

证券代码：836475 证券简称：华士食品 主办券商：申万宏源承销保荐

福建省华莱士食品股份有限公司

关于 2025 年半年度报告的更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

本公司董事会于 2025 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露了《2025 年半年度报告》（公告编号：2025-021）。经事后审查发现，需对《2025 年半年度报告》部分信息进行更正，具体如下：

一、更正情况

更正前：

第二节：会计数据和经营情况之“二、主要会计数据和财务指标”

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|------------------|------------------|-------|
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 15.34% | 12.91% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 15.11% | 12.81% | - |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 负债总计 | 2,004,252,711.96 | 1,830,025,911.23 | 9.52% |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 854,616,885.50 | 732,834,766.89 | 16.62% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.12 | 3.54 | 16.38% |
| 资产负债率% (母公司) | 48.78% | 43.5% | - |
| 资产负债率% (合并) | 70.11% | 71.41% | - |
| 流动比率 | 1.39 | 1.36 | - |

更正后：

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|-------------------------|------------------|---------------|
| 加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算) | 15.68% | 12.91% | - |
| 加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 15.45% | 12.81% | - |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 负债总计 | 2,107,852,711.96 | 1,830,025,911.23 | 15.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 751,016,885.50 | 732,834,766.89 | 2.48% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.62 | 3.54 | 2.26% |
| 资产负债率% (母公司) | 55.89% | 43.5% | - |
| 资产负债率% (合并) | 73.73% | 71.41% | - |
| 流动比率 | 1.32 | 1.36 | - |

更正前：

第二节：会计数据和经营情况之“三、财务状况分析”之（一）资产及负债状况分析”

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 其他应付款 | 2,882,945.07 | 0.10% | 1,409,003.04 | 0.05% | 104.61% |
| 未分配利润 | 566,291,643.10 | 19.81% | 444,509,524.49 | 17.34% | 27.40% |

项目重大变动原因

8、报告期末其他应付款为 2,882,945.07 元，比上年末增加 1,473,942.03 元，变动比例为 104.61%，主要原因是第二季度部分广宣费已发生未支付。

更正后：

(二) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|-------|-----------------------|---------------|----------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 其他应付款 | 106,482,945.07 | 3.72% | 1,409,003.04 | 0.05% | 7,457.33% |
| 未分配利润 | 462,691,643.10 | 16.18% | 444,509,524.49 | 17.34% | 4.09% |

项目重大变动原因

8、报告期末其他应付款为 106,482,945.07 元，比上年末增加 105,073,942.03 元，变动比例为 7,457.33%，主要原因是应付股利较上年同期增加 103,600,000 元。

更正前：

第六节：财务会计报告之“二、财务报表”之“（一）合并资产负债表”

（一）合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 其他应付款 | 五、21 | 2,882,945.07 | 1,409,003.04 |
| 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 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,965,943,690.60 | 1,772,882,726.96 |
| 负债合计 | | 2,004,252,711.96 | 1,830,025,911.23 |
| 未分配利润 | 五、27 | 566,291,643.10 | 444,509,524.49 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 854,616,885.50 | 732,834,766.89 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 854,616,885.50 | 732,834,766.89 |

更正后：

（二）合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年6月30日 | 2024年12月31日 |
|----------------|------|-------------------------|------------------|
| 其他应付款 | 五、21 | 106,482,945.07 | 1,409,003.04 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 103,600,000.00 | |
| 流动负债合计 | | 2,069,543,690.60 | 1,772,882,726.96 |
| 负债合计 | | 2,107,852,711.96 | 1,830,025,911.23 |
| 未分配利润 | 五、27 | 462,691,643.10 | 444,509,524.49 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 751,016,885.50 | 732,834,766.89 |
| 所有者权益合计 | | 751,016,885.50 | 732,834,766.89 |

更正前：

第六节：财务会计报告之“二、财务报表”之“(二) 母公司资产负债表”

(三) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年6月30日 | 2024年12月31日 |
|----------------|----|-----------------------|----------------|
| 其他应付款 | | 56,250,899.30 | 69,110,631.78 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 流动负债合计 | | 709,913,805.28 | 500,287,741.42 |
| 负债合计 | | 711,164,662.73 | 502,041,347.18 |
| 未分配利润 | | 406,546,289.50 | 311,852,441.34 |
| 所有者权益合计 | | 746,662,351.64 | 651,968,503.48 |

更正后：

(四) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年6月30日 | 2024年12月31日 |
|---------|----|----------------|----------------|
| 其他应付款 | | 159,850,899.30 | 69,110,631.78 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 103,600,000.00 | |
| 流动负债合计 | | 813,513,805.28 | 500,287,741.42 |
| 负债合计 | | 814,764,662.73 | 502,041,347.18 |
| 未分配利润 | | 302,946,289.50 | 311,852,441.34 |
| 所有者权益合计 | | 643,062,351.64 | 651,968,503.48 |

更正前：

第六节、财务会计报告之“三、财务报表附注”之“五、合并财务报表项目注释”之“21、其他应付款”

21、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 2,882,945.07 | 1,409,003.04 |
| 合计 | 2,882,945.07 | 1,409,003.04 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 454,866.20 | 402,022.70 |
| 代扣代缴款项 | 14,216.55 | 16,473.28 |
| 已报销未付款 | 1,170.00 | 132,168.35 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应付暂收款 | 3,938.78 | 63,339.55 |
| 往来款 | 1,547,437.85 | 2,296.55 |
| 代垫款 | 861,315.69 | 175,421.91 |
| 预提费用 | - | 577,416.13 |
| 应付/预估设备款 | - | 27,000.00 |
| 水电费 | - | 12,864.57 |
| 合 计 | 2,882,945.07 | 1,409,003.04 |

更正后：

21、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|---------------------|
| 应付股利 | 103,600,000.00 | - |
| 其他应付款 | 2,882,945.07 | 1,409,003.04 |
| 合 计 | 106,482,945.07 | 1,409,003.04 |

(1) 应付股利情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|----------|
| 普通股股利 | 103,600,000.00 | - |
| 合 计 | 103,600,000.00 | - |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|------------|
| 押金及保证金 | 454,866.20 | 402,022.70 |
| 代扣代缴款项 | 14,216.55 | 16,473.28 |
| 已报销未付款 | 1,170.00 | 132,168.35 |
| 应付暂收款 | 3,938.78 | 63,339.55 |
| 往来款 | 1,547,437.85 | 2,296.55 |
| 代垫款 | 861,315.69 | 175,421.91 |
| 预提费用 | - | 577,416.13 |
| 应付/预估设备款 | - | 27,000.00 |
| 水电费 | - | 12,864.57 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,882,945.07 | 1,409,003.04 |
|-----|--------------|--------------|

更正前：

第六节、财务会计报告之“三、财务报表附注”之“五、合并财务报表项目注释”之“27、未分配利润”

27、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|-----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 444,509,524.49 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 444,509,524.49 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 121,782,118.61 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备金 | | |
| 应付现金股利或利润 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 转增资本 | | |
| 期末未分配利润 | 566,291,643.10 | |

更正后：

27、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|-----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 444,509,524.49 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 444,509,524.49 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 121,782,118.61 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备金 | | |
| 应付现金股利或利润 | | |
| 应付普通股股利 | 103,600,000.00 | |

| | | |
|----------------|-----------------------|--|
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 转增资本 | | |
| 期末未分配利润 | 462,691,643.10 | |

更正前：

第六节、财务会计报告之“三、财务报表附注”之“十一、资产负债表日后事项”

十一、资产负债表日后事项

本公司以现有总股本 207,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金，本次权益分派权益登记日为：2025 年 7 月 4 日。

更正后：

十一、资产负债表日后事项

本公司以现有总股本 207,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金，本次权益分派权益登记日为：2025 年 7 月 4 日。在报告期已计提应付股利 103,600,000.00 元。

更正前：

第六节、财务会计报告之“三、财务报表附注”之“十四、补充资料”之“2 净资产收益率及每股收益”

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 15.34 | 0.59 | 0.59 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 15.11 | 0.58 | 0.58 |

更正后：

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 15.68 | 0.59 | 0.59 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 15.45 | 0.58 | 0.58 |

二、 其他相关说明

除上述更正外，公司《2025 年半年度报告》未发生其他变化，更正后的相关内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《2025 年半年度报告(更正后)》（公告编号:2025-029）。公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

福建省华莱士食品股份有限公司

董事会

2025 年 10 月 15 日