 2)
厦门市趣联体育文化有限公司	(注 2)
鑫乐纪(厦门)实业有限公司	(注 3)

注 1：本公司于 2018 年与陈光雄签订协议，将持有的杰之行 30.01%股权转让给陈光雄，鉴于陈光雄没有履行付款义务，本公司于 2020 年 10 月就该股权转让事宜对陈光雄提起了诉讼，要求陈光雄履行付款义务，2021 年 4 月 9 日，公司收到泉州市中级人民法院民事判决书（2020）闽 05 民初 1912 号，判决陈光雄支付股权转让款 18,006 万元；陈光雄不服泉州市中级人民法院的判决，向福建省高级人民法院提起上诉，福建省高级人民法院审理后，以泉州市中级人民法院认定的基本事实不清为理由，裁定将案件发回重审，发回重审后，泉州市中级人民法院已进行了两次开庭审理，2023 年 6 月，公司收到泉州中院作出的（2022）闽 05 民初 1649 号《福建省泉州市中级人民法院民事判决书》，判决陈光雄支付股权转让款及违约金。

注 2：本公司于 2021 年 9 月-11 月对未实质开展经营活动的下属 2 家二级子公司股权进行了转让；

注 3：本公司的控股子公司名鞋库对其持股 39%的子公司鑫乐纪股权于 2021 年进行了转让。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通市弘飞贸易有限公司	采购水稻	36,307,287.86	——
南通市弘飞贸易有限公司	采购玉米	144,413,948.35	——
南通崇诚贸易有限公司	采购水稻	5,972,869.70	——
黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司	采购包装物	360,455.12	——
黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司	采购备品备件	6,559.06	——
黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司	采购水稻	——	3,670,482.22

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司	大米	431,863.41	6,788,719.21
黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司	鲜食米饭	41,307.15	——
黑龙江省和美国国际酒店管理有限公司	大米	——	138,844.78
黑龙江省和美国国际酒店管理有限公司	鲜食米饭	3,099,469.02	——
鑫乐纪(厦门)实业有限公司	代运营收入	10,188,679.20	836,549.00
鑫乐纪(厦门)实业有限公司	鞋服配	6,058,438.58	7,333,235.66
鑫乐纪(厦门)实业有限公司	服务费	1,834,816.36	——

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司	房屋及构筑物	1,467,889.92	11,979,997.91

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	被担保金额	被担保起始日	被担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	1,000,000.00	2019/12/6	2020/3/5	否

湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2019/12/9	2020/5/20	否
湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2020/12/10	2020/8/20	否
湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2019/12/11	2020/10/20	否
湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2019/12/12	2020/12/8	否
湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2019/12/12	2020/12/10	否
湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2019/12/13	2020/12/3	否
湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2019/12/16	2020/12/15	否
湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	7,000,000.00	2019/12/17	2020/12/1	否
湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2019/12/18	2020/12/17	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
南通崇创建设管理集团有限公司	18,000,000.00	2025/9/19	2026/5/30	金鹤玉粟（南通）食品有限公司
拆出：	---	---	---	---
无	---	---	---	---

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	735.35	675.91

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	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	鑫乐纪(厦门)实业有限公司	1,419,451.11	14,194.51	740,869.88	7,408.70
应收账款	黑龙江省和美国国际酒店管理有限公司	3,535,331.25	76,058.25	148,035.25	3,833.44
应收账款	厦门市趣联体育文化有限公司	—	—	48,783.45	9,756.69
应收账款	黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司	6,234,846.94	1,177,046.15	6,588,732.08	244,031.96
预付款项	黑龙江省和美国国际酒店管理有限公司	228,735.00	—	249,372.00	—
预付款项	黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司	2,669,103.18	—	4,937,647.78	—
预付款项	南通崇创建设管理集团有限公司	450,000.00	—	—	—
其他应收款	南通崇创建设管理集团有限公司	300,000.00	6,000.00	—	—
其他应收款	隐动科技(厦门)有限公司	341,288.28	326,402.79	341,288.28	83,240.21
其他应收款	厦门市趣联体育文化有限公司	13,028.52	4,951.56	13,028.52	1,315.88
其他应收款	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	262,464.00	262,464.00	262,464.00	262,464.00
其他应收款	黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司	300,000.00	60,000.00	67,292,190.00	3,364,609.50
其他应收款	贵人鸟投资有限公司	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
其他应收款	泉州市海浩文化用品有限公司	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
合计	—	15,766,248.28	1,939,117.26	80,634,411.24	3,988,660.38

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司	204,000.00	169,000.00
应付账款	南通市弘飞贸易有限公司	19,308,412.84	——
应付账款	南通崇诚贸易有限公司	5,972,869.70	——
其他应付款	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	1,415,034.49	1,415,034.49
其他应付款	黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司	56,863.10	——
其他应付款	黑龙江省和美国国际酒店管理有限公司	43,241.40	——
其他应付款	南通崇创建设管理集团有限公司	18,000,000.00	——
合计	——	45,000,421.53	1,584,034.49

十一、承诺及或有事项

截至本期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

1、或有事项

截至本期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告披露日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、债务重组

本报告期内公司的全资子公司福建贵人鸟体育科技有限公司发生重要债务重组，以调整债务本金的方式对公司的债务人进行债务重组，并确认债务重组损失4,408.22万元，损失金额已记入当期损益，债务重组方式及公司债务人明细详见下表：

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	债务重组后金额	确认的债务重组损失	债务重组中公允价值的确定方法和	备注
----	--------	-------------	---------	-----------	-----------------	----

					依据	
云南寰宇 实业有限 公司	调整债务本金	48,721,115.50				
云南寰宇 时代体育 用品有限 公司	调整债务本金	9,713,371.06	21,161,354. 00	37,273,132. 56	双方谈判确 认	详见注 1
石家庄弘 润成商贸 有限公司	调整债务本金	8,809,098.65	2,000,000.0 0	6,809,098.6 5	双方谈判确 认	详见注 2
合 计	—	67,243,585.21	23,161,354. 00	44,082,231. 21	—	

注 1: 2025 年 3 月 24 日公司与云南寰宇实业有限公司、云南寰宇时代体育用品有限公司签订《还款协议书》，协议约定：根据甲方与乙方的经销合同、合同履行情况及往来余额对账单等，截至本协议签署之日，各方确认，乙方尚欠付甲方货款人民币（大写）伍仟捌佰肆拾叁万肆仟肆佰捌拾陆元伍角陆分（小写：58,434,486.56 元）。债务性质：货款。

双方确认，为尽快结清债务，乙方同意在甲方按本协议约定期限支付的前提下，按“房产转让+现金支付”的方式偿还欠付金额。

房产转让：本次交易房产的作价以《房地产市场价值估价报告》载明的评估价值 20,508,456.00 元为基础，由各方协商确定最终房产转让价格合计为 18,161,354.00 元向甲方履行债务。

现金支付：乙方需向甲方支付 3,000,000.00 元，乙方应于本协议各方签署后 3 日内，即 2025 年 3 月 27 日前向甲方一次性支付现金（大写）叁佰万元整（小写：3,000,000 元）向甲方履行债务。

截至 2025 年 4 月末云南寰宇实业有限公司、云南寰宇时代体育用品有限公司已按照《还款协议书》约定完成还款义务，本公司与云南寰宇实业有限公司、云南寰宇时代体育用品有限公司之间不再存在任何债权债务及其他权利义务关系。

注 2: 2025 年 11 月 11 日，本公司与石家庄弘润成商贸有限公司（以下简称“弘润成公司”）签订《还款协议书之补充协议》。

根据本公司与弘润成公司于 2024 年 10 月 31 日签订的《还款协议书》相关约定，截至 2025 年 11 月 11 日，弘润成公司已向本公司偿还款项人民币 1,650,000.00 元，尚欠款项人民币 8,809,098.65 元，其行为已构成违约。经各方友好协商一致，双方达成上述《还款协议书之补充协议》，约定弘润成公司应于 2025 年 11 月 30 日前，一次性向本公司支付人民币 2,000,000.00 元；弘润成公司按约履行完毕后，原《还款协议书》即视为履行终结，本公司

与弘润成公司之间不再存在任何债权债务及其他权利义务关系。

截至 2025 年 12 月 29 日，弘润成公司已按照《还款协议书之补充协议》约定完成还款义务，本公司与弘润成公司之间不再存在任何债权债务及其他权利义务关系。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至本报告披露日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
0 至 6 个月	—	—
7 至 12 个月	84,091,640.00	—
1 至 2 年	—	5,595,521.25
2 至 3 年	5,595,521.25	53,007,450.64
3 年以上	82,414,191.00	39,120,111.42
小 计	172,101,352.25	97,723,083.31
减：坏账准备	102,362,724.06	91,792,063.05
合 计	69,738,628.19	5,931,020.26

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,135.29	0.00	1,135.29	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	172,100,216.96	100.00	102,361,588.77	59.48	69,738,628.19
其中：组合 1：合并范围内关联方 -不计提坏账	—	—	—	—	—
组合 2：贵人鸟体系	172,100,216.96	100.00	102,361,588.77	59.48	69,738,628.19
组合 3：名鞋库体系	—	—	—	—	—

组合 4: 粮食贸易体系	---	---	---	---	---
组合 5: 经测试不计提坏账组合	---	---	---	---	---
合 计	172,101,352.25	100.00	102,362,724.06	59.48	69,738,628.19

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,135.29	0.00	1,135.29	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	97,721,948.02	100.00	91,790,927.76	93.93	5,931,020.26
其中: 组合 1: 合并范围内关联方 -不计提坏账	---	---	---	---	---
组合 2: 贵人鸟体系	97,721,948.02	100.00	91,790,927.76	93.93	5,931,020.26
组合 3: 名鞋库体系	---	---	---	---	---
组合 4: 粮食贸易体系	---	---	---	---	---
组合 5: 经测试不计提坏账组合	---	---	---	---	---
合 计	97,723,083.31	100.00	91,792,063.05	---	5,931,020.26

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵人鸟工厂店	1,135.26	1,135.26	100.00	预计无法收回
杭州分公司-联营-南汇区航头 1 店	0.01	0.01	100.00	预计无法收回
重庆分公司-联营-陈霞	0.01	0.01	100.00	预计无法收回
重庆分公司-直营-渝北龙溪(二店)	0.01	0.01	100.00	预计无法收回
合 计	1,135.29	1,135.29	100.00	---

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏	1,135.29	---	---	---	---	1,135.29

账准备的 应收账款						
按组合计 提坏账准 备的应收 账款	91,790,927.76	10,570,661.01	—	—	—	102,361,588.77
合 计	91,792,063.05	10,570,661.01	—	—	—	102,362,724.06

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同 资产 期末 余额	合计	账龄区 间	占应收账 款和合同 资产总额 的比例 (%)	应收坏账和合 同资产减值准 备合计
齐 尔 哈 多 商 有 限 公 司	57,611,640.00	—	57,611,640.00	0-6 个 月	33.48	5,605,910.39
福 建 誉 康 体 育 用 品 贸 易 有 限 公 司	30,334,282.91	—	30,334,282.91	3 年以 上	17.63	30,334,282.91
哈 尔 滨 速 竞 体 育 用 品 有 限 公 司	27,705,823.00	—	27,705,823.00	3 年以 上	16.10	27,705,823.00
福 建 天 鹰 网 络 信 息 科 技 有 限 公 司	13,244,464.01	—	13,244,464.01	2-3 年、3 年以上	7.70	13,200,667.37

泉州康群贸易有限公司	6,210,948.31	—	6,210,948.31	3年以上	3.61	6,210,948.31
合计	135,107,158.23	—	135,107,158.23	—	78.52	83,057,631.98

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	775,753,387.72	821,412,912.35
合计	775,753,387.72	821,412,912.35

(1) 其他应收款情况

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	33,327,719.39	707,542,461.97
1至2年	667,100,830.68	118,962,080.46
2至3年	100,648,603.38	431,778.29
3年以上	1,045,990.43	614,212.14
小计	802,123,143.88	827,550,532.86
减：坏账准备	26,369,756.16	6,137,620.51
合计	775,753,387.72	821,412,912.35

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	741,873,468.61	744,580,374.71
保证金、押金	69,800.00	332,264.00
非合并范围内往来	59,822,737.85	82,508,628.89
备用金	300,000.00	70,000.00
代付员工五险一金	57,137.42	59,265.26
小计	802,123,143.88	827,550,532.86
减：坏账准备	26,369,756.16	6,137,620.51

合 计	775,753,387.72	821,412,912.35
-----	----------------	----------------

③坏账准备计提情况

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）	
期初余额	6,137,620.51	---	---	6,137,620.51
期初余额在本年：	---	---	---	---
——转入第二阶段	---	---	---	---
——转入第三阶段	---	---	---	---
——转回第二阶段	---	---	---	---
——转回第一阶段	---	---	---	---
本年计提	20,232,135.65	---	---	20,232,135.65
本年转回	---	---	---	---
本年转销	---	---	---	---
本年核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	26,369,756.16	---	---	26,369,756.16

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,137,620.51	20,232,135.65	---	---	---	26,369,756.16
合 计	6,137,620.51	20,232,135.65	---	---	---	26,369,756.16

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
金鹤米程莱农业（上海）有限公司	往来款	526,566,787.18	1 年以内、1-2 年、2-3 年	65.65	---
福建贵人鸟体育科技有限公司	往来款	203,314,680.94	1 年以内、1-2 年	25.35	---

福建省耀高体育发展有限公司	往来款	52,700,000.00	1-2 年	6.57	20,028,902.01
金鹤农业（齐齐哈尔）有限公司	往来款	11,600,000.00	1 年以内、1-2 年	1.45	——
泉州荣顺鞋业有限公司	往来款	4,807,133.86	1 年以内、1-2 年	0.60	4,021,138.53
合 计	——	798,988,601.98	——	99.62	24,050,040.54

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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	917,500,000.00	224,663,184.97	692,836,815.03	917,500,000.00	224,663,184.97	692,836,815.03
合 计	917,500,000.00	224,663,184.97	692,836,815.03	917,500,000.00	224,663,184.97	692,836,815.03

（2）对子公司投资

被投资单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备期 末余额
名鞋库网 络科技有 限公司	757,500,000.00			757,500,000.00		224,663,184.97
金鹤米程 莱农业 （上海） 有限公司	101,800,000.00			101,800,000.00		——
金鹤农业 （齐齐哈 尔）有限 公司	48,200,000.00	——	——	48,200,000.00	——	——

金鹤（齐齐哈尔）现代农业产业园有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
合 计	917,500,000.00	—	—	917,500,000.00	—	224,663,184.97

（3）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
名鞋库网络科技有限公司	224,663,184.97	—	—	224,663,184.97
合 计	224,663,184.97	—	—	224,663,184.97

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,926,350.81	168,609,541.38	-0.09	-0.39
其他业务	—	—	943,396.23	—
合 计	140,926,350.81	168,609,541.38	943,396.14	-0.39

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	—	43,291,707.13
处置长期股权投资产生的投资收益	4,634,348.33	256,292.72
合 计	4,634,348.33	43,547,999.85

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	- 27,690,486.01	

计入当期损益的政府补助，但与企业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	351,043.07	
债务重组损益	44,082,231.21	-
除上述各项之外的其他营业外收入	121,855.76	
除上述各项之外的其他营业外支出	-7,958,272.63	
非经常性损益总额	79,258,091.02	-
减：非经常性损益的所得税影响数	-3,010,423.05	
非经常性损益净额	76,247,667.97	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	76,247,667.97	-

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.90	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.84	-0.04	-0.04

公司名称：金鹤农业股份有限公司

2026年4月28日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,690,486.01
计入当期损益的政府补助，但与企业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	351,043.07
债务重组损益	-44,082,231.21
除上述各项之外的其他营业外收入	121,855.76
除上述各项之外的其他营业外支出	-7,958,272.63
非经常性损益合计	-79,258,091.02
减：所得税影响数	-3,010,423.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-76,247,667.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用