

# 劲仔食品集团股份有限公司

## 2025 年半年度报告



2025 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周劲松、主管会计工作负责人康厚峰及会计机构负责人(会计主管人员)康厚峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

有关风险因素内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析/十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以权益分配实施时公司总股本数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理、环境和社会 .....	27
第五节 重要事项 .....	31
第六节 股份变动及股东情况 .....	36
第七节 债券相关情况 .....	41
第八节 财务报告 .....	42
第九节 其他报送数据 .....	124

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、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、载有法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本原件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、劲仔食品	指	劲仔食品集团股份有限公司
实际控制人	指	周劲松、李冰玉
控股股东	指	周劲松、李冰玉
平江劲仔	指	平江县劲仔食品有限公司，公司全资子公司
平江劲仔初加工	指	平江县劲仔农副产品初加工有限公司，公司全资子公司
华文食品肯尼亚公司	指	HUAWENFOOD(KENYA) EPZ LIMITED，公司全资子公司
元、万元	指	人民币元、万元
公司章程	指	《劲仔食品集团股份有限公司章程》
股东会	指	劲仔食品集团股份有限公司股东会
董事会	指	劲仔食品集团股份有限公司董事会
监事会	指	劲仔食品集团股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
休闲食品	指	俗称“零食”，是人们除主食以外，在闲暇、休憩时所吃的食品，属于快速消费品的一种
ISO9001	指	国际标准化组织（International Organization for Standardization，缩写为 ISO）就产品质量管理及质量保证而制定的一项国际化标准，ISO9001 用于证实企业设计和生产合格产品的过程控制能力
HACCP	指	HACCP 中文名为危害分析和关键控制点，是危害识别、评价和控制方面的一种科学、合理和系统的方法，以确保食品在消费的生产、加工、制造、准备和食用等过程中的安全
GMP	指	GMP 中文名为生产质量管理规范，是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准，要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求，形成一套可操作的作业规范
BRCGS	指	当今世界通用的食品安全全球标准，由英国零售商和供应商所建立，旨在强化一系列的食品管理标准，为大小食品企业提供清晰指南，增进合规性
IFS	指	国际食品标准（International Food Standard），是由 HDE—德国零售商联盟和 FCD—法国零售商和批发商联盟共同制订的食品供应商质量体系审核标准。这套标准包含了对食品供应商的品质与安全卫生保证能力的考核要求，得到了欧洲尤其是德国和法国食品零售商的广泛认可

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	劲仔食品	股票代码	003000
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	劲仔食品集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	劲仔食品		
公司的外文名称（如有）	JINZAI FOOD GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JINZAI FOOD		
公司的法定代表人	周劲松		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丰文姬	涂卓
联系地址	湖南省长沙市开福区万达广场 A 座 46 层	湖南省长沙市开福区万达广场 A 座 46 层
电话	0731-89822256	0731-89822256
传真	0731-89822256	0731-89822256
电子信箱	ir@jinzaifood.com.cn	ir@jinzaifood.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,123,899,028.43	1,129,558,878.09	-0.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	111,987,983.26	143,325,880.94	-21.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	86,992,323.36	122,429,135.34	-28.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	99,517,461.88	243,075,984.31	-59.06%
基本每股收益（元/股）	0.2512	0.3226	-22.13%
稀释每股收益（元/股）	0.2512	0.3224	-22.08%
加权平均净资产收益率	7.80%	10.81%	-3.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,150,105,212.58	2,167,038,656.12	-0.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,413,270,132.56	1,421,893,529.17	-0.61%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	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）	-1,061,953.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	21,985,140.51	
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	4,758,630.55	
先进制造业企业增值税加计抵减	4,653,541.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,137.07	
减：所得税影响额	5,590,299.38	
少数股东权益影响额（税后）	6,537.27	
合计	24,995,659.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）行业情况

公司主要从事中式风味休闲食品的研发、生产和销售，现有主要产品有鱼制品、禽类制品、豆制品等系列。公司以湖湘风味工艺为基础，研发出香辣、麻辣、酱汁、糖醋等符合全国消费者口味的中式风味休闲零食。从市场规模来看，公司所在的休闲食品行业近年来呈现稳定增长趋势，其中以辣味、卤味零食为代表的中式风味零食，增长尤为明显。从行业发展特点来看，中式风味休闲零食工业化以及规模化发展时间较短，品类繁多，整体集中度较低，大部分细分品类小而散，缺乏全国领导品牌。公司创始人周劲松于 1990 年涉足食品行业，专注于休闲食品领域已经 35 年。经过多年积累与发展，公司现已成为行业内较为知名的休闲食品企业。公司以“做好吃又健康的休闲食品，改善人们生命质量”为使命，专注于细分品类的深耕，不断进取，引领细分品类行业发展。公司的三大主要品类发展情况如下：

#### 1、休闲鱼制品稳定增长，品类热度持续提升

行业协会资料显示，休闲鱼制品作为加工水产品的重要品类，具备美味、便捷、便于运输、品质稳定等优势，其增长速度较为可观，未来前景巨大，预计 2030 年零售总额将达到 600 亿元。目前休闲鱼制品还处于行业分散、快速发展的阶段，规模企业和全国性品牌较少，在休闲食品中整体占比还较低。同时，休闲鱼制品作为优质蛋白零食品类，在健康化、功能化方面的发展还有巨大的空间。

劲仔鱼制品近年来高速发展，占据市场先机，核心单品“劲仔深海鳀鱼”具有较高的产品知名度，在休闲鱼制品行业占据领先地位。2017 年至 2024 年，公司休闲鱼制品品类的销售规模稳居休闲鱼制品领域行业第一。线上渠道来看，根据淘系（天猫、淘宝等）、京东平台数据统计显示，劲仔鱼制品销量连续多年均为即食鱼类零食行业第一、海味零食第一。报告期内，公司继续专注于产品的持续创新，同时坚持品牌化发展战略，提升品类热度，不断拓展品类天花板。未来公司将继续夯实龙头地位，引领休闲鱼制品行业进一步发展。

#### 2、休闲禽类制品创新升级，持续挖掘品类价值

公司休闲禽类制品主要包括鹌鹑蛋和手撕肉干两个产品系列。蛋制品拥有广泛的消费基础，鹌鹑蛋作为优质蛋白质原料，既能满足消费者对口味的需求，又能满足消费者对零食健康营养的要求。过去，鹌鹑蛋品类存在供应链基础较弱，产品力不足等问题，缺乏有市场竞争力的产品。2022 年，公司选用优质鹌鹑蛋为原料，采用小火慢卤工艺，开发出具有浓郁卤制风味，营养健康的鹌鹑蛋制品——“小蛋圆圆”爆汁鹌鹑蛋。上市以来，深受消费者喜爱，2023 年被国际调研机构沙利文认证为“中国包装鹌鹑蛋产品销量第一”，问鼎品类之王，并成功跻身 iSEE 全球食品创新奖-iSEE 创新品牌百强榜，目前已成为公司第二大单品。近两年，鹌鹑蛋原材料价格较低，越来越多企业涌入鹌鹑蛋赛道，品类价格竞争激烈，产品创新升级不足。2024 年，公司深度挖掘鹌鹑蛋品类价值，以更加优质健康的品牌理念创立了“七个博士”鹌鹑蛋专业子品牌，同时首创“溏心鹌鹑蛋”产品，以专业健康的品牌形象获得消费者的认可。

肉干制品方面，公司手撕肉干选用优质鸭胸肉，以独特的烘烤卤制工艺制作而成，属于风味独特、营养健康的肉干类零食。劲仔“手撕肉干”产品上市后快速发展，2021 年进入公司亿元级单品行列，目前保持稳定增长趋势。

#### 3、休闲豆制品行业规模大集中度低，以研发创新为核心竞争力，豆制品未来可期

豆制品在我国已经有数千年的历史，拥有广泛的消费基础，但休闲豆制品行业呈现分散且各地消费习惯差异较大的特征。根据弗若斯特沙利文报告，休闲豆干制品 2022 年行业规模已达到 168 亿元，预计到 2025 年，休闲豆干制品行业规模将达到 246 亿元。

公司创始人专注豆制品已 30 余年，近年来，公司在豆制品的产品升级上持续投入，具有多项发明专利，在研发创新型豆制品工艺方面领先行业水平。根据中国食品工业协会豆制品专业委员会相关文件，公司在我国休闲食品行业具有较高的知名度，2024 年公司在休闲豆制品企业排名前 5。报告期内，公司以“周鲜鲜”鲜卤豆干、鲜拌摇摇干等创新产品为豆制品注入新的生命力，获得消费者的一致好评。未来将通过进一步提高产品力和品牌力，拓展渠道，打造休闲豆制品的全国领导品牌。

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

## 披露要求

**（二）公司的主要业务**

劲仔食品集团股份有限公司是一家以中式风味休闲零食研发、生产与销售为核心的现代化食品企业，于 2020 年 9 月 14 日在深交所主板挂牌上市，成为“鱼类零食第一股”。公司创始人周劲松于 1990 年涉足食品行业，专注于休闲食品领域已经 35 年。公司聚焦深耕休闲食品，逐步形成“鱼制品、禽类制品、豆制品”三大品类，“深海鳀鱼、鹌鹑蛋、豆干、肉干、魔芋、素肉”六大产品系列。

公司主要品牌为“劲仔”、“七个博士”、“周鲜鲜”等，主要口味包括香辣、麻辣、酱香、卤香、糖醋等多种口味。

2025 年以来，公司焕新使命“做好吃又健康的休闲食品，改善人们生命质量”，保持战略定力，持续聚焦休闲鱼制品、禽类制品、豆制品等优质蛋白健康品类，打造健康零食科研高地，推动产品创新升级，坚持全渠道发展，深化品牌建设，加速出海布局，构建国内国际大市场，实现了高质量增长。

公司发力营销网络建设，坚持全渠道发展战略。精耕传统流通渠道，提高网点铺货率；重点投入现代型渠道，提高终端品牌势能；加强零食专营渠道合作，丰富品类及 SKU。同时，公司积极推动海外市场开发，截至今年半年度，劲仔产品共计出口全球近 40 个国家和地区，渠道布建持续加速推进。

公司积极推动品牌化升级，传播“好吃又健康”的品牌价值理念，以深海鳀鱼、“周鲜鲜”短保豆干、溏心鹌鹑蛋等创新升级产品为代表，布局健康零食赛道，持续加深品类认知，提高知名度和美誉度。

公司重视全体投资者价值分享，上市以来积极回报投资者。为维护公司全体投资者利益，增强投资者对公司价值的认可，公司拟实施 2025 年度中期分红，拟分红金额 4472.89 万元，进一步向投资者传递信心，关注公司长期发展的价值。自上市以来，公司共计分红 6.38 亿元（含拟分红）。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

**（三）公司的主要产品**

公司精选优质的深海鳀鱼、鹌鹑蛋、非转基因大豆、鸭胸肉等富含优质动物蛋白、植物蛋白的农副食品为主要原料，采用现代化食品加工工艺，研发与生产中式风味的休闲食品，主要产品如下：


**（四）公司的主要经营模式**
**1、采购模式**

公司设立了计划采购中心，统一负责采购事宜。日常生产中主要采购的原材料包括鳀鱼干、鹌鹑蛋、大豆、粮油、包装材料及其他辅料等。日常采购过程中，公司对采购的每个环节均制定了规范的要求，严格控制物料需求的确定、采

购计划的编制、采购订单下达、入库检验、款项支付等各个环节。对不同种类的原材料，计划采购部会根据其供需特点，制定不同的采购计划，保障公司生产过程所需物料的稳定供应。

## 2、生产模式

公司生产模式主要为自主生产，实行“以销定产”的生产模式，根据销售订单和市场需求情况合理制定生产计划，并组织各生产基地有序生产。目前主要生产基地为：湖南省平江高新技术产业园区生产基地、湖南省岳阳市经开区康王工业园生产基地和广西壮族自治区北海经济开发区生产基地。湖南省平江高新技术产业园区生产基地主要生产鱼制品、禽类制品、蔬菜制品，岳阳市经开区生产基地主要生产豆制品，北海经济技术开发区生产基地主要生产鱼制品、禽类制品。

## 3、销售模式

公司销售模式包括经销模式和直营模式。经销模式是公司最主要的销售模式，采用买断式的销售方式及先款后货的结算方式。公司与经销商签订年度经销框架合同，由经销商在双方经销合同约定的框架内，根据销售需求向公司下达订单，由公司负责发货、运输，经销商负责销售给最终客户。经销模式下，公司授权经销商在指定的销售区域或渠道类型内销售公司产品，公司为经销商提供业务开发、市场开拓、人员培训等方面的支持。直营模式是指公司与直接管理终端的客户合作，或直接销售给消费者的销售模式。线上直营渠道主要包括线上 B2C（天猫旗舰店、抖音小店、快手小店等）、线上 B2B（京东“京喜通”、天猫超市、京东自营等平台）；线下直营渠道主要包括部分直销商超系统、部分零食专营系统、部分线下终端客户等。

## 4、研发模式

公司设有独立的食品研究院。食品研究院作为公司新产品研究开发的主导部门，负责根据公司战略目标制定研发计划，主导研发过程的进行，确保研发过程按时有序完成，并保障研发成果的有效转化。公司食品研究院建立了更加完善的研发体系，从市场信息调研、研发方案设计、样品小试、生产线中试、内外部科学评测等多个方面对技术研发进行统一筹划和协调。

### （五）主要竞争优势

有关竞争优势内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析/二、核心竞争力分析”部分阐述。

### （六）存在的风险因素

有关风险因素内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析/十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

## 品牌运营情况

公司以“做好吃又健康的休闲食品，改善人们生命质量”为使命，聚焦战略产品，积极探索品牌定位，培育品类认知，打造“健康零食”专家品牌形象，诠释“好吃又健康”的品牌内涵，让消费者沟通更清晰，劲仔品牌形象更专业。公司主要品牌有“劲仔”、“七个博士”、“周鲜鲜”等，主要产品有鱼制品、禽类制品、豆制品等。报告期内，公司聚焦三大核心品类，优化现有产品结构，丰富产品矩阵，巩固自身行业龙头地位。

## 主要销售模式

公司销售模式包括经销模式和直营模式。经销模式是公司最主要的销售模式，采用买断式的销售方式及先款后货的结算方式。公司与经销商签订年度经销框架合同，由经销商在双方经销合同约定的框架内，根据销售需求向公司下达订单，由公司负责发货、运输，经销商负责销售给最终客户。经销模式下，公司授权经销商在指定的销售区域或渠道类型内销售公司产品，公司为经销商提供业务开发、市场开拓、人员培训等方面的支持。直营模式是指公司与直接管理终端的客户合作，或直接销售给消费者的销售模式。线上直营渠道主要包括线上 B2C（天猫旗舰店、抖音小店、快手小店等）、线上 B2B（京东“京喜通”、天猫超市、京东自营等平台）；线下直营渠道主要包括部分直销商超系统、部分零食专营系统、部分线下终端客户等。

经销模式

 适用  不适用

## 1、公司不同销售模式下营业收入及毛利率变动情况

	项目	本报告期营业收入	上年同期营业收入	本报告期营业收入占比	营业收入同比增减	本报告期营业成本	上年同期营业成本	本报告期毛利率	上年同期毛利率	毛利率变动
经销模式	鱼制品	530,933,224.69	542,914,751.46	47.24%	-2.21%	371,406,587.19	373,796,336.93	30.05%	31.15%	-1.10%
	禽类制品	153,040,360.64	218,361,597.36	13.61%	-29.91%	124,289,890.80	174,504,331.87	18.79%	20.08%	-1.29%
	豆制品	77,226,327.21	80,244,621.27	6.87%	-3.76%	53,534,187.06	56,675,821.33	30.68%	29.37%	1.31%
	蔬菜制品	29,405,281.45	28,252,602.24	2.62%	4.08%	21,774,652.64	18,741,539.11	25.95%	33.66%	-7.71%
	其他	1,454,318.50	3,016,901.24	0.13%	-51.79%	1,276,195.10	2,584,325.65	12.25%	14.34%	-2.09%
	<b>小计</b>	<b>792,059,512.49</b>	<b>872,790,473.57</b>	<b>70.47%</b>	<b>-9.25%</b>	<b>572,281,512.79</b>	<b>626,302,354.89</b>	<b>27.75%</b>	<b>28.24%</b>	<b>-0.49%</b>
直营模式	鱼制品	225,656,481.12	160,167,529.86	20.08%	40.89%	155,384,478.55	102,248,306.05	31.14%	36.16%	-5.02%
	禽类制品	43,028,069.93	39,613,717.62	3.83%	8.62%	31,338,958.98	26,086,880.83	27.17%	34.15%	-6.98%
	豆制品	37,485,927.56	30,467,082.63	3.34%	23.04%	23,924,028.48	19,769,730.61	36.18%	35.11%	1.07%
	蔬菜制品	4,641,820.00	9,868,888.57	0.41%	-52.97%	3,788,541.82	5,720,368.20	18.38%	42.04%	-23.66%
	其他	21,027,217.33	16,651,185.84	1.87%	26.28%	6,216,451.93	6,011,172.63	70.44%	63.90%	6.54%
	<b>小计</b>	<b>331,839,515.94</b>	<b>256,768,404.52</b>	<b>29.53%</b>	<b>29.24%</b>	<b>220,652,459.76</b>	<b>159,836,458.32</b>	<b>33.51%</b>	<b>37.75%</b>	<b>-4.24%</b>
	鱼制品	756,589,705.81	703,082,281.32	67.32%	7.61%	526,791,065.74	476,044,642.98	30.37%	32.29%	-1.92%
	禽类制品	196,068,430.57	257,975,314.98	17.44%	-24.00%	155,628,849.78	200,591,212.70	20.63%	22.24%	-1.61%
	豆制品	114,712,254.77	110,711,703.90	10.21%	3.61%	77,458,215.54	76,445,551.94	32.48%	30.95%	1.53%
	蔬菜制品	34,047,101.45	38,121,490.81	3.03%	-10.69%	25,563,194.46	24,461,907.31	24.92%	35.83%	-10.91%
	其他	22,481,535.83	19,668,087.08	2.00%	14.30%	7,492,647.03	8,595,498.28	66.67%	56.30%	10.37%
	<b>合计</b>	<b>1,123,899,028.43</b>	<b>1,129,558,878.09</b>	<b>100.00%</b>	<b>-0.50%</b>	<b>792,933,972.55</b>	<b>786,138,813.21</b>	<b>29.45%</b>	<b>30.40%</b>	<b>-0.95%</b>

**2、公司线上及线下营业收入及毛利率变动情况**

项目	本报告期营业收入	上年同期营业收入	本报告期营业收入占比	营业收入同比增减	本报告期营业成本	上年同期营业成本	本报告期毛利率	上年同期毛利率	毛利率变动
线上销售	185,351,896.19	198,924,050.28	16.49%	-6.82%	135,896,658.10	133,085,026.03	26.68%	33.10%	-6.42%
线下销售	938,547,132.24	930,634,827.81	83.51%	0.85%	657,037,314.45	653,053,787.18	29.99%	29.83%	0.16%
<b>合计</b>	<b>1,123,899,028.43</b>	<b>1,129,558,878.09</b>	<b>100.00%</b>	<b>-0.50%</b>	<b>792,933,972.55</b>	<b>786,138,813.21</b>	<b>29.45%</b>	<b>30.40%</b>	<b>-0.95%</b>

经销模式是公司最主要的销售模式，采取买断式的销售方式及先款后货的结算方式。

线下各区域划分标准如下：

华东	山东、江苏、安徽、浙江、江西、福建、上海
华中	湖北、湖南、河南
西南	四川、云南、贵州、西藏、重庆
华南	广东、广西、海南
华北	北京、天津、河北、山西、内蒙古
西北	宁夏、新疆、青海、陕西、甘肃
东北	辽宁、吉林、黑龙江
境外	美国、加拿大、日本、韩国等

报告期内，经销商数量变化情况

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
期初经销商	3,406	3,057
新增	308	367
撤销	212	258
期末经销商	3,502	3,166
其中：经销模式	2,694	2,422
试销模式	808	744

注：经销模式经销商为报告期内交易次数 2 次及以上，且含税交易额 5 万元及以上的经销商，其余经销商为试销模式经销商。

期末经销商数量按区域分类变化情况

项目		2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	同比增减
境内	华东	1,018	940	8.30%
	华南	336	304	10.53%
	华北	401	377	6.37%
	西南	496	462	7.36%
	华中	422	378	11.64%
	西北	433	379	14.25%
	东北	149	127	17.32%
	小计	3,255	2,967	9.71%
	线上经销商	214	176	21.59%
	小计	3,469	3,143	10.37%
境外	33	23	43.48%	
合计	3,502	3,166	10.61%	

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占本报告期销售总额比例
1	客户 1	88,630,973.50	7.89%
2	客户 2	49,504,049.79	4.40%
3	客户 3	27,935,377.32	2.49%
4	客户 4	18,670,947.16	1.66%
5	客户 5	17,685,915.08	1.57%
合计		202,427,262.85	18.01%

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

公司线上直销销售主要包括天猫旗舰店、抖音及其他新媒体平台销售，主要产品包括鱼制品、禽类制品、豆制品、蔬菜制品等产品。

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

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
市场采购	原材料	498,278,443.02
市场采购	燃料和动力	28,950,510.83

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

公司生产模式主要为自主生产，实行“以销定产”的生产模式，根据销售订单和市场需求情况合理制定生产计划，并组织各生产基地有序生产。公司产品 95% 以上为公司自主生产，目前主要设有三大生产基地：湖南省平江高新技术产业园区生产基地、湖南省岳阳市经开区康王工业园生产基地和广西壮族自治区北海经济技术开发区生产基地。湖南省平江高新技术产业园区生产基地主要生产鱼制品、禽类制品、蔬菜制品，岳阳市经开区生产基地主要生产豆制品，北海经济技术开发区生产基地主要生产鱼制品、禽类制品。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

行业分类	项目	本报告期		上年同期		同比增 减
		金额	占营业成 本比重	金额	占营业成 本比重	

营业成本合计		792,933,972.55	100%	786,138,813.21	100%	0.86%
分行业						
制造业-农副食品加工业	主营业务成本-直接材料	576,796,165.46	72.75%	582,456,193.43	74.09%	-0.97%
制造业-农副食品加工业	主营业务成本-制造费用	114,007,231.06	14.38%	103,517,640.99	13.17%	10.13%
制造业-农副食品加工业	主营业务成本-直接人工	46,706,900.50	5.89%	48,701,207.29	6.19%	-4.09%
制造业-农副食品加工业	主营业务成本-运输费	33,442,782.47	4.22%	29,862,164.99	3.80%	11.99%
制造业-农副食品加工业	主营业务成本-外购产品	19,340,164.22	2.44%	19,307,065.54	2.46%	0.17%
制造业-农副食品加工业	其他业务成本	2,640,728.84	0.33%	2,294,540.97	0.29%	15.09%
合计		792,933,972.55	100%	786,138,813.21	100%	0.86%

#### 产量与库存量

行业分类	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
农副食品加工业-鱼制品	销售量	吨	16,548.81	15,283.32	8.28%
	生产量	吨	15,493.31	15,068.56	2.82%
	库存量	吨	1,332.77	1,388.25	-4.00%
农副食品加工业-禽类制品	销售量	吨	5,040.65	6,989.28	-27.88%
	生产量	吨	4,306.85	6,449.91	-33.23%
	库存量	吨	403.56	510.02	-20.87%
农副食品加工业-豆制品	销售量	吨	4,400.77	4,060.39	8.38%
	生产量	吨	3,325.21	3,088.11	7.68%
	库存量	吨	382.88	393.17	-2.62%
农副食品加工业-蔬菜制品	销售量	吨	1,336.18	1,362.49	-1.93%
	生产量	吨	1,178.85	1,339.85	-12.02%
	库存量	吨	153.36	159.45	-3.82%

注：1、上表豆制品、蔬菜制品销量中包含外购产品，其中本报告期豆制品的销量包含外购豆制品 919.35 吨；上年同期豆制品的销量包含外购豆制品 935.58 吨。

## 二、核心竞争力分析

公司以“好吃又健康的零食”为战略锚点，在产品创新、品牌塑造、渠道渗透、智能制造和供应链管理等维度形成了系统性优势，展现出强劲的长期发展动能。

### （一）产品竞争力：健康创新与超级单品矩阵的双重驱动

公司的产品战略始终聚焦“好吃又健康”研发创新，与行业内普遍的口味迭代形成显著差异。公司构建了“深海鳀鱼、鹌鹑蛋、豆干、肉干、魔芋、素肉”六大健康产品系列，其中深海鳀鱼连续 8 年稳居品类销量第一，形成了支撑企业发展的超级大单品，其他产品均成长为品类第一梯队的实力单品，这种产品布局实现了聚焦与多元的有机平衡。在健康创新方面，公司建立了行业领先的研发体系，依托湖南省首个健康休闲食品工程技术研究中心、博士后创新创业实践基地、湖南省博士创新站等多个科研平台，形成了优质蛋白、“三减”（减糖、减盐、减油）、零添加（色素、防腐剂、糖）、富营养素（叶黄素、硒、DHA、Omega-3）等多个健康研发体系。公司推出的富含天然 DHA 的深海鳀鱼、无抗生素可生食的七个博士溏心鹌鹑蛋、益生菌点浆零防腐剂的周鲜平江酱干等产品，均为行业首创，并将营养数据化，精准

契合了当代消费者对健康零食的需求升级。公司采用“核心品类做深做透”的策略，在鱼制品、鹌鹑蛋、豆制品等优势品类上累计获得约 80 项专利技术，主导制定了《风味熟制小鱼干加工技术规程》《风味熟制鹌鹑蛋加工技术规程》等湖南省地方标准，从工艺源头建立行业话语权。公司采用“单品突破+标准引领”的产品策略，使得劲仔在每个细分品类都能建立先发优势，如公司鹌鹑蛋产品被沙利文认证为“中国无抗生素鹌鹑蛋产品首创者”，在竞品纷纷入局的情况下仍能保持头部地位。

### （二）品牌竞争力：健康心智占领与国潮价值赋能

公司通过精准的品牌定位和持续的价值输出，在消费者心智中建立了“好吃又健康的零食”的清晰认知，贴近消费升级趋势下的健康需求，并传播自由快乐、身心愉悦健康的美好理念。报告期内，公司凭借卓越的品牌影响力入选工信部发布的“首批中国消费名品名单”，成为湖南省唯一获此殊荣的零食品牌。同时入选 2025 中国品牌价值榜食品加工制造榜单，品牌强度和品牌价值分别位列第 8 位和第 16 位，品牌力持续得到权威认可。此外，公司再次蝉联农业部、发改委等联合授予的“农业产业化国家重点龙头企业”。此前，公司及品牌已荣获或入选湖南名牌、湖南省著名商标、CCTV 中国品牌榜、中国农业品牌公共服务平台水产品推荐品牌、新湖南贡献奖、iSEE 全球食品创新奖等荣誉。在品牌文化赋能方面，公司深度挖掘湖湘饮食文化精髓，将湖湘名菜火焙鱼、平江酱干等传统工艺与现代健康理念相结合，形成了“传统名品+现代科技”的品牌叙事体系，构建起独特的品牌情感连接。公司使命“做好吃又健康的休闲食品，改善人们生命质量”的焕新，进一步强化了健康价值主张，与国家“健康中国”战略形成共振。品牌全球化布局是公司的另一重要优势。公司发布海外品牌“Jin's 劲仔”，在东南亚、日韩、欧美等市场实现快速增长，2024 年海外销售规模同比增长 90%，报告期内仍保持快速增长态势。公司践行大食物观，是“蓝色粮仓”积极建设者，将深海鳀鱼打造成为承载东方饮食智慧的文化载体，逐步实现品牌从区域特色到全球认可的跨越。

### （三）渠道竞争力：全渠道协同与高增长场景探索

公司构建了“线上线下融合、传统现代并举”的全渠道网络，在渠道覆盖广度和深度上形成显著竞争力。线下渠道方面，公司拥有超 3500 家经销商，覆盖全国 30 多万个终端，形成了流通、KA、BC、CVS、零食专营等多渠道协同发展的格局。在零食专营这一高增长渠道，公司与鸣鸣很忙、万辰集团等超 100 家零食专营系统合作，覆盖超 4 万家终端门店，报告期内，公司在该渠道仍保持高速增长。线上渠道布局呈现“精准运营+多维拓展”的特点。现已覆盖天猫、京东、拼多多等主流 B2C 平台，京东京喜通、1688 等主要 B2B 平台，抖音、快手、小红书等新媒体平台，小象超市、惠宜选等即时零售平台。公司通过优化渠道质量、加强重点分销客户开发等措施持续提升运营效率。公司在海外市场的渠道拓展成效显著，产品出口到美国、日本、韩国等全球约 40 个国家和地区，并在相关重点市场深耕本地化运营，海外市场增速领跑国内市场。在渠道创新方面，公司积极开拓高端会员店等新兴场景，通过提供定制化产品和服务满足细分消费需求。

### （四）智能制造竞争力：数字化赋能与品控体系升级

公司以智能化生产基地与数字化管理体系构建起现代化食品工业新范式，智能制造水平位居行业前列。位于湖南平江的智能工厂作为公司最大生产基地，日均产能已突破千万包量级，引入全球顶级智能化产线和 MES 制造执行系统，实现生产全流程实时监测与管理。该基地已获得湖南绿色工厂、湖南碳减排标杆企业等荣誉。在品质控制方面，公司建立了严格的国际标准体系，通过十万级洁净车间认证，符合 GMP、HACCP、ISO22000、ISO9001、BRCGS 及 IFS 等多项国际认证要求。生产过程实现产品全程可溯，从原料到成品的每个环节都处于精准监控之下，这种全链条品控能力确保了产品质量的稳定性和一致性。公司注重研发与生产的深度融合，现拥有 200 多名研发、质量研究人员，形成“1+5+N”科研智慧链，即自建 1 个食品研究院，共建 5 个科研平台，与 N 个食品专业院校开展战略合作。这种“研产协同”模式使得专利技术能够快速转化为生产力，实现了技术价值与商业价值的统一。

### （五）供应链竞争力：全球布局与社会责任协同

公司构建了“全球溯源+本地赋能”的双循环供应链体系，在原料保障、成本控制和社会责任方面形成独特优势。在核心原料供应上，公司实施全球化战略布局，响应“一带一路”倡议在肯尼亚建成水产品初加工基地，精选纯净海域的深海鳀鱼原料，从源头把控产品品质。

同时，公司在全球范围内精选原料，并让质量管理深入供应链，赋能上游合作伙伴，建立更加健康、更加多元的全球供应链体系。在本地原料供应方面，公司采用“公司+基地（合作社）+农户”的管理运行机制，每年订单联系基地面

积超 30000 亩，采购大豆、辣椒等原辅料金额超 3 亿元，带动上万户农民增收。尤其在鹤鹑蛋产业链建设上，公司助力合作养殖基地率先获得无抗养殖认证，并通过加大本地采购扩大养殖规模，实现了产业链本地化的快速发展。这种供应链模式既保障了非转基因大豆、地理标志辅料等核心原料的品质，又履行了农业产业化国家重点龙头企业的社会责任，形成了“商业价值+社会价值”的双赢格局。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,123,899,028.43	1,129,558,878.09	-0.50%	
营业成本	792,933,972.55	786,138,813.21	0.86%	
销售费用	155,189,597.51	142,118,456.96	9.20%	
管理费用	48,588,361.32	41,065,872.29	18.32%	
财务费用	-4,156,891.07	-11,083,545.93	62.49%	主要是报告期内汇兑损益影响所致
所得税费用	17,880,115.16	22,998,968.26	-22.26%	
研发投入	25,796,895.01	21,903,181.33	17.78%	
经营活动产生的现金流量净额	99,517,461.88	243,075,984.31	-59.06%	主要是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-228,843,851.26	-437,531,382.57	47.70%	主要是报告期内投资结构性存款收回的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-51,042,611.79	-109,232,632.94	53.27%	主要是报告期内取得借款收到的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-180,308,216.98	-306,213,033.09	41.12%	主要是报告期内投资结构性存款收回的现金增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,123,899,028.43	100%	1,129,558,878.09	100%	-0.50%
分行业					
制造业-农副食品加工工业	1,123,899,028.43	100.00%	1,129,558,878.09	100.00%	-0.50%
分产品					
鱼制品	756,589,705.81	67.31%	703,082,281.32	62.25%	7.61%
禽类制品	196,068,430.57	17.45%	257,975,314.98	22.84%	-24.00%
豆制品	114,712,254.77	10.21%	110,711,703.90	9.80%	3.61%

蔬菜制品	34,047,101.45	3.03%	38,121,490.81	3.37%	-10.69%
其他	22,481,535.83	2.00%	19,668,087.08	1.74%	14.30%
分地区					
华东	301,605,305.63	26.84%	290,058,032.08	25.67%	3.98%
华中	136,083,135.92	12.11%	143,081,259.17	12.67%	-4.89%
西南	149,462,929.68	13.30%	141,052,147.01	12.49%	5.96%
华南	139,932,622.47	12.45%	129,090,437.52	11.43%	8.40%
华北	106,696,422.48	9.49%	118,432,439.52	10.48%	-9.91%
西北	68,104,870.11	6.06%	74,286,744.52	6.58%	-8.32%
东北	23,867,234.26	2.12%	25,501,169.32	2.26%	-6.41%
境外	12,794,611.69	1.14%	9,132,598.67	0.81%	40.10% <sup>1</sup>
线上	185,351,896.19	16.49%	198,924,050.28	17.61%	-6.82%

注：1 境外收入较上年同期增长 40.10%，主要是境外食品零售商认可度提高所致。2025 年半年度公司境外销售金额为 17,988,196.22 元，较上年同期增长 12.34%，其中公司自营出口金额为 12,794,611.69 元，经销商出口金额为 5,193,584.53 元。

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业-农副食品加工业	1,123,899,028.43	792,933,972.55	29.45%	-0.50%	0.86%	-0.95%
分产品						
鱼制品	756,589,705.81	526,791,065.74	30.37%	7.61%	10.66%	-1.92%
禽类制品	196,068,430.57	155,628,849.78	20.63%	-24.00%	-22.41%	-1.61%
豆制品	114,712,254.77	77,458,215.54	32.48%	3.61%	1.32%	1.53%
分地区						
华东	301,605,305.63	208,050,414.84	31.02%	3.98%	2.96%	0.68%
华中	136,083,135.92	93,613,699.02	31.21%	-4.89%	-6.39%	1.10%
西南	149,462,929.68	106,613,516.19	28.67%	5.96%	5.90%	0.04%
华南	139,932,622.47	95,300,609.36	31.90%	8.40%	10.29%	-1.16%
华北	106,696,422.48	77,838,880.79	27.05%	-9.91%	-10.02%	0.09%
线上	185,351,896.19	135,896,658.10	26.68%	-6.82%	2.11%	-6.42%
分销售模式						
经销模式	792,059,512.49	572,281,512.79	27.75%	-9.25%	-8.63%	-0.49%
直营模式	331,839,515.94	220,652,459.76	33.51%	29.24%	38.05%	-4.24%

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

适用 不适用

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

销售费用构成

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月		同比增减	
	金额	占比	金额	占比	金额	变动比例
品牌推广费	67,809,326.88	43.69%	63,132,268.06	44.42%	4,677,058.82	7.41%
职工薪酬	42,289,389.13	27.25%	36,690,559.22	25.82%	5,598,829.91	15.26%

电商平台推广服务费	34,399,606.77	22.17%	28,467,224.24	20.03%	5,932,382.53	20.84%
差旅费	7,560,520.71	4.87%	7,126,283.92	5.01%	434,236.79	6.09%
服务费	1,554,339.64	1.00%	887,882.41	0.62%	666,457.23	75.06%
股份支付	907,882.60	0.59%	2,637,276.76	1.86%	-1,729,394.16	-65.57%
其他	668,531.78	0.43%	3,176,962.35	2.24%	-2,508,430.57	-78.96%
合计	155,189,597.51	100.00%	142,118,456.96	100.00%	13,071,140.55	9.20%

(1) 销售费用变动说明

电商平台推广服务费较上年同期增长 20.84%，主要是新媒体推广服务费增加所致；股份支付较上年同期下降 65.57%，主要是报告期内部分限制性股票股权激励计划及员工持股计划到期所致。

(2) 广告宣传费投入情况：

报告期内品牌推广费中广告宣传费投入金额为 3,953.81 万元，其中线上 2,075.79 万元，线下 1,878.02 万元。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,041,437.99	4.63%	主要是赎回结构性存款收到的收益	部分收益具有可持续性
公允价值变动损益	-1,282,807.44	-0.98%	主要是未到期结构性存款公允价值变动	部分收益具有可持续性
营业外收入	258,822.39	0.20%	主要是收到赔偿款及违约金	否
营业外支出	1,073,529.29	0.82%	主要是非流动资产毁损报废损失	否
其他收益	26,638,681.93	20.41%	主要是收到的与企业日常经营活动相关的政府补助	根据政府补助项目情况调整

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	441,628,482.88	20.54%	674,636,699.86	31.13%	-10.59%	主要是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产增加所致
交易性金融资产	467,582,795.32	21.75%	382,865,602.76	17.67%	4.08%	主要是报告期内购买结构性存款增加所致
应收账款	18,455,602.98	0.86%	20,324,772.49	0.94%	-0.08%	
存货	265,824,072.09	12.36%	317,108,643.77	14.63%	-2.27%	主要是报告期内库存商品及发出商品减少所致

固定资产	581,517,749.57	27.05%	427,728,156.38	19.74%	7.31%	主要是报告期内固定资产投入增加所致
在建工程	50,497,675.21	2.35%	44,767,833.51	2.07%	0.28%	
使用权资产	13,831,495.87	0.64%	9,814,685.90	0.45%	0.19%	
短期借款	372,000,000.00	17.30%	299,500,000.00	13.82%	3.48%	主要是报告期内新增借款所致
合同负债	75,102,465.23	3.49%	150,691,064.75	6.95%	-3.46%	主要是报告期末预收客户货款减少所致
租赁负债	11,277,673.84	0.52%	8,858,713.14	0.41%	0.11%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	382,865,602.76	-1,282,807.44			896,000,000.00	810,000,000.00		467,582,795.32
2. 其他非流动金融资产	40,000,000.00					5,000,000.00		35,000,000.00
金融资产小计	422,865,602.76	-1,282,807.44			896,000,000.00	815,000,000.00		502,582,795.32
上述合计	422,865,602.76	-1,282,807.44			896,000,000.00	815,000,000.00		502,582,795.32
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司资产权利无受限情况。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
187,046,711.57	34,539,350.89	441.55% <sup>1</sup>

注：报告期投资额较上年同期增长 441.55%，主要是房屋建筑物及机器设备的投资增加。

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
禽肉蛋制品休闲食品深加工项目	自建	是	食品	9,874,511.46	53,439,265.31	自有资金	建设中			不适用	2023年06月10日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
劲仔集团休闲食品智慧产业园项目	自建	是	食品	134,911,205.74	196,905,679.05	自有资金、募集资金	建设中			不适用	2023年09月16日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
合计	--	--	--	144,785,717.20	250,344,944.36	--	--			--	--	--

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) =	报告期内变更用途的募	累计变更用途的募集资	累计变更用途的募集资	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额

							(2) / (1)	集资金总额	金总额	金总额比例			
2023 年	非公开发行	2023 年 02 月 07 日	28,500	27,814	5,515.67	22,708.08	81.64%	0	0	0.00%	5,911.62	继续实施尚未完工的募投项目	0
合计	--	--	28,500	27,814	5,515.67	22,708.08	81.64%	0	0	0.00%	5,911.62	--	0

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证券监督管理委员会于 2022 年 11 月 22 日签发的证监发行字【2022】2960 号文《关于核准劲仔食品集团股份有限公司非公开发行股票批复》，公司于 2023 年 2 月完成了人民币普通股 A 股的发行，周劲松先生认缴本公司非公开发行的 47,899,159 股 A 股股票，股款以人民币现金缴足，募集资金总额为人民币 28,500.00 万元。上述募集资金总额扣除承销费用人民币 400.00 万元后，本公司收到募集资金人民币 28,100.00 万元，扣除由本公司支付的其他发行费用共计人民币 286.00 万元后，实际募集资金净额为人民币 27,814.00 万元。

公司于 2023 年 6 月 2 日召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目新增实施主体和实施地点的议案》，同意对募集资金投资项目“湘卤风味休闲食品智能生产项目”及“新一代风味休闲食品研发中心项目”，增加全资子公司湖南咚咚食品有限公司作为实施主体，对应增加平江县三阳大道东侧、长寿路南侧土地为实施地点。相关内容详见公司于 2023 年 6 月 3 日披露在巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 的公告。

公司于 2024 年 1 月 5 日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于部分募投项目用地规划变更的议案》，同意对募集资金投资项目“新一代风味休闲食品研发中心项目”的项目用地重新规划，平江县劲仔食品有限公司的相关研发投入在公司现有场所内进行实施。相关内容详见公司于 2024 年 1 月 6 日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的公告。

公司于 2025 年 1 月 2 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目变更实施主体和实施地点的议案》，同意公司募投项目“湘卤风味休闲食品智能生产项目”及“新一代风味休闲食品研发中心项目”新增实施主体和实施地点。本次变更前实施主体为全资子公司平江县劲仔食品有限公司、湖南咚咚食品有限公司，现拟变更全资子公司平江县劲仔食品有限公司、北海市劲仔食品有限公司作为实施主体，实施地点变更为平江高新技术产业园区、北海市海城区（北海经济技术开发区）台湾路 6 号新元科技园。相关内容详见公司于 2025 年 1 月 3 日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的公告。

公司于 2025 年 6 月 24 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目延期的议案》，同意公司将募投项目“湘卤风味休闲食品智能生产项目”达到预定可使用状态日期从 2025 年 6 月延期至 2025 年 12 月。本次募投项目延期未改变募集资金投资用途、投资总额和实施主体，不会对募投项目的实施造成实质性不利影响。相关内容详见公司于 2025 年 6 月 25 日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的公告。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>														
湘卤风味休闲食品智能生产项目	2023 年 02 月 07 日	湘卤风味休闲食品智能生产项目	生产建设	否	15,400	14,714	3,324.09	10,876.71	73.92%	2025 年 12 月 31 日			不适用	否
营销网络及品牌建设推广项目	2023 年 02 月 07 日	营销网络及品牌建设推广项目	运营管理	否	7,500	7,500		7,526.16	100.35%	2023 年 10 月 12 日			不适用	否

新一代风味休闲食品研发中心项目	2023年02月07日	新一代风味休闲食品研发中心项目	研发项目	否	5,600	5,600	2,191.58	4,305.21	76.88%	2025年12月31日			不适用	否
承诺投资项目小计				--	28,500	27,814	5,515.67	22,708.08	--	--			--	--
超募资金投向														
合计														
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)				不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用										
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形				不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况				适用										
				以前年度发生										
				公司于2023年6月2日召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目新增实施主体和实施地点的议案》，同意对募集资金投资项目“湘卤风味休闲食品智能生产项目”及“新一代风味休闲食品研发中心项目”新增实施主体和实施地点。上述募投项目实施主体原为全资子公司平江县劲仔食品有限公司，本次变更增加全资子公司湖南咚咚食品有限公司作为实施主体，对应增加平江县三阳大道东侧、长寿路南侧土地为实施地点。相关内容详见公司于2023年6月3日披露在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )的公告。										
				公司于2024年1月5日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于部分募投项目用地规划变更的议案》，同意对募集资金投资项目“新一代风味休闲食品研发中心项目”的项目用地重新规划，平江县劲仔食品有限公司的相关研发投入在公司现有场所内进行实施。相关内容详见公司于2024年1月6日披露在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )的公告。										
募集资金投				公司于2025年1月2日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目变更实施主体和实施地点的议案》，同意公司募投项目“湘卤风味休闲食品智能生产项目”及“新一代风味休闲食品研发中心项目”新增实施主体和实施地点。本次变更前实施主体为全资子公司平江县劲仔食品有限公司、湖南咚咚食品有限公司，现拟变更全资子公司平江县劲仔食品有限公司、北海市劲仔食品有限公司作为实施主体，实施地点变更为平江高新技术产业园区、北海市海城区(北海经济技术开发区)台湾路6号新元科技园。相关内容详见公司于2025年1月3日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )披露的相关公告。										
				除上述情况外，公司募投项目投资总额、募集资金投入额、建设内容等均不存在变化，不存在募集资金用途变更的情形。										
募集资金投				不适用										

资项目实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2023年2月24日，第二届董事会第八次会议及第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换已预先投入的自筹资金7,240.20万元，并由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了众环专字（2023）1100042号《以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司非公开发行股票募集资金投资项目“营销网络及品牌建设推广项目”已实施完毕，达到结项条件。鉴于公司募集资金已按照规定使用完毕，根据募集资金存放及使用的相关规则，公司已将上述募集资金专户余额人民币0.27元转入自有资金账户，并于2023年10月10日注销存放募集资金的专项账户中国民生银行股份有限公司长沙芙蓉广场支行638060502账号。专户注销后，相关的募集资金三方监管协议亦予以终止。相关内容详见公司于2023年10月12日披露在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）的公告。
尚未使用的募集资金用途及去向	继续实施尚未完工的募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
湘卤风味休闲食品智能生产项目	非公开发行	湘卤风味休闲食品智能生产项目	湘卤风味休闲食品智能生产项目	14,714	3,324.09	10,876.71	73.92%	2025年12月31日		不适用	否
新一代风味休闲食品研发中心项目	非公开发行	新一代风味休闲食品研发中心项目	新一代风味休闲食品研发中心项目	5,600	2,191.58	4,305.21	76.88%	2025年12月31日		不适用	否
合计	--	--	--	20,314	5,515.67	15,181.92	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司于2023年6月2日召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目新增实施主体和实施地点的议案》，同意对募集资金投资项目“湘卤风味休闲食品智能生产项目”及“新一代风味休闲食品研发中心项目”新增实施主体和实施地点。上述募投项目实施主体原为全资子公司平江县劲仔食品有限公司，本次变更增加全资子公司湖南咚咚食品有限公司作为实施主体，对应增加平江县三阳大道东侧、长寿路南侧土地为实施地点。相关内容详见公司于2023年6月3								

	<p>日披露在巨潮资讯网 (<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>) 的公告。</p> <p>公司于 2024 年 1 月 5 日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十八次会议, 审议通过了《关于部分募投项目用地规划变更的议案》, 同意对募集资金投资项目“新一代风味休闲食品研发中心项目”的项目用地重新规划, 平江县劲仔食品有限公司的相关研发投入在公司现有场所内进行实施, 相关内容详见公司于 2024 年 1 月 6 日披露在巨潮资讯网 (<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>) 的公告。</p> <p>公司于 2025 年 1 月 2 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议, 审议通过了《关于公司部分募投项目变更实施主体和实施地点的议案》, 同意公司募投项目“湘卤风味休闲食品智能生产项目”及“新一代风味休闲食品研发中心项目”新增实施主体和实施地点。本次变更前实施主体为全资子公司平江县劲仔食品有限公司、湖南咚咚食品有限公司, 现拟变更全资子公司平江县劲仔食品有限公司、北海市劲仔食品有限公司作为实施主体, 实施地点变更为平江高新技术产业园区、北海市海城区(北海经济技术开发区)台湾路 6 号新元科技园。相关内容详见公司于 2025 年 1 月 3 日在巨潮资讯网 (<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>) 披露的相关公告。</p> <p>公司于 2025 年 6 月 24 日召开第三届董事会第六次会议, 审议通过了《关于公司部分募投项目延期的议案》, 同意公司将募投项目“湘卤风味休闲食品智能生产项目”达到预定可使用状态日期从 2025 年 6 月延期至 2025 年 12 月。本次募投项目延期未改变募集资金投资用途、投资总额和实施主体, 不会对募投项目的实施造成实质性不利影响。相关内容详见公司于 2025 年 6 月 25 日披露在巨潮资讯网 (<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>) 的公告。</p> <p>除上述情况外, 公司募投项目投资总额、募集资金投入额、建设内容等均不存在变化, 不存在募集资金用途变更的情形。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位: 万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
平江县劲仔食品有限公司	子公司	豆制品、面制品、水产、禽、肉类产品的研发、生产及销售。	10,000.00	126,204.15	18,308.03	70,075.56	8,827.55	7,791.50
平江县劲仔	子公	农产品初加	2,000.00	25,189.19	4,057.41	26,538.96	2,176.33	2,143.88

农副产品初加工有限公司	司	工服务、水产品冷冻。						
北海市劲仔商贸有限公司	子公司	预包装食品销售、预包装食品互联网销售。	2,000.00	37,447.39	5,741.22	77,847.67	2,447.32	1,839.51
北海市七个博士食品有限公司	子公司	蛋制品的生产及销售。	5,000.00	9,683.85	6,417.80	6,352.91	1,243.56	1,133.68

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
平江县味郝爽食品科技有限公司	投资设立	不构成重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、公司产品生产、采购可能存在食品安全风险

公司在生产过程中严格执行质量管理体系、食品安全管理体系，未曾出现因质量管理出现纰漏或其他原因导致公司产品出现严重质量问题的情形，但是未来仍有可能发生食品质量安全问题。公司日后经营中若出现重大食品安全事故，不仅直接关乎相关消费者的身体健康，对公司的声誉及持续经营都将造成重大不利影响。

目前，休闲食品行业相关质量安全的标准较为严格，但上游原材料的质量参差不齐，安全问题时有发生，导致下游食品生产企业的产品存在潜在的食品安全问题。其次，在公司的生产经营过程中，影响原材料质量的因素较多，采购、运输、入库、储存和领用过程中均可能存在着因原材料质量不合格而引发食品安全风险的随机因素，如因上述因素引发食品安全问题，且公司在生产及销售出库过程中未能及时发现，将对公司经营造成不利影响。

### 2、同行业其他企业发生重大食品安全事故而导致的风险

目前，国内休闲食品行业尤其是公司所属的中式风味休闲零食细分市场领域，小作坊式生产仍占一定比重，部分厂家生产技术落后、生产环境较差，存在食品安全控制程序和标准缺失的问题，无法对产品质量进行全面有效的管理和控制。如果行业内其他企业出现食品安全问题且引发媒体大量负面报道，整个行业形象将严重受损并打击消费者购买信心，这将对行业未来持续增长产生负面作用，从而影响公司未来的经营业绩。

### 3、市场竞争加剧的风险

传统风味休闲食品行业的市场进入门槛较低，不断有新的竞争者加入抢占市场份额，行业竞争有逐步加剧的趋势。虽然公司已经成为传统风味休闲食品行业的主要生产企业之一，“劲仔”品牌在市场上已经享有较高的知名度，销售网络布局也日趋合理和广泛，品牌优势和营销网络优势明显，但如果公司在行业快速发展的背景下未能有效应对竞争，公司有可能面临发展速度放缓的风险。

另一方面，传统风味休闲食品行业属于快速消费品行业的一部分，产品口感的多样化及品类的多样性正被更多的消费者所关注。如果公司未能在未来的市场竞争中实现规模生产、创新能力和市场拓展方面的快速提升、提高市场占有率，从长期看，可能会对公司未来的持续增长能力带来不利影响。

### 4、新产品推广的不确定性风险

为满足消费者对休闲食品不断变化的需求，公司积极研发创新，开发如其他鱼类零食、新型豆制品、禽类制品、风味素食等新品类的传统风味美食，进一步优化自身产品结构，不断迎合市场消费者的需求。目前，公司以禽肉、蛋制品

为代表的新品类产品已经在全国市场范围内开始推广。如果公司产品不能很好适应不断变化的市场需求，或者在市场竞争、市场推广、运营成本控制等方面发生不利变化，都将对公司的盈利水平和未来发展产生一定影响。

#### 5、品牌、注册商标被侵权仿冒的风险

公司是休闲食品行业细分市场的知名企业，拥有的“劲仔”品牌在市场中知名度较高，对其生产经营及保持竞争优势具有重要作用。随着人们对食品安全的日趋重视，我国消费者已具有较强的品牌消费意识，消费群体已培养出较强的品牌意识和消费忠诚度。如果出现其他企业仿冒公司品牌、商标等情形，生产的产品以次充好甚至产生食品安全问题，将会对公司生产经营造成不利影响。

## 十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘特元	董事、高级管理人员	离任	2025年04月29日	工作调动
林锐新	职工董事	聘任	2025年05月16日	工作调动

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
分配预案的股本基数（股）	447,289,159
现金分红金额（元）（含税）	44,728,915.90
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	44,728,915.90
可分配利润（元）	390,915,168.05
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司于 2025 年 8 月 26 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2025 年半年度利润分配预案的议	

案》，公司 2025 年 8 月 26 日股本为 450,894,159 股，扣除回购账户 3,605,000 股，以 447,289,159 股为基数计算，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.0 元（含税），共计 44,728,915.90 元（含税），不以资本公积转增股本，不送红股。公司在实施权益分派的股权登记日前，公司回购专户持有的股份因股份回购、回购股份注销、员工持股计划受让回购股份完成非交易过户等原因而发生变动的，则公司以实施分配方案股权登记日时享有利润分配权的股份总额为基数（回购专户股份不参与分配），按照每股分配比例不变的原则，相应调整分配总额。

公司现金分红政策的制定及执行情况，符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备。

### 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实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### （1）回购注销部分限制性股票

公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中 1 名激励对象因不在公司任职而不再具备激励对象资格，根据公司《2023 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司对该激励对象持有的、已获授但尚未解除限售的 25,000 股限制性股票进行回购注销。具体审议程序如下：

公司于 2025 年 1 月 2 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，于 2025 年 1 月 20 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司董事会按照《2023 年限制性股票激励计划》的规定办理完成回购注销的相关事宜。

##### （2）2023 年限制性股票激励计划授予部分第二个限售期解除限售股份上市流通

公司于 2025 年 4 月 28 日召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》等议案。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2023 年限制性股票激励计划》的相关规定，公司已经办理完成了 2023 年限制性股票授予部分第二个解除限售期涉及的股份上市流通手续，符合解除限售条件的 24 名激励对象可解除限售股份共计 1,540,000 股，占目前公司股本总额的 0.3415%。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
2023 年员工持股计划	32	198,000	无	0.04%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
林锐新	监事会主席（已离任）、职工董事	15,000	15,000	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

## 五、社会责任情况

公司始终积极践行社会责任，秉持“做好吃又健康的休闲食品，改善人们生命质量”的初心使命，响应国家“双碳”战略与湖南“三高四新”战略，荣获“新湖南贡献奖”“2024 年度社会责任先锋奖（ESG）”“绿色低碳可持续发展奖（SGS）”等，以产业发展助推乡村振兴。报告期内，公司蝉联“国字号”，再次入选“农业产业化国家重点龙头企业”，跻身工信部“首批中国消费名品”榜单，系湖南唯一上榜的零食品牌，并入选“湖南十大新锐品牌”。公司注重“经济效益”“环境效益”“社会效益”协同发展，推动企业高质量与可持续发展，与投资者、消费者、合作者、员工、社会等共享发展红利。

（1）为投资者谋回报：公司高度重视投资者，尤其是中小投资者的合法权益，制定《投资者关系管理制度》，搭建丰富便捷的沟通渠道，便于投资者及时掌握公司发展情况，促进双方建立长期稳定的良好互动。报告期内，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元，共计 1.34 亿元。自上市以来，已累计分红超 5.9 亿元，为 IPO 募资净额的 3.7 倍，持续为投资者带来稳定长期回报。

（2）为消费者谋品质：食品安全是底线，高品质的健康美食是满足人们对美好生活向往的关键。公司坚守品质为先，聚焦休闲鱼制品、禽类制品和豆制品等优质蛋白健康品类，为消费者提供好吃又健康的零食，荣获“中国食品健康七星奖”。公司采用国际领先的食物质量管理体系标准，结合自身质量管理战略和生产实践，构建覆盖产品研发、原料采购、产品制造、检测检验、市场服务等全生命周期的质量管理体系，确保质量管理高效有效。

（3）为合作者谋共赢：公司积极推进全产业链建设，深化产学研合作，强化供应商管理，推动智能制造转型升级，提升客户服务质量，与合作伙伴共享建设成果，报告期内带动上下游产值达数十亿元。公司与南京农业大学正式揭牌建成“鹌鹑产业研究院”，为产业可持续发展提供专业技术支持。同时，公司积极探索全产业链可持续、高质量发展路径，助力上游合作伙伴实现鹌鹑无抗养殖技术突破，提升其养殖基地生态价值。

（4）为员工谋福利：公司严格遵守各项用工政策和法律法规，制定涵盖招聘、培训、薪酬福利、劳动合同的人力资源管理制度，明确公平、公正、公开的招聘原则，为人才提供平等工作机会，打造多元包容的职场环境。公司持续完

善员工晋升和赋能机制，助力人才高效成长，不断健全标准福利、基础福利、职业发展福利等体系，并设立爱心基金，以全面的福利关怀提升员工幸福指数。报告期内，爱心基金为员工提供十余次经济帮扶。

（5）为社会谋发展：公司持续推进可持续发展战略，以数字化赋能绿色生产，通过技术改造升级实现节能降碳、提质增效，采用清洁燃料，并加大废气、废水治理力度，以产业高质量转型升级助推乡村振兴和社会发展。其中，子公司平江劲仔被认定为湖南省工业碳减排标杆企业、湖南省绿色工厂。截至报告期末，平江劲仔是湖南省唯一一家被认定为碳减排标杆的食品企业。

（6）为乡村谋振兴：公司是湖南平江“迎老乡、回故乡、建家乡”首批重点项目，建立乡村振兴长效机制，打造企业扶贫和乡村振兴的“平江样板”。报告期内，公司通过就业、订单和帮扶等形式带动农户持续增收，从以产品赞助湖南旅发大会，助力地方经济发展，扎实推进共同富裕。公司优先聘用当地农民，开展专业技能培训，助力其成长为专业技术产业工人。同时，不断探索与农户利益联结的合作方式，农副产品原料采购尽可能采用“公司+基地（合作社）+农户”管理运行机制，结合企业与当地农村资源，精准助力乡村振兴。

## 第五节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	周劲松	关于本次非公开发行股票锁定的承诺	附一	2022 年 05 月 31 日	2023. 2. 7-2025. 2. 6	已完成
股权激励承诺	2023 年限制性股票激励计划全体激励对象	关于股票激励计划实施的承诺	附二	2023 年 04 月 03 日	2023. 5. 22-2025. 5. 21	已完成
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在截至报告期末尚超期未履行完毕的承诺事项。					

附一：本次非公开发行的股票自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让。

附二：激励对象承诺，若在《激励计划》实施过程中，出现《激励计划》所规定的不能成为激励对象情形的，自不能成为激励对象年度起将放弃参与本激励计划的权利，并不向公司主张任何补偿；但激励对象可申请解锁的限制性股票继续有效，尚未确认为可申请解锁的限制性股票将由公司回购并注销。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼的总涉案(公司为原告)	564.9	否	截止报告期末部分暂未结案	无重大影响	截止报告期末部分暂未结案		
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼的总涉案(公司为被告)	77.41	否	截止报告期末部分暂未结案	无重大影响	截止报告期末部分暂未结案		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的	获批的交易额度(万	是否超过获批	关联交易结算方式	可获得的同类交易	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	----------	-----------	--------	----------	----------	------	------

							比例	元)	额度		市价		
平江县源本生态农业农民专业合作社	实际控制人为本公司董事的近亲属	向关联人采购原材料	采购商品	按市场价原则	市场价	140.65	2.38%	4,000	否	转账结算	市场价	2025年01月03日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
湖南咚咚现代农业发展有限公司	实际控制人为本公司最终控制方的近亲属	向关联人采购原材料	采购商品	按市场价原则	市场价	2,720.62	45.95%	10,000	否	转账结算	市场价	2025年01月03日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
湖南植丫丫食品有限公司	实际控制人为本公司最终控制方的近亲属	向关联人采购商品及材料	采购商品	按市场价原则	市场价	701.83	33.07%	2,600	否	转账结算	市场价	2025年01月03日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
湖南植丫丫食品有限公司	实际控制人为本公司最终控制方的近亲属	向关联人销售商品及材料	销售商品	按市场价原则	市场价	7.42	0.84%	200	否	转账结算	市场价	2025年01月03日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	3,570.52	--	16,800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内发生的与日常经营相关的关联交易金额为 3,570.52 万元，具体为：采购商品金额 3,563.10 万元，商品销售 7.42 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	45,200	45,200	0	0
银行理财产品	募集资金	9,000	1,400	0	0
合计		54,200	46,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	146,778,718.00	32.55%				3,721,733.00	3,721,733.00	150,500,451.00	33.38%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	146,778,718.00	32.55%				3,721,733.00	3,721,733.00	150,500,451.00	33.38%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	146,778,718.00	32.55%				3,721,733.00	3,721,733.00	150,500,451.00	33.38%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	304,140,441.00	67.45%				3,746,733.00	3,746,733.00	300,393,708.00	66.62%
1、人民币普通股	304,140,441.00	67.45%				3,746,733.00	3,746,733.00	300,393,708.00	66.62%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	450,919,159.00	100.00%				-25,000.00	-25,000.00	450,894,159.00	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

1、公司回购注销 2023 年限制性股份激励计划中一名离职员工已获授尚未解除限售的股份 25,000 股，注销完成后，公司股份总数由 450,919,159 股减至 450,894,159 股。

2、公司董事离任后，所持有全部股份转为高管锁定股。

3、公司 2023 年限制性股份激励计划授予股份第二个解除限售期满足条件解锁 154.00 万股（含 35 万股高管锁定股）。

股份变动的批准情况

 适用  不适用

1、回购注销部分限制性股票：公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中 1 名激励对象因不在公司任职而不再具备激励对象资格，根据公司《2023 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司对该激励对象持有的、已获授但尚未解除限售的 25,000 股限制性股票进行回购注销。具体审议程序如下：

公司于 2025 年 1 月 2 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，于 2025 年 1 月 20 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过

了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司董事会按照《2023 年限制性股票激励计划》的规定办理完成回购注销的相关事宜。

2、2023 年限制性股票激励计划授予部分第二个限售期解除限售股份上市流通：公司于 2025 年 4 月 28 日召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》等议案。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2023 年限制性股票激励计划》的相关规定，公司已经办理完成了 2023 年限制性股票授予部分第二个解除限售期涉及的股份上市流通手续，符合解除限售条件的 24 名激励对象可解除限售股份共计 1,540,000 股，占目前公司股本总额的 0.3415%。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、部分限制性股票回购注销：于 2025 年 3 月 18 日注销完成 2.5 万股。

2、2023 年限制性股票激励计划第二个限售期解锁：2025 年 5 月 22 日。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周劲松	129,244,145	0	0	129,244,145	非公开发行股份限售和高管锁定股	非公开发行股份解除限售期为 2026 年 2 月 6 日。高管限售股解锁数量依据上年末所持股份数确定。
刘特元	14,810,198	0	4,936,733	19,746,931	高管锁定股	报告期内离任，所持股份全部转为高管锁定股。
康厚峰	525,000	175,000	175,000	525,000	高管锁定股	股权激励限售股第二期于 2025 年 5 月 22 日解锁，转为高管锁定股。
丰文姬	525,000	175,000	175,000	525,000	高管锁定股	股权激励限售股第二期于 2025 年 5 月 22 日解锁，转为高管锁定股。
苏彻辉	459,375	0	0	459,375	高管锁定股及股权激励限售股	股权激励限售股第二期于 2025 年 9 月 5 日解锁，具体解锁比例依据公司层面业绩考核结果和激励对象个人绩效考核结果确定。高管限售股解锁数量依据上年末所持股份数确定。
2023 年限制性股票激励计划授予的其他激励对象	1,190,000	1,190,000	0	0	股权激励限售股	股权激励限售股第二期于 2025 年 5 月 22 日解锁。

(22 人)						
合计	146,753,718	1,540,000	5,286,733	150,500,451	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,564			报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减 变动情况	持有有限售条件 的股份数量	持有无限售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
周劲松	境内自然人	38.22%	172,325,527.000		129,244,145.00	172,325,527.00	质押	63,749,159.00
李冰玉	境内自然人	8.03%	36,210,240.000		0.00	36,210,240.00	质押	20,010,000.00
刘特元	境内自然人	4.38%	19,746,931.000		19,746,931.00	19,746,931.00	质押	10,070,000.00
蔡元华	境内自然人	3.93%	17,708,500.000		0	17,708,500.00	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德内需增长一年持有期混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.96%	4,321,373.00	-2,697,120.00	0	4,321,373.00	不适用	0
中信银行股份有限公司—交银施罗德品质增长一年持有期混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.91%	4,085,192.00	-2,484,400.00	0	4,085,192.00	不适用	0
劲仔食品集团股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	0.73%	3,310,000.000		0	3,310,000.00	不适用	0
杨忠明	境内自然人	0.63%	2,835,657.00	-4,508,941.00	0	2,835,657.00	不适用	0
程金华	境内自然人	0.61%	2,751,658.00	-3,146,442.00	0	2,751,658.00	不适用	0
兴业银行股份有限公司—圆信永丰兴诺一年持有期灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.54%	2,418,600.00	2,418,600.00	0	2,418,600.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，周劲松与李冰玉为夫妻关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类				

		股份种类	数量
周劲松	43,081,382.00	人民币普通股	43,081,382.00
李冰玉	36,210,240.00	人民币普通股	36,210,240.00
蔡元华	17,708,500.00	人民币普通股	17,708,500.00
中国农业银行股份有限公司－交银施罗德内需增长一年持有期混合型证券投资基金	4,321,373.00	人民币普通股	4,321,373.00
中信银行股份有限公司－交银施罗德品质增长一年持有期混合型证券投资基金	4,085,192.00	人民币普通股	4,085,192.00
劲仔食品集团股份有限公司回购专用证券账户	3,310,000.00	人民币普通股	3,310,000.00
杨忠明	2,835,657.00	人民币普通股	2,835,657.00
程金华	2,751,658.00	人民币普通股	2,751,658.00
兴业银行股份有限公司－圆信永丰兴诺一年持有期灵活配置混合型证券投资基金	2,418,600.00	人民币普通股	2,418,600.00
香港中央结算有限公司	2,367,785.00	人民币普通股	2,367,785.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，周劲松与李冰玉为夫妻关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：劲仔食品集团股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	441,628,482.88	674,636,699.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	467,582,795.32	382,865,602.76
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	18,455,602.98	20,324,772.49
应收款项融资		
预付款项	23,281,396.04	13,934,357.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,743,380.35	4,582,567.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	265,824,072.09	317,108,643.77
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	58,041,792.33	44,585,918.50
流动资产合计	1,279,557,521.99	1,458,038,562.67

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	35,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	581,517,749.57	427,728,156.38
在建工程	50,497,675.21	44,767,833.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,831,495.87	9,814,685.90
无形资产	120,201,015.21	121,716,662.69
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	23,430,619.86	24,537,402.15
递延所得税资产	36,001,988.36	28,220,697.80
其他非流动资产	10,067,146.51	12,214,655.02
非流动资产合计	870,547,690.59	709,000,093.45
资产总计	2,150,105,212.58	2,167,038,656.12
流动负债：		
短期借款	372,000,000.00	299,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	135,383,660.99	127,921,255.42
预收款项		
合同负债	75,102,465.23	150,691,064.75
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	33,764,692.76	45,052,137.16
应交税费	15,433,677.17	34,622,272.77
其他应付款	10,724,257.28	20,181,200.45
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	4,099,582.65	2,782,472.37
其他流动负债	2,496,786.63	12,804,189.21
流动负债合计	649,005,122.71	693,554,592.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,277,673.84	8,858,713.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	60,828,597.48	30,491,666.85
递延所得税负债	4,084,711.53	3,742,910.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,190,982.85	43,093,290.27
负债合计	725,196,105.56	736,647,882.40
所有者权益：		
股本	450,894,159.00	450,919,159.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	518,524,942.60	515,836,157.89
减：库存股	41,352,232.07	52,297,132.07
其他综合收益	-584,652.63	-639,835.75
专项储备		
盈余公积	94,872,747.61	94,872,747.61
一般风险准备		
未分配利润	390,915,168.05	413,202,432.49
归属于母公司所有者权益合计	1,413,270,132.56	1,421,893,529.17
少数股东权益	11,638,974.46	8,497,244.55
所有者权益合计	1,424,909,107.02	1,430,390,773.72
负债和所有者权益总计	2,150,105,212.58	2,167,038,656.12

法定代表人：周劲松    主管会计工作负责人：康厚峰    会计机构负责人：康厚峰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	110,136,612.25	260,938,507.98
交易性金融资产		50,037,671.23
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	29,055,409.25	20,610,885.76
应收款项融资		
预付款项	694,879,058.58	750,970,813.05
其他应收款	185,945,787.54	28,829,680.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	8,205,942.24	9,797,443.55
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	8,048,591.40	11,182,698.95
流动资产合计	1,036,271,401.26	1,132,367,701.05
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	478,079,502.45	434,027,208.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	35,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	81,458,765.20	84,285,056.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,737,250.89	10,014,030.94
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	196,182.04	287,028.18
递延所得税资产	15,829,486.89	12,019,693.85
其他非流动资产	115,500.00	253,658.48
非流动资产合计	620,416,687.47	580,886,676.00
资产总计	1,656,688,088.73	1,713,254,377.05

流动负债：		
短期借款	227,000,000.00	299,500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,454,055.19	14,821,069.03
预收款项		
合同负债	24,949,621.42	17,554,430.01
应付职工薪酬	9,197,005.20	11,912,472.92
应交税费	1,424,549.59	1,240,109.77
其他应付款	83,768,150.21	45,809,270.13
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		
其他流动负债	1,931,922.94	1,228,038.63
流动负债合计	368,725,304.55	392,065,390.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,748,197.55	2,906,057.13
递延所得税负债	429,636.99	533,171.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,177,834.54	3,439,228.36
负债合计	371,903,139.09	395,504,618.85
所有者权益：		
股本	450,894,159.00	450,919,159.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	517,453,881.57	514,760,933.89
减：库存股	41,352,232.07	52,297,132.07
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	94,872,747.61	94,872,747.61
未分配利润	262,916,393.53	309,494,049.77

所有者权益合计	1,284,784,949.64	1,317,749,758.20
负债和所有者权益总计	1,656,688,088.73	1,713,254,377.05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,123,899,028.43	1,129,558,878.09
其中：营业收入	1,123,899,028.43	1,129,558,878.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,024,102,157.80	986,028,277.51
其中：营业成本	792,933,972.55	786,138,813.21
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	5,750,222.48	5,885,499.65
销售费用	155,189,597.51	142,118,456.96
管理费用	48,588,361.32	41,065,872.29
研发费用	25,796,895.01	21,903,181.33
财务费用	-4,156,891.07	-11,083,545.93
其中：利息费用	1,254,194.76	879,819.97
利息收入	6,004,538.43	7,354,448.53
加：其他收益	26,638,681.93	21,296,793.07
投资收益（损失以“—”号填列）	6,041,437.99	3,717,312.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-1,282,807.44	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	150,156.48	-123,851.20
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	9,890.97	465,531.32
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	131,354,230.56	168,886,386.28
加：营业外收入	258,822.39	87,999.56
减：营业外支出	1,073,529.29	892,727.30
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	130,539,523.66	168,081,658.54

减：所得税费用	17,880,115.16	22,998,968.26
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	112,659,408.50	145,082,690.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	112,659,408.50	145,082,690.28
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）	111,987,983.26	143,325,880.94
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	671,425.24	1,756,809.34
六、其他综合收益的税后净额	55,183.12	-2,351,068.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	55,183.12	-2,351,068.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55,183.12	-2,351,068.38
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	55,183.12	-2,351,068.38
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	112,714,591.62	142,731,621.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	112,043,166.38	140,974,812.56
归属于少数股东的综合收益总额	671,425.24	1,756,809.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2512	0.3226
（二）稀释每股收益	0.2512	0.3224

法定代表人：周劲松      主管会计工作负责人：康厚峰      会计机构负责人：康厚峰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	203,387,168.69	523,063,160.86
减：营业成本	164,663,862.64	409,387,496.02
税金及附加	1,186,702.92	1,775,870.57
销售费用	31,235,026.83	65,867,320.97
管理费用	25,479,264.97	23,043,001.27

研发费用		65,341.29
财务费用	-1,883,439.90	-2,508,914.31
其中：利息费用	46,875.00	3,986.59
利息收入	2,112,948.46	2,436,725.19
加：其他收益	804,173.33	465,381.60
投资收益（损失以“—”号填列）	100,378,280.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-37,671.23	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-80,123.86	165,101.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	83,770,410.29	26,063,528.60
加：营业外收入	171,104.66	11,402.03
减：营业外支出	152,742.11	378,636.36
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	83,788,772.84	25,696,294.27
减：所得税费用	-3,908,818.62	7,756,500.66
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	87,697,591.46	17,939,793.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	87,697,591.46	17,939,793.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	87,697,591.46	17,939,793.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,172,475,588.75	1,229,374,100.83
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		26,825.41
收到其他与经营活动有关的现金	100,932,662.98	55,515,300.63
经营活动现金流入小计	1,273,408,251.73	1,284,916,226.87
购买商品、接受劳务支付的现金	751,186,692.78	617,855,131.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	181,483,213.49	164,732,685.59
支付的各项税费	84,449,229.26	70,099,434.29
支付其他与经营活动有关的现金	156,771,654.32	189,152,991.65
经营活动现金流出小计	1,173,890,789.85	1,041,840,242.56
经营活动产生的现金流量净额	99,517,461.88	243,075,984.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	815,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,041,437.99	1,315,616.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	199,508.16	4,857,719.11
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	821,240,946.15	206,173,335.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	154,084,797.41	63,704,718.29
投资支付的现金	896,000,000.00	580,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,050,084,797.41	643,704,718.29
投资活动产生的现金流量净额	-228,843,851.26	-437,531,382.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,450,000.00	798,640.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	372,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	64,100,000.00	
筹资活动现金流入小计	438,550,000.00	200,798,640.00
偿还债务支付的现金	299,500,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,298,421.31	135,796,823.16
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	53,794,190.48	24,234,449.78
筹资活动现金流出小计	489,592,611.79	310,031,272.94
筹资活动产生的现金流量净额	-51,042,611.79	-109,232,632.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60,784.19	-2,525,001.89
五、现金及现金等价物净增加额	-180,308,216.98	-306,213,033.09
加：期初现金及现金等价物余额	520,536,699.86	587,316,319.01
六、期末现金及现金等价物余额	340,228,482.88	281,103,285.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	220,557,325.39	484,393,487.21
收到的税费返还		26,825.41
收到其他与经营活动有关的现金	94,244,422.63	36,690,005.44
经营活动现金流入小计	314,801,748.02	521,110,318.06
购买商品、接受劳务支付的现金	104,379,408.85	388,412,428.85
支付给职工以及为职工支付的现金	44,845,976.76	54,497,562.09
支付的各项税费	5,356,704.49	28,600,825.64
支付其他与经营活动有关的现金	174,426,312.96	113,738,549.73
经营活动现金流出小计	329,008,403.06	585,249,366.31
经营活动产生的现金流量净额	-14,206,655.04	-64,139,048.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	145,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	100,378,280.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,000.00	90,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	245,438,280.82	90,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,424,370.06	2,412,760.55
投资支付的现金	132,550,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	134,974,370.06	42,412,760.55
投资活动产生的现金流量净额	110,463,910.76	-42,322,760.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		798,640.00
取得借款收到的现金	227,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	64,100,000.00	
筹资活动现金流入小计	291,100,000.00	200,798,640.00
偿还债务支付的现金	299,500,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	134,388,747.70	134,317,989.84
支付其他与筹资活动有关的现金	37,076,529.62	22,148,462.06
筹资活动现金流出小计	470,965,277.32	306,466,451.90
筹资活动产生的现金流量净额	-179,865,277.32	-105,667,811.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,125.87	-3,918.69
五、现金及现金等价物净增加额	-83,601,895.73	-212,133,539.39
加：期初现金及现金等价物余额	156,838,507.98	243,122,608.47
六、期末现金及现金等价物余额	73,236,612.25	30,989,069.08

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	450,919,159.00				515,836,157.89	52,297,132.07	-639,835.75	94,872,747.61		413,202,432.49		1,421,893,529.17	8,497,244.55	1,430,390,773.72
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	450,919,159.00				515,836,157.89	52,297,132.07	-639,835.75	94,872,747.61		413,202,432.49		1,421,893,529.17	8,497,244.55	1,430,390,773.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-25,000.00				2,688,784.71	-10,944,900.00	55,183.12			-22,287,264.44		-8,623,396.61	3,141,729.91	-5,481,666.70
（一）综合收益总额							55,183.12			111,987,983.26		112,043,166.38	671,425.24	112,714,591.62
（二）所有者投入和减少资本	-25,000.00				2,688,784.71	-10,944,900.00						13,608,684.71	2,470,304.67	16,078,989.38
1. 所有者投入的普通股													2,450,000.00	2,450,000.00
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	-25,000.00				2,688,784.71	-10,944,900.00						13,608,684.71	20,304.67	13,628,989.38
4. 其他														
（三）利润分配										-134,275,247.70		-134,275,247.70		-134,275,247.70

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								-134,275,247.70		-134,275,247.70			-134,275,247.70
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	450,894,159.00			518,524,942.60	41,352,232.07	-584,652.63	94,872,747.61	390,915,168.05		1,413,270,132.56	11,638,974.46		1,424,909,107.02

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													



						备						
一、上年期末余额	451,069,159.00		505,346,452.19	47,485,269.55	1,812,490.34		70,599,416.93		325,208,134.14	1,306,550,383.05	6,250,885.25	1,312,801,268.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	451,069,159.00		505,346,452.19	47,485,269.55	1,812,490.34		70,599,416.93		325,208,134.14	1,306,550,383.05	6,250,885.25	1,312,801,268.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-100,000.00		7,071,933.13	6,574,362.52	-2,351,068.38				9,028,133.24	7,074,635.47	1,822,717.23	8,897,352.70
（一）综合收益总额					-2,351,068.38				143,325,880.94	140,974,812.56	1,756,809.34	142,731,621.90
（二）所有者投入和减少资本	-100,000.00		7,071,933.13	6,574,362.52						397,570.61	65,907.89	463,478.50
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	-100,000.00		7,071,933.13	-14,838,794.89						21,810,728.02	65,907.89	21,876,635.91
4. 其他				21,413,157.41						-21,413,157.41		-21,413,157.41
（三）利润分配									-134,297,747.70	-134,297,747.70		-134,297,747.70
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									-134,297,747.70	-134,297,747.70		-134,297,747.70
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	450,969,159.00			512,418,385.32	54,059,632.07	-538,578.04	70,599,416.93		334,236,267.38		1,313,625,018.52	8,073,602.48	1,321,698,621.00

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	450,919,159.00				514,760,933.89	52,297,132.07			94,872,747.61	309,494,049.77		1,317,749,758.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	450,919,159.00				514,760,933.89	52,297,132.07			94,872,747.61	309,494,049.77		1,317,749,758.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-25,000.00				2,692,947.68	-10,944,900.00				-46,577,656.24		-32,964,808.56
（一）综合收益总额										87,697,591.46		87,697,591.46
（二）所有者投入和减少资本	-25,000.00				2,692,947.68	-10,944,900.00						13,612,847.68
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	-25,000.00				2,692,947.68	-10,944,900.00						13,612,847.68
4. 其他												
（三）利润分配										-134,275,247.70		-134,275,247.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-134,275,247.70		-134,275,247.70
3. 其他												



(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	450,894,159.00				517,453,881.57	41,352,232.07			94,872,747.61	262,916,393.53	1,284,784,949.64

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	451,069,159.00				504,222,568.51	47,485,269.55			70,599,416.93	270,092,737.30		1,248,498,612.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	451,069,159.00				504,222,568.51	47,485,269.55			70,599,416.93	270,092,737.30		1,248,498,612.19
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-100,000.00				7,100,162.61	6,574,362.52				-116,357,954.09		-115,932,154.00
(一) 综合收益总额										17,939,793.61		17,939,793.61
(二) 所有者投入和减少资本	-100,000.00				7,100,162.61	6,574,362.52						425,800.09
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	-100,000.00			7,100,162.61	-14,838,794.89					21,838,957.50
4. 其他					21,413,157.41					-21,413,157.41
(三) 利润分配									-134,297,747.70	-134,297,747.70
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-134,297,747.70	-134,297,747.70
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	450,969,159.00			511,322,731.12	54,059,632.07			70,599,416.93	153,734,783.21	1,132,566,458.19

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

劲仔食品集团股份有限公司（原名称“华文食品股份有限公司”，以下简称“劲仔食品”、“本公司”、或“公司”）是由湖南省华文食品有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司，法定代表人：周劲松，本公司股票于 2020 年 9 月 14 日在深圳证券交易所主板挂牌上市交易，股票代码：003000。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 450,894,159.00 元，实收股本 450,894,159.00 元。

#### 2、本公司组织形式、注册地址、统一社会信用代码

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：湖南省岳阳市平江高新技术产业园区

本公司统一社会信用代码：91430600559532577G

#### 3、本公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，本公司所属行业为“制造业”中的“农副食品加工业”（分类代码：C13）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2017），本公司所属行业为“制造业”中的“农副食品加工业”（分类代码：C13）。

经营范围：食品的开发、生产，预包装食品、散装食品的销售，自营、代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事鱼制品、豆制品和禽类制品等传统风味休闲食品的研发、生产和销售。

#### 4、母公司以及最终母公司的名称

本集团的实际控制人为周劲松、李冰玉夫妇。

#### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 26 日决议批准报出。

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 20 户，详见本报告第八节、十、“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户，详见本报告第八节、九、“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定先令为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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
重要的在建工程项目	将单项金额超过资产总额 0.3% 的在建工程项目认定为重要
账龄超过 1 年的重要应付账款	将单项期末余额超过资产总额 0.3% 且账龄超过 1 年的应付账款认定为重要
账龄超过 1 年的重要合同负债	将单项期末余额超过资产总额 0.3% 且账龄超过 1 年的合同负债认定为重要
账龄超过 1 年的重要其他应付款	将单项期末余额超过资产总额 0.3% 且账龄超过 1 年的其他应付款认定为重要
重要的子公司	将净资产占归属母公司净资产 10% 以上，或净利润占合并净利润的 10% 以上的子公司认定为重要。
重要的非全资子公司	将净资产占归属母公司净资产 5% 以上，且单个子公司少数股东权益占集团净资产 1% 以上的非全资子公司认定为重要。

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本报告第八节、五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告第八节、五、16、“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。

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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视

为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

#### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

本集团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。

子公司的所有者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所有者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所有者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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本报告第八节、五、16、“长期股权投资”或本报告第八节、五、10、“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告第八节、五、16、“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团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

本集团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

集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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，本集团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，本集团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，本集团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。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

##### 1) 减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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。

## 11、应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为银行以外的付款人

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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账款、租赁应收款，本集团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：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
经销商组合	本组合以经销商客户应收款项的账龄作为信用风险特征。
直营组合	本组合以直营客户应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合以其他客户应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团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

组合 1	应收股利
组合 2	应收利息
组合 3	本组合为合并范围内关联方的应收款项
组合 4	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 5	本组合为日常经营活动中应代扣代缴员工社保、公积金等应收款项。
组合 6	其他

## 14、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、低值易耗品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 15、持有待售资产

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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，其会计政策详见本报告第八节、五、10、“金融工具”。

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

### （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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

##### 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所有者权益；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，按本报告第八节、五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物及构筑物	年限平均法	20.00-30.00	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10.00-15.00	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第八节、五、21、“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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。

## 20、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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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集团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。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第八节、五、21、“长期资产减值”。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团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。

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。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

## 22、长期待摊费用

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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、广告宣传费及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。本集团在职工为本集团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

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

### （3） 辞退福利的会计处理方法

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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团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上述辞退福利相同的原则处理。本集团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

本集团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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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。

#### （1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26、股份支付

### （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，本集团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，相应增加所有者权益。

#### 2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日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，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团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其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团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。

本集团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。

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

#### （1）收入确认的具体办法

##### 1) 经销模式下的收入确认政策和收入确认时点

经销模式下的销售，公司采用先款后货的结算方式。对于境内经销商客户的销售，公司按经销商客户的要求将商品交付经销商客户，取得经销商客户的签收单据后，以此作为销售收入确认时点；对于境外经销商客户的销售，公司按经销商客户的要求将商品交付给指定承运人并办理结关手续后，以此作为销售收入确认时点。

##### 2) 直营模式下的收入确认政策和收入确认时点

###### A、电商直营模式

公司通过天猫劲仔旗舰店等电商平台直接向最终消费者的电商直营销售以公司收到客户订单后发货，终端客户确认收货后且款项也同步由平台进行支付给公司后，且公司已收到电商平台支付的款项，以此作为收入确认时点。

###### B、其他直营模式

公司与京东“京喜通”、“京东自营”、“天猫超市”等平台合作开展的新型快速消费品零售业务，公司在客户验收货物且收到对方开具的结算单后，以此作为收入确认时点；对于其他形式的直接销售，在公司交付货物并经客户确认收货后，以此作为收入确认时点。

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的情况

## 28、合同成本

本集团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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入》之外的其他企业会计准则规范范围且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) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；3) 该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 29、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有

指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。

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。

与本集团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；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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

#### 1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### 2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本报告第八节、五、17、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### 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）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，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。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 1) 经营租赁

本集团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，本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

#### （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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 34、其他

#### 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本报告第八节、五、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁

### 1) 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### 2) 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### 3) 租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 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%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%、5%
企业所得税	详见下表。	
教育费附加	应纳流转税额的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	应纳流转税额的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
劲仔食品集团股份有限公司、湖南省七个博士食品有限公司、湖南咚咚食品有限公司、北海市劲仔商贸有限公司、湖南辣喜爱食品有限公司	25%
平江县劲仔食品有限公司、北海市七个博士食品有限公司、北海市劲仔食品有限公司	15%
平江县劲仔农副产品初加工有限公司、北海市劲仔农副产品加工有限公司	免税
华文食品肯尼亚公司	从首次销售日起 10 年以内免于缴纳企业所得税，期满 10 年后，出口加工区企业所得税税率为 25%
长沙市劲仔食品有限公司、北海市劲仔新媒体科技有限公司、北海市劲仔快鱼食品有限公司、北海市劲仔飞鱼食品有限公司、北海市劲仔鲸鱼食品有限公司、北海市劲仔馋猫食品有限公司、北海市劲仔电子商务有限公司、平江县味鲜配料科技有限公司、平江县味美配料科技有限公司、平江县味郝爽食品科技有限公司	20%

### 2、税收优惠

(1) 子公司平江县劲仔农副产品初加工有限公司、北海市劲仔农副产品加工有限公司主营业务系水产品初加工，根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149 号，享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）包括将水产动物（鱼、虾、蟹、鳖、贝、棘皮类、软体类、腔肠类、两栖类、海兽类动物等）整体或去头、去鳞（皮、壳）、去内脏、去骨（刺）、播溃或切块、切片，经冰鲜、冷冻、冷藏等保鲜防腐处理、包装等简单加工处理，制成的水产动物初制品。平江县劲仔农副产品初加工有限公司、北海市劲仔农副产品加工有限公司符合此项免企业所得税规定。

(2) 境外子公司华文食品肯尼亚公司系出口加工区经营的企业，根据肯尼亚出口加工区法（CAP.517）政策规定，出口加工区企业所得税税率为 25%，从首次销售日起 10 年以内免于缴纳企业所得税，期满 10 年后，出口加工区企业所得税税率为 25%，故公司 2019 年-2029 年享受此项税收优惠政策。

(3) 根据《广西壮族自治区人民政府关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》(桂政发〔2020〕42号), 享受广西北部湾地区税收优惠, 在广西北部湾经济区内新注册开办, 除国家限制和淘汰类项目外的小型微利企业, 自其取得第一笔收入所属纳税年度起, 免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。免税政策有效期 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。子公司北海市劲仔食品有限公司、北海市七个博士食品有限公司、北海市劲仔电子商务有限公司、北海市劲仔新媒体科技有限公司、北海市劲仔飞鱼食品有限公司、北海市劲仔鲸鱼食品有限公司、北海市劲仔馋猫食品有限公司、北海市劲仔快鱼食品有限公司、北海市劲仔农副产品加工有限公司符合此项免企业所得税规定。

(4) 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, 对小型微利企业减半征收资源税(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。子公司长沙市劲仔食品有限公司、北海市劲仔新媒体科技有限公司、北海市劲仔飞鱼食品有限公司、北海市劲仔鲸鱼食品有限公司、北海市劲仔馋猫食品有限公司、北海市劲仔快鱼食品有限公司、北海市劲仔电子商务有限公司、平江县味鲜配料科技有限公司、平江县味美配料科技有限公司符合小型微利企业的条件, 享受小型微利企业的相关税收优惠政策。

(5) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号) 规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税, 子公司北海市七个博士食品有限公司、北海市劲仔食品有限公司、北海市劲仔农副产品加工有限公司符合此项企业所得税政策规定。

(6) 子公司平江县劲仔食品有限公司取得了高新技术企业证书, 按照 15% 税率征收企业所得税。

(7) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号) 规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。子公司平江县劲仔食品有限公司享受先进制造业企业增值税加计抵减优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,141.30	15,927.18
银行存款	88,023,898.38	249,674,231.11
其他货币资金	353,600,443.20	424,946,541.57
合计	441,628,482.88	674,636,699.86
其中: 存放在境外的款项总额	689,767.37	311,333.03

其他说明

注: 1) 其他货币资金主要系大额存单 300,000,000.00 元、支付宝、微信等第三方支付平台账户余额 2,200,443.20 元、银行承兑汇票保证金 51,400,000.00 元。

2) 截至 2025 年 6 月 30 日, 本公司货币资金中非现金及现金等价物金额共 101,400,000.00 元, 其中银行承兑汇票保证金 51,400,000.00 元, 大额存单 50,000,000.00 元。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	467,582,795.32	382,865,602.76
其中：		
结构性存款	467,582,795.32	382,865,602.76
合计	467,582,795.32	382,865,602.76

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,426,950.51	21,394,497.35
合计	19,426,950.51	21,394,497.35

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	19,426,950.51	100.00%	971,347.53	5.00%	18,455,602.98	21,394,497.35	100.00%	1,069,724.86	5.00%	20,324,772.49
其中：										
组合 1-直营客户	16,818,783.91	86.57%	840,939.20	5.00%	15,977,844.71	21,394,497.35	100.00%	1,069,724.86	5.00%	20,324,772.49
组合 2-经销客户	2,608,166.60	13.43%	130,408.33	5.00%	2,477,758.27					
合计	19,426,950.51	100.00%	971,347.53	5.00%	18,455,602.98	21,394,497.35	100.00%	1,069,724.86	5.00%	20,324,772.49

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1-直营客户	16,818,783.91	840,939.20	5.00%
组合 2-经销客户	2,608,166.60	130,408.33	5.00%
合计	19,426,950.51	971,347.53	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,069,724.86	-98,377.33				971,347.53
合计	1,069,724.86	-98,377.33				971,347.53

### (4) 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

单位: 元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	3,842,608.93		3,842,608.93	19.78%	192,130.45
客户 2	2,525,266.40		2,525,266.40	13.00%	126,263.32
客户 3	1,814,698.61		1,814,698.61	9.34%	90,734.93
客户 4	1,705,481.99		1,705,481.99	8.78%	85,274.10
客户 5	1,305,611.54		1,305,611.54	6.72%	65,280.58
合计	11,193,667.47		11,193,667.47	57.62%	559,683.38

## 4、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,743,380.35	4,582,567.78
合计	4,743,380.35	4,582,567.78

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,348,668.75	2,469,518.75
代扣代缴员工社保、公积金	2,067,348.91	2,000,596.33
其他	1,179,803.25	1,033,089.67
合计	5,595,820.91	5,503,204.75

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,060,067.40	4,211,168.58
1 至 2 年	614,180.00	643,370.72
2 至 3 年	425,784.75	410,655.45
3 年以上	71,010.00	238,010.00
3 至 4 年	16,010.00	127,010.00
4 至 5 年	55,000.00	55,000.00
5 年以上		56,000.00
合计	5,171,042.15	5,503,204.75

## 3) 按坏账计提方法分类披露

 适用  不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	424,778.76	7.59%	424,778.76	100.00%		424,778.76	7.72%	424,778.76	100.00%	
其中：										
浙江开浦科技有限公司	424,778.76	7.59%	424,778.76	100.00%		424,778.76	7.72%	424,778.76	100.00%	
按组合计提坏账准备	5,171,042.15	92.41%	427,661.80	8.27%	4,743,380.35	5,078,425.99	92.28%	495,858.21	9.76%	4,582,567.78
其中：										
组合 1：保证金、押金	2,348,668.75	41.97%	265,573.13	11.31%	2,083,095.62	2,469,518.75	44.88%	362,885.09	14.69%	2,106,633.66
组合 2：代扣代缴	2,067,348.91	36.95%	103,367.45	5.00%	1,963,981.46	2,000,596.33	36.35%	100,029.84	5.00%	1,900,566.49
组合 3：其他	755,024.49	13.49%	58,721.22	7.78%	696,303.27	608,310.91	11.05%	32,943.28	5.42%	575,367.63
合计	5,595,820.91	100.00%	852,440.56	15.23%	4,743,380.35	5,503,204.75	100.00%	920,636.97	16.73%	4,582,567.78

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江开浦科技有限公司	424,778.76	424,778.76	424,778.76	424,778.76	100.00%	公司已起诉该单位，预计其无法偿还款项
合计	424,778.76	424,778.76	424,778.76	424,778.76		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	4,060,067.40	203,003.37	5.00%
1-2 年	614,180.00	61,418.00	10.00%
2-3 年	425,784.75	127,735.43	30.00%
3 年以上	71,010.00	35,505.00	50.00%
合计	5,171,042.15	427,661.80	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	495,858.21		424,778.76	920,636.97
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-68,196.41		16,417.36	-51,779.05
本期转回			24,770.64	24,770.64
本期转销			-41,188.00	-41,188.00
2025 年 6 月 30 日余额	427,661.80		424,778.76	852,440.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	424,778.76	16,417.36	24,770.64	-41,188.00		424,778.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	495,858.21	-68,196.41				427,661.80
合计	920,636.97	-51,779.05	24,770.64	-41,188.00		852,440.56

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的其他应收款	41,188.00

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江开浦科技有限公司	其他	424,778.76	1年以内	7.59%	424,778.76
北海市新元投资开发有限公司	保证金、押金	406,000.00	1年以内；1-2年	7.26%	40,500.00
湖南省常创实业投资有限公司	保证金、押金	350,000.00	1-2年；2-3年	6.25%	95,000.00
湖北巨量引擎科技有限公司	保证金、押金	300,000.00	1年以内	5.36%	15,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金、押金	200,000.00	1年以内	3.57%	10,000.00
合计		1,680,778.76		30.04%	585,278.76

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	23,281,396.04	100.00%	13,919,483.58	99.90%
1至2年			10,158.64	0.07%
2至3年			4,715.29	0.03%
合计	23,281,396.04		13,934,357.51	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025年6月30日	占预付款项2025年6月30日余额合计数的比例(%)
供应商1	5,004,052.18	21.49
供应商2	3,094,000.00	13.29
供应商3	2,875,195.00	12.35
供应商4	1,238,710.04	5.32
供应商5	915,040.32	3.93
合计	13,126,997.54	56.38

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	195,713,178.52		195,713,178.52	193,437,120.73		193,437,120.73
库存商品	51,412,010.00		51,412,010.00	83,732,833.89		83,732,833.89
发出商品	15,945,354.05		15,945,354.05	37,858,697.59		37,858,697.59
低值易耗品	2,753,529.52		2,753,529.52	2,079,991.56		2,079,991.56
合计	265,824,072.09		265,824,072.09	317,108,643.77		317,108,643.77

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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	51,412,010.00		51,412,010.00	83,732,833.89		83,732,833.89
其中：鱼制品	33,511,286.94		33,511,286.94	48,369,373.54		48,369,373.54
豆制品	3,898,895.55		3,898,895.55	3,888,063.62		3,888,063.62
禽类制品	10,833,960.85		10,833,960.85	27,526,317.48		27,526,317.48
蔬菜制品	2,241,919.11		2,241,919.11	2,838,494.97		2,838,494.97
其他	925,947.55		925,947.55	1,110,584.28		1,110,584.28
发出商品	15,945,354.05		15,945,354.05	37,858,697.59		37,858,697.59
其中：鱼制品	10,175,661.66		10,175,661.66	23,474,022.77		23,474,022.77
豆制品	2,286,549.12		2,286,549.12	5,322,616.02		5,322,616.02
禽类制品	2,636,537.41		2,636,537.41	6,814,194.14		6,814,194.14
蔬菜制品	710,705.33		710,705.33	1,768,322.96		1,768,322.96
其他	135,900.53		135,900.53	479,541.70		479,541.70

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用及其他	20,696,415.12	13,201,220.11
应收利息	17,457,842.11	18,433,236.68
待抵扣待认证进项税	16,175,284.84	9,802,039.35
预交企业所得税	2,649,371.51	2,669,522.46
待摊销票据贴现利息	1,062,878.75	479,899.90
合计	58,041,792.33	44,585,918.50

## 8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	35,000,000.00	40,000,000.00
合计	35,000,000.00	40,000,000.00

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	581,517,749.57	427,728,156.38
合计	581,517,749.57	427,728,156.38

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	241,709,808.31	308,643,118.25	9,231,648.64	65,203,357.76	624,787,932.96
2. 本期增加金额	75,659,555.11	92,120,769.69	1,034,142.39	12,276,351.20	181,090,818.39
(1) 购置		45,375,209.68	1,035,360.23	7,912,717.80	54,323,287.71
(2) 在建工程转入	75,696,337.77	46,753,603.88		4,371,914.93	126,821,856.58
(3) 本期汇率变动的影响	-36,782.66	-8,043.87	-1,217.84	-8,281.53	-54,325.90
3. 本期减少金额	440,708.00	2,221,862.45	1,109,382.64	435,405.61	4,207,358.70
(1) 处置或报废	440,708.00	2,221,862.45	1,109,382.64	435,405.61	4,207,358.70
4. 期末余额	316,928,655.42	398,542,025.49	9,156,408.39	77,044,303.35	801,671,392.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	63,688,209.45	93,942,480.06	5,822,031.83	30,501,994.93	193,954,716.27
2. 本期增加金额	5,379,228.01	14,585,655.79	521,764.41	5,571,091.34	26,057,739.55
(1) 计提	5,388,311.79	14,587,386.23	522,375.15	5,573,871.74	26,071,944.91
(2) 本期汇率变动的影响	-9,083.78	-1,730.44	-610.74	-2,780.40	-14,205.36
3. 本期减少金额	244,380.44	1,400,820.11	1,046,699.62	260,992.08	2,952,892.25
(1) 处置或报废	244,380.44	1,400,820.11	1,046,699.62	260,992.08	2,952,892.25
4. 期末余额	68,823,057.02	107,127,315.74	5,297,096.62	35,812,094.19	217,059,563.57
三、减值准备					
1. 期初余额		1,967,529.57	64,585.61	1,072,945.13	3,105,060.31
2. 本期增加金额		-6,265.09	-267.75	-4,447.96	-10,980.80
(1) 本期汇率变动的影响		-6,265.09	-267.75	-4,447.96	-10,980.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额		1,961,264.48	64,317.86	1,068,497.17	3,094,079.51
四、账面价值					
1. 期末账面价值	248,105,598.40	289,453,445.27	3,794,993.91	40,163,711.99	581,517,749.57
2. 期初账面价值	178,021,598.86	212,733,108.62	3,345,031.20	33,628,417.70	427,728,156.38

### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北海智慧产业园 2#厂房	34,793,289.52	正在办理中
北海智慧产业园 1#办公楼及食堂工程	11,561,766.71	正在办理中
北海智慧产业园 6#污水处理站	11,553,529.57	正在办理中
北海智慧产业园 3#仓库	7,412,327.73	正在办理中
北海智慧产业园 5#锅炉房	3,176,221.09	正在办理中
北海智慧产业园消防值班室	532,650.03	正在办理中
四期辅助用房	402,017.06	临时建筑物
污水站办公楼	351,699.62	临时建筑物
隔离区钢结构房	251,919.50	临时建筑物
污水站封闭堆放间	194,472.65	临时建筑物
三期辅助机房	137,182.59	临时建筑物
二期锅炉房煤灰房	60,774.35	临时建筑物
危险废物仓库	33,390.51	临时建筑物
垃圾房	14,958.65	临时建筑物
钢结构棚、雨棚等	2,020,012.94	临时建筑物
合计	72,496,212.52	

### (3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
鲜鱼晾晒资产组	2,637,823.80		2,637,823.80	成本法	资产的处置价值	资产残值
五层烘干机	333,028.06		333,028.06	成本法	资产的处置价值	资产残值
五层摊凉机	103,084.45		103,084.45	成本法	资产的处置价值	资产残值
小提升机	20,143.20		20,143.20	成本法	资产的处置价值	资产残值
合计	3,094,079.51		3,094,079.51			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	49,062,342.31	43,334,311.84
工程物资	1,435,332.90	1,433,521.67
合计	50,497,675.21	44,767,833.51

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北海智慧产业园厂房及配套工程	11,024,313.74		11,024,313.74	21,526,565.16		21,526,565.16
升级鱼制品生产线	13,436,104.55		13,436,104.55	16,918,677.01		16,918,677.01
鹌鹑蛋生产建设项目	8,903,991.62		8,903,991.62	420,876.11		420,876.11
平江仓库建设项目	7,909,328.88		7,909,328.88			
鲜鱼原料加工线	5,739,544.60	1,887,446.01	3,852,098.59	5,709,838.45	1,880,013.66	3,829,824.79
其他	4,031,588.85	95,083.92	3,936,504.93	733,078.27	94,709.50	638,368.77
合计	51,044,872.24	1,982,529.93	49,062,342.31	45,309,035.00	1,974,723.16	43,334,311.84

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	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
北海智慧产业园厂房及配套工程		21,526,565.16	99,835,336.43	110,337,587.85		11,024,313.74						募集资金、自有资金
升级鱼制品生产线		16,918,677.01	9,030,355.21	12,512,927.67		13,436,104.55						募集资金、自有资金
鹌鹑蛋生产建设项目		420,876.11	9,195,635.86	712,520.35		8,903,991.62						自有资金
平江仓库建设项目			7,909,328.88			7,909,328.88						自有资金
鲜鱼原料加工		3,829,824.79	38,150.60		15,876.80	3,852,098.59						自有资金

线													
其他		638,368.77	6,559,042.18	3,258,820.71	2,085.31	3,936,504.93							募集资金、自有资金
合计		43,334,311.84	132,567,849.16	126,821,856.58	17,962.11	49,062,342.31							

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
鲜鱼原料加工线	1,880,013.66	7,432.35		1,887,446.01	预计该部分资产未来可能流入企业的全部经济利益低于该资产账面价值
其他	94,709.50	374.42		95,083.92	预计该部分资产未来可能流入企业的全部经济利益低于该资产账面价值
合计	1,974,723.16	7,806.77		1,982,529.93	--

其他说明

注：在建工程减值准备本期增加项为外币报表折算汇率差异。

### (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
鲜鱼原料加工线	1,887,446.01	0.00	1,887,446.01	成本法	资产的处置价值	资产残值
其他	95,083.92	0.00	95,083.92	成本法	资产的处置价值	资产残值
合计	1,982,529.93	0.00	1,982,529.93			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,435,332.90		1,435,332.90	1,433,521.67		1,433,521.67
合计	1,435,332.90		1,435,332.90	1,433,521.67		1,433,521.67

## 11、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	13,567,621.34	2,441,060.39	16,008,681.73
2. 本期增加金额	5,789,940.90		5,789,940.90
(1) 新增租赁	5,789,940.90		5,789,940.90
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	19,357,562.24	2,441,060.39	21,798,622.63
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	4,770,043.93	1,423,951.90	6,193,995.83
2. 本期增加金额	1,529,024.89	244,106.04	1,773,130.93
(1) 计提	1,529,024.89	244,106.04	1,773,130.93
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,299,068.82	1,668,057.94	7,967,126.76
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	13,058,493.42	773,002.45	13,831,495.87
2. 期初账面价值	8,797,577.41	1,017,108.49	9,814,685.90

### (2) 使用权资产的减值测试情况

 适用  不适用

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	排污许可权	商标权	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	118,962,045.11	195,237.22	7,011,189.40	2,529,076.59	2,368,499.93	131,066,048.25
2. 本期增加金额	-2,087.50		229,950.21			227,862.71
(1) 购置			229,950.21			229,950.21

(2) 本期汇率变动影响	-2,087.50					-2,087.50
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	118,959,957.61	195,237.22	7,241,139.61	2,529,076.59	2,368,499.93	131,293,910.96
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,204,767.96	123,572.01	1,109,574.96	1,003,616.01	907,854.62	9,349,385.56
2. 本期增加金额	1,165,894.74	9,761.76	373,805.35	75,632.52	118,415.82	1,743,510.19
(1) 计提	1,166,060.95	9,761.76	373,805.35	75,632.52	118,415.82	1,743,676.40
(2) 本期汇率变动的影响	-166.21					-166.21
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	7,370,662.70	133,333.77	1,483,380.31	1,079,248.53	1,026,270.44	11,092,895.75
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	111,589,294.91	61,903.45	5,757,759.30	1,449,828.06	1,342,229.49	120,201,015.21
2. 期初账面价值	112,757,277.15	71,665.21	5,901,614.44	1,525,460.58	1,460,645.31	121,716,662.69

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 0.00%

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
鹌鹑蛋车间装修工程	11,630,641.32	207,050.82	2,647,466.01		9,190,226.13
鱼制品车间装修工程	5,298,256.90	3,905,380.20	1,594,641.65		7,608,995.45
食堂及宿舍装修工程	2,930,542.18		1,059,360.12		1,871,182.06
研发中心装修工程	1,233,712.99	1,222,473.06	245,322.85		2,210,863.20
其他	3,444,248.76	197,425.83	1,092,321.57		2,549,353.02
合计	24,537,402.15	5,532,329.91	6,639,112.20		23,430,619.86

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,279,467.49	446,315.34	2,442,548.36	469,313.92
内部交易未实现利润	6,619,841.36	1,551,173.35	9,776,683.99	2,280,344.41
可抵扣亏损	60,191,377.75	9,852,198.46	25,436,252.48	4,688,389.43
销售折扣	48,404,406.97	11,550,908.32	52,164,142.72	13,040,962.06
递延收益	58,130,071.48	9,752,890.69	27,667,628.05	3,579,529.54
股份支付费用	2,237,947.34	531,103.39	10,151,544.62	2,314,071.15
租赁负债	15,377,256.49	2,258,458.96	11,641,185.51	1,814,407.38
长期资产	654,887.26	58,939.85	374,221.27	33,679.91
合计	193,895,256.14	36,001,988.36	139,654,207.00	28,220,697.80

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	14,078,287.61	2,153,720.05	10,128,784.46	1,610,939.74
计提的利息收入	6,374,740.90	1,050,065.94	5,375,824.19	976,875.00
固定资产-研发资产折旧	4,291,813.67	643,772.05	4,795,125.32	719,268.82
金融资产公允价值变动	1,582,795.32	237,153.49	2,865,602.76	435,826.72
合计	26,327,637.50	4,084,711.53	23,165,336.73	3,742,910.28

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		36,001,988.36		28,220,697.80
递延所得税负债		4,084,711.53		3,742,910.28

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产款项	10,067,146.51		10,067,146.51	12,214,655.02		12,214,655.02
合计	10,067,146.51		10,067,146.51	12,214,655.02		12,214,655.02

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据贴现融资	372,000,000.00	299,500,000.00
合计	372,000,000.00	299,500,000.00

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	64,511,716.48	17,028,824.81
采购材料款等	45,328,581.41	82,378,184.32
费用类	25,543,363.10	28,514,246.29
合计	135,383,660.99	127,921,255.42

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

其他说明：

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,724,257.28	20,181,200.45
合计	10,724,257.28	20,181,200.45

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	5,712,318.13	3,256,145.61
保证金、押金	3,727,537.96	4,012,144.48
限制性股票回购义务	1,165,500.00	11,936,400.00
应付报销款	118,901.19	976,510.36
合计	10,724,257.28	20,181,200.45

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

其他说明

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售货物形成的合同负债	75,102,465.23	150,691,064.75
合计	75,102,465.23	150,691,064.75

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,051,743.23	158,877,904.61	170,165,741.50	33,763,906.34
二、离职后福利-设定提存计划	393.93	11,929,288.01	11,928,895.52	786.42
三、辞退福利		155,494.27	155,494.27	
合计	45,052,137.16	170,962,686.89	182,250,131.29	33,764,692.76

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,838,659.59	134,604,075.64	146,254,102.28	32,188,632.95
2、职工福利费	800.00	9,492,920.09	9,493,720.09	
3、社会保险费	8,259.36	6,663,981.14	6,670,412.37	1,828.13
其中：医疗保险费	8,191.27	5,921,534.63	5,927,897.77	1,828.13
工伤保险费	68.09	742,446.51	742,514.60	
4、住房公积金	1,263.32	4,404,402.44	4,369,522.14	36,143.62
5、工会经费和职工教育经费	1,202,760.96	3,712,525.30	3,377,984.62	1,537,301.64
合计	45,051,743.23	158,877,904.61	170,165,741.50	33,763,906.34

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	393.93	11,453,152.54	11,452,760.05	786.42
2、失业保险费		476,135.47	476,135.47	

合计	393.93	11,929,288.01	11,928,895.52	786.42
----	--------	---------------	---------------	--------

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,783,272.56	6,197,098.58
企业所得税	10,329,313.73	26,610,830.21
个人所得税	481,387.85	701,934.12
城市维护建设税	173,682.42	256,674.86
印花税	497,810.40	598,550.33
教育费附加	84,790.57	118,467.60
地方教育费附加	56,527.04	79,224.99
水利基金	8,581.87	8,695.08
环境保护税	4,595.27	7,600.42
房产税	13,715.46	41,786.58
土地使用税		1,410.00
合计	15,433,677.17	34,622,272.77

## 22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,099,582.65	2,782,472.37
合计	4,099,582.65	2,782,472.37

## 23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,496,786.63	12,804,189.21
合计	2,496,786.63	12,804,189.21

## 24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,931,139.15	12,545,315.22
未确认融资费用	-1,553,882.66	-904,129.71
减：一年内到期的租赁负债	-4,099,582.65	-2,782,472.37
合计	11,277,673.84	8,858,713.14

## 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,491,666.85	31,960,800.00	1,623,869.37	60,828,597.48	与资产相关的政府补助
合计	30,491,666.85	31,960,800.00	1,623,869.37	60,828,597.48	

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	450,919,159.00				-25,000.00	-25,000.00	450,894,159.00

其他说明：

(1) 公司于 2025 年 1 月 2 日召开了第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2025 年 1 月 20 日，公司召开了 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了该议案。同意回购注销原 1 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共 25,000 股。

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	500,650,624.50	12,267,260.00	149,000.00	512,768,884.50
其他资本公积	15,185,533.39	2,837,784.71	12,267,260.00	5,756,058.10
合计	515,836,157.89	15,105,044.71	12,416,260.00	518,524,942.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司于 2025 年 1 月 2 日召开了第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议，并于 2025 年 1 月 20 日召开了 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，回购注销 2023 年限制性股票激励计划已授予但尚未解除限售的限制性股票数量 25,000.00 股，此次限制性股票回购的资金总额为 174,000.00 元，减少资本溢价（股本溢价）金额 149,000.00 元。

(2) 2025 年 4 月 28 日，公司召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2023 年限制性股票激励计划》及相关规定，首次部分限制性股票符合解除限售条件的激励对象合计 24 人，可申请解除限售并上市流通的限制性股票数量为 1,540,000.00 股，其他资本公积转入资本溢价（股本溢价）10,995,600.00 元。

(3) 2025 年 4 月 28 日，公司召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2023 年员工持股计划预留授予部分锁定期届满暨解锁条件成就的议案》，鉴于公司 2023 年员工持股计划预留授予部分解锁期于 2025 年 4 月 14 日届满，且解锁条件已成就，可解锁股票数量为 134,000.00 股，其他资本公积转入资本溢价（股本溢价）1,271,660.00 元。

(4) 公司资本公积-其他资本公积本期以权益结算的股份支付费用增加 2,837,439.02 元，其中归属于少数股东权益的部分减少资本公积 20,304.67 元。

(5) 公司根据资产负债表日股票的公允价值计算股份支付预计未来期间可税前抵扣的成本费用金额，可抵扣的金额大于等待期内账面确认金额的部分确认的递延所得税资产计入资本公积-其他资本公积 20,650.36 元。

## 28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励/回购股份	52,297,132.07		10,944,900.00	41,352,232.07
合计	52,297,132.07		10,944,900.00	41,352,232.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司于 2025 年 1 月 2 日召开第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议，并于 2025 年 1 月 20 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销 2023 年限制性股票激励计划已授予但尚未解除限售的限制性股票数量 25,000.00 股，此次限制性股票回购的资金总额为 174,000.00 元，减少库存股金额 174,000.00 元。

(2) 公司于 2025 年 4 月 15 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.0 元（含税），相关限制性股票回购义务减少，减少库存股金额 514,500.00 元。

(3) 2025 年 4 月 28 日，公司召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2023 年限制性股票激励计划》及相关规定，首次部分限制性股票符合解除限售条件的激励对象合计 24 人，可申请解除限售并上市流通的限制性股票数量为 1,540,000.00 股，减少库存股金额 10,256,400.00 元。

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-639,835.75	55,183.12				55,183.12		-584,652.63
外币财务报表折算差额	-639,835.75	55,183.12				55,183.12		-584,652.63
其他综合收益合计	-639,835.75	55,183.12				55,183.12		-584,652.63

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,872,747.61			94,872,747.61

合计	94,872,747.61			94,872,747.61
----	---------------	--	--	---------------

### 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	413,202,432.49	325,208,134.14
调整后期初未分配利润	413,202,432.49	325,208,134.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,987,983.26	143,325,880.94
应付普通股股利	134,275,247.70	134,297,747.70
期末未分配利润	390,915,168.05	334,236,267.38

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,106,829,780.88	790,293,243.71	1,117,532,430.00	781,441,176.85
其他业务	17,069,247.55	2,640,728.84	12,026,448.09	4,697,636.36
合计	1,123,899,028.43	792,933,972.55	1,129,558,878.09	786,138,813.21

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,123,899,028.43	792,933,972.55	1,123,899,028.43	792,933,972.55
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
华东	301,605,305.63	208,050,414.84	301,605,305.63	208,050,414.84
西南	149,462,929.68	106,613,516.19	149,462,929.68	106,613,516.19
华南	139,932,622.47	95,300,609.36	139,932,622.47	95,300,609.36
华中	136,083,135.92	93,613,699.02	136,083,135.92	93,613,699.02
华北	106,696,422.48	77,838,880.79	106,696,422.48	77,838,880.79
西北	68,104,870.11	49,516,390.40	68,104,870.11	49,516,390.40
东北	23,867,234.26	17,280,105.06	23,867,234.26	17,280,105.06
境外	12,794,611.69	8,823,698.79	12,794,611.69	8,823,698.79
线上	185,351,896.19	135,896,658.10	185,351,896.19	135,896,658.10
按销售渠道分类				
其中：				
经销模式	792,059,512.49	572,281,512.79	792,059,512.49	572,281,512.79
直营模式	331,839,515.94	220,652,459.76	331,839,515.94	220,652,459.76
合计	1,123,899,028.43	792,933,972.55	1,123,899,028.43	792,933,972.55

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 75,102,465.23 元，其中，75,102,465.23 元预计将于 2025 年下半年度确认收入。

### 33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,656,322.57	1,826,403.38
房产税	1,049,668.28	1,080,506.78
印花税	1,008,856.62	1,082,339.03
教育费附加	880,001.91	945,201.44
地方教育费附加	586,421.32	630,134.27
土地使用税	551,331.40	298,706.72
环境保护税	12,161.34	19,188.11
车船使用税	5,459.04	3,019.92
合计	5,750,222.48	5,885,499.65

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,830,679.99	21,518,519.29
折旧与摊销	6,042,661.26	4,735,190.34
咨询服务费	2,257,249.42	2,308,297.40
冷藏费	2,244,064.08	2,225,283.43
办公费	2,133,595.29	1,981,589.62
业务招待费	2,018,697.55	1,488,207.33
股份支付	1,641,729.86	5,100,172.22
存货报损	1,086,874.69	
差旅费	1,004,623.97	701,468.14
其他	1,328,185.21	1,007,144.52
合计	48,588,361.32	41,065,872.29

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
品牌推广费	67,809,326.88	63,132,268.06
职工薪酬	42,289,389.13	36,690,559.22
电商平台推广服务费	34,399,606.77	28,467,224.24
差旅费	7,560,520.71	7,126,283.92
服务费	1,554,339.64	887,882.41
股份支付	907,882.60	2,637,276.76
其他	668,531.78	3,176,962.35

合计	155,189,597.51	142,118,456.96
----	----------------	----------------

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,180,703.03	11,104,669.56
直接材料	8,179,684.13	6,486,714.47
折旧与摊销	1,774,669.20	468,538.04
检验费	1,393,202.46	872,895.77
其他	3,268,636.19	2,970,363.49
合计	25,796,895.01	21,903,181.33

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,254,194.76	879,819.97
利息收入	-6,004,538.43	-7,354,448.53
银行手续费	190,268.96	125,326.66
未确认融资费用	318,213.88	304,462.67
汇兑损益	84,969.76	-5,038,706.70
合计	-4,156,891.07	-11,083,545.93

### 38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,985,140.51	12,025,907.87
增值税加计抵减	4,653,541.42	9,270,885.20
合计	26,638,681.93	21,296,793.07

### 39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,282,807.44	
合计	-1,282,807.44	

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,041,437.99	
理财产品收益		3,717,312.51

合计	6,041,437.99	3,717,312.51
----	--------------	--------------

#### 41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	98,377.33	-14,952.85
其他应收款坏账损失	51,779.15	-108,898.35
合计	150,156.48	-123,851.20

#### 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	9,890.97	465,531.32

#### 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	258,822.39	87,999.56	258,822.39
合计	258,822.39	87,999.56	258,822.39

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	1,071,843.97	744,831.99	1,071,843.97
其他	1,685.32	147,895.31	1,685.32
合计	1,073,529.29	892,727.30	1,073,529.29

#### 45、所得税费用

##### （1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,293,406.16	24,733,250.79
递延所得税费用	-7,413,291.00	-1,734,282.53
合计	17,880,115.16	22,998,968.26

##### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	130,539,523.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,634,880.93
子公司适用不同税率的影响	-8,352,256.97
调整以前期间所得税的影响	1,602,494.44
非应税收入的影响	-66,361,427.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,531,326.30
税法规定的额外可扣除费用的影响	-3,979,704.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的影响	804,802.83
所得税费用	17,880,115.16

#### 46、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释 29、“其他综合收益”。

#### 47、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的大额存单与定期存款	40,000,000.00	30,000,000.00
政府补助	52,203,421.14	14,604,327.46
利息收入	6,979,933.00	8,775,371.12
往来款及其他	1,749,308.84	2,135,602.05
合计	100,932,662.98	55,515,300.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	139,075,969.30	124,896,580.47
往来款项及其他	17,695,685.02	4,256,411.18
新增的大额存单与定期存款		60,000,000.00
合计	156,771,654.32	189,152,991.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	64,100,000.00	
合计	64,100,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	51,400,000.00	
租赁费用	2,217,660.86	2,085,177.51
回购注销库存股	176,529.62	22,149,272.27
合计	53,794,190.48	24,234,449.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

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	299,500,000.00	372,000,000.00		299,500,000.00		372,000,000.00
租赁负债	8,858,713.14		6,757,907.73	2,372,083.80	1,966,863.23	11,277,673.84
一年内到期的租赁负债	2,782,472.37		1,317,110.28			4,099,582.65
其他应付款-限制性股票回购义务	11,936,400.00				10,770,900.00	1,165,500.00
合计	323,077,585.51	372,000,000.00	8,075,018.01	301,872,083.80	12,737,763.23	388,542,756.49

#### 48、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	112,659,408.50	145,082,690.28
加：资产减值准备	-150,156.48	123,851.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,071,944.91	22,927,226.29
使用权资产折旧	1,773,130.93	1,715,488.98
无形资产摊销	1,060,952.55	873,049.60
长期待摊费用摊销	6,639,112.20	5,249,526.36
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）	-9,890.97	-465,531.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,071,843.97	744,831.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,282,807.44	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,752,807.57	1,358,216.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,041,437.99	-3,717,312.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,781,290.56	-1,662,598.34

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	341,801.25	-159,928.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	51,284,571.68	144,130,319.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,484,156.97	-38,216,922.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-112,780,389.47	-43,432,527.78
其他	2,858,089.38	8,525,604.65
经营活动产生的现金流量净额	99,517,461.88	243,075,984.31
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	340,228,482.88	281,103,285.92
减：现金的期初余额	520,536,699.86	587,316,319.01
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	-180,308,216.98	-306,213,033.09

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	340,228,482.88	520,536,699.86
其中：库存现金	4,141.30	15,927.18
可随时用于支付的银行存款	88,023,898.38	249,674,231.11
可随时用于支付的其他货币资金	252,200,443.20	270,846,541.57
三、期末现金及现金等价物余额	340,228,482.88	520,536,699.86

## （3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
大额存单	50,000,000.00	90,000,000.00	预计持有至到期
保证金	51,400,000.00	64,100,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	101,400,000.00	154,100,000.00	

## 49、 外币货币性项目

### （1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	145,994.01	7.1586	1,045,112.73

先令	272,560.85	0.0554	15,095.97
其他应收款			
其中：先令	208,107.51	0.0554	11,526.18

其他说明：

(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

## 50、租赁

### (1) 本公司作为承租方

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

涉及售后租回交易的情况

公司不涉及售后租回交易的情况。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	43,700.92	
合计	43,700.92	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (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

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	11,180,703.03	11,104,669.56
直接材料	8,179,684.13	6,486,714.47
折旧与摊销	1,774,669.20	468,538.04
检验费	1,393,202.46	872,895.77
其他	3,268,636.19	2,970,363.49
合计	25,796,895.01	21,903,181.33
其中：费用化研发支出	25,796,895.01	21,903,181.33

## 九、合并范围的变更

### 1、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：

本集团 2025 年上半年新设控股子公司平江县味郝爽食品科技有限公司。

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
平江县劲仔食品有限公司	100,000,000.00	平江县	平江县	工业生产、商品销售	100.00%		设立
平江县劲仔农副产品初加工有限公司	20,000,000.00	平江县	平江县	工业生产	100.00%		设立
HUAWENFOOD (KENYA) EPZ LIMITED	682,618.56	肯尼亚	肯尼亚	鲜鱼初加工	100.00%		设立
长沙市劲仔食品有限公司	1,000,000.00	长沙市	长沙市	食品销售等	100.00%		设立
湖南辣喜爱食品有限公司	25,000,000.00	平江县	平江县	食品生产、销售等	70.00%		设立
湖南省七个博士食品有限公司	20,000,000.00	平江县	平江县	食品生产、销售等	100.00%		设立
湖南咚咚食品有限公司	100,000,000.00	平江县	平江县	食品生产、销售等	100.00%		设立
北海市七个博士食品有限公司	50,000,000.00	北海市	北海市	食品生产、销售等	100.00%		设立
北海市劲仔电子商务有限公司	20,000,000.00	北海市	北海市	食品销售等	100.00%		设立
北海市劲仔新媒体科技有限公司	5,000,000.00	北海市	北海市	食品销售等	100.00%		设立
北海市劲仔商贸有限公司	20,000,000.00	北海市	北海市	食品销售等	100.00%		设立
北海市劲仔食品有限公司	100,000,000.00	北海市	北海市	食品生产、销售等	100.00%		设立
北海市劲仔快鱼食	1,000,000.00	北海市	北海市	食品销售等	100.00%		设立

品有限公司							
北海市劲仔飞鱼食品有限公司	1,000,000.00	北海市	北海市	食品销售等	100.00%		设立
北海市劲仔鲸鱼食品有限公司	1,000,000.00	北海市	北海市	食品销售等	100.00%		设立
北海市劲仔馋猫食品有限公司	1,000,000.00	北海市	北海市	食品销售等	100.00%		设立
平江县味鲜配料科技有限公司	1,000,000.00	平江县	平江县	配料生产、销售等	100.00%		设立
平江县味美配料科技有限公司	1,000,000.00	平江县	平江县	配料生产、销售等	100.00%		设立
北海市劲仔农副产品加工有限公司	20,000,000.00	北海市	北海市	工业生产	100.00%		设立
平江县味郝爽食品科技有限公司	5,000,000.00	平江县	平江县	食品生产、销售等	51.00%		设立

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,491,666.85	31,960,800.00		1,623,869.37		60,828,597.48	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	21,985,140.51	21,296,793.07

其他说明：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府扶持资金	16,719,746.81	其他收益	16,719,746.81
其他与企业日常活动相关的政府补助	3,641,524.33	其他收益	3,641,524.33
以前年度递延收益摊销	1,623,869.37	其他收益	1,623,869.37
合计	21,985,140.51		21,985,140.51

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本报告第十节、七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### (1) 汇率风险

汇率风险，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。本集团承受外汇风险主要与美元、先令有关，除本集团的全资子公司华文食品肯尼亚公司以美元、先令进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。

于 2025 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 10,717.31 元。

##### (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。

2025 年 6 月 30 日，本集团的带息债务为固定利率的票据贴现融资。

#### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，销售采用先款后货，无重大的客户坏账风险。另外，本集团对采购预付款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本报告第八节、七、3、“应收账款”和本报告第八节、七、4、“其他应收款”的披露。

#### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2025 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 年以上
短期借款	372,000,000.00	
应付账款	135,383,660.99	
其他应付款	10,724,257.28	
一年内到期的非流动负债（含利息）	4,645,364.22	
租赁负债（含利息）		12,285,774.93

### 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		467,582,795.32		467,582,795.32
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		467,582,795.32		467,582,795.32
（4）结构性存款		467,582,795.32		467,582,795.32
（八）其他非流动金融资产			35,000,000.00	35,000,000.00
持续以公允价值计量的负债总额		467,582,795.32	35,000,000.00	502,582,795.32
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

其他非流动金融资产系对非上市公司重庆向新力私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）的非交易性权益投资。对于不在活跃市场上交易的其他流动金融资产，由于公司持有被投资单位股权较低，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行。该类投资不存在可观察的市场报价，根据新金融工具准则的相关规定，在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，投资期限尚短，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。重庆向新力私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）注册资本 51,030 万元，公司认缴出资 3,500.00 万元，实缴出资 3,500.00 万元，投资比例 6.86%，公司不执行合伙事务。

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是周劲松、李冰玉夫妇。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见报告第八节、十、1、“在子公司中的权益”。

#### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林锐新	本公司职工董事

陈嘉瑶	本公司独立董事
陈慧敏	本公司独立董事
周浪波	本公司独立董事
丰文姬	本公司董事、副总经理、董事会秘书
康厚峰	本公司副总经理、财务总监
苏彻辉	本公司副总经理
沈清武	本公司董事
刘特元	曾任本公司董事
李拓	曾任本公司监事
罗维	曾任本公司监事
湖南咚咚现代农业发展有限公司	实际控制人为本公司最终控制方的近亲属
平江县源本生态农业农民专业合作社	实际控制人为本公司董事的近亲属
湖南植丫丫食品有限公司	实际控制人为本公司最终控制方的近亲属

#### 其他说明

除上述关联方外，公司董事、监事、高级管理人员及关系密切的家庭成员（包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母），以及上述人员直接或者间接控制的或担任董事、高级管理人员的除本公司及其子公司以外的法人或组织，也均构成公司的关联方。

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南咚咚现代农业发展有限公司	采购原材料	27,206,246.04	100,000,000.00	否	18,184,263.41
平江县源本生态农业农民专业合作社	采购原材料	1,406,488.65	40,000,000.00	否	4,469,316.91
湖南植丫丫食品有限公司	采购商品及材料	7,018,321.10	26,000,000.00	否	

#### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南植丫丫食品有限公司	销售商品	74,192.55	

### (2) 关联租赁情况

#### 关联租赁情况说明

报告期内，本集团无关联租赁情况。

### (3) 关联担保情况

关联担保情况说明

报告期内，本集团无关联担保情况。

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,385,467.20	1,852,885.12

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南咚咚现代农业发展有限公司	762,045.64	79,448.13
应付账款	湖南植丫丫食品有限公司	1,401,570.95	1,838,112.85

## 6、关联方承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的新增关联方承诺事项。

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2023 员工持股计划					134,000.00	1,271,660.00		
2023 限制性股权激励					1,540,000.00	10,995,600.00		
合计					1,674,000.00	12,267,260.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

(1) 公司于 2025 年 4 月 28 日召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。鉴于公司《2023 年限制性股票激励计划》规定的首次授予的限制性股票第二个限售期于 2025 年 5 月 21 日届满，公司及相关激励对象的各项考核指标均已满

足《2023 年限制性股票激励计划》规定的第二个解除限售期解除限售条件，首次部分限制性股票符合解除限售条件的激励对象合计 24 人，可申请解除限售并上市流通的限制性股票数量为 1,540,000.00 股，金额 10,995,600.00 元。

(2) 公司于 2025 年 4 月 28 日召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2023 年员工持股计划预留授予部分锁定期届满暨解锁条件成就的议案》，鉴于公司 2023 年员工持股计划预留授予部分解锁期于 2025 年 4 月 14 日届满，且解锁条件已成就，可解锁股票数量为 134,000.00 股，金额 1,271,660.00 元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票激励计划（员工持股计划）公告前 1 个交易日公司股票交易均价，董事会予以调整得出授予日限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	限制性股票激励计划（员工持股计划）公告前 1 个交易日公司股票交易均价
可行权权益工具数量的确定依据	公司层面业绩考核以及个人层面业绩考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,974,798.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,837,439.02

## 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

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司核心人员	2,837,439.02	
合计	2,837,439.02	

## 5、股份支付的修改、终止情况

无。

## 6、其他

### (1) 限制性股票激励计划

2023 年 4 月 18 日，召开的 2023 年第二次临时股东大会会议决议，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划(草案)〉及摘要的议案》及其相关事项的议案。2023 年 5 月 4 日，公司召开第二届董事会第十二次会议及第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向激励对象首次授予 2023 年限制性股票的议案》等议案，本次股票激励计划同意确定 2023 年 5 月 4 日为首次限制性股票的授予日，并向 27 名激励对象授予 333.00 万股限制性股票，预留 38.00 万股。每股面值 1 元，每股授予价格 7.36 元。

2023 年 8 月 17 日，公司召开第二届董事会第十五次会议及第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2023 年限制性股份激励计划预留股票的议案》，授予 1 名激励对象合计 35.00 万股限制性股票。

本激励计划首次授予及预留授予的限制性股票限售期分别为首次授予及预留授予的限制性股票登记完成之日起 12 个月、24 个月。在首次授予及预留授予的权益解除限售期内，公司为满足解除限售条件的激励对象按照 50%: 50% 的比例分两期办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

公司首次授予及预留授予的限制性股票的解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占限制性股票总量比例
首次及预留授予的限制性股票第一个解除限售期	自相应授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至相应授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
首次及预留授予的限制性股票第二个解除限售期	自相应授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

## (2) 员工持股计划

2023 年 8 月 18 日，召开的 2023 年第三次临时股东大会会议决议，审议通过了《关于公司〈2023 年员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》及其相关事项的议案。2023 年 7 月 21 日，公司召开第二届董事会第十四次会议及第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司 2023 年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司 2023 年员工持股计划管理办法的议案》等议案，本次员工持股计划认购日为 2023 年 8 月 25 日，共 14 名员工参加员工持股计划，受让公司回购股份合计 39.60 万股。

公司于 2024 年 3 月 27 日召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于 2023 年员工持股计划预留份额分配的的议案》。公司回购专用证券账户剩余的 13.40 万股公司股票为本期员工持股计划预留份额，将以非交易过户方式过户至公司员工持股计划专户“劲仔食品集团股份有限公司-2023 年员工持股计划”，过户价格为 5.96 元/股。

员工持股计划首次授予标的股票分两期解锁，自公司公告首次授予标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后如达到考核目标可分期解锁，锁定期最长 24 个月，具体如下：第一批解锁时点为自公司公告首次授予标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月，解锁股份数量为本次员工持股计划总数的 50%；第二批解锁时点为自公司公告首次授予标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 24 个月，解锁股份数量为本次员工持股计划总数的 50%。

根据《2023 年员工持股计划（草案）》，预留部分若是 2023 年三季度报告披露后授予，为更好体现公平性与一致性，员工获授预留标的股票数量为同等职级获授股票 50%，解锁时点为自公司公告预留授予部分最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月，解锁的标的股票比例为 100%。

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.00
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	44,728,915.90
利润分配方案	2025 年 8 月 26 日，经本公司第三届董事会第八次会议决议，通过了《关于公司 2025 年半年度利润分配预案的议案》，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），截至 2025 年 8 月 26 日，公司现有股本 450,894,159 股，扣除回购账户 3,605,000 股，以 447,289,159 股为基数计算，合计拟派发现金红利 44,728,915.90 元（含税）。本次现金分红占公司 2025 年 1-6 月实现合并报表归属于母公司股东的净利润的 39.94%。剩余未分配利润结转以后年度分配，本次不进行资本公积金转增股本和送红股。

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 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

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团本报告期不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	29,420,094.23	20,816,765.88
合计	29,420,094.23	20,816,765.88

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	29,420,094.23	100.00%	364,684.98	1.24%	29,055,409.25	20,816,765.88	100.00%	205,880.12	0.99%	20,610,885.76
其中：										
组合 1-直营客户	4,713,815.26	16.02%	235,690.76	5.00%	4,478,124.50	4,117,602.46	19.78%	205,880.12	5.00%	3,911,722.34
组合 2-经销客户	2,579,884.40	8.77%	128,994.22	5.00%	2,450,890.18					
组合 3-关联方组合	22,126,394.57	75.21%			22,126,394.57	16,699,163.42	80.22%			16,699,163.42
合计	29,420,094.23	100.00%	364,684.98	1.24%	29,055,409.25	20,816,765.88	100.00%	205,880.12	0.99%	20,610,885.76

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1-直营客户	4,713,815.26	235,690.76	5.00%
组合 2-经销客户	2,579,884.40	128,994.22	5.00%
合计	7,293,699.66	364,684.98	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

 适用  不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	205,880.12			205,880.12
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	158,804.86			158,804.86
2025 年 6 月 30 日余额	364,684.98			364,684.98

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	205,880.12	158,804.86				364,684.98
合计	205,880.12	158,804.86				364,684.98

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本报告期，无实际核销的应收账款。

### (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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	7,870,916.52		7,870,916.52	26.75%	
客户 2	6,006,044.97		6,006,044.97	20.41%	
客户 3	5,123,343.06		5,123,343.06	17.41%	
客户 4	2,525,266.40		2,525,266.40	8.58%	126,263.32
客户 5	1,705,481.99		1,705,481.99	5.80%	85,274.10
合计	23,231,052.94		23,231,052.94	78.95%	211,537.42

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	185,945,787.54	28,829,680.53
合计	185,945,787.54	28,829,680.53

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	190,367,733.51	33,230,642.59
保证金、押金	426,294.75	595,294.75
代扣代缴员工社保、公积金	595,327.52	568,272.91
其他	259,333.78	223,053.30

合计	191,648,689.56	34,617,263.55
----	----------------	---------------

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	191,366,494.81	9,094,029.68
1 至 2 年	105,400.00	7,809,173.25
2 至 3 年	105,784.75	4,500,847.03
3 年以上	71,010.00	13,213,213.59
3 至 4 年	16,010.00	13,102,213.59
4 至 5 年	55,000.00	55,000.00
5 年以上		56,000.00
合计	191,648,689.56	34,617,263.55

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	27,321,249.74	14.26%	5,575,183.53	20.41%	21,746,066.21	27,075,563.33	78.21%	5,575,183.53	20.59%	21,500,379.80
其中：										
华文食品肯尼亚有限公司	27,321,249.74	14.26%	5,575,183.53	20.41%	21,746,066.21	27,075,563.33	78.21%	5,575,183.53	20.59%	21,500,379.80
按组合计提坏账准备	164,327,439.82	85.74%	127,718.49	0.08%	164,199,721.33	7,541,700.22	21.79%	212,399.49	2.82%	7,329,300.73
其中：										
组合 1：保证金、押金	426,294.75	0.22%	84,465.43	19.81%	341,829.32	595,294.75	1.72%	170,490.43	28.64%	424,804.32
组合 2：代扣代缴	595,327.52	0.31%	29,766.37	5.00%	565,561.15	568,272.91	1.64%	28,413.65	5.00%	539,859.26
组合 3：其他	259,333.78	0.14%	13,486.69	5.20%	245,847.09	223,053.30	0.64%	13,495.41	6.05%	209,557.89
组合 4：关联方组合	163,046,483.77	85.08%			163,046,483.77	6,155,079.26	17.78%			6,155,079.26
合计	191,648,689.56	100.00%	5,702,902.02	2.98%	185,945,787.54	34,617,263.55	100.00%	5,787,583.02	16.72%	28,829,680.53

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华文食品肯尼亚有限公司	27,075,563.33	5,575,183.53	27,321,249.74	5,575,183.53	20.41%	预计未来可收回的金额低于该资产账面价值
合计	27,075,563.33	5,575,183.53	27,321,249.74	5,575,183.53		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	998,761.30	49,938.06	5.00%
1-2 年	105,400.00	10,540.00	10.00%
2-3 年	105,784.75	31,735.43	30.00%
3 年以上	71,010.00	35,505.00	50.00%
合计	1,280,956.05	127,718.49	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	212,399.49		5,575,183.53	5,787,583.02
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-84,681.00		6,000.00	-78,681.00
本期核销			-6,000.00	-6,000.00
2025 年 6 月 30 日余额	127,718.49		5,575,183.53	5,702,902.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	5,575,183.53	6,000.00		-6,000.00		5,575,183.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	212,399.49	-84,681.00				127,718.49
合计	5,787,583.02	-78,681.00		-6,000.00		5,702,902.02

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

本期实际核销的其他应收款	6,000.00
--------------	----------

**6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北海市劲仔食品有限公司	内部往来款	92,522,292.49	1 年以内	48.28%	
北海市劲仔商贸有限公司	内部往来款	64,369,471.06	1 年以内	33.59%	
华文食品肯尼亚有限公司	内部往来款	27,321,249.74	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上	14.26%	5,575,183.53
北海市劲仔电子商务有限公司	内部往来款	5,848,169.86	1 年以内	3.05%	
北海市七个博士食品有限公司	内部往来款	215,154.94	1 年以内	0.11%	
合计		190,276,338.09		99.29%	5,575,183.53

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	484,722,662.31	6,643,159.86	478,079,502.45	440,670,367.97	6,643,159.86	434,027,208.11
合计	484,722,662.31	6,643,159.86	478,079,502.45	440,670,367.97	6,643,159.86	434,027,208.11

**(1) 对子公司投资**

单位：元

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		
平江县劲仔食品有限公司	105,769,953.33					450,321.32	106,220,274.65	
平江县劲仔农副产品初加工有限公司	21,472,129.05					67,682.22	21,539,811.27	
华文食品肯尼亚有限公司		6,643,159.86						6,643,159.86
长沙市劲仔食品有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
湖南辣喜爱食品有限公司	18,146,317.78					67,682.22	18,214,000.00	
湖南省七个博士食品有限公司	22,606,317.78					67,682.22	22,674,000.00	

湖南咚咚食品有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
北海市七个博士食品有限公司	50,088,540.90				14,149.58	50,102,690.48	
北海市劲仔电子商务有限公司	20,578,971.72				124,776.14	20,703,747.86	
北海市劲仔食品有限公司	70,008,298.52		30,000,000.00		16,326.44	100,024,624.96	
北海市劲仔商贸有限公司	22,356,679.03				693,674.20	23,050,353.23	
北海市劲仔农副产品加工有限公司			10,000,000.00			10,000,000.00	
平江县味郝爽食品科技有限公司			2,550,000.00			2,550,000.00	
平江县味鲜配料科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
平江县味美配料科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	434,027,208.11	6,643,159.86	42,550,000.00		1,502,294.34	478,079,502.45	6,643,159.86

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,968,266.95	163,939,215.50	521,252,489.04	409,085,757.50
其他业务	1,418,901.74	724,647.14	1,810,671.82	301,738.52
合计	203,387,168.69	164,663,862.64	523,063,160.86	409,387,496.02

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,949,621.42 元，其中，24,949,621.42 元预计将于 2025 年下半年度确认收入。

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	100,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	378,280.82	
合计	100,378,280.82	

## 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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,061,953.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	21,985,140.51	
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	4,758,630.55	
先进制造业企业增值税加计抵减	4,653,541.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,137.07	
减：所得税影响额	5,590,299.38	
少数股东权益影响额（税后）	6,537.27	
合计	24,995,659.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.80%	0.2512	0.2512
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	0.1951	0.1951

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第九节 其他报送数据

### 一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

### 二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年03月25日	公司会议室	电话沟通	机构	浙商证券、方正证券等	公司经营情况及发展战略	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) ) 投资者调研接待记录表 2025-001
2025年04月29日	公司会议室	电话沟通	机构	中信证券、中金证券等	公司经营情况及发展战略	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) ) 投资者调研接待记录表 2025-002
2025年05月08日	公司会议室	网络平台线上交流	个人	网上业绩说明会参与对象	公司经营情况及发展战略	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) ) 投资者调研接待记录表 2025-003

### 三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

适用 不适用

周知

