

公司代码：603755

公司简称：日辰股份



青岛日辰食品股份有限公司

2025 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人张华君、主管会计工作负责人张韦及会计机构负责人（会计主管人员）孙庆禹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司计划实施2025年半年度利润分配方案，以权益分派实施公告确定的股权登记日的总股本扣除公司回购专用账户中的股份后剩余总股本97,193,681股为基数，向全体股东每股派发现金红利人民币0.20元（含税），合计派发现金红利人民币19,438,736.20元，该议案已经公司第四届董事会第五次会议审议通过，尚需提交公司股东会进行审议。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义.....4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析.....8

第四节 公司治理、环境和社会.....25

第五节 重要事项.....28

第六节 股份变动及股东情况.....37

第七节 债券相关情况.....40

第八节 财务报告.....41

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	三、其他有关文件。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
日辰股份、公司、本公司、日辰食品	指	青岛日辰食品股份有限公司
青岛博亚	指	青岛博亚投资控股有限公司
晨星致远	指	青岛晨星致远创投合伙企业（有限合伙）
股东会	指	青岛日辰食品股份有限公司股东会
董事会	指	青岛日辰食品股份有限公司董事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《青岛日辰食品股份有限公司章程》
《股东会议事规则》	指	《青岛日辰食品股份有限公司股东会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《青岛日辰食品股份有限公司董事会议事规则》
《信息披露管理制度》	指	《青岛日辰食品股份有限公司信息披露管理制度》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
复合调味品	指	用两种或两种以上的调味品配制，经特殊加工而制成的调味料
酱汁类调味料	指	呈酱汁形态的复合调味品
粉体类调味料	指	呈粉体形态的复合调味品
烘焙类食品	指	以面粉、酵母、食盐、砂糖和水为基本原料，添加适量油脂、乳品、鸡蛋等，经一系列工艺手段烘焙而成的食品
冷冻面团	指	以谷物粉、油脂、水为主要原料，食用酵母等配料为辅料，或同时配以油脂、坚果类、果料等配料为馅料，经调制、成型、发酵或烘烤等最终冷冻而成的主要用于生产糕点、面包、披萨、饼干的冷冻半成品面团
食品添加剂	指	为改善食品品质和色、香、味，以及为防腐和加工工艺的需要而加入食品中的化学合成或天然物质
日辰上海	指	日辰食品销售（上海）有限公司
日辰嘉兴	指	日辰食品（嘉兴）有限公司
日辰天津	指	日辰食品（天津）有限公司
艾贝棒	指	嘉兴艾贝棒食品有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	青岛日辰食品股份有限公司
公司的中文简称	日辰股份
公司的外文名称	QINGDAO RICHEN FOOD CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	RICHEN
公司的法定代表人	张华君

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张韦	侯亚茜
联系地址	青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路20号）	青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路20号）
电话	0532-87520886	0532-87520886
传真	0532-87520777	0532-87520777
电子信箱	rcspzqb@richen.com	rcspzqb@richen.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路20号）
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路20号）
公司办公地址的邮政编码	266200
公司网址	www.richen-qd.cn
电子信箱	rcspzqb@richen.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	日辰股份	603755	不适用

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	203,637,046.56	187,450,901.31	8.63
利润总额	40,808,427.64	32,794,399.85	24.44
归属于上市公司股东的净利润	35,234,834.81	28,730,950.24	22.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	35,033,261.77	27,426,681.45	27.73
经营活动产生的现金流量净额	31,066,668.44	26,966,670.12	15.20
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	738,835,694.14	727,899,279.57	1.50
总资产	1,046,444,629.07	1,002,928,924.49	4.34

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.3625	0.2928	23.80
稀释每股收益（元 / 股）	0.3625	0.2928	23.80
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.3604	0.2795	28.94
加权平均净资产收益率（%）	4.83	4.06	增加0.77个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	4.80	3.88	增加0.92个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经 营业务密切相关、符合国家政策规定、按照 确定的标准享有、对公司损益产生持续影响 的政府补助除外	164,500.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值 业务外，非金融企业持有金融资产和金融负 债产生的公允价值变动损益以及处置金融资 产和金融负债产生的损益	362,627.23	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275,885.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	49,668.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	201,573.04	

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

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主营业务

公司自成立以来始终致力于复合调味品的研发、生产与销售，主要面向连锁餐饮、食品加工和品牌零售企业，为其提供个性化定制的复合调味品解决方案。公司主要产品包括酱汁类调味料、粉体类调味料以及少量食品添加剂三大类，千余个品种。同时，公司拥有“味之物语”品牌，通过在线下商超、线上电商等零售终端市场的布局，为消费者提供“安全、健康、美味、便捷”的饮食之选。

报告期内，公司完成了对嘉兴艾贝棒食品有限公司的收购，该公司主营冷冻面包面团的研究、生产及销售。公司的业务范围拓展至烘焙类冷冻面团领域。

（二）经营模式

1、采购模式

公司采取“以销定产、以产定购”的采购模式。公司原材料由采购部根据请购单实施采购，请购单是通过 SAP 云 ERP 系统根据销售订单和库存情况自动生成；研发部及其他物料需求部门根据实际需要直接向采购部提出采购需求申请。采购部向合格供应商对比询价、下发采购订单，进行物资追踪。采购产品到货后，由采购部、品保部、仓储部对原材料进行验收入库。

2、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，建立了柔性化生产管理体系，可以为客户提供个性化定制的复合调味品解决方案。公司销售部下达订单后，生产部根据订单交期要求及各生产线的产能安排生产计划，下发给各工厂，各工厂根据生产计划单组织生产。公司品保部对入库原料、生产过程及产成品进行全过程抽样检测，检验合格后成品入库。

3、销售模式

（1）直销模式

公司主要采用直销模式进行销售，客户主要为连锁餐饮和食品加工企业，公司能为客户提供新品研发、生产销售和技术支持等整体解决方案。公司充分利用自身产品研发、柔性制造等供应链服务优势，为众多知名品牌企业提供 ODM/OEM 产品定制及服务。

（2）经销模式

公司经销渠道主要面向商超及流通市场、小型餐饮企业客户等，借助经销商的辐射网络 and 影响力扩大市场覆盖范围，同时进一步提升公司产品的市场知名度和美誉度。公司向经销商的销售均为卖断式销售。

（三）主营产品

1、酱汁类调味料

（1）面向食品加工企业、餐饮企业的定制化产品

公司根据食品加工企业和餐饮企业客户的个性化需求，为其研发生产定制化酱汁类调味料，主要包括腌制酱（液）、涂抹酱、拌面酱、炒制酱（液）、煮制液、凉菜汁、沙拉汁、风味汤、烤鱼料、火锅料（汤底、蘸料）等产品，主要应用于食品加工企业和餐饮企业的腌制类、烧烤类、炒制类、凉拌类、蒸煮类产品等。下图为公司部分产品在下游应用端的效果展示：



（2）面向家庭烹饪的标准化系列产品

公司研发生产的面向家庭烹饪需求的标准化产品，目前主要有火锅调味料、中式小炒料、烤肉酱、拉面汤调料、小龙虾调料、鱼调料、轻食系列调料等多个系列产品。



2、粉体类调味料

(1) 面向食品加工企业、餐饮企业的定制化产品

公司根据食品加工企业和餐饮企业客户的个性化需求，为其研发生产定制化粉体类调味料，主要包括裹粉裹浆、腌制类调味粉、复合汤粉、预拌粉等，主要应用于食品加工企业和餐饮企业的油炸类、腌制类、烧烤类、煮制类和烘焙类产品等。下图为公司部分产品在下游应用端的效果展示：



(2) 面向餐饮企业和家庭烹饪的标准化系列产品

公司研发生产的面向餐饮企业和家庭烹饪需求的标准化产品，主要包含烧烤系列产品、香炸系列产品、浓汤系列产品。其中烧烤系列产品有腌料、撒料、蘸料，腌料如黑胡椒腌料、奥尔良腌料、蒜味腌料、烟熏味腌料等；撒料如香辣撒料、孜然味撒料、芥末味撒料、番茄味撒料等；蘸料如孜然蘸料、香辣蘸料等。香炸系列产品有腌料、裹粉，腌料如香草腌料、柠檬腌料、孜然腌料等；裹粉如天妇罗粉、黄金炸粉、香酥炸粉、香炸虾饼粉等。浓汤系列产品有原汤粉、酸辣汤粉、三鲜汤粉、牛腩汤粉等。



3、烘焙类食品

公司新收购的艾贝棒主要为烘焙类企业客户提供冷冻面团产品；冷冻面团通过急速冷冻工艺保存其质感和口感，并经由-18° C 以下的冷链设施贮存、运输直达客户，再经过客户解冻及烘烤等简单工序加工成披萨、面包等产品。下图为该公司部分产品在下游应用端的效果展示：



4、食品添加剂

产品包括复配酸度调节剂、复配水分保持剂、焦糖色等，应用于各类加工食品添加。

（四）行业情况

1、所属行业

根据国民经济行业分类（GB/T4754-2017），公司所属行业为制造业（C），细分行业为食品制造业（C14）中的调味品、发酵制品制造行业（C146）；公司新增烘焙类食品业务属于方便食品制造行业（C143）。

复合调味品是以基础调味品为原料，将各种基础调味品按照一定比例调配，经过进一步加工，成为具有特殊风味的调味品。复合调味品工业化生产，国外早于国内，日本早在 20 世纪 60 年代初率先推出了“超鲜味精”，标志着现代化复合调味品工业化生产的开始。1978 年，日本味之素株式会社研发生产了“麻婆豆腐调料”等中式菜肴专用调料。随着日本消费者认知的改变，调味品的专用性也不断提升，复合调味品因种类多、用量大、附加值高，消费占比超过了 90%。我国上世纪 70 年代实现了复合调味品的工业化生产；2007 年国家颁布了调味品标准，明确了复合调味品的定义。目前，我国复合调味品行业仍处在前期快速成长阶段，市场渗透率正快速提升，是调味品行业中规模增速最快的细分赛道之一，但与发达国家相比，我国复合调味品的渗透率目前仍处于低位，预计未来市场空间广阔。

速冻米面制品是以小麦粉、大米、杂粮等谷物为主要原料，或同时配以肉、禽、蛋、水产品、蔬菜、果料、糖、油、调味品等单一或多种配料为馅料，经加工成型（或熟制）、速冻而成的食品。近年来，随着我国餐饮行业持续稳健发展，餐饮连锁化进程不断加速，速冻米面制品凭借标准化生产及品质稳定的特性，契合了餐饮企业对高效出餐、严格品控与成本优化的核心诉求。相较于传统加工方式，低温速冻技术的应用让这类产品在健康与营养维度上实现了突破，在保留食材原始风味与营养活性的基础上，实现了更长久的品质保鲜，不仅满足了当代消费者对饮食健康的升级需求，也为餐饮企业提供了兼具效率与品质的食材选择。越来越多的餐饮企业倾向于集中

采购速冻半成品食材，通过标准化操作流程提升出餐效率，降低运营成本，实现规模化发展。因此 B 端餐饮市场成为驱动速冻米面制品市场规模扩大的重要引擎，呈现出强劲的发展势头，未来增长潜力巨大，市场前景广阔。

2、行业发展趋势

（1）复合调味品

①**餐饮行业的发展带动调味品行业需求增长。**餐饮业是调味品主要消费渠道，近年来受居民生活水平提高、城市化率提升、外卖需求增长、生活节奏加快等因素影响，餐饮市场规模保持稳健增长。餐饮领域调味品消耗量约是家庭烹饪的 1.6 倍，其可持续发展为调味品行业提供较大增量空间。我国餐饮市场规模增长的同时，连锁化进程也在持续加速。根据红餐产业研究院整理的数据显示，全国连锁化率从 2020 年的 15%稳步上升至 2024 年的 22%，并预计在 2025 年进一步提升至 24%左右。随着我国餐饮连锁化率的持续提升，餐饮企业对口味标准化、新产品研发的需求更加迫切，“中央厨房+门店”的标准化连锁经营模式的出现和推广，为具备先进研发能力、产品定制能力的复合调味品企业提供了新的商机。

②**复合调味品企业产品创新速度加快，向功能化、便捷化、健康化方向发展。**近年来，消费者饮食观念逐渐从“吃饱”向“吃好”演变，人们在关注价格的同时，对产品的口味、质量与品牌日益重视。消费者不再满足单一口味类型的调味品，对调味品专用化、细分化提出了更高的要求。复合调味品企业应顺应趋势，不断加大产品研发力度，在配方、选材，甚至包装方面持续创新，提供菜品研发、成本控制等精细化服务，从复合调味品的供应商变为餐饮解决方案的提供者。

③**一站式标准化出餐模式推动复合调味品企业构建差异化竞争优势。**在消费者对效率与品质的双重需求驱动下，一站式标准化出餐模式日益成为餐饮连锁品牌经营的关键。这种模式的核心在于借助高品质复合调味品，通过即烹方式实现菜品的标准化与稳定性。由于复合调味品存在产品迭代快、生命周期较短的特点，差异化竞争是企业突围的关键。对于在产品研发、柔性生产、品控管理等方面能够精准把握并快速响应客户需求的复合调味品企业，将更有竞争优势。

④**复合调味品行业集中度提升，头部企业借多元合作拓展市场与场景。**复合调味品行业经营较为分散，但头部企业凭借品牌影响力、强大的研发实力和完善的渠道优势，市场份额正逐步向其集中，未来行业整合趋势将愈发明显。头部企业凭借自身优势，积极与大型连锁超市展开深度合作，借助超市广泛的线下网点和庞大的客流量，将复合调味品更精准地触达家庭消费群体，丰富超市的调味品品类，实现互利共赢；同时，也在积极牵手网红休闲零食连锁品牌，针对年轻消费群体对新奇口味、便捷搭配的需求，联合开发具有独特风味的复合调味产品，融入休闲零食消费场景，拓展产品的应用边界。

（2）烘焙类食品

①**烘焙类食品市场规模的持续扩张为冷冻面团发展提供了广阔的市场空间。**随着居民对烘焙类食品接受度提升，2023 年国内烘焙零售市场超 5,500 亿元，预计 2029 年突破 8,500 亿元，而冷冻烘焙作为快速增长子赛道，其核心原料冷冻面团业务呈现显著增长态势。在当下理性消费市

场下，消费者对烘焙类食品的健康性、便捷性要求推动冷冻面团技术加速创新，低温速冻工艺优化保留食材营养与风味，耐冻酵母、功能性添加剂的应用提升面团稳定性，满足 B 端餐饮对标准化品质的需求；同时，“烘焙+”场景的多元化（如茶饮店、便利店、家庭烘焙），促使冷冻面团向多品类、定制化方向发展，从传统面包拓展至网红糕点、中西融合点心等，成为连接烘焙产业链各环节的关键载体。

②餐饮企业的增效诉求与烘焙行业的整合加速了冷冻面团领域的产业化进程。冷冻面团通过简化门店加工流程、减少人工与设备投入，协助餐饮企业实现高效标准化出餐，尤其在餐饮业连锁化率提升的背景下，头部餐饮品牌对稳定供应链的需求推动冷冻面团企业强化研发与产能建设。同时，烘焙行业集中度提升带动冷冻面团市场向头部企业集中，具备技术优势、渠道资源的企业通过与餐饮品牌深度合作，拓展产品应用边界，推动冷冻面团从单纯原料供应向“技术 + 服务”综合解决方案升级，加速行业标准化与产业化进程。

3、行业上下游情况

在复合调味品领域，上游行业主要为养殖业、种植业、农产品加工业、食品及食品添加剂制造业。公司产品生产涉及的原材料主要包括白砂糖、食盐、酱油、淀粉、食用油等多种基础调味料及食材。原材料的供应较为稳定、充足，不存在严重依赖于特定供应商的情况，生产所需的其他原辅材料亦可在国内外得到充足供应。

下游行业主要为餐饮行业、食品加工业和家庭消费。对于餐饮企业而言，日常经营成本较高，复合调味品的使用能够实现菜品口味标准化并降低人工成本和厨房租金成本，提升门店经营质效。对于食品加工企业而言，借助复合调味品企业在技术研发、生产效率和成本管控等方面的专业优势，可提升其调理制品、菜品的口味，实现降本增效的经营效果，合理的产业链分工有助于食品加工企业聚焦主营业务、提升经营效率。对于消费者而言，通过使用半成品预制食材，以及炒菜酱、拉面汤等复合调味品，不仅可以简化原本复杂的烹饪流程，还能够满足自身对于饮食美味、便捷、健康、乐趣的要求。复合调味品对下游消费者的生活方式和餐饮行业的经营方式有着较大的影响。同样，下游市场对复合调味品安全、美味、创新的要求也促使本行业需要根据消费者口味偏好研发新的复合调味品，不断提高创新能力、加强食品安全管理。

4、行业格局

受我国各地饮食口味和饮食习惯不同、复合调味品行业发展进程的影响，我国复合调味品行业目前仍处于“小而散”的竞争格局。尽管行业中已经涌现出一些优秀企业，但在产品类型、销售渠道、区域布局等方面仍是“差异化”的竞争状态。各区域地方品牌在购买者中形成的消费黏性增加了其他品牌的进入壁垒，导致了复合调味品行业集中度相对较低，真正意义上的全国性品牌并不多，市场集中度的提升还有很大空间。对于在产品研发、柔性生产、品控管理等方面能够精准把握并快速响应客户需求的企业，将更有竞争优势。

从公司的目标市场来看，目前主要面向：①调理食品的出口和内销市场；②国内餐饮尤其是连锁餐饮市场；③国内零售终端消费市场。

5、公司所处行业地位

公司是国内较早专业从事复合调味品企业之一，具备先发优势。公司成立以来一直致力于复合调味品的研发、生产和销售，早期主要客户为对日本出口型的鸡肉调理食品加工企业，为其提供酱汁、粉体等复合调味品及产品解决方案。2012 年以来，公司较早地发掘和瞄准了国内餐饮市场，为连锁餐饮企业提供复合调味品定制业务。

公司目前主要面向连锁餐饮、食品加工及品牌零售等大中型企业客户提供个性化定制的复合调味品解决方案，在定制研发、柔性制造、质量管理和快速响应等方面形成了核心竞争优势。目前已经拥有一大批国内优质连锁餐饮企业客户，长期以来一直是多家知名食品加工企业的供应商。公司拥有“味之物语”自有品牌，通过在商超、电商等零售终端市场的布局，为消费者提供“安全、健康、美味、快捷”的饮食之选。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025 年上半年，我国国民经济迎难而上，呈现总体平稳、稳中向好的特点，为提振消费，推进餐饮业高质量发展，商务部、国家发展改革委联合发布了《餐饮业促进和经营管理办法》；各级政府前期已经围绕提升餐饮服务品质、创新餐饮消费场景、增强餐饮业发展动能出台了一系列扩内需促消费的政策措施，为餐饮市场的发展提供了有力支持；但餐饮市场仍面临着消费需求释放不及预期、外部环境复杂严峻等方面的挑战。

从销售端看，公司所面临的外部市场环境依旧严峻，下游餐饮市场竞争激烈且呈现结构变化。社会餐饮需求增速放缓，2025 年上半年，社会餐饮收入 27,480 亿元，同比增长 4.3%，低于社会消费品零售总额 5.0%的整体增速；且消费者对餐饮消费更加理性和谨慎，人均消费呈现下滑趋势，导致餐饮企业竞争激烈。在此背景下，报告期内，公司通过深度服务原有客户、持续加大新产品和新客户的拓展，业务仍然实现增长。从成本端看，受国内外农业生产环境、市场供需变化等多重因素的影响，食品制造行业成本上涨的压力进一步缓解。2025 年上半年，我国食品制造业工业生产者出厂价格（PPI）同比下降 1.3%、工业生产者购进价格同比下降 3.3%，其中：淀粉类、糖类等原材料价格有所回落，但部分香辛料类、大豆油等原材料价格有不同程度上涨。

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增幅均超 20%。其中：营业收入 20,363.70 万元，同比增长 8.63%；归属于上市公司股东的净利润 3,523.48 万元，同比增长 22.64%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,503.33 万元，同比增长 27.73%。2025 年 3 月，公司完成对嘉兴艾贝棒食品有限公司的收购。艾贝棒的冷冻面团业务为公司营业收入带来一定贡献，但冷冻面团业务毛利率相对较低，在一定程度上影响了公司的整体毛利率。报告期内，公司整体毛利率水平同比提升了 0.11 个百分点；剔除冷冻面团业务影响，原有复合调味品业务毛利率为 39.82%，同比提升了 1.66 个百分点。

报告期内，公司继续保持战略定力，精准施策、顺势而为，全面深化提质增效，储备后续增长动能，提升公司核心竞争优势，开展的主要工作如下：

（一）创新驱动 深化产品布局

报告期内，公司以市场需求为导向，持续加强产品研发力度，公司新“元汁味黄番茄沙棘火锅底料”荣膺 iSEE 全球食品创新奖；“元汁味沙棘爆爆珠冷泡汁”斩获 FBIF 年度创新调味品奖。报告期内，公司凭借强大的研发能力实现了以创新驱动的业绩成长，在销两千多款产品，其中近三年开发的新品销售占比超过 50%；新增酱汁类复合调味品近四百款；粉体类复合调味品二百多款；同时，有序推进冷冻调理汤及烘焙类产品的研发及销售。

报告期内，公司连续第五年荣膺“中国餐饮产业红牛奖-年度餐饮产业影响力企业”称号，进一步巩固了在餐饮供应链领域的领先地位；公司斩获青岛市食品行业科技创新奖一等奖。未来，公司将不断加强差异化优势的积累和创新研发的投入，进一步提升企业的行业影响力和研发创新核心竞争力，为公司未来的发展提供坚实支撑和强劲动力。

（二）固本拓新 加速多渠道增长

报告期内，公司聚焦市场拓展与核心竞争力提升，在业务发展上取得了积极进展：在存量渠道深耕方面，公司持续加大原有餐饮连锁及食品加工渠道的拓展力度，以技术创新为引擎，通过有序的新品迭代强化客户粘性，2025 年累计为原有客户开发近四百款定制化新产品；公司依托研发实力、柔性化生产及严苛品控体系形成的综合竞争优势，进一步深化与战略客户及国内外知名连锁餐饮企业的合作，业务规模持续提升。在增量市场开拓方面，公司积极布局新渠道与新客群，拓展品牌零售企业及大型商业超市合作领域，通过精准的需求匹配与服务升级，提升新客户开发质量与合作深度，有效提升了产品市场渗透率与品牌影响力。

（三）数智升级 推进经营转型

报告期内，公司加速推进数智化升级，持续优化泛微协同管理、MES、SAP 云 ERP、数据分析等系统，强化供应链精益管理，实现生产、供应、销售等全链条的高效协同与敏捷响应。报告期内，公司紧跟时代步伐，深化人才兴企战略，持续建设学习平台，大力推行“创新赋能项目”和“AI 赋能业务项目”，持续提升组织效能与团队活力，赋能员工成长。公司始终致力于成为一家数字化引领下的调味品行业领先企业。

（四）人才筑基 强化团队建设

报告期内，公司持续聚焦高层次人才引进与集聚工作，以此为抓手提升企业技术创新实力与核心竞争力。在人才管理体系建设方面，公司一方面完善了部门绩效与员工个人表现相联动的考核机制，通过科学的评价与激励体系，全面激发人才潜能与团队活力；另一方面，公司启动了新一期股权激励计划，向 26 名董事、高级管理人员及核心骨干人员授予 228 万份股票期权。此次激励方案在覆盖范围上更具代表性，进一步扩大了激励规模，方案设计兼顾合理性、可行性与激励效果，能够有效增强公司的内生增长动力，为长期发展奠定坚实的人才基础。

（五）回报为本 厚植投资价值

为深入践行“以投资者为本”的上市公司发展理念，公司于 2024 年 2 月制定了“关于以集中竞价交易方式回购股份暨落实‘提质增效重回报’行动方案”，旨在推动公司高质量发展和更好地回报投资者。2024 年 5 月，公司实施完成了本次回购计划，累计回购公司股份 1,420,000 股，累计回购金额超 3,000 万元。

公司始终以扎实行动回馈投资者，2025 年半年度计划实施中期利润分配方案，向全体股东每股派发现金红利人民币 0.20 元（含税），合计派发现金红利人民币 19,438,736.20 元，该议案已经董事会审议通过，尚需提交股东会进行审议。公司上市以来已累计实施完成现金分红 1.8 亿元；利润分配政策持续稳定，每年现金分红金额占当年度实现归属于上市公司股东净利润的比例均超过 35%，切实让投资者共享企业成长红利。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☒ 适用 ☐ 不适用

2025 年 3 月，公司完成对嘉兴艾贝棒食品有限公司的收购，通过整合艾贝棒在烘焙细分市场的核心技术资源与销售渠道网络，公司有效实现了烘焙业务客户群体的扩容及销售渠道的拓展，提升了综合竞争力。

三、报告期内核心竞争力分析

☒ 适用 ☐ 不适用

1、食品加工渠道优势明显，多渠道市场布局日益完善

公司成立于 2001 年，是国内较早开始专业生产调理食品加工使用的复合调味品企业，凭借长期积累，已形成稳定核心客户群，几乎覆盖了国内最重要的对日出口禽肉调理食品的企业，一直保持着较高的市场地位，在日本终端客户及国内客户中赢得了优良的口碑，与国内外各大食品加工企业保持长期稳定合作，市场美誉度和市场占有率不断提升。同时，公司把握国内餐饮企业向连锁化、标准化转型的机遇，依托多年来服务日本市场积累的产品质量优势和新产品研发优势，持续深耕国内餐饮连锁企业的复合调味品定制业务，目前已拥有了一批合作稳定的优质战略客户，市场占有率不断提升。公司还创建自有品牌“味之物语”，主要面向零售终端消费者，线上线下相结合的销售网络布局日益完善，产品品类不断丰富。

2、领先的产品研发能力，快速响应客户的需求

公司为国家级高新技术企业，山东省企业技术中心，青岛市企业技术中心、青岛市技术创新示范企业、青岛市“一企一技术”研发中心。公司建立了完善的研发体系，设有专门的研发部。公司一直非常重视研发和人才培养，建立了一支经验丰富、技术水平高、创新能力强的研发团队。研发团队有着敏锐的市场反应能力，能够对餐饮市场和终端消费者持续进行追踪和分析，根据市场和消费者偏好及时优化调味品的口味、生产工艺等，推出适合餐饮企业、食品加工企业或终端

消费者的产品。同时，研发团队重视产品应用的开发，向客户提供产品工艺、设备条件设定等相关参数，解决客户与终端消费者的实际操作问题。经过多年的研发实践，公司形成了机动灵活的研发管理体制，产品研发贴近市场、决策高效，为快速响应客户需求提供技术支撑。

3、严苛的安全品控管理，有效保障产品的质量

公司始终秉承品质至上的核心价值观，始终不忘作为一家食品企业应该肩负的责任，努力为每一位消费者创造安心、放心的饮食体验。公司对食品安全高度重视，成立由公司管理层直接负责的食品安全小组，投入使用高规格的检验、检测设备，建立了覆盖全流程的质量控制系统，每一道程序都严格执行相关质量标准。源头管控、过程监控，出厂检测，售后追踪，公司建立“四环一链”的食品安全质量追溯体系，最大程度保障产品安全与质量。公司在行业内率先建立食品安全检测中心，实行严格的食品安全检测制度，全面通过 ISO22000 食品安全管理体系、ISO9001 质量管理体系等权威认证，检测中心通过国家实验室 CNAS 认证，产品通过国际标准 BRC 认证，达到国际化安全和品质标准。稳定的产品品质和良好的口碑成为公司近年来开拓国内餐饮及终端消费市场的坚实基础。

4、经验丰富的管理团队，服务于公司长远发展

公司自成立以来非常重视人才培养和团队建设，人才结构长期稳定，核心管理团队具有 10 年以上调味品行业经验，对行业拥有深刻的理解，并具备丰富的专业知识和管理实践经验。公司持续吸纳优秀人才，并成功建立了经验丰富的研发、生产、质量控制及营销团队。公司不断加强人才管理，通过建立长效的激励与约束机制，将个人成长和企业发展相融合，促进公司稳定发展；持续开展管理精英项目培训，培养更多适合公司未来发展的年轻骨干，完善公司人才队伍体系。充实的人才储备为公司长远发展提供良好的保障。

5、数据驱动的供应链管理能力，赋能公司高效运营

公司始终致力于成为一家数字化引领下的调味品行业领先企业，全面统筹数字化、信息化、智能化工作，推动公司数字化转型。公司通过不断升级改造数字化车间，从智慧管理到智慧生产，以数据驱动作为重要的决策支撑，全面提升公司采购资源整合能力、柔性生产管理能力、标准质量控制能力以及精准化数字营销能力等综合化供应链管理能力，充分赋能企业生产经营，助力公司从“制造”升级为“智造”。公司通过嘉兴制造中心的建设，将进一步扩大生产规模，提高自动化、数字化、智能化的供应链管理能力，实现生产场所多点异地布局，保障公司可持续发展。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	203,637,046.56	187,450,901.31	8.63
营业成本	125,701,400.50	115,914,733.26	8.44
销售费用	10,175,534.15	14,097,970.11	-27.82
管理费用	16,856,613.22	16,604,702.69	1.52

财务费用	1,143,383.85	1,420,057.61	-19.48
研发费用	7,513,879.01	6,580,018.81	14.19
经营活动产生的现金流量净额	31,066,668.44	26,966,670.12	15.20
投资活动产生的现金流量净额	-71,554,052.92	129,176,180.56	-155.39
筹资活动产生的现金流量净额	361,692.96	-15,049,297.21	不适用

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上期同比金额减少主要系上年同期收回大额理财资金；本期募投项目建设投入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上期同比金额增加主要系上年同期支付股份回购款所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期内，公司收购嘉兴艾贝棒食品有限公司，新增冷冻面团业务，属于烘焙类食品。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
使用权资产	12,748,146.65	1.22	2,328,005.25	0.23	447.60	说明 1
长期待摊费用	7,378,430.70	0.71	1,048,511.66	0.10	603.71	
递延所得税资产	3,783,114.26	0.36	1,228,625.90	0.12	207.91	
租赁负债	13,854,954.47	1.32	1,990,073.25	0.20	596.20	
递延收益	1,509,948.44	0.14	926,108.40	0.09	63.04	
递延所得税负债	3,825,227.55	0.37	1,092,963.96	0.11	249.99	说明 2
商誉	16,391,709.85	1.57			不适用	
短期借款	116,658,793.91	11.15	80,997,350.48	8.08	44.03	说明 3
应付账款	57,553,761.13	5.50	84,719,365.91	8.45	-32.07	说明 4

其他说明

说明 1：公司使用权资产、租赁负债、长期待摊费用、递延所得税资产、递延所得税负债、递延收益较上年末变动较大，主要系公司本期收购艾贝棒，相关资产负债并入公司所致；

说明 2：商誉新增 16,391,709.85 元，主要系公司本期收购艾贝棒的合并成本大于艾贝棒可辨认净资产的公允价值，确认为商誉。

说明 3：短期借款较上年末增长 44.03%，主要系公司本期增加银行借款所致；

说明 4：应付账款较上年末减少 32.07%，主要系公司本期应付材料款、工程款减少所致。

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,306,413.60	定期存款及保证金
固定资产	101,992,261.14	银行贷款抵押
无形资产	35,289,163.40	银行贷款抵押
在建工程	297,200,823.38	银行贷款抵押
合计	456,788,661.52	/

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1). 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
艾贝棒	速冻米面食品生产、销售	否	收购	2,350.00	100%	是		自有资金	不适用	不适用	已完成		29.85	否		
合计	/	/	/	2,350.00	/	/	/	/	/	/	/		29.85	/	/	/

(2). 重大的非股权投资

√适用 □不适用

公司本报告期内重大的非股权投资主要为首次公开发行股票募集资金投资项目，公司已另外编制《青岛日辰食品股份有限公司关于 2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》并单独披露。

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
理财产品					135,000,000.00	135,000,000.00		

应收款项融资	6,555,641.16				12,357,514.86	13,526,176.62		5,386,979.40
其他非流动金融资产	20,000,000.00							20,000,000.00
合计	26,555,641.16				147,357,514.86	148,526,176.62		25,386,979.40

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
日辰嘉兴	子公司	食品制造	3亿元	507,106,612.82	342,634,425.37		-2,352.64	-2,566.07
日辰天津	参股公司	食品制造	2亿元	211,066,565.04	199,905,486.27		-218,964.98	-218,964.98

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
嘉兴艾贝棒食品有限公司	非同一控制下企业合并取得	无重大影响

其他说明

☒适用 ☐不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、原材料价格波动的风险

公司产品生产涉及的原材料主要包括白砂糖、食盐、酱油、淀粉、食用油等多种基础调味料及食材。其中，淀粉、食用油、白砂糖等大宗商品原材料，价格受全球经济、政治环境及市场影响较大，价格波动较为频繁。尽管公司具备一定采购定价权，可以根据原材料价格变动适时调整产品价格及采购计划，但如果公司主要原材料价格出现异常波动，且公司产品价格不能及时做出调整，将对公司毛利率、销售净利率产生一定影响。经过多年发展，公司采购管理体系健全，与众多行业优秀供应商建立了良好的合作关系。报告期内公司原材料采购风险管控工作有效开展，保障了优质、稳定的原材料供给。

2、食品质量安全风险

食品安全风险贯穿在采购、生产、储存、运输、销售等经营全过程中，影响因素较多。一旦公司因质量控制出现疏漏或瑕疵而发生产品质量问题，不仅负有赔偿责任，还会严重影响公司的信誉和产品销售。公司对食品质量安全的控制风险还包括未能及时应对食品安全标准的变化。随着世界各国对食品安全监管等级的不断提高，有关产品市场准入、食品安全管理体系认证、食品添加剂标准、标识与标签标准等技术法规和标准也会随之更新。公司需要快速有效应对上述技术法规与标准的改变，及时开展相关认证，更改产品配方和食品标签，调整生产工艺流程，并对原辅料、半成品、产成品进行重新检测，确保所有产品均符合我国或对象国的食品安全相关规定。如果公司未能及时应对相关食品安全标准的变化，则将对生产经营产生不利影响。

3、市场竞争风险

公司主要面向餐饮企业和食品加工企业，为其提供个性化定制的复合调味品解决方案。伴随着国内餐饮行业的快速发展，中央厨房集中采购和配送模式的日益普遍，复合调味品行业将迎来快速成长期，巨大的市场空间吸引着包括多家行业龙头企业在内的其他调味料企业纷纷进入。受到我国消费者各地饮食口味和饮食习惯不同影响，复合调味品行业产品系列较多，产品更新迭代较快，目前我国复合调味品行业仍处于“小而散”的竞争格局。随着消费者对食品、调味品的口味、营养、质量要求的不断提高，食品加工企业和餐饮连锁企业对供应商的要求也相应提高，公司未来将会面临更加激烈的市场竞争，如不能及时有效地调整经营战略，在市场营销、新产品研发、成本控制等方面加大力度，将可能面临市场占有率降低，发展空间受到挤压的风险。

4、配方改进和新产品开发风险

公司致力于复合调味品的定制、研发、生产与销售，为客户提供复合调味品解决方案。公司成立由专业技术人员、厨师以及与国内高等院校专家顾问等组成的研发团队，用于新产品的开发

和配方改进等，并根据不同客户的需求进行个性化产品开发，但消费者对食品、调味品的口味、营养、质量要求不断提高，公司开发的新产品也面临市场认可和营销推广等方面的挑战。

5、商超、电商等渠道营销发展相对不足的风险

为了进一步增强盈利能力，实现公司产品多样化和市场多元化发展战略，除食品加工企业类客户和餐饮企业类客户以外，公司近年来针对个人终端消费群体进行了布局，包括产品以直销或经销的方式进入商场超市销售，通过抖音、京东、天猫、拼多多等电商平台直接销售等。如果公司商超、电商等渠道营销发展长期得不到有效改善，无法将广大居民消费群体转化为直接客户群，无法形成在终端消费市场上的品牌影响力，将对公司产生一定不利影响。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张华君	董事长	选举
崔宝军	董事	选举
崔宝军	总经理	聘任
陈颖	董事	选举
陈颖	副总经理	聘任
张韦	董事	选举
张韦	财务总监、董事会秘书	聘任
隋锡党	职工董事	选举
胡左浩	独立董事	选举
张世兴	独立董事	选举
张海燕	独立董事	选举
黄桂琴	副总经理	聘任
崔正波	副总经理	聘任
冯晓红	副总经理	聘任
屈洪亮（离任）	董事	离任
张华君（离任）	总经理	离任
赵兴健（离任）	董事会秘书	离任

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2024 年 12 月 25 日召开了第三届董事会第二十一次会议，提名张华君、崔宝军、陈颖、张韦为第四届董事会非独立董事，提名胡左浩、张世兴、张海燕为第四届董事会独立董事；召开了第三届监事会第二十次会议，提名隋锡党、于晓伟为第四届监事会非职工代表监事；同日召开了职工代表大会，选举宋久海为第四届监事会职工代表监事。后于 2025 年 1 月 10 日召开了 2025 年第一次临时股东大会，选举产生了公司第四届董事会董事、第四届监事会非职工代表监事成员；同日公司召开了第四届董事会第一次会议，选举产生了公司第四届高级管理人员，最终正式完成了第四届董事会、监事会及高级管理人员的换届选举。

公司于 2025 年 4 月 25 日召开了第四届董事会第二次会议，于 2025 年 5 月 19 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，取消了监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使，并增补一名职工董事。同日，公司召开职工代表大会 2025 年第一次会议，一致同意选举隋锡党为公司第四届董事会职工代表董事。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	2.00

每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2025 年 6 月 20 日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司<2025 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2025 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年股票期权激励相关事宜的议案》，同意公司实施 2025 年股票期权激励计划。	详见公司于 2025 年 6 月 21 日披露于中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报以及上海证券交易所网站的相关公告。
2025 年 7 月 7 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于公司<2025 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2025 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年股票期权激励相关事宜的议案》，同意公司实施 2025 年股票期权激励计划，并授权董事会实施相关事宜。	详见公司于 2025 年 7 月 8 日披露于中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报以及上海证券交易所网站的相关公告。
2025 年 7 月 7 日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意公司以 2025 年 7 月 7 日为授予日，向符合授予条件的 26 名激励对象授予 228 万份股票期权，行权价格为 26.63 元/股。	详见公司于 2025 年 7 月 8 日披露于中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报以及上海证券交易所网站的相关公告。
2025 年 7 月 11 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了公司 2025 年股票期权激励计划的登记工作。	详见公司于 2025 年 7 月 15 日披露于中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报以及上海证券交易所网站的相关公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

公司作为一家上市企业，在做好生产经营的同时，始终不忘企业肩负的社会责任，坚持以社会发展为出发点和落脚点，不断擘画企业公益的新蓝图，用公益促进社会可持续发展，追求企业利益与社会福祉的双赢。报告期内，公司坚持生态优先、绿色发展，组织开展了即墨东部山区疏林地公益植树活动，用实际行动为高质量推进绿色生态建设贡献力量。报告期内，公司在教育公益领域持续发力，向青岛市即墨区教育促进会捐款 30 万元，专项用于支持全区教育事业；连续 3 年组织“爱心传递 书香飘扬”的义卖公益活动，所筹义卖款统一捐赠青岛市红十字会，通过“集爱书库”捐书项目送达贫困地区儿童手中，以切实行动回馈社会、传递爱心，彰显企业的社会责任担当。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东：青岛博亚投资控股有限公司	在张华君就任董事/高管时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，本股东每年减持股份数额不超过其上年度末所持公司股份总数的 25%，且减持价格不低于公司首次公开发行股票价格。	2019 年	是	张华君担任公司董事/高管期间和任期届满后 6 个月	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人：张华君	自本人持有股票锁定期满后，在本人就任董事/高管时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，本人每年通过青岛博亚和晨星致远间接转让公司的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%，且减持价格不低于公司首次公开发行股票价格；在离职之日起六个月内，不转让所持公司股份。	2019 年	是	张华君担任公司董事/高管期间和任期届满后 6 个月	是	不适用	不适用

	其他	公司董事、监事、高级管理人员：崔宝军、陈颖、屈洪亮、隋锡党	自本人持有股票锁定期满后，在本人就任董事/监事/高管时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年通过晨星致远间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；在离职之日起 6 个月内，不转让所间接持有的公司股份。	2019 年	是	本人担任公司董事/监事/高管期间和任期届满后 6 个月	是	不适用	不适用
	其他	公司股东：青岛博亚投资控股有限公司、青岛晨星致远创投合伙企业(有限合伙)	(1) 减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；(2) 减持公司股份前，按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；(3) 若法律、法规及中国证监会相关规则另有规定的，从其规定。	2019 年	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东：青岛博亚投资控股有限公司 公司董事、监事、高级管理人员：张华君、崔宝军、陈颖、李惠阳、宋宝宏、苗建伟、	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏方面的承诺详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“重大风险提示/四、关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏方面的承诺”	2019 年	否	长期	是	不适用	不适用

		隋锡党、宋久海、屈洪亮							
	其他	公司控股股东：青岛博亚投资控股有限公司 公司董事、监事、高级管理人员：张华君、崔宝军、陈颖、李惠阳、宋宝宏、苗建伟、隋锡党、屈洪亮、宋久海	关于首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施的承诺详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“重大事项提示/六、填补被摊薄积极回报的措施和承诺”。	2019 年	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东：青岛博亚投资控股有限公司 公司实际控制人：张华君	关于公司控股股东、实际控制人出具的规范关联交易的承诺详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“第七节/六、控股股东、实际控制人出具的《规范和减少关联交易的承诺》”。	2019 年	否	长期	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							1,324.48								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							9,773.70								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							9,773.70								
担保总额占公司净资产的比例(%)							13.23								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) =(4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) =(5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) =(8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2019 年 8 月 21 日	38,716.20	34,266.06	34,266.06		31,936.17		93.20		3,434.57	10.02	
合计	/	38,716.20	34,266.06	34,266.06		31,936.17		/	/	3,434.57	/	

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	年产 15,000 吨复合调味品生产基地建设项目	生产建设	是	否	16,697.85	2,130.68	16,713.08	100.09	2025 年 12 月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	
首次公开发行股票	年产 5,000 吨汤类抽提生产线建设项目	生产建设	是	否	10,948.00	1,303.89	10,125.32	92.49	2025 年 12 月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	
首次公开发行股票	营销网络建设项目	运营管理	是	否	3,748.71	-	2,992.74	79.83	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	1,145.34
首次公开发行股票	技术中心升级建设项目	研发	是	否	2,871.50	-	2,105.03	73.31	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	1,058.00
合计	/	/	/	/	34,266.06	3,434.57	31,936.17	93.20	/	/	/	/		/	/	2,203.34

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

☐适用 ☒不适用

核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	6,357
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
青岛博亚投资控股有限公司	-1,175,261	48,810,000	49.50	0	质押	24,040,000	境内非国有法人
张华君	0	8,980,000	9.11	0	无	0	境内自然人
浙江君弘资产管理 有限公司－君弘钱 江二十七期私募证 券投资基金	4,946,157	4,946,157	5.02	0	无	0	其他
MAPLE MARBLE CORP.	0	3,623,730	3.67	0	无	0	境外法人

北京华诺投资管理有限公司—华诺投资泰鼎 1 号私募证券投资基金	338,500	1,838,500	1.86	0	无	0	其他
袁剑	740,000	1,150,000	1.17	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—中信保诚多策略灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	950,600	950,600	0.96	0	无	0	其他
邓小琬	803,900	803,900	0.82	0	无	0	境内自然人
贾建伟	520,700	757,200	0.77	0	无	0	境内自然人
中国银河证券股份有限公司	482,400	482,400	0.49	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
青岛博亚投资控股有限公司	48,810,000	人民币普通股	48,810,000				
张华君	8,980,000	人民币普通股	8,980,000				
浙江君弘资产管理有限公司—君弘钱江二十七期私募证券投资基金	4,946,157	人民币普通股	4,946,157				
MAPLE MARBLE CORP.	3,623,730	人民币普通股	3,623,730				
北京华诺投资管理有限公司—华诺投资泰鼎 1 号私募证券投资基金	1,838,500	人民币普通股	1,838,500				
袁剑	1,150,000	人民币普通股	1,150,000				
中国工商银行股份有限公司—中信保诚多策略灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	950,600	人民币普通股	950,600				
邓小琬	803,900	人民币普通股	803,900				
贾建伟	757,200	人民币普通股	757,200				
中国银河证券股份有限公司	482,400	人民币普通股	482,400				
前十名股东中回购专户情况说明	截止 2025 年 6 月 30 日，青岛日辰食品股份有限公司回购专用证券账户共持股 1,420,000 股，占公司股本总数的 1.44%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	张华君为公司实际控制人，同时持有青岛博亚投资控股有限公司 95%的股份，二者存在一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☒适用 ☐不适用

公司于2025年6月20日召开第四届董事会第三次会议，并于2025年7月7日召开2025年第二次临时股东会，审议通过了《关于公司<2025年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2025年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司2025年股票期权激励相关事宜的议案》，同意公司实施2025年股票期权激励计划，并授权董事会实施相关事宜。

2025年7月7日，上述议案经股东会审议通过后，根据相关授权，公司于同日召开了第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，确定以2025年7月7日为授予日，向符合授予条件的26名激励对象授予228万份股票期权。其中，董事和高级管理人员被授予的股票期权情况如下：

单位：股

姓名	职务	授予股票期权数量
崔宝军	董事、高管	200,000
陈颖	董事、高管	120,000
张韦	董事、高管	120,000
隋锡党	董事	80,000
黄桂琴	高管	120,000
崔正波	高管	120,000
冯晓红	高管	120,000
合计	/	880,000

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位： 青岛日辰食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	119,477,816.38	162,729,120.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	68,806,421.21	75,883,220.52
应收款项融资	七、7	5,386,979.40	6,555,641.16
预付款项	七、8	1,468,569.42	2,240,687.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	1,127,293.60	857,056.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	29,007,485.25	36,412,148.20
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	七、13	29,126,312.53	23,333,459.89
流动资产合计		254,400,877.79	308,011,334.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	99,952,743.13	100,062,225.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	190,186,333.10	173,611,693.30
在建工程	七、22	381,743,655.86	340,462,457.99

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	12,748,146.65	2,328,005.25
无形资产	七、26	37,428,020.47	38,382,061.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	16,391,709.85	
长期待摊费用	七、28	7,378,430.70	1,048,511.66
递延所得税资产	七、29	3,783,114.26	1,228,625.90
其他非流动资产	七、30	22,431,597.27	17,794,008.95
非流动资产合计		792,043,751.29	694,917,589.91
资产总计		1,046,444,629.07	1,002,928,924.49
流动负债：			
短期借款	七、32	116,658,793.91	80,997,350.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	57,553,761.13	84,719,365.91
预收款项			
合同负债	七、38	700,493.33	1,195,285.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	8,112,793.34	11,077,016.84
应交税费	七、40	5,749,864.83	6,164,540.66
其他应付款	七、41	889,750.10	797,688.32
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	七、43	844,678.01	348,409.83
其他流动负债	七、44	91,064.14	155,387.14
流动负债合计		190,601,198.79	185,455,044.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	97,817,605.69	85,565,454.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	13,854,954.47	1,990,073.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	七、51	1,509,948.44	926,108.40
递延所得税负债	七、29	3,825,227.55	1,092,963.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		117,007,736.15	89,574,600.10
负债合计		307,608,934.94	275,029,644.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	98,613,681.00	98,613,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	347,338,750.97	347,338,750.97
减：库存股	七、56	30,167,647.66	30,167,647.66
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	49,306,840.50	49,306,840.50
一般风险准备			
未分配利润	七、60	273,744,069.33	262,807,654.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		738,835,694.14	727,899,279.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		738,835,694.14	727,899,279.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,046,444,629.07	1,002,928,924.49

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：孙庆禹

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：青岛日辰食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		64,570,227.20	80,461,028.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	67,147,228.65	73,835,096.90
应收款项融资		5,386,979.40	6,555,641.16
预付款项		1,328,326.60	2,175,565.38
其他应收款	十九、2	89,713,587.84	55,533,794.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货		27,055,284.59	36,412,148.20
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			
流动资产合计		255,201,634.28	254,973,273.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	459,733,860.22	436,343,342.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		171,675,099.00	172,606,483.88
在建工程		3,564,506.44	5,285,844.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,025,589.71	2,328,005.25
无形资产		5,138,435.84	5,739,584.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		34,409.14	
递延所得税资产		1,021,197.39	1,123,074.53
其他非流动资产		137,443.01	184,749.87
非流动资产合计		663,330,540.75	643,611,085.51
资产总计		918,532,175.03	898,584,359.44
流动负债：			
短期借款		116,658,793.91	80,997,350.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		52,464,535.27	74,611,838.08
预收款项			
合同负债		603,276.67	938,760.13
应付职工薪酬		6,387,567.65	9,424,191.73
应交税费		5,282,672.67	5,694,155.73
其他应付款		812,946.79	782,089.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		348,409.83	348,409.83
其他流动负债		78,425.97	122,038.82
流动负债合计		182,636,628.76	172,918,834.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		1,869,753.07	1,990,073.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		802,490.55	926,108.40
递延所得税负债		1,020,212.89	1,092,963.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,692,456.51	4,009,145.61
负债合计		186,329,085.27	176,927,979.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		98,613,681.00	98,613,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		347,520,460.03	347,520,460.03
减：库存股		30,167,647.66	30,167,647.66
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,306,840.50	49,306,840.50
未分配利润		266,929,755.89	256,383,045.64
所有者权益（或股东权益）合计		732,203,089.76	721,656,379.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		918,532,175.03	898,584,359.44

公司负责人：张华君 主管会计工作负责人：张韦 会计机构负责人：孙庆禹

合并利润表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		203,637,046.56	187,450,901.31
其中：营业收入	七、61	203,637,046.56	187,450,901.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		164,083,811.03	156,864,401.47
其中：营业成本	七、61	125,701,400.50	115,914,733.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,693,000.30	2,246,918.99
销售费用	七、63	10,175,534.15	14,097,970.11

管理费用	七、64	16,856,613.22	16,604,702.69
研发费用	七、65	7,513,879.01	6,580,018.81
财务费用	七、66	1,143,383.85	1,420,057.61
其中：利息费用		1,661,547.05	1,895,875.99
利息收入		540,581.95	567,143.98
加：其他收益	七、67	589,406.71	855,957.89
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	253,144.74	2,007,094.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-109,482.49	-26,357.15
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）			-487,334.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	688,526.46	-165,287.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		41,084,313.44	32,796,930.32
加：营业外收入	七、74	24,114.20	6,702.53
减：营业外支出	七、75	300,000.00	9,233.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		40,808,427.64	32,794,399.85
减：所得税费用	七、76	5,573,592.83	4,063,449.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		35,234,834.81	28,730,950.24
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		35,234,834.81	28,730,950.24
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,234,834.81	28,730,950.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,234,834.81	28,730,950.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,234,834.81	28,730,950.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3625	0.2928
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3625	0.2928

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

公司负责人：张华君 主管会计工作负责人：张韦 会计机构负责人：孙庆禹

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	197,953,936.77	185,876,443.01
减：营业成本	十九、4	121,692,119.95	115,914,733.26
税金及附加		2,501,879.44	2,099,126.75
销售费用		8,090,558.30	7,879,060.51
管理费用		15,859,818.83	15,201,714.04
研发费用		7,198,957.15	6,580,018.81
财务费用		1,094,646.27	1,508,542.72
其中：利息费用		1,516,553.47	1,895,875.99
利息收入		436,871.29	471,375.99

加：其他收益		540,786.34	850,198.97
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	-109,482.49	87,013.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-109,482.49	-26,357.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-43,178.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,275,932.31	-4,736,724.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-35.71
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		40,671,328.37	32,850,520.95
加：营业外收入		24,114.20	6,702.53
减：营业外支出		300,000.00	9,233.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		40,395,442.57	32,847,990.48
减：所得税费用		5,550,312.07	4,800,822.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,845,130.50	28,047,168.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		34,845,130.50	28,047,168.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		34,845,130.50	28,047,168.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：孙庆禹

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		229,992,131.35	200,753,540.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	311,105.12	514,953.69
经营活动现金流入小计		230,303,236.47	201,268,494.01
购买商品、接受劳务支付的现金		128,820,509.45	113,995,368.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		35,513,059.33	31,623,417.75
支付的各项税费		25,905,417.42	19,592,830.16
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	8,997,581.83	9,090,207.30
经营活动现金流出小计		199,236,568.03	174,301,823.89
经营活动产生的现金流量净额		31,066,668.44	26,966,670.12
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		138,000,000.00	423,000,000.00
取得投资收益收到的现金		704,148.76	2,511,368.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流入小计		138,704,148.76	425,511,368.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,510,882.64	59,335,188.32
投资支付的现金		135,000,000.00	237,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,747,319.04	
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流出小计		210,258,201.68	296,335,188.32
投资活动产生的现金流量净额		-71,554,052.92	129,176,180.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,625,710.00	67,226,775.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		99,625,710.00	67,226,775.00
偿还债务支付的现金		49,713,830.00	49,561,458.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,030,661.64	2,158,310.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	20,519,525.40	30,556,303.08
筹资活动现金流出小计		99,264,017.04	82,276,072.21
筹资活动产生的现金流量净额		361,692.96	-15,049,297.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		150.03	2,223.76
五、现金及现金等价物净增加额		-40,125,541.49	141,095,777.23
加：期初现金及现金等价物余额		137,296,944.27	19,062,469.91
六、期末现金及现金等价物余额		97,171,402.78	160,158,247.14

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：孙庆禹

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,908,347.01	195,707,395.75
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		3,459,828.78	1,905,129.89
经营活动现金流入小计		219,368,175.79	197,612,525.64
购买商品、接受劳务支付的现金		121,610,186.50	112,431,067.84
支付给职工及为职工支付的现金		31,991,338.22	28,807,864.56
支付的各项税费		23,133,339.19	18,533,120.24
支付其他与经营活动有关的现金		23,610,105.87	19,670,987.98
经营活动现金流出小计		200,344,969.78	179,443,040.62
经营活动产生的现金流量净额		19,023,206.01	18,169,485.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金			120,172.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000,000.00	40,120,172.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,016,294.61	3,490,216.00
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		23,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,516,294.61	3,490,216.00
投资活动产生的现金流量净额		-21,516,294.61	36,629,956.62
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		86,380,910.00	49,946,775.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		86,380,910.00	49,946,775.00
偿还债务支付的现金		48,713,830.00	49,561,458.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,740,404.25	1,608,532.15
支付其他与筹资活动有关的现金		20,203,275.00	30,556,303.08
筹资活动现金流出小计		96,657,509.25	81,726,293.58
筹资活动产生的现金流量净额		-10,276,599.25	-31,779,518.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		150.03	2,223.76
五、现金及现金等价物净增加额		-12,769,537.82	23,022,146.82
加：期初现金及现金等价物余额		55,047,564.70	11,113,214.25
六、期末现金及现金等价物余额		42,278,026.88	34,135,361.07

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：孙庆禹

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少 数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	98,613,681.00				347,338,750.97	30,167,647.66			49,306,840.50		262,807,654.76		727,899,279.57		727,899,279.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	98,613,681.00				347,338,750.97	30,167,647.66			49,306,840.50		262,807,654.76		727,899,279.57		727,899,279.57
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号填 列）											10,936,414.57		10,936,414.57		10,936,414.57
（一）综合收益总额											35,234,834.81		35,234,834.81		35,234,834.81
（二）所有者投入和 减少资本															
1．所有者投入的普通 股															
2．其他权益工具持有 者投入资本															
3．股份支付计入所有 者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-24,298,420.24		-24,298,420.24		-24,298,420.24
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											-24,298,420.24		-24,298,420.24		-24,298,420.24
4. 其他															
（四）所有者权益内 部结转															
1. 资本公积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	98,613,681.00				347,338,750.97	30,167,647.66			49,306,840.50		273,744,069.33		738,835,694.14		738,835,694.14

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	实收资本(或 股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	98,613,681.00				354,771,800.90				49,306,840.50		198,949,934.35		701,642,256.75		701,642,256.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	98,613,681.00				354,771,800.90				49,306,840.50		198,949,934.35		701,642,256.75		701,642,256.75

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,190,018.45	30,167,647.66					28,730,950.24		753,321.03		753,321.03
（一）综合收益总额											28,730,950.24		28,730,950.24		28,730,950.24
（二）所有者投入和减少资本					2,190,018.45	30,167,647.66							-27,977,629.21		-27,977,629.21
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,190,018.45								2,190,018.45		2,190,018.45
4．其他						30,167,647.66							-30,167,647.66		-30,167,647.66
（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、本期期末余额	98,613,681.00				356,961,819.35	30,167,647.66			49,306,840.50		227,680,884.59		702,395,577.78		702,395,577.78

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：孙庆禹

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	98,613,681.00				347,520,460.03	30,167,647.66			49,306,840.50	256,383,045.64	721,656,379.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	98,613,681.00				347,520,460.03	30,167,647.66			49,306,840.50	256,383,045.64	721,656,379.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										10,546,710.25	10,546,710.25
（一）综合收益总额										34,845,130.50	34,845,130.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-24,298,420.25	-24,298,420.25
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-24,298,420.25	-24,298,420.25
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	98,613,681.00				347,520,460.03	30,167,647.66			49,306,840.50	266,929,755.89	732,203,089.76

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	98,613,681.00				354,953,509.96				49,306,840.50	195,143,027.61	698,017,059.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	98,613,681.00				354,953,509.96				49,306,840.50	195,143,027.61	698,017,059.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,190,018.45	30,167,647.66				28,047,168.33	69,539.12
（一）综合收益总额										28,047,168.33	28,047,168.33
（二）所有者投入和减少资本					2,190,018.45	30,167,647.66					-27,977,629.21
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,190,018.45						2,190,018.45
4. 其他						30,167,647.66					-30,167,647.66
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	98,613,681.00				357,143,528.41	30,167,647.66			49,306,840.50	223,190,195.94	698,086,598.19

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：孙庆禹

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛日辰食品股份有限公司（以下简称“日辰食品”、“公司”或“本公司”）于 2016 年 5 月，由青岛日辰食品有限公司整体改制设立。公司统一社会信用代码：91370282725584090B。

2019 年 8 月 15 日，公司公开发行人民币普通股 2,466 万股，并于 2019 年 8 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为 603755，公开发行后的公司股本为 9,861.37 万元。

公司注册地址（总部地址）：青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路 20 号）。

(2) 公司实际从事的主要经营活动

本公司行业和主要产品：本公司属于食品制造业，主要产品为酱汁类调味料、粉体类调味料和食品添加剂。

公司经营范围包括：食品生产；食品添加剂生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品添加剂销售；技术进出口；货物进出口。（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）。

(3) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 22 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（2023 年修订）的规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事食品制造经营。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

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项本年坏账准备收回或转回金额	金额≥100 万元
重要的在建工程	单个项目预算金额≥1000 万元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
重要的合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并报表资产总额 5%以上且绝对金额超过≥1,000 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上且绝对金额≥100 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“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）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（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，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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“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”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”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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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，按照本附注五、19（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。

9、 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（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）外币交易的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。

外币现金流量境外子公司的现金流量，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。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

11、金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负

债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可

输入值。

金融资产减值

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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①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	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	背书或贴现即终止确认，不计提

②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，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外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A、合并关联方组合

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

B、非合并关联方组合

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
应收账款	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产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。

③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	预期信用损失计提方法
应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
		损失。
保证金等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、 应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本附注五、11 “金融工具”（5）“各类金融资产信用损失的确定方法”①“应收票据”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

13、 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本附注五、11 “金融工具”（5）“各类金融资产信用损失的确定方法”②“应收账款及合同资产”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

14、 应收款项融资

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本附注五、11 “金融工具”（5）“各类金融资产信用损失的确定方法”①“应收票据”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见本附注五、11 “金融工具”（5）“各类金融资产信用损失的确定方法” ③ “其他应收款”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品及包装物、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、包装物、半成品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的修理用备件及辅助材料按存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，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。

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

终止经营的认定标准和列报方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

19、 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“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）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。

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 成本法核算的长期股权投资

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 权益法核算的长期股权投资

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 2019 年 1 月 1 日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，按本附注五、7、（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，在处置时将原计入股东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。

20、 投资性房地产

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	10	2.00—4.50
生产设备	年限平均法	10-15	10	6.00—9.00
运输设备	年限平均法	4-10	10	9.00-22.50
电子及其他设备	年限平均法	3-5	10	18.00—30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27 “长期资产减值”。

(4). 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

☒ 适用 ☐ 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权及专利权等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用证标注使用期限	直线法
软件使用权	5 年	软件使用年限/预计使用年限孰短	直线法
专利权	10 年	专利权期限/预计使用期限孰短	直线法

期末，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。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27 “长期资产减值”。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险及失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负

债，并计入当期损益。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与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）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31、 预计负债

√适用 □不适用

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具

的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的具体业务主要为复合调味品（酱汁类调味料、粉体调味料）及复配食品添加剂的生产、销售，主要以内销业务为主。公司国内销售模式以直销为主，经销为辅，直销模式包括常规直接销售、委托商超代销和电子商务销售，经销模式均为买断式经销。相关收入确认原则如下：

① 内销业务

常规直接销售、买断式经销：根据合同约定将产品交付给客户并经客户签收后，确认销售商品收入的实现。

委托商超代销：收到受托方确认的结算单时，商品控制权已转移，确认销售商品收入的实现。

电子商务销售：由公司安排快递将产品配送至客户指定地点，客户确认收货且款项划入公司账户后，根据电商平台导出的结算单确认销售商品收入的实现。

② 外销业务

根据与客户签订的销售合同或订单需求，在产品已经出库，并办理完毕相关的出口报关手续后，根据报关单实际出口日期，确认销售商品收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按

照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

38、 租赁

☒适用 ☐不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③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（价值低于 2000 元）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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

40、 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41、 其他

□适用 √不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
教育费附加	按应纳流转税额的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额的 2% 计缴。	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
青岛日辰食品股份有限公司	15
日辰食品销售（上海）有限公司	25
日辰食品(嘉兴)有限公司	25
嘉兴艾贝棒食品有限公司	20

2、税收优惠

☒ 适用 ☐ 不适用

2023 年 12 月 7 日，日辰食品经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局重新认定为高新技术企业，证书编号为 GR202337103011，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关规定，日辰食品自 2024 年度起享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司嘉兴艾贝棒食品有限公司符合小微企业纳税申报条件，按 20% 的税率申报企业所得税。

3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,628.96	86,253.28
银行存款	97,009,850.55	137,083,832.43
其他货币资金	22,402,336.87	25,559,035.27
存放财务公司存款		
合计	119,477,816.38	162,729,120.98
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1)其他货币资金期末余额为 22,402,336.87 元，其中支付宝及其他电商账户余额 177,615.57 元、临时用地土地保证金 13,713.28 元、定期存款 22,000,000.00 元及计提的利息 211,008.02 元。

(2)期末，本公司存在使用受限制货币资金系电商平台保证金 81,692.30 元、保证金 13,713.28 元、定期存款 22,000,000.00 元及计提的利息 211,008.02 元。本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1)．应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2)．期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3)．期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	72,199,330.63	79,667,189.51
1 年以内	72,199,330.63	79,667,189.51
1 至 2 年	195,066.34	198,007.30
2 至 3 年	59,282.24	30,262.75
3 年以上	331,742.16	454,437.98
合计	72,785,421.37	80,349,897.54

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	72,785,421.37	100.00	3,979,000.16	5.47	68,806,421.21	80,349,897.54	100.00	4,466,677.02	6.00	75,883,220.52
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	72,785,421.37	100.00	3,979,000.16	5.47	68,806,421.21	80,349,897.54	100.00	4,466,677.02	6.00	75,883,220.52
合计	72,785,421.37	/	3,979,000.16	/	68,806,421.21	80,349,897.54	/	4,466,677.02	/	75,883,220.52

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,199,330.63	3,609,966.70	5.00
1 至 2 年	195,066.34	19,506.63	10.00
2 至 3 年	59,282.24	17,784.67	30.00
3 年以上	331,742.16	331,742.16	100.00
合计	72,785,421.37	3,979,000.16	

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

本公司根据应收账款组合的账龄状态，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，确认标准见上表所示。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,466,677.02	-721,858.20			234,181.34	3,979,000.16
合计	4,466,677.02	-721,858.20			234,181.34	3,979,000.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 A	14,541,189.82		14,541,189.82	19.98	727,059.49
单位 B	7,943,366.75		7,943,366.75	10.91	397,168.34
单位 C	6,407,950.10		6,407,950.10	8.80	320,397.51
单位 D	5,415,663.05		5,415,663.05	7.44	270,783.15
单位 E	3,538,609.06		3,538,609.06	4.86	176,930.45
合计	37,846,778.78		37,846,778.78	52.00	1,892,338.94

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,386,979.40	6,555,641.16
合计	5,386,979.40	6,555,641.16

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,093,168.31	
合计	4,093,168.31	

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	6,555,641.16		-1,168,661.76		5,386,979.40	
合 计	6,555,641.16		-1,168,661.76		5,386,979.40	

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,322,657.65	90.06	2,131,783.22	95.14
1 至 2 年	64,476.61	4.39	83,435.38	3.72
2 至 3 年	63,128.59	4.30	13,164.70	0.59
3 年以上	18,306.57	1.25	12,304.06	0.55
合 计	1,468,569.42	100.00	2,240,687.36	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 A	233,449.74	15.90
单位 B	150,943.36	10.28

单位 C	133,996.17	9.12
单位 D	107,858.03	7.34
单位 E	105,225.00	7.17
合计	731,472.30	49.81

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,127,293.60	857,056.47
合计	1,127,293.60	857,056.47

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	481,797.56	349,838.39
1 年以内	481,797.56	349,838.39
1 至 2 年	696,089.70	551,900.00
2 至 3 年	60,500.00	40,000.00
3 年以上	103,518.62	93,418.62
合计	1,341,905.88	1,035,157.01

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,241,190.99	1,007,948.18
往来款及其他	100,714.89	27,208.83
合计	1,341,905.88	1,035,157.01

(3). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	178,100.54			178,100.54
2025年1月1日余额在本期	178,100.54			178,100.54
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	33,331.74			33,331.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	3,180.00			3,180.00
2025年6月30日余额	214,612.28			214,612.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	178,100.54	33,331.74			3,180.00	214,612.28
坏账准备						
合计	178,100.54	33,331.74			3,180.00	214,612.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 A	692,000.00	51.58	保证金	1 至 2 年	54,600.00

单位 B	152,189.70	11.34	押金	1 至 2 年	15,218.97
单位 C	150,000.00	11.18	保证金	1 至 3 年	21,000.00
单位 D	54,870.00	4.09	保证金	1 年以内	2,743.50
单位 E	50,000.00	3.73	保证金	3 年以上	50,000.00
合计	1,099,059.70	81.92	/	/	143,562.47

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,527,497.17		15,527,497.17	16,520,770.04		16,520,770.04
库存商品	7,740,290.70		7,740,290.70	10,593,313.56		10,593,313.56
低值易耗品及包装物	5,142,725.20		5,142,725.20	5,795,804.37		5,795,804.37
半成品	262,435.00		262,435.00	301,764.44		301,764.44
发出商品	334,537.18		334,537.18	3,200,495.79		3,200,495.79
合计	29,007,485.25		29,007,485.25	36,412,148.20		36,412,148.20

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	29,126,312.53	23,333,459.89
合计	29,126,312.53	23,333,459.89

14、债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面 价值）	减值准 备期末 余额
			追加投 资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
日辰天津	100,062,225.62				-109,482.49						99,952,743.13	
小计	100,062,225.62				-109,482.49						99,952,743.13	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
其中：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	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	190,186,333.10	173,611,693.30
固定资产清理		
合计	190,186,333.10	173,611,693.30

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	170,557,389.11	78,326,522.18	8,475,884.55	12,675,650.38	270,035,446.22
2.本期增加金额		32,106,345.60	11,154.83	1,579,371.29	33,696,871.72
(1) 购置		2,990,467.97	11,154.83	75,325.93	3,076,948.73
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		29,115,877.63		1,504,045.36	30,619,922.99
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 划分为持有待售资产					
4.期末余额	170,557,389.11	110,432,867.78	8,487,039.38	14,255,021.67	303,732,317.94
二、累计折旧					

1.期初余额	44,102,589.74	37,549,934.02	5,022,831.30	9,748,397.86	96,423,752.92
2.本期增加金额	1,801,095.90	13,293,403.57	179,829.85	1,847,902.60	17,122,231.92
(1) 计提	1,801,095.90	1,835,739.45	179,829.85	460,487.94	4,277,153.15
(2) 企业合并增加		11,457,664.12		1,387,414.66	12,845,078.78
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	45,903,685.64	50,843,337.59	5,202,661.15	11,596,300.46	113,545,984.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	124,653,703.47	59,589,530.19	3,284,378.23	2,658,721.21	190,186,333.10
2.期初账面价值	126,454,799.37	40,776,588.16	3,453,053.25	2,927,252.52	173,611,693.30

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

固定资产清理

☐ 适用 ☒ 不适用

22、在建工程

项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	381,743,655.86	340,462,457.99
工程物资		
合计	381,743,655.86	340,462,457.99

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 15,000 吨复合调味品生产基地建设项目	161,634,346.13		161,634,346.13	135,237,964.49		135,237,964.49
年产 5,000 吨汤类抽提生产线建设项目	84,458,695.15		84,458,695.15	71,442,421.24		71,442,421.24
年产 35,000 吨复合调味品生产线建设（扩产）项目	35,731,616.17		35,731,616.17	34,564,453.61		34,564,453.61
年产 30,000 吨调理食品（预制菜）生产线建设项目	53,373,878.45		53,373,878.45	51,938,200.56		51,938,200.56
年产 20,000 吨预拌粉生产线建设项目	22,837,055.17		22,837,055.17	22,248,049.95		22,248,049.95
智能立体库及信息化系统建设项目	20,143,558.35		20,143,558.35	19,745,523.86		19,745,523.86
其他	3,564,506.44		3,564,506.44	5,285,844.28		5,285,844.28
合计	381,743,655.86		381,743,655.86	340,462,457.99		340,462,457.99

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
年产 15,000 吨复合调味品 生产基地建设项目	176,236,000.00	135,237,964.49	26,396,381.64			161,634,346.13	91.71	91.71				募集资金
年产 5,000 吨汤类抽提生 产线建设项目	122,152,300.00	71,442,421.24	13,016,273.91			84,458,695.15	69.14	69.14				募集资金
年产 35,000 吨复合调味品 生产线建设（扩产）项目	266,568,100.00	34,564,453.61	1,167,162.56			35,731,616.17	13.40	13.40	985,551.87	421,885.99	1.33	自有资金、 金融机构贷款
年产 30,000 吨调理食品 （预制菜）生产线建设项 目	239,836,200.00	51,938,200.56	1,435,677.89			53,373,878.45	22.25	22.25	1,212,286.18	518,944.33	1.33	自有资金、 金融机构贷款
年产 20,000 吨预拌粉生产 线建设项目	96,080,800.00	22,248,049.95	589,005.22			22,837,055.17	23.77	23.77	497,355.92	212,903.55	1.33	自有资金、 金融机构贷款
智能立体库及信息化系统 建设项目	121,384,500.00	19,745,523.86	398,034.49			20,143,558.35	16.59	16.59	336,100.27	143,874.71	1.33	自有资金、 金融机构贷款
合计	1,022,257,900.00	335,176,613.71	43,002,535.71			378,179,149.42	/	/	3,031,294.23	1,297,608.59	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,198,516.12	3,198,516.12
2.本期增加金额	14,169,093.08	14,169,093.08
(1) 租赁		
(2) 企业合并增加	14,169,093.08	14,169,093.08

3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	17,367,609.20	17,367,609.20
二、累计折旧		
1.期初余额	870,510.87	870,510.87
2.本期增加金额	3,748,951.68	3,748,951.68
(1) 计提	493,889.76	493,889.76
(2) 企业合并增加	3,255,061.92	3,255,061.92
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	4,619,462.55	4,619,462.55
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	12,748,146.65	12,748,146.65
2.期初账面价值	2,328,005.25	2,328,005.25

(2). 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	办公软件	土地使用权	专利权	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,084,207.95	38,450,214.40	580,736.48	85,000.00	45,200,158.83
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	6,084,207.95	38,450,214.40	580,736.48	85,000.00	45,200,158.83
二、累计摊销					
1.期初余额	2,605,071.68	3,773,587.53	396,230.07	43,208.31	6,818,097.59
2.本期增加金额	535,829.05	384,675.22	29,286.50	4,250.00	954,040.77
(1) 计提	535,829.05	384,675.22	29,286.50	4,250.00	954,040.77
3.本期减少金额					

(1)处置					
4.期末余额	3,140,900.73	4,158,262.75	425,516.57	47,458.31	7,772,138.36
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	2,943,307.22	34,291,951.65	155,219.91	37,541.69	37,428,020.47
2.期初账面价值	3,479,136.27	34,676,626.87	184,506.41	41,791.69	38,382,061.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
艾贝棒		16,391,709.85				16,391,709.85
合计		16,391,709.85				16,391,709.85

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末余额
超市进场费	716,212.78		358,106.40		358,106.38
艾贝棒装修 费		6,829,909.32	116,808.00		6,713,101.32
其他	332,298.88	39,622.64	64,698.52		307,223.00
合计	1,048,511.66	6,869,531.96	539,612.92		7,378,430.70

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产

坏账准备	4,112,439.62	649,376.99	4,644,777.55	738,937.18
与资产相关政府补助	802,490.55	120,373.58	926,108.40	138,916.26
租赁负债	12,940,719.84	3,013,363.68	2,338,483.07	350,772.46
合计	17,855,650.01	3,783,114.26	7,909,369.02	1,228,625.90

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前一次列支	4,850,425.89	727,563.88	5,033,017.47	754,952.62
使用权资产税会时间性差异	12,673,550.32	2,973,288.25	2,253,408.93	338,011.34
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,487,508.31	124,375.42		
合计	20,011,484.52	3,825,227.55	7,286,426.40	1,092,963.96

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	34,418,506.57	32,765,287.04
合计	34,418,506.57	32,765,287.04

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	1,969,641.49	1,969,641.49	
2027 年度	5,692,552.94	5,692,552.94	
2028 年度	9,063,405.52	9,063,405.52	
2029 年度	16,039,687.09	16,039,687.09	
2030 年度	1,653,219.53		
合计	34,418,506.57	32,765,287.04	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	22,431,597.27		22,431,597.27	17,794,008.95		17,794,008.95
合计	22,431,597.27		22,431,597.27	17,794,008.95		17,794,008.95

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,306,413.60	22,306,413.60	其他		25,432,176.71	25,432,176.71	其他	
固定资产	101,992,261.14	101,992,261.14	抵押					
无形资产	35,289,163.40	35,289,163.40	抵押		35,289,163.40	35,289,163.40	抵押	
在建工程	297,200,823.38	297,200,823.38	抵押		277,332,085.51	277,332,085.51	抵押	
合计	456,788,661.52	456,788,661.52	/	/	338,053,425.62	338,053,425.62	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款	116,380,910.00	79,946,775.00
应计利息	277,883.91	1,050,575.48
合计	116,658,793.91	80,997,350.48

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	45,598,724.71	68,156,240.13
设备款	3,809,525.10	1,028,289.67
工程款	3,163,371.43	10,056,098.00
其他	4,982,139.89	5,478,738.11
合计	57,553,761.13	84,719,365.91

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	700,493.33	1,195,285.64
合计	700,493.33	1,195,285.64

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,027,994.60	33,489,440.39	36,546,143.34	7,971,291.65
二、离职后福利-设定提存计划	49,022.24	2,766,960.77	2,674,481.32	141,501.69
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,077,016.84	36,256,401.16	39,220,624.66	8,112,793.34

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,805,905.39	29,490,732.23	32,630,703.09	7,665,934.53
二、职工福利费		1,201,021.38	1,201,021.38	
三、社会保险费	13,897.47	1,432,330.95	1,364,974.34	81,254.08
其中：医疗保险费	12,727.80	1,327,713.58	1,266,205.11	74,236.26
工伤保险费	829.67	93,883.79	90,159.02	4,554.45
生育保险费	340.00	10,733.58	8,610.21	2,463.37
四、住房公积金	4,167.00	864,435.00	846,108.00	22,494.00

五、工会经费和职工教育经费	204,024.74	500,920.83	503,336.53	201,609.04
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,027,994.60	33,489,440.39	36,546,143.34	7,971,291.65

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	48,339.98	2,658,229.95	2,568,882.06	137,687.87
2、失业保险费	682.26	108,730.82	105,599.26	3,813.82
3、企业年金缴费				
合计	49,022.24	2,766,960.77	2,674,481.32	141,501.69

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,374,115.58	1,675,809.56
企业所得税	2,454,953.10	3,442,616.61
个人所得税	66,602.36	100,706.91
城市维护建设税	149,060.04	111,531.19
教育费附加	63,883.07	47,799.08
地方教育费附加	42,588.71	31,866.06
房产税	337,712.39	337,367.15
土地使用税	187,536.94	317,992.94
印花税及其他	73,412.65	98,851.16
合计	5,749,864.83	6,164,540.66

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	889,750.10	797,688.32
合计	889,750.10	797,688.32

(2). 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3). 应付股利

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他	889,750.10	797,688.32
合计	889,750.10	797,688.32

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、1 年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的租赁负债	844,678.01	348,409.83
合计	844,678.01	348,409.83

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	91,064.14	155,387.14
合计	91,064.14	155,387.14

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
抵押及担保借款	97,736,963.25	85,492,163.25
计提的借款利息	80,642.44	73,291.24
减：一年内到期的非流动负债		
合计	97,817,605.69	85,565,454.49

长期借款分类的说明：

单位：元 币种：人民币

(1) 抵押借款的抵押资产类别以及金额：				
所有人名称	产权证编号	建筑/土地面积	原值	抵押到期日
日辰嘉兴	浙(2021)海盐县 不动产权第 0020001 号	处所为海盐县望海街道田 家路 176 号，房屋建筑面 积 139978.51 平方米、土 地使用权面积 65228.00 平方米	332,489,986.78	2028.5.22
合计			332,489,986.78	

(2) 担保借款的担保情况：

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保方	担保合同编号	担保已使用金额	担保起始日	担保终止日
日辰嘉兴	青岛日辰食品 股份有限公司	HTC330637100Z GDB2023N009	97,332,100.00	2023/5/23	2028/5/22
合计			97,332,100.00		

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款	19,630,156.30	2,573,291.64
未确认融资费用	-4,930,523.82	-234,808.56
减：一年内到期的租赁负债	844,678.01	348,409.83
合计	13,854,954.47	1,990,073.25

其他说明：

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年 利息	其他		
租赁付款	2,573,291.64			17,489,544.30	432,679.64	19,630,156.30
未 确 认 融 资 费 用	-234,808.56			-4,890,095.32	-194,380.06	-4,930,523.82
减：一年内 到 期 的 租 赁 负 债（附 注七、43）	348,409.83			496,268.18		844,678.01
合计	1,990,073.25			12,103,180.80	238,299.58	13,854,954.47

注：“本年增加其他变动”系公司收购艾贝棒，属于非同一控制下企业合并。艾贝棒自 2025 年 3 月 31 日起纳入公司合并范围。

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	926,108.40	746,761.10	162,921.06	1,509,948.44	与资产相关的政府补助
合计	926,108.40	746,761.10	162,921.06	1,509,948.44	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
1、年产 12000 吨零添加复合调味品生产线技术改造项目	69,748.77			32,333.70		37,415.07
2、技术改造事后奖补	856,359.63			91,284.15		765,075.48
3、设备补贴款				39,303.21	746,761.10	707,457.89
合计	926,108.40			162,921.06	746,761.10	1,509,948.44

说明：

1、年产 12000 吨零添加复合调味品生产线技术改造项目为青岛市财政局关于下达 2016 年中小企业创新转型项目资金的通知（青财企指【2016】55 号）规定拨付的设备投资专用款，拨款总额为 60 万元。

2、即墨区政府关于促进企业高质量发展的意见（即政发【2018】23 号）规定拨付设备补贴款 39.80 万元。青岛市即墨区人民政府关于支持工业互联网发展的意见（即政发（2021）1 号）规定拨付设备补贴款 127.25 万元。

3、根据嘉开财企【2020】38 号，嘉兴艾贝棒食品有限公司收到财政补助资金 99.86 万元。根据嘉开财企【2021】48 号，嘉兴艾贝棒食品有限公司收到财政补助资金 41.80 万元。

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	98,613,681.00						98,613,681.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	347,338,750.97			347,338,750.97
其他资本公积				
合计	347,338,750.97			347,338,750.97

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	30,167,647.66			30,167,647.66
合计	30,167,647.66			30,167,647.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本次回购股份的目的是维护公司价值及股东权益，本次总计回购股份 1,420,000 股，全部存放于公司回购专用证券账户。根据公司本次股份回购方案及有关回购规则和监管指引的要求，本次回购股份拟在披露回购结果暨股份变动公告 12 个月后采用集中竞价交易方式出售。公司如未能在股份回购完成之后 36 个月内实施上述用途，则未出售部分将在履行相关程序后予以注销。公司届时将根据具体实施情况及时履行信息披露义务。如因公司生产经营、财务状况、外部客观情况发生重大变化等原因，需变更回购股份用途的，公司将按相关规定提交董事会或者股东大会审议，并及时履行信息披露义务。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,306,840.50			49,306,840.50
合计	49,306,840.50			49,306,840.50

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	262,807,654.76	198,949,934.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	262,807,654.76	198,949,934.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,234,834.81	63,857,720.41
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	24,298,420.24	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	273,744,069.33	262,807,654.76

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,203,217.74	125,230,774.75	186,946,765.43	115,395,917.51
其他业务	433,828.82	470,625.75	504,135.88	518,815.75
合计	203,637,046.56	125,701,400.50	187,450,901.31	115,914,733.26

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
酱汁类调味料	146,042,766.14	89,873,135.74
粉体类调味料	45,386,613.69	25,613,293.54
烘焙类食品	10,489,582.77	9,468,949.84
食品添加剂	1,284,255.14	275,395.63
按经营地区分类		
华东	140,707,282.06	85,485,008.99
华北	29,586,174.34	20,838,614.68
东北	8,461,312.90	4,591,677.61
华中	8,670,967.51	4,773,530.32
华南	13,832,706.33	8,486,443.55
其他	1,944,774.60	1,055,499.60
按销售渠道分类		
餐饮	96,357,507.59	66,618,726.41
食品加工	68,751,993.60	34,931,160.68
品牌定制	31,270,714.98	19,711,341.20

直营商超	4,291,977.98	2,274,565.40
直营电商	884,904.62	598,857.34
经销商（零售）	1,646,118.97	1,096,123.72
合计	203,203,217.74	125,230,774.75

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	949,690.03	724,599.57
教育费附加	407,010.04	310,542.06
地方教育费附加	271,339.95	207,028.44
房产税	675,424.77	620,824.76
土地使用税	244,617.88	244,894.50
印花税及其他	144,917.63	139,029.66
合计	2,693,000.30	2,246,918.99

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,124,070.52	6,269,751.72
市场推广费	1,447,932.96	4,735,424.11
差旅费	976,225.94	1,006,343.02
其他	1,627,304.73	2,086,451.26
合计	10,175,534.15	14,097,970.11

64、管理费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	9,850,740.48	9,291,928.94
折旧及摊销费	2,134,812.72	1,115,904.37
办公差旅及招待费	2,049,400.80	1,722,040.84
服务费	1,369,652.12	1,129,390.28
股份支付费用		2,190,018.45
其他费用	1,452,007.10	1,155,419.81
合计	16,856,613.22	16,604,702.69

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,295,204.45	1,647,014.35
人工	4,896,346.49	3,848,373.18
折旧	582,481.22	260,492.61
其他费用	739,846.85	824,138.67
合计	7,513,879.01	6,580,018.81

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,661,547.05	1,895,875.99
减：利息收入	540,581.95	567,143.98
汇兑损益	11.02	-2,223.76
其他	22,407.73	93,549.36
合计	1,143,383.85	1,420,057.61

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	164,500.38	164,485.25
先进制造业加计 5%扣除	387,953.16	659,100.46
代扣个人所得税手续费返还	36,953.17	32,372.18
合计	589,406.71	855,957.89

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目（损失以“－”号填列）	本期发生额	上期发生额
短期理财收益	362,627.23	2,033,451.58
合营企业权益法核算收益	-109,482.49	-26,357.15

合计	253,144.74	2,007,094.43
----	------------	--------------

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目（损失以“－”号填列）	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	721,858.20	-109,184.41
其他应收款坏账损失	-33,331.74	-56,103.18
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	688,526.46	-165,287.59

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	24,114.20	6,702.53	24,114.20
合计	24,114.20	6,702.53	24,114.20

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	300,000.00		300,000.00

其他		9,233.00	
合计	300,000.00	9,233.00	300,000.00

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,521,186.00	5,567,661.37
递延所得税费用	52,406.83	-1,504,211.76
合计	5,573,592.83	4,063,449.61

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	40,808,427.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,121,264.14
子公司适用不同税率的影响	-142,372.28
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	162,630.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	356,036.94
权益法核算的合营企业和联营企业损益	16,422.37
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-928,418.50
残疾人工资加计扣除的纳税影响	-11,970.00
所得税费用	5,573,592.83

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	220,664.63	211,233.76
政府补助	29,215.33	39,130.00
收回往来款及其他	61,225.16	264,589.93
合计	311,105.12	514,953.69

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	3,594,657.37	3,906,828.07
管理费用	3,965,399.62	4,003,850.93
研发费用	739,846.85	456,329.62
往来款支付及其他	697,677.99	723,198.68
合计	8,997,581.83	9,090,207.30

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及定期存款	138,000,000.00	423,000,000.00
合计	138,000,000.00	423,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及定期存款	135,000,000.00	237,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,747,319.04	
合计	155,747,319.04	237,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁租金	519,525.40	383,500.00
股份回购		30,172,803.08
取得子公司支付原股东借款	20,000,000.00	
合计	20,519,525.40	30,556,303.08

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	80,997,350.48	86,380,910.00		49,946,775.00	772,691.57	116,658,793.91
长期借款	85,565,454.49	13,244,800.00	7,351.20	1,000,000.00		97,817,605.69
合计	166,562,804.97	99,625,710.00	7,351.20	50,946,775.00	772,691.57	214,476,399.60

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,234,834.81	28,730,950.24
加：资产减值准备		
信用减值损失	-688,526.46	165,287.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,277,153.15	2,672,545.60
使用权资产摊销	493,889.76	257,447.55
无形资产摊销	954,040.77	826,631.90
长期待摊费用摊销	539,612.92	2,949,606.53

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		487,334.25
财务费用（收益以“—”号填列）	1,661,547.05	1,895,875.99
投资损失（收益以“—”号填列）	-253,144.74	-2,007,094.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	174,019.44	-1,365,383.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-121,317.07	-138,828.76
存货的减少（增加以“—”号填列）	8,564,710.75	331,640.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,669,313.42	-2,584,733.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-24,439,465.36	-7,444,628.79
其他		2,190,018.45
经营活动产生的现金流量净额	31,066,668.44	26,966,670.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	97,171,402.78	160,158,247.14
减：现金的期初余额	137,296,944.27	19,062,469.91
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	-40,125,541.49	141,095,777.23

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	23,500,000.00
其中：艾贝棒	23,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,752,680.96
其中：艾贝棒	2,752,680.96
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	20,747,319.04

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	97,171,402.78	137,296,944.27
其中：库存现金	65,628.96	86,253.28
可随时用于支付的银行存款	97,009,850.55	137,083,832.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
支付宝、京东及微信余额及七天通知存款	95,923.27	126,858.56
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	97,171,402.78	137,296,944.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
货币资金	22,306,413.60	定期存款及保证金
合计	22,306,413.60	/

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	1,278,098.45
其中：美元	178,540.28	7.1586	1,278,098.45

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

82、 租赁

(1). 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	194,380.06
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用、销售费用	405,870.49

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 730,610.40(单位：元 币种：人民币)

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	519,525.40
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 (适用于简化处理)	经营活动现金流出	211,085.00
合计		730,610.40

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	1,295,204.45	1,647,014.35
职工薪酬	4,896,346.49	3,848,373.18
其他费用	1,322,328.07	1,084,631.28
合计	7,513,879.01	6,580,018.81
其中：费用化研发支出	7,513,879.01	6,580,018.81
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被 购 买 方 名 称	股 权 取 得 时 点	股 权 取 得 成 本	股 权 取 得 比 例 (%)	股 权 取 得 方 式	购 买 日	购 买 日 的 确 定 依 据	购 买 日 至 期 末 被 购 买 方 的 收 入	购 买 日 至 期 末 被 购 买 方 的 净 利 润	购 买 日 至 期 末 被 购 买 方 的 现 金 流 量
艾 贝 棒	2025 年 3 月	23,500,000.00	100	收 购	2025.3.31	控制权转移	10,489,582.77	298,482.00	-593,153.24

(2). 合并成本及商誉

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	嘉兴艾贝棒食品有限公司
--现金	23,500,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	23,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,108,290.15
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	16,391,709.85

合并成本公允价值的确定方法：

☒适用 ☐不适用

企业合并成本包括本公司为购买艾贝棒股权支付的现金在购买日的公允价值。

业绩承诺的完成情况：

☐适用 ☒不适用

大额商誉形成的主要原因：

√适用 □不适用

本公司于 2025 年 3 月 31 日以现金人民币 23,500,000.00 元合并成本收购了艾贝棒原股东 100%股权。合并成本大于合并中取得的被购买方（艾贝棒）可辨认净资产公允价值份额的差额人民币 16,391,709.85 元，确认为收购艾贝棒股权的商誉。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	嘉兴艾贝棒食品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,752,680.96	2,752,680.96
应收款项	4,383,124.88	4,383,124.88
预付款项	57,466.06	57,466.06
其他应收款	12,350.00	12,350.00
存货	1,160,047.80	1,152,009.91
固定资产	17,774,844.21	15,281,424.95
使用权资产	10,914,031.17	10,914,031.17
长期待摊费用	6,829,909.31	6,829,909.31
递延所得税资产	2,728,507.79	2,728,507.79
其他非流动资产	565,950.00	565,950.00
负债：		
借款		
应付款项	2,515,316.73	2,515,316.73
应付职工薪酬	929,705.44	929,705.44
应交税费	239,644.81	239,644.81
其他应付款	20,186,164.32	20,186,164.32
一年内到期的非流动负债	496,268.18	496,268.18
租赁负债	12,103,180.80	12,103,180.80
递延收益	746,761.10	746,761.10
递延所得税负债	2,853,580.65	2,853,580.65
净资产	7,108,290.15	4,731,905.86
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,108,290.15	4,731,905.86

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

艾贝棒可辨认净资产公允价值根据北京天圆开资产评估有限公司于 2025 年 2 月出具的《青岛日辰食品股份有限公司拟股权收购涉及的嘉兴艾贝棒食品有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（天圆开评报字〔2025〕第 000021 号）确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6). 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
日辰上海	上海市	300.00	上海市	销售	100%		合并
日辰嘉兴	嘉兴市海盐县	30,000.00	嘉兴市海盐县	生产、销售	100%		新设
艾贝棒	嘉兴市	3,300.00	嘉兴市	生产、销售	100%		合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
日辰天津	天津市	天津市	生产、销售	50.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	日辰天津公司	日辰天津公司
流动资产	18,172,543.11	19,023,604.93
非流动资产	192,894,021.93	192,548,637.19
资产合计	211,066,565.04	211,572,242.12
流动负债	11,161,078.77	11,447,790.87
非流动负债		
负债合计	11,161,078.77	11,447,790.87
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	199,905,486.27	200,124,451.25
按持股比例计算的净资产份额	99,952,743.14	100,062,225.62
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	99,952,743.14	100,062,225.62
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
管理费用	196,225.87	210,296.05
财务费用	-9,659.45	-164,668.87
所得税费用		
净利润	-218,964.98	-52,714.30
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-218,964.98	-52,714.30
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	162,921.06	125,355.25
与收益相关	1,579.32	39,130.00
合计	164,500.38	164,485.25

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险和利率风险。

（1）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。本公司承受汇率风险主要与美元等有关。公司出口销售业务主要以美元交易和结算，2024 年期末公司外币金融资产及金融负债列示见本财务报表附注项目注释之“81、外币货币性项目”，外汇汇率波动会对公司的外币货币性项目产生影响。

（2）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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、套期

（1）. 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

（2）. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				

(六) 应收款项融资		5,386,979.40		5,386,979.40
(七) 其他非流动金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		5,386,979.40	20,000,000.00	25,386,979.40

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司期末银行及其他金融机构理财产品依据系银行对相关产品合同报价；应收款项融资为银行承兑汇票，其剩余期限较短，公允价值确定依据为票面金额。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司期末其他非流动金融资产系对四川日辰九派川菜产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）的股权投资，以投资成本确定股权投资公允价值。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐ 适用 ☒ 不适用

9、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
青岛博亚	青岛市	投资	2,000.00	49.50	50.22

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张华君

其他说明：

本公司的最终控制方是张华君。截止 2025 年 6 月 30 日，张华君直接持有本公司 9.11%的股份，通过青岛博亚投资控股有限公司间接控制本公司 49.50%的股份，合计控制本公司 58.61%的股份。综上，张华君为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛晨星致远创投合伙企业（有限合伙）	张华君担任执行事务合伙人的企业
博亚国际（香港）投资有限公司 Boya International(Hong Kong) Investment Company Limited	张华君控股 100%的公司
李娜	间接持股（通过青岛博亚及晨星投资间接持股），实际控制人配偶
中航联创科技有限公司	控股股东青岛博亚参股 10.50%；张华君担任董事
青岛科思德节能设备有限公司	董事陈颖近亲属持股 100%的公司
青岛科瑞美节能科技有限公司	董事陈颖近亲属持股 90%的公司

其他说明

其他关联方还包括本公司的关键管理人员，主要指本公司董事、高级管理人员及核心技术人员及其近亲属，包括前述人员的父母，配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹，兄弟姐妹及其配偶，年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	266.45	278.69

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2). 应付项目

☐适用 ☒不适用

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,438,736.20

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	88,044,604.77	94,774,847.54
1 年以内	88,044,604.77	94,774,847.54
1 至 2 年	78,231.03	80,803.89
2 至 3 年	59,282.24	30,262.75
3 年以上	43,225.21	161,196.03
合计	88,225,343.25	95,047,110.21

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,481,106.54	19.81	17,481,106.54	100.00	0.00	17,152,542.82	18.05	17,152,542.82	100.00	0.00
其中：										
对子公司计提	17,481,106.54	19.81	17,481,106.54	100.00	0.00	17,152,542.82	18.05	17,152,542.82	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	70,744,236.71	80.19	3,597,008.06	5.08	67,147,228.65	77,894,567.39	81.95	4,059,470.49	5.00	73,835,096.90
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	70,744,236.71	80.19	3,597,008.06	5.08	67,147,228.65	77,894,567.39	81.95	4,059,470.49	5.00	73,835,096.90
合计	88,225,343.25	/	21,078,114.60	/	67,147,228.65	95,047,110.21	/	21,212,013.31	/	73,835,096.90

按单项计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

日辰食品销售（上海）有限公司	17,481,106.54	17,481,106.54	100.00	子公司净资产为负
合计	17,481,106.54	17,481,106.54	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	70,563,498.23	3,528,175.08	5.00
1 至 2 年	78,231.03	7,823.10	10.00
2 至 3 年	59,282.24	17,784.67	30.00
3 年以上	43,225.21	43,225.21	100.00
合计	70,744,236.71	3,597,008.06	/

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	21,212,013.31	-133,898.71				21,078,114.60
合计	21,212,013.31	-133,898.71				21,078,114.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 A	17,481,106.54		17,481,106.54	19.81	17,481,106.54
单位 B	14,541,189.82		14,541,189.82	16.48	727,059.49
单位 C	7,943,366.75		7,943,366.75	9.00	397,168.34
单位 D	6,407,950.10		6,407,950.10	7.26	320,397.51
单位 E	5,415,663.05		5,415,663.05	6.14	270,783.15
合计	51,789,276.26		51,789,276.26	58.70	19,196,515.03

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	89,713,587.84	55,533,794.16
合计	89,713,587.84	55,533,794.16

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	40,273,095.32	16,913,297.78
1 年以内	40,273,095.32	16,913,297.78
1 至 2 年	10,075,758.83	20,598,353.86
2 至 3 年	23,417,377.48	24,840,538.81
3 年以上	33,569,002.14	9,393,418.62
合计	107,335,233.77	71,745,609.07

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,074,859.56	837,078.18
往来款及其他	106,260,374.21	70,908,530.89
合计	107,335,233.77	71,745,609.07

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2025年1月1日余额	16,211,814.91			16,211,814.91
2025年1月1日余额在本期	16,211,814.91			16,211,814.91
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,409,831.02			1,409,831.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	17,621,645.93			17,621,645.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	16,211,814.91	1,409,831.02				17,621,645.93
合计	16,211,814.91	1,409,831.02				17,621,645.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 A	59,893,397.89	55.80	业务往来款	1-3 年	
单位 B	25,000,000.00	23.29	业务往来款	1 年以内	
单位 C	21,302,300.00	19.85	业务往来款	1-3 年	17,431,067.15
单位 D	692,000.00	0.64	保证金	1-2 年	54,600.00
单位 E	152,189.70	0.14	押金	1-2 年	15,218.97
合计	107,039,887.59	99.73	/	/	17,500,886.12

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	361,740,665.60	1,959,548.51	359,781,117.09	338,240,665.60	1,959,548.51	336,281,117.09
对联营、合营企业投资	99,952,743.13		99,952,743.13	100,062,225.62		100,062,225.62
合计	461,693,408.73	1,959,548.51	459,733,860.22	438,302,891.22	1,959,548.51	436,343,342.71

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
日辰食品销售(上海)有限公司		1,959,548.51						1,959,548.51
日辰食品(嘉兴)有限公司	336,281,117.09						336,281,117.09	
嘉兴艾贝棒食品有限公司						23,500,000.00	23,500,000.00	
合计	336,281,117.09	1,959,548.51				23,500,000.00	359,781,117.09	1,959,548.51

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加投 资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
日辰食品 (天津)有限 公司	100,062,225.62				-109,482.49						99,952,743.13	
小计	100,062,225.62				-109,482.49						99,952,743.13	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,520,107.95	121,221,494.20	185,372,307.13	115,395,917.51
其他业务	433,828.82	470,625.75	504,135.88	518,815.75
合计	197,953,936.77	121,692,119.95	185,876,443.01	115,914,733.26

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目（损失以“－”号填列）	本期发生额	上期发生额
短期理财收益		113,370.40
合营企业权益法核算收益	-109,482.49	-26,357.15
期权收益		
合计	-109,482.49	87,013.25

6、 其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	164,500.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	362,627.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275,885.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	49,668.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	201,573.04	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.83	0.3625	0.3625
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.80	0.3604	0.3604

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：张华君

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 22 日

修订信息

☐适用 ☒不适用