

郑州千味央厨食品股份有限公司

2025 年半年度财务报告

（未经审计）

2025 年 8 月

郑州千味央厨食品股份有限公司

2025 年半年度财务报告

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：郑州千味央厨食品股份有限公司

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	359,964,368.34	476,513,111.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	0.00
应收账款	110,286,056.35	114,615,027.13
应收款项融资		
预付款项	13,821,894.24	7,237,032.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,196,012.69	5,450,729.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	265,825,868.95	273,644,222.66
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	61,817,381.53	53,638,427.17

流动资产合计	816,911,582.10	931,098,550.51
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	0.00	20,928.77
其他权益工具投资	9,913,250.00	9,913,250.00
其他非流动金融资产	21,090,000.00	21,090,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,121,806,628.24	1,044,589,154.21
在建工程	192,214,251.62	177,228,638.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,765,762.92	1,912,909.86
无形资产	72,015,194.51	73,188,621.17
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	10,129,528.48	10,129,528.48
长期待摊费用	19,412,929.70	19,626,271.55
递延所得税资产	19,846,850.98	17,005,489.36
其他非流动资产	8,179,915.00	15,897,464.95
非流动资产合计	1,476,374,311.45	1,390,602,256.38
资产总计	2,293,285,893.55	2,321,700,806.89
流动负债：		
短期借款	12,000,000.00	
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	202,381,671.05	250,952,840.57
预收款项		
合同负债	8,580,585.02	7,453,365.46
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	17,903,289.67	18,440,300.02
应交税费	10,310,415.19	15,140,811.81
其他应付款	98,784,650.78	83,165,805.83

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	10,352,828.65	2,334,061.07
其他流动负债		
流动负债合计	360,313,440.36	377,487,184.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	28,000,000.00	78,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,686,038.08	1,809,551.50
长期应付款	408,497.04	436,192.36
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,821,485.51	277,543.94
递延所得税负债	42,969,883.92	42,186,595.93
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	75,885,904.55	122,709,883.73
负债合计	436,199,344.91	500,197,068.49
所有者权益：		
股本	97,160,446.00	99,263,146.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,083,965,558.20	1,151,860,885.14
减：库存股	643,550.00	70,641,576.94
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,089,898.15	50,089,898.15
一般风险准备		
未分配利润	627,123,202.66	591,333,263.96
归属于母公司所有者权益合计	1,857,695,555.01	1,821,905,616.31
少数股东权益	-609,006.37	-401,877.91
所有者权益合计	1,857,086,548.64	1,821,503,738.40
负债和所有者权益总计	2,293,285,893.55	2,321,700,806.89

法定代表人：孙剑 主管会计工作负责人：焦军军 会计机构负责人：杨华业

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	193,031,103.83	221,272,433.48
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	133,303,654.17	134,346,309.16
应收款项融资		
预付款项	24,898,710.25	13,486,700.96
其他应收款	235,000,326.73	286,591,809.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货	245,347,619.25	253,727,157.97
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	23,175,656.65	23,249,456.80
流动资产合计	854,757,070.88	932,673,868.27
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	1,083,820,122.96	1,083,820,122.96
其他权益工具投资	9,913,250.00	9,913,250.00
其他非流动金融资产	21,090,000.00	21,090,000.00
投资性房地产		
固定资产	72,272,077.04	26,830,554.90
在建工程	1,440,265.47	24,616,164.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	64,485,316.55	74,397,080.03
无形资产	5,260,165.76	5,481,448.04
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	690,840.47	1,145,814.61
递延所得税资产	0.00	282,681.85
其他非流动资产	821,250.00	3,007,871.70
非流动资产合计	1,259,793,288.25	1,250,584,988.23
资产总计	2,114,550,359.13	2,183,258,856.50
流动负债：		
短期借款	12,000,000.00	

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	225,975,222.12	285,440,148.58
预收款项		
合同负债	7,818,524.09	6,846,219.43
应付职工薪酬	6,100,071.62	6,595,815.91
应交税费	1,029,956.90	10,657,011.75
其他应付款	22,638,542.22	11,606,872.25
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	29,622,432.34	21,287,816.42
其他流动负债		
流动负债合计	305,184,749.29	342,433,884.34
非流动负债：		
长期借款	28,000,000.00	78,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	47,601,255.82	57,410,531.31
长期应付款	408,497.04	436,192.36
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	43,184.88	
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,052,937.74	135,846,723.67
负债合计	381,237,687.03	478,280,608.01
所有者权益：		
股本	97,160,446.00	99,263,146.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,086,843,155.09	1,154,738,482.03
减：库存股	643,550.00	70,641,576.94
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,089,898.15	50,089,898.15
未分配利润	499,862,722.86	471,528,299.25
所有者权益合计	1,733,312,672.10	1,704,978,248.49
负债和所有者权益总计	2,114,550,359.13	2,183,258,856.50

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	885,837,809.72	892,278,899.87
其中：营业收入	885,837,809.72	892,278,899.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	843,594,892.73	818,144,365.70
其中：营业成本	676,844,064.78	667,341,969.34
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	8,953,352.18	8,905,725.17
销售费用	60,827,077.10	49,284,001.15
管理费用	85,847,377.20	83,578,787.69
研发费用	11,055,782.36	10,443,222.95
财务费用	67,239.11	-1,409,340.60
其中：利息费用	1,202,039.15	1,727,522.99
利息收入	1,216,622.85	3,040,499.15
加：其他收益	2,067,078.93	813,602.36
投资收益（损失以“—”号填列）	-70,928.77	497,686.87
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）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-134,256.07	-39,089.12
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,284.82	-20,039.99
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	44,108,095.90	75,386,694.29
加：营业外收入	1,405,258.54	1,800,286.57
减：营业外支出	1,019,479.84	1,514,853.43
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	44,493,874.60	75,672,127.43
减：所得税费用	8,911,064.36	16,877,279.42
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	35,582,810.24	58,794,848.01
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	35,582,810.24	58,794,848.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	35,789,938.70	59,328,082.93
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-207,128.46	-533,234.92

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	35,582,810.24	58,794,848.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,789,938.70	59,328,082.93
归属于少数股东的综合收益总额	-207,128.46	-533,234.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.37	0.60
（二）稀释每股收益	0.37	0.60

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

法定代表人：孙剑 主管会计工作负责人：焦军军 会计机构负责人：杨华业

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	806,454,090.55	824,801,427.85
减：营业成本	678,265,566.43	676,015,010.40
税金及附加	2,827,379.21	3,536,501.85
销售费用	37,371,445.85	30,476,521.06
管理费用	48,313,712.68	48,856,143.61
研发费用	8,856,127.14	7,389,031.87
财务费用	-2,353,668.68	-5,123,212.06
其中：利息费用	2,765,715.42	3,529,947.10
利息收入	5,159,899.52	8,694,868.57
加：其他收益	1,536,260.78	116,190.47
投资收益（损失以“—”号填列）	0.00	-896,067.98
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-12,604.18	-32,078.05
资产减值损失（损失以“—”号填列）		

资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	-141,442.91
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	34,697,184.52	62,698,032.65
加：营业外收入	548,509.63	1,574,336.40
减：营业外支出	394,873.28	1,400,311.07
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	34,850,820.87	62,872,057.98
减：所得税费用	6,516,397.26	13,484,723.61
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	28,334,423.61	49,387,334.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	28,334,423.61	49,387,334.37
（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	28,334,423.61	49,387,334.37
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
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	1,005,568,093.39	996,545,284.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,133,385.68	9,273,753.42
经营活动现金流入小计	1,016,701,479.07	1,005,819,037.71
购买商品、接受劳务支付的现金	732,963,192.25	795,989,605.58
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	136,170,729.08	131,314,295.08
支付的各项税费	50,967,981.05	72,566,858.83
支付其他与经营活动有关的现金	67,290,076.44	57,033,725.10
经营活动现金流出小计	987,391,978.82	1,056,904,484.59
经营活动产生的现金流量净额	29,309,500.25	-51,085,446.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		19,826,500.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,121.77	286,852.43
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	70,121.77	20,113,352.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,656,212.50	127,410,591.22
投资支付的现金	50,000.00	
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	113,706,212.50	127,410,591.22
投资活动产生的现金流量净额	-113,636,090.73	-107,297,238.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		589,999,978.36
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	32,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	32,000,000.00	629,999,978.36
偿还债务支付的现金	62,000,000.00	152,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,156,653.29	20,532,384.30
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	31,362.89	62,869,014.86
筹资活动现金流出小计	63,188,016.18	236,001,399.16
筹资活动产生的现金流量净额	-31,188,016.18	393,998,579.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-115,514,606.66	235,615,893.53
加：期初现金及现金等价物余额	475,478,975.00	282,220,065.24
六、期末现金及现金等价物余额	359,964,368.34	517,835,958.77

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	950,435,672.83	918,233,915.79
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,812,565.21	6,887,561.89
经营活动现金流入小计	954,248,238.04	925,121,477.68
购买商品、接受劳务支付的现金	869,743,743.76	848,497,660.64
支付给职工以及为职工支付的现金	51,734,152.21	47,080,806.14
支付的各项税费	31,826,969.45	47,654,836.01

[illegible]

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	97, 160 ,44 ,6.0 0				1,0 83, 965 ,55 ,55 8.2 0	643 ,55 0.0 0			50, 089 ,89 ,8.1 5		627 ,12 ,3,2 02. 66		1,8 57, 695 ,55 5.0 1	-60 9,0 06. 37	1,8 57, 086 ,54 8.6 4

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	86,642,436.00				579,637,703.93	27,462,209.94			50,089,898.15		526,233,920.63		1,215,141,748.77	418,982.87	1,215,560,731.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	86,642,436.00				579,637,703.93	27,462,209.94			50,089,898.15		526,233,920.63		1,215,141,748.77	418,982.87	1,215,560,731.64

[illegible]

(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	99, 266 ,09 7.0 0				1,1 41, 714 ,91 0.8 0	73, 629 ,88 2.6 8			50, 089 ,89 8.1 5		567 ,67 ,9,3 23. 78		1,7 85, 120 ,34 7.0 5	-11 4,2 52. 05	1,7 85, 006 ,09 5.0 0

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	99,26 3,146 .00				1,154 ,738, 482.0 3	70,64 1,576 .94			50,08 9,898 .15	471,5 28,29 9.25		1,704 ,978, 248.4 9
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	99,26 3,146 .00				1,154 ,738, 482.0 3	70,64 1,576 .94			50,08 9,898 .15	471,5 28,29 9.25		1,704 ,978, 248.4 9
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	-2,10 2,700 .00				-67,8 95,32 6.94	-69,9 98,02 6.94				28,33 4,423 .61		28,33 4,423 .61

（一）综合 收益总额										28, 33 4, 423 . 61		28, 33 4, 423 . 61
（二）所有 者投入和减 少资本	-2, 10 2, 700 . 00				-67, 8 95, 32 6. 94	-69, 9 98, 02 6. 94						0. 00
1. 所有者投 入的普通股												
2. 其他权益 工具持有者 投入资本												
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额												
4. 其他	-2, 10 2, 700 . 00				-67, 8 95, 32 6. 94	-69, 9 98, 02 6. 94						0. 00
（三）利润 分配												
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 （或股东） 的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公积 转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积 转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	97, 16 0, 446				1, 086 , 843,	643, 5 50. 00			50, 08 9, 898	499, 8 62, 72		1, 733 , 312,

	.00				155.09				.15	2.86		672.10
--	-----	--	--	--	--------	--	--	--	-----	------	--	--------

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	86,642,436.00				582,515,300.82	27,462,209.94			50,089,898.15	416,636,255.38		1,108,421,680.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,642,436.00				582,515,300.82	27,462,209.94			50,089,898.15	416,636,255.38		1,108,421,680.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	12,623,661.00				562,788,097.52	46,167,672.74				30,793,763.94		560,037,849.72
（一）综合收益总额										49,387,334.37		49,387,334.37
（二）所有者投入和减少资本	12,623,661.00				562,788,097.52	46,167,672.74						529,244,085.78
1．所有者投入的普通股	12,748,487.00				577,251,491.36							589,999,978.36
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他	-124,826.00				-14,463,393.84	46,167,672.74						-60,755,892.58
（三）利润分配										-18,593,570.43		-18,593,570.43
1．提取盈余公积												
2．对所有										-18,5		-18,5

（或股东） 的分配										93, 57 0. 43		93, 57 0. 43
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	99, 26 6, 097 . 00				1, 145 , 303, 398. 3 4	73, 62 9, 882 . 68			50, 08 9, 898 . 15	447, 4 30, 01 9. 32		1, 668 , 459, 530. 1 3

三、公司基本情况

1、公司概况

郑州千味央厨食品股份有限公司于 2012 年 4 月由郑州思念食品有限公司在河南省郑州市投资设立。2021 年 9 月 6 日，公司在深圳证券交易所主板首次公开发行股票并上市交易。截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本(股本)为人民币 97,160,446.00 元。公司最终控制方为共青城城之集企业管理咨询有限公司。

本公司及子公司实际从事的主要经营活动是食品生产；食品经营；货物进出口；技术进出口；食品进出口；餐饮管理；非居住房地产租赁；仓储设备租赁服务。

本公司的母公司为城之集，最终控制人为自然人李伟。

2、财务报表批准报出日

本公司的公司及合并财务报表于 2025 年 8 月 27 日已经本公司董事会批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《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)》披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团对自 2025 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

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

本公司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于 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

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于 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 1 年，以营业周期作为资产和负债流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。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	在建工程项目预算占上市公司最近一期经审计的资产总额的 5%以上
重要应付账款和其他应付款	单个项目应付账款或者其他应付款金额占应付账款或者其他应付款年末总额的 10%以上
不涉及当期现金收支的重大投融资活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于净资产 10%的投融资活动

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

6.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其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的账面价值/发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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。

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 控制的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。

7.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

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，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日,外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以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。

10、金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的,在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(二)中记账基础和计价原则的相关披露)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时,按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

10.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后,本集团对不同类别的金融资产,分别以摊余成本和以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。

金融资产满足下列条件之一的,表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的:

取得相关金融资产的目的,主要是为了近期出售。

相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为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:

不符合分类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条件的金融资产均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。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的,列示于其他非流动金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值时或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入,根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款,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。

对于其他金融工具,本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- (1)预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (2)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (3)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (4)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日,若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险,则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难;
- (2)债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- (3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

对于金融资产,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

10.3.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分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。

10.3.1.1 其他金融负债

其他金融负债按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。本集团的其他金融负债主要包括应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款和其他流动负债。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

10.3.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

10.3.3 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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

本集团实施的限制性股票激励计划，本集团因向激励对象授予限制性股票承担的回购义务确认为负债，作为收购库存股处理。

10.4 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、存货

11.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

11.1.1 存货类别

本集团的存货主要包括库存商品、原材料、包装物。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.1.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.1.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销进行摊销。

11.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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。

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。

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

本集团对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，故将存货分为产成品、原材料和包装物组合分别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2 初始投资成本的确定

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。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，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。原持有股权投资为指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益。

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其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。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。对于本集团与联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。

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。

12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。

13、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。固定资产仅在与其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。固定资产按成本进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
器具及家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

14、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本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其他相关费用等。在建工程不计提折旧在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

15、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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。

16、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

无形资产为土地使用权、计算机软件和其他。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)及确定依据	残值率(%)
土地使用权	直线法	50/土地使用证年限	
计算机软件	直线法	5/预计使用年限	
其他	直线法	10-50/预计使用年限	

年末，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，必要时进行调整。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

17、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括装修费、改造费。长期待摊费用在预计受益期间内分期平均摊销。

19、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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

21.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团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，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。

限制性股票回购义务的确认与计量

根据本集团限制性股票的股权激励计划，本集团以定向增发的方式向激励对象授予一定数量的本公司股票并规定限售期（“限制性股票”）。在限售期内，限制性股票予以限售，不得转让、不得用于担保或偿还债务。在达到约定的解锁条件时，限制性股票解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，本集团按照约定的价格进行回购。

在授予日，本集团根据收到激励对象缴纳的认股款确认股本和资本公积。同时，对于本集团承担的限制性股票回购义务按照发行限制性股票的数量及相应的回购价格计算确定的金额确认为负债，作为收购库存股处理，相关负债按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定进行会计处理。

22、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

本集团的收入主要来源于商品销售收入。

(1) 商品销售收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本公司在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、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。

本集团商品销售属于在某一时点履行的履约义务，于客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中存在可变对价(如经销商返利等)的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

直营客户销售

本集团与直营客户签订年度框架合同，根据直营客户的采购订单进行发货，每月与直营客户核对发货产品及发货数量，本集团根据出库记录及签收记录确认销售收入。

经销商销售

本集团根据与经销商签订的年度框架合同，根据经销商的采购订单进行发货，本集团根据出库记录及签收记录确认销售收入。

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

不适用

23、合同成本

23.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

23.2 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

24、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。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1 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。

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或股东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股东权益，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。

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。

25.3 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。

26、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

26.1 本集团作为承租人

26.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

26.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本集团发生的初始直接费用；

本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

26.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

26.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋及建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 4 万元的租赁。

本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

26.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

27、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
房产税	房产原值、房产出租收入	自用房产的房产税按房产原值的 70%计算缴纳，税率为 1.2%；出租房产的房产税按出租收入的

		12%计缴
土地使用税	实际占用土地面积	每平方米 1.2-12 元

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
郑州千味优选供应链管理有限公司	20%
郑州四面河山餐饮管理有限公司	20%
郑州千味甄选供应链管理有限公司	20%
味宝食品(昆山)有限公司	20%

2、税收优惠

根据财政部、税务总局、退役军人事务部公告 2023 年第 14 号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%。

根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部公告 2023 年第 15 号《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%。本公司及其子公司新乡千味央厨食品有限公司 2025 年度招用了自主就业退役士兵和脱贫、失业人口，符合上述政策的规定，可以享受相关税费减免优惠。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》，自 2023 年 8 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2023]6 号)，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税；执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据 2022 年 3 月 14 日财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据 2023 年 8 月 2 日财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局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》(财税[2023]12 号)规定对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之子公司千味优选、四面河山、千味甄选、味宝 2025 年度、2024 年度应纳税所得额低于 300 万元，符合上述通知规定，于 2025 年度、2024 年度，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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	93, 226. 93	75, 009. 10
银行存款	358, 879, 247. 05	475, 779, 360. 32

其他货币资金	991,894.36	658,741.74
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	359,964,368.34	476,513,111.16
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

注：于 2025 年 6 月 30 日，本集团银行存款余额中包含受到限制的货币资金 0 元；于 2024 年 12 月 31 日，本集团银行存款余额中包含受到限制的货币资金 1,034,136.16 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、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）	110,515,585.22	114,679,842.30
其中：6 个月以内	110,384,101.46	114,640,099.73
7-12 个月	131,483.76	39,742.57
1 至 2 年	8,000.19	38,395.42
合计	110,523,585.41	114,718,237.72

(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	
按组合计提坏账准备的应收账款	110,523,585.41	100.00%	237,529.06	0.21%	110,286,056.35	114,718,237.72	100.00%	103,210.59	0.09%	114,615,027.13
合计	110,523,585.41	100.00%	237,529.06	0.21%	110,286,056.35	114,718,237.72	100.00%	103,210.59	0.09%	114,615,027.13

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	
按组合计提信用损失准备	103,210.59	134,318.47				237,529.06

合计	103,210.59	134,318.47				237,529.06
----	------------	------------	--	--	--	------------

(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
客户一	46,969,678.81	0.00	46,969,678.81	42.50%	18,365.96
客户二	14,606,426.00	0.00	14,606,426.00	13.22%	138,239.42
客户三	11,606,990.29	0.00	11,606,990.29	10.50%	5,206.90
客户四	6,661,854.71	0.00	6,661,854.71	6.03%	2,797.98
客户五	6,535,945.15	0.00	6,535,945.15	5.91%	7,647.68
合计	86,380,894.96	0.00	86,380,894.96	78.16%	172,257.94

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,196,012.69	5,450,729.44
合计	5,196,012.69	5,450,729.44

(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
押金及保证金	3,905,341.01	3,803,408.17
其他	1,324,427.70	1,681,173.69
合计	5,229,768.71	5,484,581.86

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）	2,355,125.59	2,938,131.58
其中：6 个月以内	1,813,099.64	1,740,801.94
7-12 个月	542,025.95	1,197,329.64
1 至 2 年	1,106,784.12	873,117.65
2 至 3 年	315,434.33	626,177.63
3 年以上	1,452,424.67	1,047,155.00
3 至 4 年	455,269.67	100,000.00
4 至 5 年	110,000.00	913,154.00
5 年以上	887,155.00	34,001.00
合计	5,229,768.71	5,484,581.86

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	转销或核销	其他	
信用损失准备	33,852.42	2,411.80	2,508.20	0.00	0.00	33,756.02
合计	33,852.42	2,411.80	2,508.20	0.00	0.00	33,756.02

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	押金及保证金	997,000.00	1年以内（含1年）、1年-2年（含2年）	18.71%	9,970.00
单位二	押金及保证金	853,154.00	5年以上	16.01%	
单位三	其他	442,040.99	1年以内（含1年）	8.29%	
单位四	押金及保证金	300,000.00	3至4年（含4年）	5.63%	3,000.00
单位五	其他	254,607.77	1年以内（含1年）	4.78%	
合计		2,846,802.76		53.42%	12,970.00

4、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	13,821,894.24	100.00%	7,136,808.01	98.62%
1至2年	0.00	0.00%	100,224.94	1.38%
2至3年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	13,821,894.24		7,237,032.95	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商一	4,866,250.50	35.21
供应商二	4,139,329.89	29.95
供应商三	520,000.00	3.76
供应商四	389,373.57	2.82
供应商五	307,310.72	2.22

合计	4,866,250.50	73.96
----	--------------	-------

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	71,638,342.75		71,638,342.75	56,287,132.72		56,287,132.72
库存商品	188,372,384.71		188,372,384.71	210,496,096.75		210,496,096.75
包装物	5,815,141.49		5,815,141.49	6,860,993.19		6,860,993.19
合计	265,825,868.95		265,825,868.95	273,644,222.66		273,644,222.66

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”的披露要求不适用

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	58,449,505.79	47,237,413.69
待摊费用	3,367,875.74	6,369,815.36
其他		31,198.12
合计	61,817,381.53	53,638,427.17

7、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上德合味基金	9,913,250.00						9,913,250.00	非交易性权益工具
合计	9,913,250.00						9,913,250.00	

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准	本期增减变动								期末余额 (账	减值准
			追加投资	减少	权益法下确认的投资损	其他综合	其他	宣告发放	计提	其他		

		备 期 初 余 额		投 资	益	收 益 调 整	权 益 变 动	现 金 股 利 或 利 润	减 值 准 备		面 价 值)	备 期 末 余 额
一、合营企业												
二、联营企业												
郑州登山观 海餐饮管理 有限公司	20,928.77		50,000.00		-70,928.77						0.00	
小计	20,928.77		50,000.00		-70,928.77						0.00	
合计	20,928.77		50,000.00		-70,928.77						0.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：无

9、其他非流动金融资产

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		
其中：权益工具投资	21,090,000.00	21,090,000.00
合计	21,090,000.00	21,090,000.00

其他说明：无

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,121,806,628.24	1,044,589,154.21
合计	1,121,806,628.24	1,044,589,154.21

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具及家具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	820,486,749.91	447,023,411.27	4,898,874.14	23,020,902.52	13,527,388.41	1,308,957,326.25
2. 本期增加金额	75,466,564.70	41,713,426.32	43,185.84	881,993.00	586,743.71	118,691,913.57
(1)	0.00	23,280,425.9	9,557.52	864,470.88	350,328.66	23,705,499.1

购置		1				3
(2) 在建工程转入	75,466,564.7 0	18,433,000.4 1	33,628.32	17,522.12	236,415.05	94,986,414.4 4
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	1,211,500.13	52,002.65	146,612.48	62,048.28	1,472,163.54
(1) 处置或报废	0.00	705,924.90	52,002.65	146,612.48	62,048.28	966,588.31
(2) 转入在建工程	0.00	505,575.23	0.00	0.00	0.00	505,575.23
4. 期末余额	895,953,314.61	487,525,337.46	4,890,057.33	23,756,283.04	14,052,083.84	1,426,177,076.28
二、累计折旧						
1. 期初余额	115,688,161.75	133,510,139.46	2,582,050.35	6,213,750.40	6,374,070.08	264,368,172.04
2. 本期增加金额	18,177,205.24	20,542,527.64	376,310.47	625,484.99	1,089,598.81	40,811,127.15
(1) 计提	18,177,205.24	20,542,527.64	376,310.47	625,484.99	1,089,598.81	40,811,127.15
3. 本期减少金额	0.00	561,220.90	49,402.52	139,281.86	58,945.87	808,851.15
(1) 处置或报废	0.00	537,784.83	49,402.52	139,281.86	58,945.87	785,415.08
(2) 转入在建工程	0.00	23,436.07	0.00	0.00	0.00	23,436.07
4. 期末余额	133,865,366.99	153,491,446.20	2,908,958.30	6,699,953.53	7,404,723.02	304,370,448.04
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	762,087,947.62	334,033,891.26	1,981,099.03	17,056,329.51	6,647,360.82	1,121,806,628.24
2. 期初账面价值	704,798,588.16	313,513,271.81	2,316,823.79	16,807,152.12	7,153,318.33	1,044,589,154.21

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	192,214,251.62	177,228,638.03
合计	192,214,251.62	177,228,638.03

(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
芜湖百福源建设项目	104,879,337.63	0.00	104,879,337.63	50,652,246.82	0.00	50,652,246.82
鹤壁百顺源食品加工建设项目(一期)	81,176,447.11	0.00	81,176,447.11	86,530,264.36	0.00	86,530,264.36
总部基地及研发中心建设项目	0.00	0.00	0.00	20,337,674.35	0.00	20,337,674.35
未验收设备	6,158,466.88	0.00	6,158,466.88	19,708,452.50	0.00	19,708,452.50
合计	192,214,251.62	0.00	192,214,251.62	177,228,638.03	0.00	177,228,638.03

(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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
总部基地及研发中心建设项目	59,799,800.00	20,337,674.35	25,484,935.51	45,452,693.21	0.00	0.00		100.00%				募集资金、其他
芜湖百福源建设项目	296,751,600.00	50,652,246.82	64,244,274.15	10,017,183.34	0.00	104,879,337.63		64.84%				募集资金、其他
鹤壁百顺源食品加工建设项目(一期)	393,704,100.00	86,530,264.36	31,573,111.00	36,926,928.25	0.00	81,176,447.11		66.72%				募集资金、其他
合计	750,255,500.00	157,520,185.53	121,302,320.66	92,396,804.80	0.00	186,055,784.74						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,354,350.68	2,354,350.68
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	2,354,350.68	2,354,350.68
二、累计折旧		
1. 期初余额	441,440.82	441,440.82
2. 本期增加金额	147,146.94	147,146.94
(1) 计提	147,146.94	147,146.94
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	588,587.76	588,587.76
三、减值准备		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,765,762.92	1,765,762.92
2. 期初账面价值	1,912,909.86	1,912,909.86

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

本集团租赁了多项资产，均为房屋建筑物，租赁期为 1-10 年。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。本期计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 3,489,790.74 元。本年度与租赁相关的现金流出总额为人民币 2,612,756.12 元。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	76,576,840.08	0.00	0.00	1,736,140.05	4,476,062.40	82,789,042.53
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	5,428.72	5,428.72
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	5,428.72	5,428.72
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	76,576,840.08	0.00	0.00	1,736,140.05	4,481,491.12	82,794,471.25
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,686,444.88	0.00	0.00	592,909.68	1,321,066.80	9,600,421.36
2. 本期增加金额	1,054,731.30	0.00	0.00	86,227.38	37,896.70	1,178,855.38
(1) 计提	1,054,731.30	0.00	0.00	86,227.38	37,896.70	1,178,855.38
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	8,741,176.18	0.00	0.00	679,137.06	1,358,963.50	10,779,276.74
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	67,835,663.90	0.00	0.00	1,057,002.99	3,122,527.62	72,015,194.51
2. 期初账面价值	68,890,395.20	0.00	0.00	1,143,230.37	3,154,995.60	73,188,621.17

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

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
味宝食品	10,129,528.48					10,129,528.48
合计	10,129,528.48					10,129,528.48

(2) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及车间改造等	19,626,271.55	3,380,532.09	3,593,873.94	0.00	19,412,929.70
合计	19,626,271.55	3,380,532.09	3,593,873.94	0.00	19,412,929.70

其他说明：无

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	10,555,741.58	2,638,935.40	12,743,988.88	3,185,997.22
可抵扣亏损	120,027,339.40	30,006,834.86	112,602,403.67	28,150,600.92
公允价值变动	3,910,000.00	977,500.00	3,910,000.00	977,500.00
信用减值损失	271,285.17	67,821.31	137,063.01	34,265.75
预提费用	1,981,880.10	495,470.01	953,052.45	238,263.11
租赁负债	1,781,376.58	445,344.13	1,899,274.49	474,818.62
政府补助	277,543.94	69,385.99	277,543.94	69,385.99
合计	138,805,166.77	34,701,291.70	132,523,326.44	33,130,831.61

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	9,974,985.59	2,493,746.39	11,050,523.60	2,762,630.90
固定资产折旧差异	219,556,550.07	54,889,137.53	220,284,319.25	55,071,079.81
使用权资产	1,765,762.89	441,440.72	1,912,909.86	478,227.47
合计	231,297,298.55	57,824,324.64	233,247,752.71	58,311,938.18

(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	14,854,440.72	19,846,850.98	16,125,342.25	17,005,489.36
递延所得税负债	14,854,440.72	42,969,883.92	16,125,342.25	42,186,595.93

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,300,639.45	12,361,149.75
合计	13,300,639.45	12,361,149.75

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度	56,163.92	56,163.92	
2026 年度	5,724,521.00	5,724,521.00	
2027 年度	2,896,314.76	2,896,314.76	
2028 年度	2,338,694.96	2,338,694.96	
2029 年度	1,345,455.11	1,345,455.11	
2030 年度	939,489.70		
合计	13,300,639.45	12,361,149.75	

其他说明：无

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,118,020.00		6,118,020.00	4,762,391.80		4,762,391.80
预付工程款	2,061,895.00		2,061,895.00	11,135,073.15		11,135,073.15
合计	8,179,915.00		8,179,915.00	15,897,464.95		15,897,464.95

其他说明：无

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

短期借款分类的说明：

2025 年 3 月 6 日，本公司自中原银行股份有限公司(以下简称“中原银行”)取得人民币借款 12,000,000.00 元，到期日为 2026 年 3 月 4 日，利率为 3.06%，截至 2025 年 6 月 30 日，该笔借款余额为人民币 12,000,000.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	171,045,057.39	213,055,356.32
应付运输费	17,897,202.23	15,355,733.71
应付电费	2,968,955.60	2,211,680.32
应付仓储费	1,235,263.52	2,215,693.95
应付水费	302,695.88	283,597.80
其他	8,932,496.43	17,830,778.47
合计	202,381,671.05	250,952,840.57

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	98,784,650.78	83,165,805.83
合计	98,784,650.78	83,165,805.83

(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
收取的押金及保证金	8,159,143.36	7,164,272.79
应付工程款	30,933,628.91	27,395,100.76
应付设备款	56,049,505.05	44,959,164.70
限制性股票回购义务	643,550.00	643,550.00
其他	2,998,823.46	3,003,717.58
合计	98,784,650.78	83,165,805.83

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品销售预收款	8,580,585.02	7,453,365.46
合计	8,580,585.02	7,453,365.46

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》中食品及酒制造相关业的披露要求

22、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	18,344,242.22	123,891,255.03	124,667,392.58	17,568,104.67
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	10,522,815.43	10,522,815.43	0.00
三、辞退福利	96,057.80	1,090,057.65	850,930.45	335,185.00
合计	18,440,300.02	135,504,128.11	136,041,138.46	17,903,289.67

(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	17,854,729.02	107,713,695.07	109,052,744.61	16,515,679.48
2、职工福利费	425,653.57	5,167,018.56	5,221,513.71	371,158.42
3、社会保险费	0.00	5,195,451.02	5,195,451.02	
其中：医疗保险费	0.00	4,564,121.69	4,564,121.69	
工伤保险费	0.00	288,634.49	288,634.49	
生育保险费	0.00	342,694.84	342,694.84	
4、住房公积金		3,525,855.00	3,525,855.00	
5、工会经费和职工教育经费	63,859.63	2,289,235.38	1,671,828.24	681,266.77
合计	18,344,242.22	123,891,255.03	124,667,392.58	17,568,104.67

(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	0.00	10,090,449.76	10,090,449.76	0.00
2、失业保险费	0.00	432,365.67	432,365.67	0.00
合计	0.00	10,522,815.43	10,522,815.43	0.00

其他说明

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团按员工基本工资的 16%每月向养老保险计划缴存费用，按员工基本工资的 0.5%、0.7%每月向失业保险计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 10,090,449.76 元及人民币 432,365.67 元。截至 2025 年 6 月 30 日，有关应缴存费用已全部支付。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,294,116.91	6,719,372.57
企业所得税	2,964,552.63	5,089,111.35
个人所得税	259,354.79	345,521.61
城市维护建设税	7,959.82	5,990.49
印花税	568,785.91	867,419.10
土地使用税	366,815.57	366,815.56
房产税	1,833,597.91	1,732,141.45
其他	15,231.65	14,439.68
合计	10,310,415.19	15,140,811.81

其他说明：无

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	101,320.64	96,394.34
一年内到期的租赁负债	251,508.01	237,666.73
合计	10,352,828.65	2,334,061.07

其他说明：无

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	28,000,000.00	78,000,000.00
合计	28,000,000.00	78,000,000.00

长期借款分类的说明：

2023 年 6 月，本公司与中国光大银行股份有限公司郑州园田路支行(以下简称“光大银行”)签订人民币 1.5 亿元授信协议，协议于 2026 年 6 月 26 日终止。2025 年 2 月，本公司于光大银行取得人民币 20,000,000 的借款，到期日为 2026 年 6 月 20 日，利率为 3.10%，截至 2025 年 6 月 30 日，该笔借款余额为人民币 10,000,000 元。上述借款由本公司之子公司新乡千味作为保证人提供连带责任保证。其中重分类至一年内到期的借款金额为 10,000,000.00 元。

2024 年 4 月，本公司自招商银行股份有限公司郑州分行(以下简称“招商银行”)取得人民币 120,000,000.00 元的授信额度，授信到期日为 2027 年 6 月 10 日。2024 年 9 月，本公司自招商银行取得人民币借款 80,000,000 元，到期日为 2027 年 6 月 10 日，利率为 3.20%，截至 2025 年 6 月 30 日，该笔借款余额为人民币 28,000,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

于 2025 年 6 月 30 日，长期借款的执行利率区间 3.10%到 3.20%。

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	1,937,546.09	2,047,218.23
减：一年内到期的租赁负债	-251,508.01	-237,666.73
合计	1,686,038.08	1,809,551.50

其他说明：无

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	408,497.04	436,192.36
合计	408,497.04	436,192.36

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买资产	408,497.04	436,192.36

其他说明：无

28、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	277,543.94	2,600,000.00	56,058.43	2,821,485.51	本期子公司收到与资产相关的政府补助
合计	277,543.94	2,600,000.00	56,058.43	2,821,485.51	

其他说明：无

29、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	99,263,146.00				-2,102,700.00	-2,102,700.00	97,160,446.00

其他说明：其他系 2024 年回购股份 2,102,700 股于本期注销所致。

30、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）	1,149,925,600.90		67,895,326.94	1,082,030,273.96
其他资本公积	1,935,284.24			1,935,284.24
合计	1,151,860,885.14		67,895,326.94	1,083,965,558.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：资本公积资本溢价减少 6,789.53 万元，主要系回购股份注销所致。

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与限制性股票回购义务相关的	643,550.00			643,550.00
用于注销以减少注册资本相关的	69,998,026.94		69,998,026.94	0.00
合计	70,641,576.94		69,998,026.94	643,550.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：库存股本期减少 6,999.80 万元，主要系我司回购股份注销所致。

32、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	50,089,898.15			50,089,898.15
合计	50,089,898.15			50,089,898.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

33、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	591,333,263.96	526,233,920.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	591,333,263.96	526,233,920.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,789,938.70	83,692,913.76
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	18,593,570.43
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	627,123,202.66	591,333,263.96

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、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	879,591,413.93	675,479,938.54	888,112,205.91	666,106,396.53
其他业务	6,246,395.79	1,364,126.24	4,166,693.96	1,235,572.81
合计	885,837,809.72	676,844,064.78	892,278,899.87	667,341,969.34

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
按商品转让的时间分类	885,837,809.72	676,844,064.78	885,837,809.72	676,844,064.78
其中：				
时点	885,837,809.72	676,844,064.78	885,837,809.72	676,844,064.78
合计	885,837,809.72	676,844,064.78	885,837,809.72	676,844,064.78

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 8,580,585.02 元，其中，8,580,585.02 元预计将于 2025 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无

35、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	2,001,507.60	2,371,468.34
教育费附加	862,940.08	1,021,092.38
房产税	3,618,246.66	3,021,281.17
土地使用税	733,631.09	559,852.92
印花税	1,129,406.49	1,224,228.09
环保税	7,491.97	9,517.58
地方教育费附加	575,293.41	680,994.76
水利基金	24,534.88	17,289.93
车船税	300.00	
合计	8,953,352.18	8,905,725.17

其他说明：无

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

办公费	1,294,956.06	1,561,471.35
仓储费	10,146,565.36	10,619,223.16
差旅费	360,623.75	400,323.86
电费	5,584,977.57	4,389,972.38
检测费	1,726,817.39	1,963,125.35
其他	5,893,873.92	7,153,441.69
维修费	1,173,567.21	1,180,921.47
运输费	2,863,643.49	2,269,939.50
折旧摊销	15,225,359.75	14,706,630.82
职工薪酬	38,962,752.58	36,560,476.77
中介服务费	950,365.33	940,342.89
咨询费	1,663,874.79	1,832,918.45
合计	85,847,377.20	83,578,787.69

其他说明：无

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,504,002.72	22,565,848.94
仓储费	5,807,229.57	5,006,816.28
业务宣传费	3,135,520.36	5,997,568.90
折旧摊销	22,536.73	65,207.54
会务费	31,661.78	350,678.49
平台使用费	17,333,120.13	9,581,110.28
其他	6,993,005.81	5,716,770.72
合计	60,827,077.10	49,284,001.15

其他说明：无

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,022,783.61	4,394,752.39
职工薪酬	6,032,998.75	6,048,470.56
合计	11,055,782.36	10,443,222.95

其他说明：无

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,216,622.85	-3,040,499.15
利息支出	1,202,039.15	1,727,522.99
银行手续费	73,625.91	70,330.58
汇兑损益	8,196.90	-166,695.02
合计	67,239.11	-1,409,340.60

其他说明：无

40、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	1,878,082.39	563,921.83
个税手续费返还	88,896.54	36,676.20
增值税减免	100,100.00	213,004.33

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-70,928.77	253,490.36
处置长期股权投资产生的投资收益		244,196.51
合计	-70,928.77	497,686.87

其他说明：无

42、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	-132,177.07	-34,490.81
其他应收款坏账损失	-2,079.00	-4,598.31
合计	-134,256.07	-39,089.12

其他说明：无

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益(损失)	3,284.82	-20,039.99
合计	3,284.82	-20,039.99

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	748,908.24	801,000.00	748,908.24
违约收入	615,984.66	657,623.15	615,984.66
其他	40,365.64	341,663.42	18,103.86
合计	1,405,258.54	1,800,286.57	1,382,996.76

其他说明：无

45、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
违约支出	238,066.61	148,446.61	238,066.61
非流动资产处置损失	41,661.77	11,534.98	41,661.77
赔偿支出	53,686.45	30.00	53,686.45
存货报废损失	574,541.68	1,252,198.72	574,541.68
其他	111,523.33	102,643.12	111,523.33
合计	1,019,479.84	1,514,853.43	1,019,479.84

其他说明：无

46、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	10,969,137.99	14,848,069.39
递延所得税费用	-2,058,073.63	2,029,210.03
合计	8,911,064.36	16,877,279.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	44,493,874.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,123,468.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	150,328.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	234,872.43
研发费用和残疾人工资加计扣除	-2,743,950.61
其他	146,345.49
所得税费用	8,911,064.36

其他说明：无

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
利息收入	1,216,622.85	3,040,499.15
政府补助	5,315,887.17	1,691,602.44
收取的押金及保证金	2,570,444.19	3,828,000.00
其他	2,030,431.47	713,651.83

合计	11, 133, 385. 68	9, 273, 753. 42
----	------------------	-----------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

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
差旅费	4, 215, 018. 26	3, 221, 521. 70
业务宣传费	2, 738, 860. 07	4, 871, 463. 70
运输费	2, 863, 643. 49	2, 269, 939. 50
仓储费	15, 953, 794. 93	15, 626, 039. 44
办公费	1, 369, 304. 30	1, 238, 150. 13
检测费	1, 679, 787. 71	1, 963, 125. 35
中介服务费	879, 610. 63	869, 588. 19
研发费	4, 032, 499. 26	3, 507, 439. 60
维修费	1, 156, 043. 78	236, 880. 11
能耗费	5, 584, 977. 57	4, 389, 972. 38
咨询费	1, 290, 443. 05	1, 448, 150. 00
支付的押金及保证金	1, 814, 359. 00	3, 245, 000. 00
平台使用费	17, 333, 120. 13	9, 581, 110. 28
其他	6, 378, 614. 26	4, 565, 344. 72
合计	67, 290, 076. 44	57, 033, 725. 10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

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
权益工具发行相关费用	0. 00	8, 876, 177. 82
偿付租赁负债支付的金额	31, 362. 89	19, 500. 00
减少注册资本所支付的现金	0. 00	3, 974, 754. 36
收购本公司股票支付的金额	0. 00	49, 998, 582. 68
合计	31, 362. 89	62, 869, 014. 86

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

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	
银行借款	80, 000, 000. 00	32, 000, 000. 00	0. 00	62, 000, 000. 00	0. 00	50, 000, 000. 00
租赁负债	2, 047, 218. 23		53, 138. 76		162, 810. 90	1, 937, 546. 09
合计	82, 047, 218. 23	32, 000, 000. 00	53, 138. 76	62, 000, 000. 00	162, 810. 90	51, 937, 546. 09

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	35,582,810.24	58,794,848.01
加：资产减值准备		
信用减值损失	134,256.07	39,089.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,883,673.29	34,205,896.24
使用权资产折旧	147,146.94	883,468.92
无形资产摊销	1,178,855.38	1,169,236.71
长期待摊费用摊销	3,593,873.94	4,467,138.24
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）	-3,284.82	20,039.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	41,661.77	516.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	1,202,039.15	2,215,022.99
投资损失（收益以“－”号填列）	70,928.77	-497,686.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,841,361.62	-3,752,765.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	783,287.99	5,781,975.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,243,812.03	-37,790,599.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,682,225.93	-25,786,372.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-45,025,972.95	-90,835,254.35
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	29,309,500.25	-51,085,446.88
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	359,964,368.34	517,835,958.77
减：现金的期初余额	475,478,975.00	282,220,065.24
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	-115,514,606.66	235,615,893.53

(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	359,964,368.34	475,478,975.00
其中：库存现金	93,226.93	75,009.10

可随时用于支付的银行存款	358,879,247.05	474,745,224.16
可随时用于支付的其他货币资金	991,894.36	658,741.74
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	359,964,368.34	475,478,975.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		1,034,136.16

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	0.00	1,034,136.16	司法冻结
合计	0.00	1,034,136.16	

49、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

本期计入相关成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 3,489,790.74 元。

涉及售后租回交易的情况：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	6,032,998.75	6,048,470.56
其他	5,022,783.61	4,394,752.39
合计	11,055,782.36	10,443,222.95
其中：费用化研发支出	11,055,782.36	10,443,222.95

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经	注册	业务性质	持股比例	取得
-------	------	-----	----	------	------	----

		营地	地		直接	间接	方式
新乡千味御知菜食品科技有限公司	10,000,000.00	新乡	新乡	食品生产、食品销售	85.00%		设立
味宝食品（昆山）有限公司	24,564,574.72	昆山	昆山	食品生产、食品销售	100.00%		收购
郑州四面河山餐饮管理有限公司	10,000,000.00	郑州	郑州	餐饮管理	100.00%		设立
芜湖百福源食品有限公司	230,000,000.00	芜湖	芜湖	食品生产	100.00%		设立
鹤壁百顺源食品有限公司	300,000,000.00	鹤壁	鹤壁	食品生产	100.00%		设立
郑州千味甄选供应链管理有限公司	5,000,000.00	郑州	郑州	供应链管理	97.00%		设立
郑州千味优选供应链管理有限公司	8,000,000.00	郑州	郑州	供应链管理	100.00%		设立
新乡千味央厨食品有限公司	449,756,000.00	新乡	新乡	食品生产	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

郑州千味甄选供应链管理有限公司直接持股比例为 97%，实际表决权为 100%。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

十、政府补助

1、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	277,543.94	2,600,000.00	2,276.04	53,782.39		2,821,485.51	本期子公司收到与资产相关的政府补助
合计	277,543.94	2,600,000.00	2,276.04	53,782.39		2,821,485.51	

2、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
营业外收入	748,908.24	801,000.00
其他收益	1,878,082.39	563,921.83
合计	2,626,990.63	1,364,921.83

其他说明：无

十一、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、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、部分一年内到期的非流动负债、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(七)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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的发生变化，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独立的情况下进行的。

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化

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。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的业务活动均以人民币计价结算，本集团的资产及负债均为人民币余额。管理层预期非记账本位币的升值或贬值将不会对本集团的财务状况及经营成果带来重大影响。

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

因本集团无浮动利率银行借款，因此不受利率变动的影响。

1.2 信用风险

2025 年 6 月 30 日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括本集团资产负债表中确认的金融资产的账面价值。

为降低信用风险，本集团由专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的减值准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

2025 年 6 月 30 日，本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，本集团应收账款年末余额信息和本集团前五名欠款方年末余额信息已在附注中披露。其中，第一大客户于本报告期末占本集团应收账款余额比重较大，该客户信用状况良好，于 2025 年 6 月 30 日未发生信用违约，信用风险较低。除上述应收款项外，本集团的信用风险集中度较低。

1.3 流动性风险

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。

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：

单位：元

本年年末余额	1 个月以内	1 至 3 个月	3 至 12 个月	1 至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	97,400,969.95	101,680,276.86	3,054,012.99	230,431.15	15,980.10	202,381,671.05
其他应付款	58,399,806.69	11,698,578.05	14,991,017.90	12,900,439.74	794,808.40	98,784,650.78
短期借款			12,000,000.00			12,000,000.00
长期借款(含一年内到期)			38,000,000.00			38,000,000.00

单位：元

上年年末余额	1 个月以内	1 至 3 个月	3 至 12 个月	1 至 5 年	5 年以上	合计
--------	--------	----------	-----------	---------	-------	----

应付账款	121,519,619.49	125,807,220.50	3,626,000.58			250,952,840.57
其他应付款	56,885,023.44	3,990,119.91	22,290,662.48			83,165,805.83
长期借款(含一年内到期)	220,444.44	1,419,555.56	2,923,022.22	81,652,800.00		86,215,822.22

十二、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	---	---	---	---
其他非流动金融资产			21,090,000.00	21,090,000.00
(三)其他权益工具投资			9,913,250.00	9,913,250.00
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

单位：元

项目	公允价值		估值技术	主要输入值
	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日		
其他权益工具投资	9,913,250.00	9,913,250.00	净资产法	• 被投资企业的净资产
其他非流动金融资产	21,090,000.00	21,090,000.00	市场法	• 可比公司企业价值比率； • 流动性折扣

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

单位：元

项目	2025 年 1 月 1 日	转入第三层次	当年利得或损失总额			购买、发行和结算			2025 年 6 月 30 日
			计入其他综合收益	当年转入损益	购买	发行	结算	其他变动	
其他权益工具投资	9,913,250.00								9,913,250.00
其他非流动金融资产	21,090,000.00								21,090,000.00

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中的按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
共青城城之集企业管理咨询有限公司	江西省共青城市	管理咨询	2,625 万元	41.05%	41.05%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是李伟。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方：无

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,845,964.00	1,450,836.11

十四、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
董事、高级管理人员	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
核心技术(业务)骨干	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

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

2024 年 8 月 27 日，千味央厨召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销部分限制性股票及调整回

购价格的议案》等议案，同意公司按照本次激励计划相关规定为符合条件的 5 名激励对象持有的 18,149 股限制性股票办理解除限售事宜，同意将预留授予部分第一个解除限售期未达到解除限售条件的 2,951 股限制性股票予以回购注销。

2025 年 1 月 3 日，千味央厨召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于 2021 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》，同意公司按照本次激励计划相关规定为符合条件的 69 名激励对象持有的 727,800 股限制性股票办理解除限售事宜，目前我司限制性股票还有 21,100 股暂时未到期。

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	以普通股市价为基础进行计量
授予日权益工具公允价值的重要参数	满足业绩条件及个人绩效考核。业绩条件：第一次解锁：以 2020 年度营业收入为基数，2022 年度营业收入增长率不低于 67%，目标收入增长率*80%及以上达到公司层面解除限售条件；第二次解锁：以 2020 年度营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率不低于 101%，目标收入增长率*80%及以上达到公司层面解除限售条件。个人绩效考核：根据《郑州千味央厨食品股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》及 2021 年度激励计划，激励对象在考核年度的绩效为合格及以上。
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象当年实际可解除限售的限制性股票数量=授予时个人当年初始计划可解除限售的数量×公司层面可解除限售比例×个人层面可解除限售比例。
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	46,412,877.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明：无

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

十五、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：无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无	0.00	无
重要的对外投资	无	0.00	无
重要的债务重组	无	0.00	无
自然灾害	无	0.00	无
外汇汇率重要变动	无	0.00	无

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团主要在中国大陆经营速冻食品生产、销售及其相关业务，其全部资产均位于中国境内。管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本集团分配资源及评价业绩系以速冻食品供应及相关业务整体运营为基础，亦是本集团内部报告的唯一经营分部。

十八、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）	130,995,366.59	134,390,033.06
其中：6 个月以内	112,228,389.58	84,660,033.27
7-12 月	18,766,977.01	49,729,999.79
1 至 2 年	2,402,011.08	38,395.42
合计	133,397,377.67	134,428,428.48

(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		金额	比例	金额	计提	

				比例					比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	133,397,377.67	100.00%	93,723.50	0.07%	133,303,654.17	134,428,428.48	100.00%	82,119.32	0.06%	134,346,309.16
其中：										
其中：组合一	78,977,945.19	59.21%	93,723.50	0.12%	78,884,221.69	84,738,171.26	63.04%	82,119.32	0.10%	84,656,051.94
集团合并范围内关联方应收账款	54,419,432.48	40.79%			54,419,432.48	49,690,257.22	36.96%			49,690,257.22
合计	133,397,377.67	100.00%	93,723.50	0.07%	133,303,654.17	134,428,428.48	100.00%	82,119.32	0.06%	134,346,309.16

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	
按组合计提信用损失准备	82,119.32	11,604.18				93,723.50
合计	82,119.32	11,604.18				93,723.50

（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
客户一	43,728,475.80	0.00	43,728,475.80	32.78%	18,365.96
客户二	27,904,778.47	0.00	27,904,778.47	20.92%	0.00
客户三	23,459,343.31	0.00	23,459,343.31	17.59%	0.00
客户四	6,661,854.71	0.00	6,661,854.71	4.99%	2,797.98
客户五	6,535,945.15	0.00	6,535,945.15	4.90%	7,647.68
合计	108,290,397.44	0.00	108,290,397.44	81.18%	28,811.62

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	235,000,326.73	286,591,809.90
合计	235,000,326.73	286,591,809.90

(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
应收关联方资金拆借及代垫费用	233,733,300.52	285,764,836.88
押金及保证金	865,186.01	764,713.17
其他	410,558.48	69,978.13
合计	235,009,045.01	286,599,528.18

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）	34,443,859.00	35,964,815.01
6 个月以内	24,323,880.87	12,334,815.01
7-12 个月	10,119,978.13	23,630,000.00
1 至 2 年	10,023,358.51	10,069,713.17
2 至 3 年	190,076,827.50	240,400,000.00
3 年以上	465,000.00	165,000.00
3 至 4 年	400,000.00	100,000.00
4 至 5 年	60,000.00	60,000.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00
合计	235,009,045.01	286,599,528.18

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	转销或核销	其他	
信用损失准备	7,718.28	1,000.00				8,718.28
合计	7,718.28	1,000.00				8,718.28

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	应收关联方资金拆借及代垫费用	193,299,144.93	1 年以内(含 1 年)、2 至 3 年	82.22%	
单位二	应收关联方资金拆借及代垫费用	20,242,963.96	1 年以内(含 1 年)、1 至 2 年	8.61%	
单位三	应收关联方资金拆借及代垫费用	9,091,762.29	1 年以内(含 1 年)	3.87%	
单位四	应收关联方资金拆借	4,612,098.63	1 年以内(含 1 年)	1.96%	
单位五	应收关联方资金拆借及代垫费用	4,011,210.96	1 年以内(含 1 年)	1.71%	

合计		231,257,180.77		98.37%	
----	--	----------------	--	--------	--

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	1,083,820,122.96	0.00	1,083,820,122.96	1,083,820,122.96	0.00	1,083,820,122.96
合计	1,083,820,122.96	0.00	1,083,820,122.96	1,083,820,122.96	0.00	1,083,820,122.96

(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		
新乡千味	454,343,252.11						454,343,252.11	
千味优选	8,604,324.84						8,604,324.84	
四面河山	10,000,000.00						10,000,000.00	
芜湖百福源	232,249,665.13						232,249,665.13	
千味甄选	5,000,000.00						5,000,000.00	
味宝食品	52,640,480.59						52,640,480.59	
鹤壁百顺源	316,510,780.64						316,510,780.64	
新乡御知菜	4,471,619.65						4,471,619.65	
合计	1,083,820,122.96	0.00					1,083,820,122.96	0.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	805,499,486.20	677,292,005.26	824,349,820.78	675,698,784.89
其他业务	954,604.35	973,561.17	451,607.07	316,225.51
合计	806,454,090.55	678,265,566.43	824,801,427.85	676,015,010.40

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
按商品转让的时间分类	806,454,090.55	678,265,566.43	806,454,090.55	678,265,566.43
其中：				
时点	806,454,090.55	678,265,566.43	806,454,090.55	678,265,566.43
合计	806,454,090.55	678,265,566.43	806,454,090.55	678,265,566.43

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 7,818,524.09 元，其中，7,818,524.09 元预计将于 2025 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
成本法核算的长期股权投资收益		2,628,252.40
权益法核算的长期股权投资收益		253,490.36
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,777,810.74
合计	0.00	-896,067.98

十九、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	-36,100.91	主要系本期处理固定资产产生的损益
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）	2,626,990.63	主要系本期收到的政府补助所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-346,710.37	主要系本期收到违约收入、支付客诉支出、存货报废损失所致
减：所得税影响额	561,044.84	
少数股东权益影响额（税后）	-13,982.12	
合计	1,697,116.63	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.95%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.85%	0.35	0.35

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

4、其他

无

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

郑州千味央厨食品股份有限公司

2025 年 8 月 28 日