

公司代码：603755

公司简称：日辰股份



QINGDAO
RICHEN

青岛日辰食品股份有限公司
2025 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司已实施 2025 年半年度及三季度利润分配方案，合计向全体股东分配现金红利总额 48,596,840.50 元(含税)，占公司 2025 年度合并报表归属于上市公司股东净利润的比例为 57.71%。为了保证公司经营稳定及可持续发展，公司拟定 2025 年度末不再派发现金红利，不进行资本公积转增股本，不送红股，结余的未分配利润结转至以后年度。

本次利润分配方案已经公司第四届董事会第九次会议审议通过，尚需提交公司股东会审议。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理、环境和社会.....	33
第五节	重要事项.....	52
第六节	股份变动及股东情况.....	66
第七节	债券相关情况.....	71
第八节	财务报告.....	72

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告；
	三、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；
	四、其他有关文件。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
日辰股份、公司、本公司、日辰食品	指	青岛日辰食品股份有限公司
青岛博亚	指	青岛博亚投资控股有限公司
晨星致远	指	青岛晨星致远创投合伙企业（有限合伙）
股东会	指	青岛日辰食品股份有限公司股东会
董事会	指	青岛日辰食品股份有限公司董事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
《公司章程》	指	《青岛日辰食品股份有限公司章程》
《股东会议事规则》	指	《青岛日辰食品股份有限公司股东会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《青岛日辰食品股份有限公司董事会议事规则》
《信息披露管理制度》	指	《青岛日辰食品股份有限公司信息披露管理制度》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师、和信	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
复合调味品	指	用两种或两种以上的调味品配制，经特殊加工而制成的调味料
酱汁类调味料	指	呈酱汁形态的复合调味品
粉体类调味料	指	呈粉体形态的复合调味品
烘焙类食品	指	以面粉、酵母、食盐、砂糖和水为基本原料，添加适量油脂、乳品、鸡蛋等，经一系列工艺手段烘焙而成的食品
冷冻面团	指	以谷物粉、油脂、水为主要原料，食用酵母等配料为辅料，或同时配以油脂、坚果类、果料等配料为馅料，经调制、成型、发酵或烘烤等最终冷冻而成的主要用于生产糕点、面包、披萨、饼干的冷冻半成品面团

食品添加剂	指	为改善食品品质和色、香、味，以及为防腐和加工工艺的需要而加入食品中的化学合成或天然物质
日辰上海	指	日辰食品销售（上海）有限公司
日辰嘉兴	指	日辰食品（嘉兴）有限公司
日辰天津	指	日辰食品（天津）有限公司
艾贝棒	指	嘉兴艾贝棒食品有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	济南市文化东路59号盐业大厦七楼
	签字会计师姓名	王伦刚、刘增明

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期 增减(%)	2023年
营业收入	468,296,897.34	404,735,133.64	15.70	359,466,577.42
利润总额	96,481,712.91	76,475,572.61	26.16	66,513,643.68
归属于上市公司股东的 净利润	84,210,400.43	63,857,720.41	31.87	56,430,642.18
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润	83,757,843.52	55,374,319.10	51.26	52,441,951.46
经营活动产生的现金 流量净额	102,432,757.86	86,531,024.99	18.38	69,944,020.35
	2025年末	2024年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的 净资产	769,670,312.58	727,899,279.57	5.74	701,642,256.75
总资产	1,196,245,998.74	1,002,928,924.49	19.28	962,300,554.68

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同 期增减(%)	2023年
基本每股收益(元/股)	0.8664	0.6539	32.50	0.5722
稀释每股收益(元/股)	0.8664	0.6539	32.50	0.5722
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.8618	0.5670	51.99	0.5318
加权平均净资产收益率(%)	11.30	9.00	增加2.30个百 分点	8.07
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	11.24	7.80	增加3.44个百 分点	7.50

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2025年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	101,386,200.03	102,250,846.53	140,253,129.59	124,406,721.19
归属于上市公司股东的净利润	17,662,078.98	17,572,755.83	29,082,673.18	19,892,892.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,570,934.99	17,462,326.78	28,962,364.10	19,762,217.65
经营活动产生的现金流量净额	12,319,204.93	18,747,463.51	24,498,744.65	46,867,344.77

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-56,530.16		3,631.74
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	528,023.49	508,648.55	703,307.71
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	362,627.23	2,561,017.59	4,379,094.18
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		7,433,049.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-272,716.65	-177,850.89	1,135.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	108,847.00	1,841,463.87	1,098,478.24
少数股东权益影响额（税后）			
合计	452,556.91	8,483,401.31	3,988,690.72

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

适用 不适用

十一、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十二、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	6,555,641.16	5,195,649.35	-1,359,991.81	
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00		
合计	26,555,641.16	25,195,649.35	-1,359,991.81	

十三、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的业务情况

(一) 主营业务

公司自成立以来始终致力于复合调味品的研发、生产与销售，主要面向连锁餐饮、食品加工和品牌零售企业，为其提供个性化定制的复合调味品解决方案。公司主要产品包括酱汁类调味料、粉体类调味料以及少量食品添加剂三大类，共计千余种产品。同时，公司拥有“味之物语”品牌，通过在线下商超、线上电商等零售终端市场的布局，为消费者提供“安全、健康、美味、快捷”的饮食之选。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

2025年3月，公司完成了对嘉兴艾贝棒食品有限公司的收购，该公司主营冷冻面团的研究、生产及销售。公司的业务范围拓展至烘焙类冷冻面团领域。

(二) 经营模式

1、采购模式

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

2、生产模式

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

3、销售模式

(1) 直销模式

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

(2) 经销模式

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

(三) 主营产品

1、酱汁类调味料

(1) 面向食品加工企业、餐饮企业的定制化产品

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



(2) 面向家庭烹饪的标准化系列产品

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



2、粉体类调味料

(1) 面向食品加工企业、餐饮企业的定制化产品

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



(2) 面向餐饮企业和家庭烹饪的标准化系列产品

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



3、烘焙类食品

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



4、食品添加剂产品

包括复配酸度调节剂、复配水分保持剂、焦糖色等，应用于各类加工食品添加。

二、报告期内公司所处行业情况

1、所属行业

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

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

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

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

2、行业上下游情况

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

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

3、公司所处行业地位

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

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

三、经营情况讨论与分析

2025年是“十四五”规划收官之年，我国国民经济顶压前行、向新向优发展，总体呈现稳中有进、韧性凸显的发展态势。为提振内需、推动餐饮业高质量发展，国家及各级政府密集出台了多项支持餐饮业发展的政策，商务部、国家发展改革委联合发布了《餐饮业促进和经营管理办法》，进一步规范餐饮行业经营秩序、优化发展环境，引导餐饮企业提质增效；财政部等九部门出台《服务业经营主体贷款贴息政策实施方案》，对餐饮等消费服务业贷款实施财政贴息；各级政府陆续推出优化营商环境、培育夜间经济、创新消费场景、减免相关税费等扩内需促消费政

策“组合拳”，为餐饮行业复苏注入强劲政策动能；尽管政策支持力度不断加大，但餐饮市场仍面临消费需求恢复不及预期、外部环境复杂多变等现实挑战。

从销售端看，公司所面临的外部市场环境依旧严峻，下游餐饮市场竞争激烈且呈现结构变化。社会餐饮需求增速放缓，2025年，社会餐饮收入57,982亿元，同比增长3.2%，低于社会消费品零售总额3.7%的整体增速，餐饮消费恢复力度不足；同时消费者对餐饮消费更趋理性谨慎，更注重品质、性价比与健康，餐饮企业竞争激烈。从成本端看，受国内外农业生产环境、市场供需变化等多重因素的影响，食品制造行业成本上涨的压力进一步缓解。2025年，我国食品制造业工业生产者出厂价格（PPI）同比下降1.3%、工业生产者购进价格同比下降3.0%，其中：糖类原材料价格有所回落，但部分香辛料类、大豆油等原材料价格有不同程度的上涨。

在此背景下，报告期内公司主动应对市场变化，通过深度服务原有客户、持续加大新产品研发投入与新客户拓展力度，不断提升核心竞争力，最终实现经营业绩稳步增长。其中：营业收入46,829.69万元，同比增长15.70%；归属于上市公司股东的净利润8,421.04万元，同比增长31.87%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润8,375.78万元，同比增长51.26%。2025年3月，公司完成对嘉兴艾贝棒食品有限公司的收购。艾贝棒的冷冻面团业务为公司营业收入带来一定贡献，但冷冻面团业务毛利率相对较低，在一定程度上影响了公司的整体毛利率。报告期内，公司整体毛利率水平同比下降了1.04个百分点；剔除冷冻面团业务影响，原有复合调味品业务毛利率同比提升了1.74个百分点。

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

（一）创新驱动 深化产品布局

报告期内，公司以市场需求为导向，持续加强产品研发力度，公司新研发的“元汁味黄番茄沙棘火锅底料”荣膺iSEE全球食品创新奖；“元汁味沙棘爆爆珠冷泡汁”斩获FBIF年度创新调味品奖。报告期内，公司凭借强大的研发能力实现了以创新驱动的业绩成长，在销两千七百多款产品，其中近三年开发的新品销售占比超过50%；新增酱汁类复合调味品近八百款；粉体类复合调味品三百多款；同时，有序推进冷冻调理汤的研发及销售。报告期内，公司斩获青岛市食品行业科技创新奖一等奖。未来，公司将不断加强差异化优势的积累和创新研发的投入，进一步提升企业的行业影响力和研发创新核心竞争力，为公司未来的发展提供坚实支撑和强劲动力。

（二）固本拓新 加速多渠道增长

报告期内，公司聚焦市场拓展与核心竞争力提升，在业务发展上取得了积极进展：一方面公司持续加大原有餐饮连锁及食品加工渠道的拓展力度，以技术创新为引擎，通过有序的新品迭代强化客户粘性，2025年累计为原有客户开发八百多款定制化新产品；公司依托研发实力、柔性化生产及严苛品控体系形成的综合竞争优势，进一步深化与战略客户及国内外知名连锁餐饮企业的合作，业务规模持续提升。另一方面公司积极拓展品牌零售企业及大型商业超市合作领域，同步

缩减 C 端经销渠道投放力度，聚焦资源高效配置，严格追求投入性价比，通过精准的需求匹配与服务升级，提升客户开发质量与合作深度，有效提升了产品市场渗透率与品牌影响力。

（三）数智升级 推进经营转型

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

报告期内，公司首次公开发行股票募投项目中，位于嘉兴工厂的“年产 15,000 吨复合调味品生产基地建设项目”“年产 5,000 吨汤类抽提生产线建设项目”已基本结项，标志着公司在数字化转型及长三角区域布局方面取得重要进展。嘉兴工厂配备国内外先进的智能化生产设备，可实现自动化、智能化、柔性化生产。作为公司数字化转型的重要载体，嘉兴工厂采用行业先进的生产制造标准，有助力公司进一步打造规模化、现代化的调味品生产基地。

（四）人才筑基 强化团队建设

报告期内，公司持续推进人才管理体系建设。一方面，公司进一步完善了部门绩效与员工个人表现相联动的考核机制，依托科学规范的评价与激励体系，充分激发人才潜能与团队活力；另一方面，公司实施了新一期股权激励计划，向 26 名董事、高级管理人员及核心骨干人员授予 228 万份股票期权。此次激励计划在覆盖范围上更具代表性，激励规模进一步提升，方案设计兼顾合理性、可行性与激励效能，有效增强公司的内生增长动力，为公司长期稳健发展夯实人才基础。报告期内，公司党支部正式成立，标志着公司党建引领企业文化建设进入新阶段，进一步强化组织保障，提升团队凝聚力与向心力。

（五）回报为本 厚植投资价值

公司始终以扎实行动回馈投资者，2025 年半年度和三季度连续两次实施中期利润分配方案，合计向全体股东派发现金红利人民币 48,596,840.50 元，占公司 2025 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润的比例为 57.71%。公司上市以来已累计实施完成现金分红 2.3 亿元；利润分配政策持续稳定，每年现金分红金额占当年度实现归属于上市公司股东净利润的比例均超过 35%，切实让投资者共享企业成长红利。报告期内，公司获评 2025 年金曙光投资回报奖，并在第九届食品企业社会责任年会上荣获“履行社会责任企业优秀案例”荣誉，以扎实的股东回报与负责任的企业担当，持续厚植投资价值。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、食品加工渠道优势明显，多渠道市场布局日益完善

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

2、领先的产品研发能力，快速响应客户的需求

公司为国家级高新技术企业，山东省企业技术中心，青岛市企业技术中心、青岛市技术创新示范企业、青岛市“一企一技术”研发中心。公司建立了完善的研发体系，设有专门的研发部。公司一直非常重视研发和人才培养，建立了一支经验丰富、技术水平高、创新能力强的研发团队。研发团队有着敏锐的市场反应能力，能够对餐饮市场和终端消费者持续进行追踪和分析，根据市场和消费者偏好及时优化调味品的口味、生产工艺等，推出适合餐饮企业、食品加工企业或终端消费者的产品。经过多年的研发实践，公司形成了机动灵活的研发管理体制，产品研发贴近市场、决策高效，为快速响应客户需求提供技术支撑。

3、严苛的安全品控管理，有效保障产品的质量

公司对食品安全高度重视，成立由公司管理层直接负责的食品安全小组，投入使用高规格的检验、检测设备，建立了覆盖全流程的质量控制系统，每一道程序都严格执行相关质量标准。源头管控、过程监控，出厂检测，售后追踪，公司建立“四环一链”的食品安全质量追溯体系，最大程度保障产品安全与质量。公司在行业内率先建立食品安全检测中心，实行严格的食品安全检测制度，全面通过ISO22000食品安全管理体系、ISO9001质量管理体系等权威认证，检测中心通过国家实验室CNAS认证，产品通过国际标准BRC认证，达到国际化安全和品质标准。稳定的产品品质和良好的口碑成为公司近年来开拓国内餐饮及终端消费市场的坚实基础。

4、经验丰富的管理团队，服务于公司长远发展

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

5、数据驱动的供应链管理能力和赋能公司高效运营

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

五、报告期内主要经营情况

2025年度，公司实现营业收入46,829.69万元，同比增长15.70%；营业成本29,193.92万元，同比增长17.66%。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	468,296,897.34	404,735,133.64	15.70
营业成本	291,939,231.04	248,120,681.19	17.66
销售费用	21,385,452.79	35,665,381.36	-40.04
管理费用	35,153,419.99	27,248,656.69	29.01
财务费用	1,576,444.16	2,290,184.29	-31.17
研发费用	16,937,466.96	13,332,432.03	27.04
经营活动产生的现金流量净额	102,432,757.86	86,531,024.99	18.38
投资活动产生的现金流量净额	-167,914,937.93	29,016,470.58	-678.69
筹资活动产生的现金流量净额	69,153,594.02	2,669,904.67	2,490.11

销售费用变动原因说明：主要系报告期内公司优化并减少了C端经销渠道的投放力度，同时加强费用精细化管控所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内公司融资成本降低所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司嘉兴工厂工程建设进度加快及项目建设投入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期末公司借款增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2、收入和成本分析

适用 不适用

2025年度，公司实现主营业务收入46,762.23万元，同比增长15.75%；主营业务成本29,129.24万元，同比增长17.74%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
食品制造业	467,622,284.46	291,292,377.69	37.71	15.75	17.74	减少 1.05 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
酱汁类调味料	317,092,936.59	194,138,024.28	38.78	-0.59	-2.56	增加 1.24 个百分点
粉体类调味料	105,381,628.64	58,215,381.34	44.76	26.66	21.88	增加 2.17 个百分点
烘焙类食品	42,649,487.48	38,404,250.02	9.95			
食品添加剂	2,498,231.75	534,722.05	78.60	37.62	33.06	增加 0.73 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
华东	323,873,634.33	200,343,709.43	38.14	17.78	23.27	减少 2.76 个百分点
华北	74,323,311.96	51,619,845.89	30.55	-2.65	-4.95	增加 1.68 个百分点
华南	28,585,404.87	17,404,336.10	39.11	49.08	43.99	增加 2.15 个百分点
东北	19,702,015.52	10,492,032.83	46.75	37.88	34.27	增加 1.43 个百分点
华中	16,499,058.73	8,867,408.05	46.26	1.60	-2.77	增加 2.42 个百分点
其他	4,638,859.05	2,565,045.39	44.71	58.11	65.30	减少 2.41 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
直销	449,967,746.75	281,906,192.81	37.35	17.48	19.52	减少 1.07 个百分点
经销	17,654,537.71	9,386,184.88	46.83	-15.79	-18.66	增加 1.88 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，公司食品制造业务实现收入 46,762.23 万元，较上年增长 15.75%，主要系公司积极开发新产品、开拓新客户所致；报告期内公司食品制造业务毛利率 37.71%，较上年下降 1.05

个百分点，主要系报告期内公司收购艾贝棒，艾贝棒的冷冻面团业务毛利率相对较低，拉低了公司的整体毛利率。

分产品：报告期内，公司酱汁类调味料产品营业收入基本持平；公司粉体类调味料产品营业收入实现增长，主要系公司积极开发新产品、开拓新客户所致；公司收购艾贝棒新增冷冻面团业务（烘焙类食品）。

分地区：报告期内，公司除华北地区营业收入略有下降外，其余地区营业收入均有所增长。

分销售模式：公司主要采用直销模式进行销售。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量 比上年 增减 (%)	销售量 比上年 增减 (%)	库存量 比上年 增减 (%)
酱汁类调味料	KG	20,064,037.10	20,689,436.87	650,310.24	-6.13	-0.80	-49.02
粉体类调味料	KG	7,540,952.97	7,606,006.13	142,972.45	24.45	26.85	-31.27
烘焙类食品	KG	5,179,470.27	5,012,527.28	210,916.64			
食品添加剂	KG	62,203.00	70,175.62	3,317.57	45.49	60.91	-70.62

产销量情况说明

公司生产模式为“以销定产”，库存量一直处于较低水平，期末各产品库存量受销售订单、春节时间的影响略有不同。生产量、销售量、库存量总体合理。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总 成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期 占总成本 比例(%)	本期金额较 上年同期变 动比例(%)	情况 说明
食品制 造业	原材料	224,081,812.75	76.93	195,584,599.20	79.05	14.57	
	人工费用	26,576,508.83	9.12	18,256,241.69	7.38	45.57	
	制造费用	28,181,712.17	9.68	22,261,001.13	9.00	26.60	
	运输费	12,452,343.93	4.27	11,311,670.38	4.57	10.08	

成本分析其他情况说明

报告期内，公司主营业务成本主要为原材料，主营业务成本结构较为稳定。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

2025年3月，公司收购艾贝棒100%股权，艾贝棒自2025年3月31日起纳入公司合并范围。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

A.公司主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额21,471.07万元，占年度销售总额45.85%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

前五名供应商采购额5,027.84万元，占年度采购总额20.64%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

B.报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示

前五名销售客户

适用 不适用

前五名供应商

适用 不适用

D. 报告期内公司存在贸易业务收入

适用 不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

适用 不适用

3、 费用

适用 不适用

4、 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	16,937,466.96
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	16,937,466.96
研发投入总额占营业收入比例（%）	3.62
研发投入资本化的比重（%）	-

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	71
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	14.49
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
硕士研究生	11
本科	17
专科	22
高中及以下	21
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	18
30-40岁（含30岁，不含40岁）	28
40-50岁（含40岁，不含50岁）	19
50-60岁（含50岁，不含60岁）	5
60岁及以上	1

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5、 现金流

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明

固定资产	440,766,531.00	36.85	173,611,693.30	17.31	153.88	说明 1
在建工程	232,827,937.06	19.46	340,462,457.99	33.95	-31.61	
其他流动资产	39,784,229.75	3.33	23,333,459.89	2.33	70.50	说明 2
使用权资产	12,048,999.51	1.01	2,328,005.25	0.23	417.57	说明 3
租赁负债	12,944,081.74	1.08	1,990,073.25	0.20	550.43	
长期待摊费用	6,744,754.71	0.56	1,048,511.66	0.10	543.27	
递延收益	1,515,817.44	0.13	926,108.40	0.09	63.68	
商誉	16,393,880.53	1.37				说明 4
短期借款	137,474,139.33	11.49	80,997,350.48	8.08	69.73	说明 5
一年内到期的非流动负债	28,415,657.85	2.38	348,409.83	0.03	8,055.81	说明 6
长期借款	119,101,963.25	9.96	85,565,454.49	8.53	39.19	说明 7

其他说明：

说明 1：公司固定资产较上年末增长 153.88%，在建工程较上年末减少 31.61%，主要系公司积极推进募投项目建设，在建工程转入固定资产所致；

说明 2：其他流动资产较上年末增长 70.50%，主要系嘉兴公司项目建设相关的待抵扣进项税增加所致；

说明 3：公司使用权资产、租赁负债、长期待摊费用、递延收益较上年末变动较大，主要系公司本期收购艾贝棒，相关资产、负债并入公司所致；

说明 4：公司商誉新增 16,393,880.53 元，主要系公司本期收购艾贝棒的合并成本大于艾贝棒可辨认净资产的公允价值，确认为商誉；

说明 5：公司短期借款较上年末增长 69.73%，主要系公司本期增加银行借款所致；

说明 6：一年内到期的非流动负债较上年末增长 8,055.81%，主要系公司一年内到期的长期借款增加所致；

说明 7：公司长期借款较上年末增长 39.19%，主要系公司本期增加银行借款所致。

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,168,711.40	定期存款及保证金
固定资产	346,198,335.06	银行贷款抵押
在建工程	109,195,938.50	银行贷款抵押
无形资产	31,936,692.98	银行贷款抵押
合计	510,499,677.94	

4、其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

行业经营性信息详见报告“第三节管理层讨论与分析”之“一、经营情况讨论与分析”中相关描述。

食品行业经营性信息分析

1、 报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内主营业务按产品分项分						
产品分项	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酱汁类调味料	317,092,936.59	194,138,024.28	38.78	-0.59	-2.56	1.24
粉体类调味料	105,381,628.64	58,215,381.34	44.76	26.66	21.88	2.17
烘焙类食品	42,649,487.48	38,404,250.02	9.95			
食品添加剂	2,498,231.75	534,722.05	78.60	37.62	33.06	0.73
小计	467,622,284.46	291,292,377.69	37.71	15.75	17.74	-1.05
报告期内主营业务按销售模式分						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	449,967,746.75	281,906,192.81	37.35	17.48	19.52	-1.07
经销	17,654,537.71	9,386,184.88	46.83	-15.79	-18.66	1.88
小计	467,622,284.46	291,292,377.69	37.71	15.75	17.74	-1.05
报告期内主营业务按地区分部分						
地区分部	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	323,873,634.33	200,343,709.43	38.14	17.78	23.27	-2.76
华北	74,323,311.96	51,619,845.89	30.55	-2.65	-4.95	1.68
华南	28,585,404.87	17,404,336.10	39.11	49.08	43.99	2.15
东北	19,702,015.52	10,492,032.83	46.75	37.88	34.27	1.43
华中	16,499,058.73	8,867,408.05	46.26	1.60	-2.77	2.42
其他	4,638,859.05	2,565,045.39	44.71	58.11	65.30	-2.41
小计	467,622,284.46	291,292,377.69	37.71	15.75	17.74	-1.05
合计	467,622,284.46	291,292,377.69	37.71	15.75	17.74	-1.05

2、 报告期内线上销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

销售渠道	本年度			上年度		
	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售	1,428,641.51	0.31	27.88	2,980,903.39	0.74	59.04

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、重大的股权投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
艾贝棒	速冻米面食品生产、销售	否	收购	2,350	100%	是		自有资金			已完成		86.89	否		

2、重大的非股权投资

适用 不适用

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

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

应收款项融资	6,555,641.16				21,464,743.21	22,824,735.02		5,195,649.35
其他非流动金融资产	20,000,000.00							20,000,000.00
合计	26,555,641.16				156,464,743.21	157,824,735.02		25,195,649.35

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
日辰嘉兴	子公司	食品制造	3 亿元	572,874,089.19	340,660,910.10	135,950.44	-2,756,794.17	-2,132,296.68
艾贝棒	子公司	食品制造	3300 万元	51,222,460.09	8,005,096.22	42,649,487.48	859,069.89	868,935.35
日辰天津	参股公司	食品制造	2 亿元	232,135,543.63	198,155,789.46	-	-1,931,551.27	-1,968,661.79

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

1、行业格局

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

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

2、行业发展趋势

(1) 复合调味品

①**餐饮行业的发展带动调味品行业需求增长。**调味品的消费市场主要有餐饮业、食品加工业和家庭消费三大场景。根据中国调味品协会的统计，餐饮业和食品加工业等B端场景消费的调味品占比约为70%，以家庭消费场景为主的C端消费场景的调味品占比约为30%。随着经济的发展，我国餐饮行业逐步成为扩内需、促消费、稳增长、惠民生的支柱产业。从2014年2.9万亿元到2024年5.64万亿元，我国餐饮市场总收入逐年上升，且长期保持稳定增长，市场规模逐步扩大。另外，相较于家庭烹饪，餐饮行业的烹饪方法调味品需求量大，居民外出就餐的调味品摄入量超过家庭烹饪的50%以上。因此，餐饮行业本身规模的扩大将直接带动调味品市场空间的增长。

②**复合调味品企业产品创新速度加快，向功能化、便捷化、健康化方向发展。**近年来，消费者饮食观念逐渐从“吃饱”向“吃好”演变，人们在关注价格的同时，对产品的口味、质量与品牌以及配方、原料安全日益重视。消费者不再满足单一口味类型的调味品，对调味品专用化、细分化、个性化提出了更高的要求，专用酱料、风味汁、场景化调味包需求持续提升。复合调味品企业应顺应趋势，不断加大产品研发力度，在配方优化、原料甄选、工艺升级甚至包装设计方面持续创新，同时延伸服务边界，提供菜品研发、成本控制、供应链协同等精细化服务，从复合调味品的供应商变为餐饮解决方案的提供者。

③**一站式标准化出餐模式推动复合调味品企业构建差异化竞争优势。**在消费者对出餐效率与菜品品质的双重需求驱动下，叠加餐饮企业降本增效的核心诉求，一站式标准化出餐模式已成为餐饮连锁品牌经营的核心选择。这种模式的核心在于借助高品质复合调味品，通过即烹方式实现菜品的标准化与稳定性，帮助餐饮企业降低人力成本、缩短出餐时间、保障口味统一。由于复合调味品存在产品迭代快、生命周期较短的特点，差异化竞争是企业突围的关键。对于在产品研发、

柔性生产、品控管理、客户需求响应等方面具备核心优势的复合调味品企业，能够精准把握餐饮客户的核心诉求并快速适配，将更具市场竞争优势。

④复合调味品行业集中度提升，头部企业借多元合作拓展市场与场景。复合调味品行业经营较为分散，但行业整合趋势愈发明显，头部企业凭借品牌影响力、强大的研发实力、完善的渠道布局以及充足的资金优势，市场份额正逐步向其集中，中小产能持续出清。头部企业凭借自身优势，进一步深化多元合作布局：一方面，积极与大型连锁超市展开深度合作，借助超市广泛的线下网点和庞大的客流量，将复合调味品更精准地触达家庭消费群体，丰富超市的调味品品类，实现互利共赢；另一方面，持续牵手网红休闲零食、茶饮、便利店等连锁品牌，针对年轻消费群体对新奇口味、便捷搭配的需求，联合开发具有独特风味的复合调味产品，融入休闲零食、即食、佐餐等消费场景，有效拓展产品的应用边界。

(2) 烘焙类食品

①烘焙类食品市场规模的持续扩张为冷冻面团发展提供了广阔的市场空间。随着居民对烘焙类食品接受度提升，国内烘焙食品零食市场规模稳步扩容，2024年整体规模已达到6110.7亿元，预计2029年突破8,500亿元，而冷冻烘焙作为快速增长子赛道，其核心原料冷冻面团业务呈现显著增长态势。在当下理性消费市场下，消费者对烘焙类食品的健康性、便捷性要求持续提升，推动冷冻面团技术加速创新，低温速冻工艺优化保留食材营养与风味，耐冻酵母、功能性添加剂的应用提升面团稳定性，满足B端餐饮对标准化品质的需求；同时，“烘焙+”场景的多元化（如茶饮店、便利店、家庭烘焙），促使冷冻面团向多品类、定制化方向发展，从传统面包拓展至网红糕点、中西融合点心等，成为连接烘焙产业链各环节的关键载体。

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

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司立足于复合调味品的主营业务，坚持“内生式增长”和“外延式扩张”双轮驱动的发展战略，继续扩品类、拓渠道、提产能；继续夯基础、优管理、借外力；继续重研发、强服务、创品牌；始终致力于成为数字化引领下的复合调味品行业领先企业。

(三) 经营计划

适用 不适用

为落实公司发展战略，公司将建立符合公司未来发展目标和产业要求的经营体系，进一步规范和完善组织结构，加大技术创新力度，提高管理效能，科学合理地开展对外投资，持续提升综合竞争力和创新水平。公司2026年的发展规划如下：

1、推动智能制造，完善供应链体系

公司嘉兴数字化食品制造中心项目已经全面建成完工，至此，公司已形成青岛、嘉兴双基地产能布局，构建了覆盖南北、辐射全国的柔性供应链体系。2026年，公司将持续推动嘉兴工厂投产达效，投产后公司将进一步扩大复合调味品的产能规模，优化产品结构，提升公司多品类产品供给能力，为全国市场拓展提供有力支撑。该工厂配备了国内外先进的智能化生产设备，深度融合AI与数智化技术，以打造行业数字化转型标杆为定位，实现生产全链条智能化升级与降本增效、品质提升的双重目标。作为公司数字化转型的重要载体，嘉兴工厂采用行业先进的生产制造标准，有助于公司打造规模化、现代化的调味品生产基地，为公司未来持续高质量发展打开更大空间。

2、聚焦市场拓展，提升综合服务能力

2026年，公司将继续重研发、强服务，在确保工业客户稳定增长的同时，继续大力开拓国内餐饮市场；聚焦长三角战略中心，优化上海运营中心资源配置，依托“研发-生产-服务”一体化模式提升客户黏性。公司将继续聚焦内生式增长与外延式扩张双轮驱动的发展战略，通过夯基础、优管理、借外力，持续提升产品力、渠道力和品牌力，开拓国内外市场增量空间。

3、加强研发投入，增强技术创新能力

技术研发与产品创新始终是带动公司业务增长的关键因素。2026年，公司将继续加大产品研发创新投入，保障公司产品与服务的技术先进性，不断增强公司综合竞争力。公司将在现有研发和检测资源的基础上，继续加大研发投入，完善研发条件，提升研发效率。公司将以现有的研发团队为依托，加强与国内外行业专家及科研院所的交流合作，提升公司技术创新能力和产品研发水平，满足市场对产品迭代升级的需求，契合食品行业健康化、创新化发展趋势。

4、优化组织管理体系，凝聚组织发展合力

公司属于食品行业，对产品的质量有极高的要求，体现在管理体系的各个层面。为进一步提升管理水平，2026年，公司将积极开展制度创新与管理创新，持续完善现代企业管理制度，着力构建体系健全的系统化决策机制、评价机制、监督机制、竞争机制与激励机制，提升管理规范化水平。公司围绕创新赋能开展专项培训工作，加强人才梯队建设，提升员工专业能力与综合素养，激发组织活力与部门协同能力。同时，公司推进企业文化焕新，以“用味道向世界传递美好”为使命，在“品质、诚信、创新、共赢”的价值观指引下，持续为市场提供“安全、健康、美味、快捷”的产品，稳步向“百年日辰”的企业愿景迈进。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、原材料价格波动的风险

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

2、食品质量安全风险

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

3、市场竞争风险

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

4、配方改进和新产品开发风险

公司致力于复合调味品的定制、研发、生产与销售，为客户提供复合调味品解决方案。公司成立由专业技术人员、厨师以及与国内高等院校专家顾问等组成的研发团队，用于新产品的开发和配方改进等，并根据不同客户的需求进行个性化产品开发，但消费者对食品、调味品的口味、营养、质量要求不断提高，公司开发的新产品也面临市场认可和营销推广等方面的挑战。

5、商超、电商等渠道营销发展相对不足的风险

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

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，结合公司经营发展实际情况，在保持业绩高质量发展的同时，持续完善公司治理结构，规范公司运作，提高信息披露的透明度及质量，公平对待各类投资者，重视股东回报，提升公司治理水平。具体情况如下：

1、治理结构科学规范，运作高效合规

公司已建立由股东会、董事会及其专门委员会（战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会）、经理层组成的规范有序的法人治理结构，形成了权责分明、相互协调、相互制衡的治理机制，确保责任传导到位，执行落地见效，为企业高效合规管治提供坚实保障。

报告期内，公司严格按照法律法规、公司章程及议事规则要求，规范召开各类会议，累计召开5次股东会，7次董事会、6次审计委员会、2次战略委员会、3次薪酬与考核委员会、2次提名委员会，所有会议的召开程序、表决流程均符合相关规定，表决结果合法有效，为公司的规范运作奠定了坚实基础。

2、股东权益得到充分保障，切实回馈投资者

公司建立了与股东畅通有效的沟通渠道，充分保障股东对公司重大事项的知情权、参与决策权和监督权。报告期内，公司以积极、开放、创新、专业的态度，深化与投资者的沟通交流，通过业绩说明会、投资者集体接待日、现场参观调研、线上交流会、券商策略会、上交所e互动平台、投资者专线等多种渠道，全面展示公司长期发展价值，增进投资者对公司战略布局、业务运营的理解与认可，切实维护投资者合法权益。

为深入践行“以投资者为本”的发展理念，公司始终以实际行动回馈全体股东，2025年度，公司多次实施中期利润分配方案，合计向全体股东每股派发现金红利人民币0.50元（含税），累计派发现金红利人民币48,596,840.50元，占公司2025年度合并报表归属于上市公司股东净利润的57.71%。自上市以来，公司已累计完成现金分红2.3亿元，利润分配政策持续稳定，每年现金分红金额占当年度归属于上市公司股东净利润的比例均超过35%，切实让投资者共享企业发展成长红利。

3、董事会运作专业高效，决策科学合理

（1）董事会成员的多元化、专业化配置

报告期内，公司完成董事会换届及增选职工代表董事工作，新一届董事会由8名董事组成，其中非独立董事4名、职工代表董事1名、独立董事3名。董事会成员分别在企业管理、市场营销、财务管理、风险管控等方面具备丰富的专业知识和实践经验，能够为公司战略制定和经营决策提供有力支撑，推动公司可持续健康发展。公司的独立董事均为资深专业人士，具备会计、金

融、法律等相关专业背景，报告期内严格按照《公司章程》等规则履行职责，积极参与股东会、董事会及各专门委员会会议，就公司运营管理提出专业建议，有效保障公司及全体股东的利益。

(2) 专门委员会合规运作、独立董事独立履职

公司各专门委员会设置规范，除战略委员会外，其余专门委员会主任委员均由独立董事担任，且独立董事在各专门委员会中的占比均超过二分之一。各专门委员会均制定了完善的工作规程，明确职责范围、议事规则及工作流程，会议议题充实、讨论充分，运作规范高效。报告期内，随着新《公司法》正式实施，公司不再设置监事会，其相关监督职能已由审计委员会等专门委员会及时、有效承接。公司严格按照新议事规则规范运作，充分发挥内部监督优势，进一步提升监督效能。

(3) 强化培训学习，提升治理水平

公司将持续加强法律法规、公司治理相关知识的学习与培训，重点强化董事、高级管理人员的合规意识和专业能力，不断提升公司治理规范化水平，保障公司持续、健康、稳定发展。

4、信息披露透明完善，保障信息公平

公司已制定《信息披露管理制度》并严格执行，明确信息披露责任主体，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司指定董事会秘书负责信息披露、投资者接待及咨询工作，指定《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》为公司法定信息披露媒体，严格按照法律法规要求披露公司相关信息，保障全体股东平等获取信息的权利。在内幕信息知情人管理方面，公司严格执行内幕信息知情人登记管理制度，对提前获知公司重大事项的人员进行登记备案，严防信息泄露，切实维护信息披露的公平性。

5、重视利益相关者权益，实现多方共赢

公司始终坚持“互利共赢、协同发展”的治理理念，充分尊重并切实维护股东、员工、客户、供应商、社会等各类利益相关者的合法权益，将利益相关者权益保护融入公司经营发展全过程、各环节。针对股东，持续完善沟通机制与回报体系，保障股东合法权益与投资回报；针对员工，搭建公平公正的职业发展平台、健全薪酬福利与激励机制，保障员工劳动权益、提升员工归属感与幸福感，激发员工干事创业的内生动力；针对客户与供应商，秉持诚信合作、互利共生的原则，规范合作流程、保障合作双方合法权益，构建稳定、健康的合作生态；针对社会，积极履行社会责任，主动参与公益事业、践行绿色发展理念，助力行业进步与社会发展。公司通过建立健全利益协调机制，积极统筹协调各方利益关系，努力实现股东、员工、客户、社会等各方利益的有机平衡，凝聚起多方协同发展的强大合力，为公司持续、健康、稳定发展奠定坚实的外部基础与内部支撑。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
张华君	董事长	男	61	2016年4月28日	2028年1月9日	8,980,000	8,980,000	0	/	115.56	是
崔宝军	董事、总经理	男	55	2025年1月10日	2028年1月9日	225,000	225,000	0	/	124.37	是
陈颖	董事、副总经理	女	46	2016年4月28日	2028年1月9日	150,000	150,000	0	/	78.33	否
张韦	董事、财务总监、董事会秘书	女	39	2025年1月10日	2028年1月9日	0	0	0	/	78.23	是
隋锡党	职工代表董事	男	61	2025年5月19日	2028年1月9日	90,000	90,000	0	/	29.67	否
胡左浩	独立董事	男	61	2022年5月20日	2028年1月9日	0	0	0	/	10.00	否
张世兴	独立董事	男	64	2022年12月5日	2028年1月9日	0	0	0	/	11.56	否
张海燕	独立董事	女	46	2022年5月20日	2028年1月9日	0	0	0	/	11.12	否
崔正波	副总经理	男	46	2021年7月1日	2028年1月9日	0	0	0	/	82.98	否
冯晓红	副总经理	女	47	2025年1月	2028年1月	0	0	0	/	78.33	否

				10日	9日						
黄桂琴	原副总经理(退休)	女	50	2020年1月16日	2025年9月30日	0	0	0	/	78.51	否
于晓伟	原监事(取消监事会)	女	38	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	/	9.04	否
宋久海	原职工代表监事(取消监事会)	男	54	2025年1月10日	2025年5月19日	0	0	0	/	8.21	否
合计	/	/	/	/	/	9,445,000	9,445,000	0	/	715.92	/

注1：报告期内从公司获得的税前报酬总额是指上述人员在报告期且担任董事、监事、高级管理人员职务期间领取的报酬。

注2：公司于2025年1月10日召开了2025年第一次临时股东会，选举张华君、崔宝军、陈颖、张韦为第四届董事会非独立董事；胡左浩、张世兴、张海燕为第四届董事会独立董事；隋锡党、于晓伟为第四届监事会非职工代表监事。同日公司召开了职工代表大会，选举宋久海为第四届监事会职工代表监事。另外，公司于同日召开了第四届董事会第一次会议，选举产生了公司第四届高级管理人员，最终正式完成了第四届董监高的选举工作。

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

姓名	主要工作经历
张华君	1993年4月至1995年3月就读于日本国东京工业大学，获工学硕士学位；2007年9月至2009年7月，就读于清华大学经济管理学院EMBA课程，获高级工商管理硕士学位；2001年3月归国创建本公司，先后任总经理、董事长兼总经理。现任公司董事长。
崔宝军	2001年加入公司，曾任公司研发部经理、副总经理；现任公司董事、总经理。
陈颖	2001年加入公司，曾任公司职员、总经理助理；现任公司董事、副总经理。
张韦	2020年3月加入公司，曾任公司总经理助理、总经办主任兼投资总监，现任公司董事、财务总监、董事会秘书。
隋锡党	2008年加入公司，曾任总经办主任、监事会主席；现任公司行政总监、职工代表董事。
胡左浩	现任清华大学经济管理学院教授，博士生导师。1995年10月至2000年3月在北京大学攻读博士学位，2000年7月起在清华大学经济管理学院任教，现为中国高等院校市场学研究会副会长兼任企业工作委员会主任，清华大学经济管理学院中国企业研究中心常务副主任。现兼任海洋王照明科技股份有限公司独立董事、北京三元基因药业股份有限公司独立董事、公司独立董事。

张世兴	担任中国海洋大学管理学院教授、博士生导师，已退休；现兼任青岛雷神科技股份有限公司独立董事、公司独立董事。
张海燕	现任山东大学法学院教授、博士生导师，山东大学交叉法学研究院常务副院长；山东省第三届十大中青年法学家，山东省第三届十大法治人物，山东政法智库成员，最高人民法院第二批研修学者，最高人民检察院民行专家咨询委员，山东省首批法学研究领军人物。曾于2015年在济南市中级人民法院挂职。现兼任中国法学会民事诉讼法研究会常务理事、中国法学会审判理论研究会常务理事、山东省法学会民事诉讼法研究会会长、济南市法学会副会长、山东省法学会企业破产与重组研究会副会长、青岛仲裁委员会仲裁员、山东邦基科技股份有限公司独立董事、山东蓝想环境科技股份有限公司独立董事、公司独立董事。
崔正波	2020年7月加入公司，任零售业务部负责人，现任公司副总经理。
冯晓红	2001年加入公司，先后任公司行政助理、采购部经理、采购及供应链总监、总经理助理，现任公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张华君	青岛博亚投资控股有限公司	执行董事	2014年3月	/
在股东单位任职情况的说明	无			

2、 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张华君	中创兴航科技发展有限公司 (曾用名:中航联创科技有限公司)	董事	2018年12月	/
	博亚国际(香港)投资有限公司	执行董事	2002年6月	/
	日辰食品(天津)有限公司	董事长、经理	2021年6月	/
崔宝军	日辰食品(天津)有限公司	董事	2021年6月	/
张韦	日辰食品(天津)有限公司	董事	2021年6月	/
胡左浩	海洋王照明科技股份有限公司	独立董事	2023年6月	2026年6月
	北京三元基因药业股份有限公司	独立董事	2024年5月	2027年5月
张世兴	青岛雷神科技股份有限公司	独立董事	2023年4月	2026年4月
张海燕	山东邦基科技股份有限公司	独立董事	2023年7月	2026年7月
	山东蓝想环境科技股份有限公司	独立董事	2022年9月	2025年9月
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、高级管理人员薪酬情况

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	公司薪酬与考核委员会制定董事及高级管理人员的报酬标准、调整原则和考核兑现原则,并报经董事会审议通过,其中董事薪酬方案提交股东会审议。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	公司董事及高级管理人员的薪酬方案基于董事、高级管理人员的工作分工,并综合考虑了公司的规模、行业和地区薪资情况等因素,有利于对公司董事及高级管理人员形成正向激励,方案的制定科学、合理,不存在损害公司和公司股东利益的情形。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	公司董事及高级管理人员的基本薪酬,基于其工作分工并综合考虑公司的规模、行业和地区薪资情况等因素确定;并基于其任职情况

	和绩效情况，按照公司内部制度规定，年终考核确定其绩效薪酬。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	报告披露的收入情况为董事及高管人员的实际报酬。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	715.92 万元
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	参照《青岛日辰食品股份有限公司董事和高级管理人员薪酬管理制度》，结合公司年度业绩表现、各董事和高级管理人员承担的职责以及工作业绩等因素进行考核，考核已完成。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	无
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	无

(四) 公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张华君	董事长	选举	换届
崔宝军	董事、总经理	选举	换届
陈颖	董事、副总经理	选举	换届
张伟	董事、财务总监、董事会秘书	选举	换届
隋锡党	职工代表董事	选举	换届
胡左浩	独立董事	选举	换届
张世兴	独立董事	选举	换届
张海燕	独立董事	选举	换届
崔正波	副总经理	聘任	换届
冯晓红	副总经理	聘任	换届
黄桂琴	副总经理	离任	退休

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

四、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
张华君	否	7	7	2	0	0	否	5
崔宝军	否	7	7	1	0	0	否	5

陈颖	否	7	7	0	0	0	否	5
张韦	否	7	7	0	0	0	否	5
隋锡党	否	7	7	0	0	0	否	5
胡左浩	是	7	7	5	0	0	否	5
张世兴	是	7	7	1	0	0	否	5
张海燕	是	7	7	7	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	7

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

五、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张世兴（主任委员）、胡左浩（委员）、隋锡党（委员） 张华君（原委员）
提名委员会	胡左浩（主任委员）、张海燕（委员）、张韦（委员）
薪酬与考核委员会	张海燕（主任委员）、张世兴（委员）、陈颖（委员）
战略委员会	张华君（主任委员）、胡左浩（委员）、崔宝军（委员）

(二) 报告期内审计委员会召开六次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年1月10日	审议通过以下议案： 《关于聘任公司财务总监的议案》	审计委员会经审核拟聘财务总监的个人履历等相关资料，认为其具备多年财务管理及相关工作经验，符合担任公司财务总监的任职条件，同意提交董事会审议。	
2025年3月26日	审议以下事项： 1、由审计机构中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）签字会计师沟通关于公司2024年度财务报告相关的关键审计事项和审计结论； 2、由内审部沟通2024年下半年重大事项执行情况自检自查报	（1）审计委员会要求中兴华会计师事务所充分发挥审计鉴证作用，严格执行审计程序，独立、客观、公正地发表审计意见。 （2）审计委员会对公司2025年度内部审计工作计划作出部署，并就重点关注事项提出工作要求。	与年审会计师沟通2024年度审计结论。

	告。		
2025年4月14日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于公司2024年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》</p> <p>2、《关于公司2024年度财务决算报告的议案》</p> <p>3、《关于公司2024年度内部控制评价报告的议案》</p> <p>4、《关于公司2024年年度报告全文及摘要的议案》</p> <p>5、《关于公司审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》</p> <p>6、《关于续聘公司2025年度会计师事务所的议案》</p> <p>7、《关于公司2025年第一季度报告的议案》</p>	<p>(1) 审计委员会审阅了公司2024年年报，认为公司编制的财务报告客观反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量，同意提交董事会审议。</p> <p>(2) 审计委员会评估了公司内部控制制度设计的适当性，审阅了公司内部控制评价报告和内部控制审计报告，认为公司内部控制运作符合公司规范治理要求，同意提交董事会审议。</p> <p>(3) 审计委员会审阅了公司2025年一季报，认为公司编制的财务报告客观反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量，同意提交董事会审议。</p>	与年审会计师沟通2024年年报相关事项。
2025年8月8日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于公司2025年半年度报告全文及摘要的议案》</p> <p>2、《关于公司2025年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>3、《关于公司2025年半年度利润分配的议案》</p> <p>4、《关于公司开展外汇套期保值业务的议案》</p> <p>5、《关于公司为全资子公司提供担保额度的议案》</p> <p>6、《关于公司2025年半年度重大事项执行情况自检自查报告的议案》</p>	<p>(1) 审计委员会审阅了公司2025年半年报，认为公司编制的财务报告客观反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量，同意提交董事会审议；</p> <p>(2) 审计委员会经审核认为公司开展外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础，有利于公司资金的流动性及安全性，同意提交董事会审议。</p> <p>(3) 审计委员会经审核认为公司担保对象为全资子公司，能够有效地控制和防范风险。本次担保额度预计是为了保证全资子公司的项目建设需要，未损害公司及股东的利益，同意提交董事会审议。</p>	
2025年10月23日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于公司2025年第三季度重大事项执行情况自检自查报告的议案》</p> <p>2、《关于公司2025年第三季度报告的议案》</p> <p>3、《关于使用闲置自有资金进行委托理财的议案》</p> <p>4、《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>5、听取内审部关于2025年第三季度内审工作计划的执行情况及后续工作安排</p>	<p>(1) 审计委员会审阅了公司2025年三季报，认为公司编制的财务报告客观反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量，同意提交董事会审议。</p> <p>(2) 审计委员会经审核认为公司使用闲置自有资金进行现金管理是在确保不影响公司正常业务经营的前提下进行的，有利于提高资金收益，同意提交董事会审议。</p>	
2025年12月19日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>《关于公司2025年三季度利润分配方案的议案》</p>	<p>审计委员会经审核认为公司本次利润分配预案结合公司目前现金流情况，有利于提高广大投资者的回报，</p>	

		让公司中小股东共享公司经营成果，同意提交董事会审议。	
--	--	----------------------------	--

(三) 报告期内提名委员会召开二次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年1月10日	审议通过以下议案： 1、《关于聘任公司总经理的议案》 2、《关于聘任公司副总经理的议案》 3、《关于聘任公司财务总监及董事会秘书的议案》	提名委员会经审核拟聘高级管理人员的个人履历等相关资料，认为其具备企业管理、市场运营、财务管理等相应经验，符合担任公司高级管理人员的任职条件，同意提交董事会审议。	
2025年4月14日	审议通过以下议案： 《关于公司2024年度董事会提名委员会履职情况报告的议案》	提名委员会经过充分沟通讨论，同意提交董事会审议。	

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开三次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月14日	审议通过以下议案： 1、《关于公司2024年度董事会薪酬与考核委员会履职情况报告的议案》 2、《关于公司董事、高级管理人员2025年度薪酬方案的议案》	薪酬与考核委员会认为公司制定的董事、高级管理人员2025年度薪酬方案合理，该薪酬方案能够有效保障公司董事、高级管理人员认真履行职责、高效行使职权，符合法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意提交董事会审议。	
2025年6月20日	审议通过以下议案： 《关于公司<2025年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》 《关于公司<2025年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》 《关于公司<2025年股票期权激励计划激励对象名单>的议案》	董事会薪酬与考核委员会经审核认为公司2025年实施股票期权激励计划有利于公司持续健康发展，不存在损害上市公司及全体股东利益的情形，激励对象均符合法律法规相关要求，同意提交董事会审议。	
2025年7月7日	审议通过以下议案： 《关于向激励对象授予股票期权的议案》	董事会薪酬与考核委员会经审核认为公司以2025年7月7日为本激励计划的授予日，向符合授予条件的26名激励对象授予228万份股票期权，行权价格为26.63元/份，激励对象、授予价格均合法、有效，同意提交董事会审议。	

(五) 报告期内战略委员会召开二次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
------	------	---------	----------

2025年4月14日	审议通过以下议案： 《关于公司2024年度董事会战略委员会履职情况报告的议案》	战略委员会经过充分沟通讨论，同意提交董事会审议。	
2025年12月19日	审议通过以下议案： 《关于公司首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》	战略委员会经审核认为公司本次募投项目结项是根据募集资金投资项目的实施情况和公司生产经营实际情况做出的决定，有利于提高募集资金的使用效率，符合公司生产经营的实际需要，同意提交董事会审议。	

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

六、审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	388
主要子公司在职员工的数量	102
在职员工的数量合计	490
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	273
销售人员	56
技术人员	71
财务人员	10
行政人员	80
合计	490
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	1
硕士研究生	24
本科	87
专科	121
高中及以下	257
合计	490

(二) 薪酬政策

适用 不适用

本着促进公司长期健康发展，基于公司现状和未来发展的需要，公司制定薪酬管理制度。根本目的在于通过建立具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系，吸引、保留并激励公司的优秀人

才。建立一套有效促进公司战略的薪酬激励体系，配合公司的整体发展战略，将公司、部门、团队和个人绩效有机联系起来，保持业务目标的一致性，体现公司战略及个人贡献的密切联系。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司根据发展需要和员工提升需求，制定了《青岛日辰食品股份有限公司培训管理办法》，实现培训的标准化、规范化、精细化管理。年度结合公司业务支持和发展需要，制定培训计划，通过多样化的方式组织培训活动，为员工的能力提升与职业发展创造平台，保障公司发展战略目标的实现。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

八、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、现金分红政策的制定和调整情况

公司始终重视提高对投资者的回报并兼顾公司的可持续发展。依据《公司章程》的规定，公司在满足累计可供分配利润为正值、现金流充裕、实施现金分红不会影响公司后续持续经营、审计机构对公司当期财务报告出具标准无保留意见的审计报告的前提下，公司连续三个会计年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。每年具体分红比例由董事会根据公司实际情况提出，并提交股东会审议。

2、现金分红政策的执行情况

公司于 2025 年 8 月 22 日召开第四届董事会第五次会议，后又于 2025 年 9 月 8 日召开 2025 年第三次临时股东大会审议通过了 2025 年半年度利润分配方案，拟向全体股东每股派发现金红利 0.20 元（含税）。截至股权登记日，公司总股本 98,613,681 股，扣除公司回购专用账户中的股份 1,420,000 股后剩余总股本为 97,193,681 股，以此计算合计拟派发现金红利 19,438,736.20 元（含税）。公司于 2025 年 9 月 26 日派发完成上述现金红利。

公司于 2025 年 12 月 26 日召开第四届董事会第七次会议，后又于 2026 年 1 月 12 日召开 2026 年第一次临时股东大会审议通过了 2025 年三季度利润分配方案，拟向全体股东每股派发现金红利 0.30 元（含税）。截至股权登记日，公司总股本 98,613,681 股，扣除公司回购专用账户中的股份 1,420,000 股后剩余总股本为 97,193,681 股，以此计算合计拟派发现金红利 29,158,104.30 元（含税）。公司于 2026 年 1 月 29 日派发完成上述现金红利。

鉴于公司已实施完成 2025 年半年度及三季度利润分配方案，合计向全体股东分配现金红利总额 48,596,840.50 元（含税），占公司 2025 年度合并报表归属于上市公司股东净利润的比例为 57.71%。为了保证公司经营稳定及可持续发展，公司拟定 2025 年度末不再派发现金红利，不进行资本公积转增股本，不送红股，结余的未分配利润结转至以后年度。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正,但未提出现金利润分配方案预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0.50
每10股转增数(股)	0
现金分红金额(含税)	48,596,840.50
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	84,210,400.43
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	57.71
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额(含税)	48,596,840.50
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	57.71

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额(含税)(1)	97,548,681.00
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	97,548,681.00
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	68,166,254.34
最近三个会计年度现金分红比例(%) (5)=(3)/(4)	143.10
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	84,210,400.43
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	296,687,321.14

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

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

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位：万股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
崔宝军	董事、总经理	0	20	0	0	26.63	20	36.67
陈颖	董事、副总经理	0	12	0	0	26.63	12	36.67
张韦	董事、财务总监、 董事会秘书	0	12	0	0	26.63	12	36.67
隋锡党	职工代表董事	0	8	0	0	26.63	8	36.67
崔正波	副总经理	0	12	0	0	26.63	12	36.67
冯晓红	副总经理	0	12	0	0	26.63	12	36.67
合计	/	0	76	0	0	/	76	/

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制，报告期内未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。详情请见公司另行披露的《青岛日辰食品股份有限公司 2025 年内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的和信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

《青岛日辰食品股份有限公司 2025 年度内部控制评价报告》《青岛日辰食品股份有限公司内部控制审计报告》详见 2026 年 4 月 25 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十五、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

公司始终把“守法经营、依法纳税”作为企业的基本社会责任和商业道德，严格遵守国家法律法规，始终用实际行动履行着企业对社会的责任和义务，真心付出和用真情实意诠释企业的核心价值观。作为食品生产企业，给消费者提供健康、安全的优质食品是我们最大的社会责任，也是我们工作的重中之重，更是公司始终坚定不移执行的核心精神。公司确立了“产品安全、质量至上、客户导向、持续改进”的质量方针和“零质量安全事故”的质量目标，从原材料的采购、生产工艺环节的控制到产品质量的检测等多方面层层把关，严格控制。公司建立了行业领先的检测体系，确保产品安全、卫生、稳定。公司先后通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO22000 食品安全管理体系认证，并在食品安全保障方面多次获得各级政府表彰。

公司作为一家食品企业，在用心筑造食品安全防线的同时，在投资者权益保护、公益事业、环境保护、安全生产、员工成长、客户、供应商、消费者权益保护等方面承担社会责任。

1、持续改善公司治理水平，注重股东权益保护

保护投资者合法权益是公司在资本市场良性发展的重要基石。报告期内，公司不断健全和完善法人治理结构、严格执行各项内控管理制度，切实保护中小投资者的合法权益。报告期内，公司通过开展各类日常和专项活动，持续加强投资者互动和交流，切实做好投资者教育和保护工作。成功荣获“董办数字化创新最佳实践奖”与“上市公司卓越投关建设奖”，体现出在数字化转型与投资者关系建设方面的卓越实践。报告期内，公司依法合规履行信息披露义务，保证投资者对公司重大事项和经营情况的知情权，公司通过邀请投资者到公司现场调研、主动走出去与投资者面对面交流、设立投资者专线、积极答复上海证券交易所 e 互动平台的投资者提问等方式，建立与投资者的沟通渠道，促进公司与投资者之间的良性互动，提高公司资本市场形象。

2、落实社会责任管理，积极倡导社会公益

公司自成立以来，始终牢记并践行企业社会责任，致力于将社会责任转变为企业成长的内在驱动力。公司在持续稳定发展的基础上，不断扩大纳税份额，完成纳税任务，不偷税、不漏税，连续多年被评为即墨区纳税 A 级企业。公司积极参与公益活动，以捐款捐物的形式支持地方建设；帮助职工解决生活困难，减轻重大疾病医疗负担；开展爱心义卖，将义卖资金通过社会公益组织“幕天捐书”捐赠给有需要的贫困地区儿童，回馈社会，传递爱心，积极履行社会责任。

3、重视环境保护，坚持可持续发展

公司高度重视环境保护，严格遵守各项环保法律法规，对公司进行了全面环境监测，对各种污染源进行全面清理整治。在日常管理中，公司持续加大环保管理力度，从精细化和规范化、环保基础管理和设备设施运行维护方面下功夫，及时修订管理制度，强化内部考核，严格规范操作，为公司的环境保护与可持续发展提供了有力的支撑。公司在做好生产经营的同时，积极担当起作为公众企业的职责，通过各种方式投身到公益事业中，公司连续六年开展公益植树活动，倡导绿色家园理念。

4、强化安全意识，严抓安全生产

公司把安全生产当做头等大事来抓，严格遵照《安全生产法》等国家相关法律法规，不断完善各种安全生产规章制度，提高安全生产管理水平，多年来没有发生一起安全生产事故，被评为安全生产规范化管理 A 级企业、安全生产基层先进单位等荣誉。报告期内，公司开展第一届生产技能大赛，致力于不断提升员工技能水平，激发工作热情，保障员工安全生产的前提下提高生产效率和产品质量；开展食品安全文化节活动，宣传食品安全理念，营造食品安全文化氛围，让食品安全的理念渗入到每一个员工心中，为消费者的餐桌保驾护航。

5、公司关注员工成长，关心员工生活

公司为员工的职业发展创造良好的环境和平台，为员工提供学习机会和晋升通道，让员工在公司能够实现自我价值。公司严格遵守《劳动法》及有关法律法规，尊重和保护员工的各项合法权益，做到“劳动合同签订率 100%，社会保险缴费覆盖率 100%，劳动报酬足额及时发放率 100%；建立了相对完善的薪酬、福利与激励制度。公司持续关注员工发展，关爱员工生活，致力于不断提高员工幸福感。报告期内，公司举办第五届清凉节吃瓜大赛等活动，树立“健康生活”的理念，丰富员工的文化生活，推进企业文化建设。

6、供应商、客户和消费者权益保护

公司充分尊重和维持供应商、客户和消费者的合法权益，坚持为客户提供优质的产品和服务，在创造企业业绩和回馈股东的同时，追求与供应商、客户共同发展。公司建立了严格的供应商管理体系，充分保障供需双方权益，确保供应商能够规范、有效参与公司的物资供应，并与供应商建立长期稳定的供应关系；公司始终坚持产品品质是企业品牌价值和竞争力的重要基础，不断完善质量管理体系体系，宣传质量管理文化，严把产品质量关，持续提高产品品质；公司持续加强

销售团队能力建设，不断提升物流保障能力和售后服务水平，不断为客户提供高效的物流保障服务和满意的售后服务体验。

十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

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

具体说明

适用 不适用

十七、其他

适用 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

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

		屈洪亮							
	其他	公司控股股东： 青岛博亚投资控 股有限公司公司 董事、监事、高 级管理人员：张 华君、崔宝军、 陈颖、李惠阳、 宋宝宏、苗建伟、 隋锡党、屈洪亮、 宋久海	关于首次公开发行股票摊 薄即期回报填补措施的承 诺详见公司于上海证券交 易所网站披露的招股说明 书“重大事项提示/六、填 补被摊薄积极回报的措施 和承诺”。	2019年	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东： 青岛博亚投资控 股有限公司公司 实际控制人：张 华君	关于公司控股股东、实际 控制人出具的规范关联交 易的承诺详见公司于上海 证券交易所网站披露的招 股说明书“第七节/六、控 股股东、实际控制人出具 的《规范和减少关联交易的 承诺》”。	2019年	否	长期	是	不适用	不适用
与股 权激 励相 关的 承诺	其他	公司	公司承诺不存在《上市公 司股权激励管理办法》第 七条规定的不得实施股权 激励计划的情形；本次激 励对象不包含独立董事、 单独或合计持有公司5% 以上股份的股东或实际控 制人及其配偶、父母、子 女，亦不包含外籍员工； 不存在《上市公司股权激 励管理办法》第八条第二 款规定的情形。	2025年	否	长期	是	不适用	不适用

	其他	公司	公司承诺不存在为 2025 年股票期权激励计划的激励对象依激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保的情形。	2025 年	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	2025 年股票期权激励计划全体激励对象	本人承诺不是单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女，不存在《上市公司股权激励管理办法》规定的不得成为股权激励计划激励对象的情形；不存在依 2025 年股票期权激励计划获取有关权益而接受公司的贷款以及其他任何形式的财务资助，包括其为该等贷款提供担保的情形；本人不存在关于本次激励计划的内幕交易行为。	2025 年	否	长期	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺情况

适用 不适用

业绩承诺变更情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	和信会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	400,000	400,000
境内会计师事务所审计年限	9年	1年
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	王伦刚、刘增明
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	王伦刚(1年)、刘增明(1年)

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司原聘任的中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已连续9年为公司提供审计服务，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）等相关规定，为确保审计工作的独立性和客观性，并综合考虑公司业务发展和整体审计需要，公司决定变更会计师事务所，经招标评选，拟聘和信为公司2025年度财务审计机构及内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任会计师事务所进行了充分沟通，原聘任会计师事务所对变更事宜无异议。上述事项已经公司第四届董事会审计委员会第五次会议、第四届董事会第六次会议、2025年第四次临时股东会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							4,602.48							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							12,451.70							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							12,451.70							
担保总额占公司净资产的比例(%)							16.18							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	低风险	0	
券商理财产品	低风险	0	

其他情况

□适用 √不适用

(2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	风险特征	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金投向	是否存在受限情形	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额
青岛银行即墨支行	银行理财产品	低风险	4,000.00	2025/1/6	2025/3/31	协议约定	否	22.09		
中信证券	券商理财产品	低风险	3,500.00	2025/1/6	2025/2/7	协议约定	否	7.85		
浦发银行即墨支行	银行理财产品	低风险	2,000.00	2025/2/8	2025/2/28	协议约定	否	2.24		
中信证券	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025/3/5	2025/3/27	协议约定	否	1.85		
中信证券	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025/4/10	2025/6/3	协议约定	否	4.40		

其他情况

□适用 √不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、 委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2019年8月21日	38,716.20	34,266.06	34,266.06		34,882.13		101.80		6,380.53	18.62	

其他说明

□适用 √不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
--------	------	------	-----------------------	----------	---------------	--------	---------------------	-----------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	--------------------------	------

首次公开发行股票	年产15,000吨复合调味品生产基地建设项目	生产建设	是	否	16,697.85	3,665.45	18,247.85	109.28	2025年12月	是	是	不适用	不适用	不适用	否	631.79
首次公开发行股票	年产5,000吨汤类抽提生产线建设项目	生产建设	是	否	10,948.00	2,715.08	11,536.51	105.38	2025年12月	是	是	不适用	不适用	不适用	否	991.11
首次公开发行股票	营销网络建设项目	运营管理	是	否	3,748.71	-	2,992.74	79.83	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	1,145.34
首次公开发行股票	技术中心升级建设项目	研发	是	否	2,871.50	-	2,105.03	73.31	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	1,058.00
合计	/	/	/	/	34,266.06	6,380.53	34,882.13	101.80	/	/	/	/	/	/	/	3,826.23

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2024年8月21日	11,000	2024年8月21日	2025年8月20日	0	否

4、其他

□适用 √不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

√适用 □不适用

和信会计师事务所（特殊普通合伙）认为，公司截至2025年12月31日止的《关于公司募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照《上市公司募集资金监管规则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等有关规定编制。

广发证券股份有限公司认为，公司2025年度募集资金存放与使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司募集资金监管规则》等规范性文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

核查异常的相关情况说明

□适用 √不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

□适用 √不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	5,751
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	8,786
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
青岛博亚投资控股有限公司	-1,175,261	48,810,000	49.50	0	质押	24,040,000	境内非国有法人
张华君	0	8,980,000	9.11	0	无	0	境内自然人
浙江君弘资产管理有限公司—君弘钱江二十七期私募证券投资基金	4,946,157	4,946,157	5.02	0	无	0	其他
MAPLE MARBLE CORP.	0	3,623,730	3.67	0	无	0	境外法人
陈海华	1,718,800	1,718,800	1.74	0	无	0	境内自然人
北京华诺投资管理有限公司—华诺投资泰鼎1号私募证券投资基金	-620,000	880,000	0.89	0	无	0	其他
胡晓	782,300	782,300	0.79	0	无	0	境内自然人
高盛公司有限责任公司	508,935	712,595	0.72	0	无	0	境外法人
俞嘉瑛	658,700	658,700	0.67	0	无	0	境内自然人
武小琦	639,200	639,200	0.65	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
青岛博亚投资控股有限公司	48,810,000	人民币普通股	48,810,000				
张华君	8,980,000	人民币普通股	8,980,000				
浙江君弘资产管理有限公司—君弘钱江二十七期私募证券投资基金	4,946,157	人民币普通股	4,946,157				
MAPLE MARBLE CORP.	3,623,730	人民币普通股	3,623,730				
陈海华	1,718,800	人民币普通股	1,718,800				
北京华诺投资管理有限公司—华诺投资泰鼎1号私募证券投资基金	880,000.00	人民币普通股	880,000.00				
胡晓	782,300	人民币普通股	782,300				
高盛公司有限责任公司	712,595	人民币普通股	712,595				
俞嘉瑛	658,700	人民币普通股	658,700				
武小琦	639,200	人民币普通股	639,200				
前十名股东中回购专户情况说明	截止 2025 年 12 月 31 日，青岛日辰食品股份有限公司回购专用证券账户共持股 1,420,000 股，占公司股本总数的 1.44%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	张华君为公司实际控制人，同时持有青岛博亚投资控股有限公司 95% 的股份，二者存在一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

适用 不适用

名称	青岛博亚投资控股有限公司
单位负责人或法定代表人	张华君
成立日期	2014年3月
主要经营业务	自有资金对外投资与管理，股权投资，投资咨询（非证券类业务，不含金融、证券、期货）（以上范围须经中国证券投资基金业协会登记，未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务），经济信息咨询，企业管理咨询，市场营销策划，国际货运代理（不含运输），仓储服务（不含危险品、易燃易爆物品），节能环保领域、农业领域的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。（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）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2、 自然人

适用 不适用

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

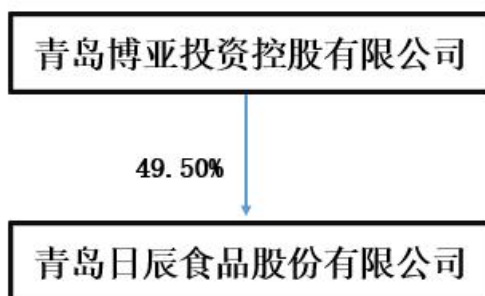
适用 不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

适用 不适用

2、 自然人

适用 不适用

姓名	张华君
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任青岛日辰食品股份有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

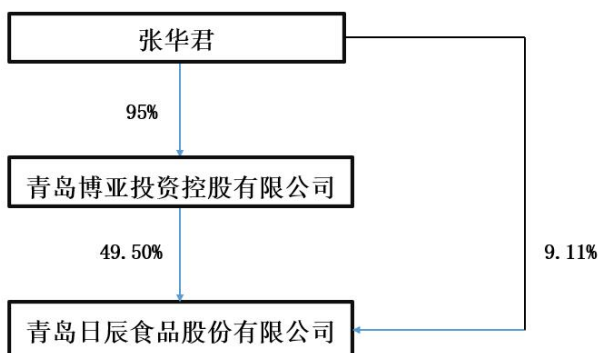
适用 不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 **80%**以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

九、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、 审计报告

√适用 □不适用

审计报告

和信审字（2026）第 000627 号

青岛日辰食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛日辰食品股份有限公司（以下简称“日辰股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日辰股份 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一） 营业收入的确认

1、 事项描述

如日辰股份合并财务报表“附注七.61”所述，日辰股份 2025 年度的营业收入为 468,296,897.34 元，营业收入确认是否恰当对日辰股份经营成果产生很大影响，因此我们将营业收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们对日辰股份收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运行；

（2）结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断相关会计政策是否正确且一贯地运行；

（3）对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、客户签收单及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（4）结合应收账款、合同负债的审计，选择主要客户函证本期销售额和期末余额，并评价回函数据的可靠性，并对未回函的客户实施替代测试程序，以核实收入的真实性；

（5）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，对销售合同、销售发票、出库单及客户签收单等支持性文件进行核对，以评价营业收入是否在恰当的会计期间确认。

基于我们所实施的审计程序及获取的审计证据，能够支持管理层在财务报表附注中对营业收入的确认与财务信息披露。

（二）应收账款的确认

1、事项描述

如日辰股份合并财务报表“附注七.5”所述，截至 2025 年 12 月 31 日，日辰股份应收账款原值 87,088,219.73 元，坏账准备金额 4,722,427.96 元，应收账款账面价值 82,365,791.77 元。管理层根据应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照整个存续期内的预期信用损失计提损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理

层以账龄为依据划分组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性估计进行调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确认应收账款预期信用损失。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对日辰股份应收账款坏账准备的计提关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 对日辰股份信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

(2) 分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

(3) 通过分析日辰股份应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(4) 分析计算日辰股份资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(5) 获取日辰股份坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

(6) 关注检查账龄较长的大额应收账款的客户真实财务状况，对于已经出现逾期、违约现象的应收账款，其可收回金额的预测使用的相关假设和参数是否合理。

基于我们所实施的审计程序及获取的审计证据，能够支持管理层在应收款项坏账准备计算中运用的相关专业判断与财务信息披露。

四、其他信息

日辰股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑

其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督日辰股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计

证据，就可能对日辰股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致日辰股份不能持续经营。

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

（六）就日辰股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(本页为审计报告签字页，无正文。)

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·济南

中国注册会计师：

2026年4月24日

二、财务报表

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：青岛日辰食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	164,100,336.07	162,729,120.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	82,365,791.77	75,883,220.52

应收款项融资	七、7	5,195,649.35	6,555,641.16
预付款项	七、8	1,638,574.32	2,240,687.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	1,008,581.80	857,056.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	30,260,575.53	36,412,148.20
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	39,784,229.75	23,333,459.89
流动资产合计		324,353,738.59	308,011,334.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	99,077,894.72	100,062,225.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	440,766,531.00	173,611,693.30
在建工程	七、22	232,827,937.06	340,462,457.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	12,048,999.51	2,328,005.25
无形资产	七、26	36,358,795.81	38,382,061.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	16,393,880.53	
长期待摊费用	七、28	6,744,754.71	1,048,511.66
递延所得税资产	七、29	2,049,103.39	1,228,625.90
其他非流动资产	七、30	5,624,363.42	17,794,008.95
非流动资产合计		871,892,260.15	694,917,589.91
资产总计		1,196,245,998.74	1,002,928,924.49
流动负债：			
短期借款	七、32	137,474,139.33	80,997,350.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	103,489,028.60	84,719,365.91

预收款项			
合同负债	七、38	853,211.39	1,195,285.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	13,793,560.65	11,077,016.84
应交税费	七、40	6,457,578.73	6,164,540.66
其他应付款	七、41	1,348,044.83	797,688.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	28,415,657.85	348,409.83
其他流动负债	七、44	110,917.49	155,387.14
流动负债合计		291,942,138.87	185,455,044.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	119,101,963.25	85,565,454.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	12,944,081.74	1,990,073.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	1,515,817.44	926,108.40
递延所得税负债	七、29	1,071,684.86	1,092,963.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		134,633,547.29	89,574,600.10
负债合计		426,575,686.16	275,029,644.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	98,613,681.00	98,613,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	348,636,539.99	347,338,750.97
减：库存股	七、56	30,167,647.66	30,167,647.66
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	49,306,840.50	49,306,840.50
一般风险准备			
未分配利润	七、60	303,280,898.75	262,807,654.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		769,670,312.58	727,899,279.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权		769,670,312.58	727,899,279.57

益) 合计			
负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计		1,196,245,998.74	1,002,928,924.49
公司负责人: 张华君	主管会计工作负责人: 张韦	会计机构负责人: 张韦	

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位: 青岛日辰食品股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金		141,433,952.89	80,461,028.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	77,278,041.26	73,835,096.90
应收款项融资		5,195,649.35	6,555,641.16
预付款项		1,403,823.91	2,175,565.38
其他应收款	十九、2	104,892,482.80	55,533,794.16
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		26,934,809.48	36,412,148.20
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		357,138,759.69	254,973,273.93
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	458,859,011.81	436,343,342.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		172,271,357.49	172,606,483.88
在建工程		575,193.77	5,285,844.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,709,391.03	2,328,005.25
无形资产		4,422,102.83	5,739,584.99
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		28,152.94	

递延所得税资产		1,117,511.83	1,123,074.53
其他非流动资产		444,783.31	184,749.87
非流动资产合计		659,427,505.01	643,611,085.51
资产总计		1,016,566,264.70	898,584,359.44
流动负债：			
短期借款		137,474,139.33	80,997,350.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		72,398,738.96	74,611,838.08
预收款项			
合同负债		667,281.71	938,760.13
应付职工薪酬		10,018,393.43	9,424,191.73
应交税费		6,159,911.73	5,694,155.73
其他应付款		1,220,735.28	782,089.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,150,599.64	348,409.83
其他流动负债		86,746.63	122,038.82
流动负债合计		231,176,546.71	172,918,834.32
非流动负债：			
长期借款		19,215,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,331,080.34	1,990,073.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		886,965.97	926,108.40
递延所得税负债		956,583.81	1,092,963.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,389,630.12	4,009,145.61
负债合计		253,566,176.83	176,927,979.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		98,613,681.00	98,613,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		348,559,892.89	347,520,460.03
减：库存股		30,167,647.66	30,167,647.66
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,306,840.50	49,306,840.50
未分配利润		296,687,321.14	256,383,045.64
所有者权益（或股东权益）合计		763,000,087.87	721,656,379.51

负债和所有者权益（或 股东权益）总计		1,016,566,264.70	898,584,359.44
-----------------------	--	------------------	----------------

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：张韦

合并利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		468,296,897.34	404,735,133.64
其中：营业收入	七、61	468,296,897.34	404,735,133.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		372,456,144.44	331,344,538.51
其中：营业成本	七、61	291,939,231.04	248,120,681.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,464,129.50	4,687,202.95
销售费用	七、63	21,385,452.79	35,665,381.36
管理费用	七、64	35,153,419.99	27,248,656.69
研发费用	七、65	16,937,466.96	13,332,432.03
财务费用	七、66	1,576,444.16	2,290,184.29
其中：利息费用		2,993,993.97	3,493,339.53
利息收入		2,011,381.95	1,286,335.56
加：其他收益	七、67	1,972,286.28	2,002,038.41
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-621,703.67	2,458,367.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-984,330.90	-102,650.19
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）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	-176,573.37	-1,197,577.44
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72	-203,802.42	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	-56,530.16	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		96,754,429.56	76,653,423.50
加：营业外收入	七、74	110,216.52	90,334.51
减：营业外支出	七、75	382,933.17	268,185.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		96,481,712.91	76,475,572.61
减：所得税费用	七、76	12,271,312.48	12,617,852.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		84,210,400.43	63,857,720.41
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		84,210,400.43	63,857,720.41
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）		84,210,400.43	63,857,720.41
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		84,210,400.43	63,857,720.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		84,210,400.43	63,857,720.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.8664	0.6539
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.8664	0.6539

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

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：张韦

母公司利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十九、4	453,968,572.42	402,379,222.60
减：营业成本	十九、4	287,975,162.88	248,120,681.19
税金及附加		5,025,391.86	4,381,968.44
销售费用		17,629,285.04	18,506,002.99
管理费用		32,432,380.13	26,956,045.25
研发费用		15,536,603.66	13,332,432.03
财务费用		-823,604.43	2,431,028.62
其中：利息费用		2,993,993.97	3,493,339.53
利息收入		3,967,645.46	1,132,569.72
加：其他收益		1,830,867.38	1,983,659.29
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	-984,330.90	-31,279.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-984,330.90	-102,650.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		372,563.82	-17,416,127.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-35.71
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		97,412,453.58	73,187,280.57
加：营业外收入		109,129.66	90,334.51
减：营业外支出		372,933.17	258,185.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		97,148,650.07	73,019,429.71
减：所得税费用		13,107,218.13	11,779,411.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		84,041,431.94	61,240,018.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		84,041,431.94	61,240,018.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		84,041,431.94	61,240,018.03
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：张韦

合并现金流量表
2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024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		529,108,032.09	421,363,661.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、79	2,218,845.13	1,734,758.01
经营活动现金流入小计		531,326,877.22	423,098,419.46
购买商品、接受劳务支付的现金		288,724,533.57	220,845,509.58
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			
支付给职工及为职工支付的现金		71,328,227.54	60,846,957.48
支付的各项税费		47,844,400.04	37,041,637.52
支付其他与经营活动有关的现金	七、79	20,996,958.21	17,833,289.89
经营活动现金流出小计		428,894,119.36	336,567,394.47
经营活动产生的现金流量净额		102,432,757.86	86,531,024.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		138,000,000.00	750,000,000.00
取得投资收益收到的现金		362,627.24	3,230,004.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,142,713.86	
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		139,505,341.10	753,230,004.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,672,960.00	160,213,533.59
投资支付的现金		135,000,000.00	564,000,000.00
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		40,747,319.03	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		307,420,279.03	724,213,533.59
投资活动产生的现金流量净额		-167,914,937.93	29,016,470.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投			

资收到的现金			
取得借款收到的现金		259,405,710.00	177,371,176.25
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		259,405,710.00	177,371,176.25
偿还债务支付的现金		140,941,775.00	139,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,672,005.12	2,430,108.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、79	1,638,335.86	32,711,162.66
筹资活动现金流出小计		190,252,115.98	174,701,271.58
筹资活动产生的现金流量净额		69,153,594.02	2,669,904.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,733.55	17,074.12
五、现金及现金等价物净增加额		3,634,680.40	118,234,474.36
加：期初现金及现金等价物余额		137,296,944.27	19,062,469.91
六、期末现金及现金等价物余额		140,931,624.67	137,296,944.27

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：张韦

母公司现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024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		510,077,015.17	415,146,820.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,370,750.99	1,721,157.07
经营活动现金流入小计		512,447,766.16	416,867,977.34
购买商品、接受劳务支付的现金		287,617,854.14	220,132,146.73
支付给职工及为职工支付的现金		59,644,465.92	56,626,719.77
支付的各项税费		44,354,325.97	36,137,468.31
支付其他与经营活动有关的现金		18,971,456.54	17,231,983.51
经营活动现金流出小计		410,588,102.57	330,128,318.32
经营活动产生的现金流量净额		101,859,663.59	86,739,659.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金			120,172.62
处置固定资产、无形资产和其		1,027,669.61	223,000.00

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			7,700,000.00
投资活动现金流入小计		4,027,669.61	48,043,172.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,034,848.89	14,911,058.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		43,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		27,100,000.00	16,200,000.00
投资活动现金流出小计		73,634,848.89	31,111,058.73
投资活动产生的现金流量净额		-69,607,179.28	16,932,113.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		213,380,910.00	114,946,775.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		213,380,910.00	114,946,775.00
偿还债务支付的现金		133,941,775.00	139,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,672,005.12	2,430,108.92
支付其他与筹资活动有关的现金		751,240.36	32,711,162.66
筹资活动现金流出小计		182,365,020.48	174,701,271.58
筹资活动产生的现金流量净额		31,015,889.52	-59,754,496.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,733.49	17,074.12
五、现金及现金等价物净增加额		63,231,640.34	43,934,350.45
加：期初现金及现金等价物余额		55,047,564.70	11,113,214.25
六、期末现金及现金等价物余额		118,279,205.04	55,047,564.70

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：张韦

合并所有者权益变动表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025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														
	实收资本(或 股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	98,613,681.00				347,338,750.97	30,167,647.66			49,306,840.50		262,807,654.76		727,899,279.57		727,899,279.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	98,613,681.00				347,338,750.97	30,167,647.66			49,306,840.50		262,807,654.76		727,899,279.57		727,899,279.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,297,789.02						40,473,243.99		41,771,033.01		41,771,033.01
（一）综合收益总额											84,210,400.43		84,210,400.43		84,210,400.43
（二）所有者投入和减少资本					1,297,789.02								1,297,789.02		1,297,789.02
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					1,297,789.02								1,297,789.02		1,297,789.02
4.其他															
（三）利润分配											-43,737,156.44		-43,737,156.44		-43,737,156.44
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											-43,737,156.44		-43,737,156.44		-43,737,156.44

4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	98,613,681.00				348,636,539.99	30,167,647.66			49,306,840.50		303,280,898.75		769,670,312.58	769,670,312.58

项目	2024 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														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	98,613,681.00				354,771,800.90			49,306,840.50		198,949,934.35		701,642,256.75		701,642,256.75	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	98,613,681.00				354,771,800.90			49,306,840.50		198,949,934.35		701,642,256.75		701,642,256.75	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填)					-7,433,049.93	30,167,647.66				63,857,720.41		26,257,022.82		26,257,022.82	

青岛日辰食品股份有限公司2025年年度报告

列)													
(一) 综合收益总额										63,857,720.41	63,857,720.41	63,857,720.41	
(二) 所有者投入和减少资本					-7,433,049.93	30,167,647.66					-37,600,697.59	-37,600,697.59	
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					-7,433,049.93						-7,433,049.93	-7,433,049.93	
4. 其他						30,167,647.66					-30,167,647.66	-30,167,647.66	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	98,613,681.00				347,338,750.97	30,167,647.66			49,306,840.50	262,807,654.76	727,899,279.57	727,899,279.57	

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：张韦

母公司所有者权益变动表
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	98,613,681.00				347,520,460.03	30,167,647.66			49,306,840.50	256,383,045.64	721,656,379.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	98,613,681.00				347,520,460.03	30,167,647.66			49,306,840.50	256,383,045.64	721,656,379.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,039,432.86					40,304,275.50	41,343,708.36
(一) 综合收益总额										84,041,431.94	84,041,431.94
(二) 所有者投入和减少资本					1,039,432.86						1,039,432.86
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					1,039,432.86						1,039,432.86
4. 其他											
(三) 利润分配										-43,737,156.44	-43,737,156.44
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-43,737,156.44	-43,737,156.44
(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)											

青岛日辰食品股份有限公司2025年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	98,613,681.00				348,559,892.89	30,167,647.66			49,306,840.50	296,687,321.14	763,000,087.87

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	98,613,681.00				354,953,509.96				49,306,840.50	195,143,027.61	698,017,059.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	98,613,681.00				354,953,509.96				49,306,840.50	195,143,027.61	698,017,059.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-7,433,049.93	30,167,647.66				61,240,018.03	23,639,320.44
（一）综合收益总额										61,240,018.03	61,240,018.03
（二）所有者投入和减少资本					-7,433,049.93	30,167,647.66					-37,600,697.59
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					-7,433,049.93						-7,433,049.93
4. 其他						30,167,647.66					-30,167,647.66
（三）利润分配											

青岛日辰食品股份有限公司2025年年度报告

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	98,613,681.00				347,520,460.03	30,167,647.66			49,306,840.50	256,383,045.64	721,656,379.51

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：张韦

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

公司注册地址（总部地址）：青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路20号）。

(2) 公司实际从事的主要经营活动

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

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

(3) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月24日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事食品制造经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

√适用 □不适用

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

4、 记账本位币

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

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基

础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资

产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

11、金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益

转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对

价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	背书或贴现即终止确认，不计提

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A、合并关联方组合

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

B、非合并关联方组合

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

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
保证金等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13、 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14、 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15、 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16、 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品及包装物、半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的修理用备件及辅助材料按存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、 合同资产

适用 不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

19、长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值

加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的

初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司2019年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制

或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

(3). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

(4). 其他说明

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

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

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

22、 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

适用 不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进

行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

24、生物资产

适用 不适用

25、油气资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

27、长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、合同负债

适用 不适用

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

30、职工薪酬

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

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供

服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

31、 预计负债

√适用 不适用

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

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

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

32、股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权

处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部

分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

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

①内销业务

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

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

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

②外销业务

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

35、合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

36、政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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

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

①使用权资产

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

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

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

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指

数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

①经营租赁

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

②融资租赁

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

39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、

资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

40、重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

42、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、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%
教育费附加	按应纳流转税额的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额的 2%计缴。	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
青岛日辰食品股份有限公司	15
日辰食品销售（上海）有限公司	25
日辰食品(嘉兴)有限公司	25
嘉兴艾贝棒食品有限公司	5

2、税收优惠

适用 不适用

2023 年 12 月 7 日，日辰食品经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局重新认定为高新技术企业，证书编号为 GR202337103011，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关规定，日辰食品 2025 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	109,743.78	86,253.28
银行存款	140,777,455.19	137,083,832.43
其他货币资金	23,213,137.10	25,559,035.27
合计	164,100,336.07	162,729,120.98
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

(1) 其他货币资金期末余额为 23,213,137.10 元，其中保证金 13,963.55 元、支付宝及其他电商账户余额 105,618.00 元、定期存款 22,000,000.00 元及计提的利息 1,093,555.55 元。

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，本公司存在使用受限制货币资金系电商平台保证金 61,192.30 元、保证金 13,963.55 元、定期存款 22,000,000.00 元及计提的利息 1,093,555.55 元，除上述资金外，公司无其他因抵押、冻结等对使用有限制及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	86,476,430.74	79,667,189.51
1年以内	86,476,430.74	79,667,189.51
1至2年	170,646.51	198,007.30
2至3年	85,144.11	30,262.75
3年以上	355,998.37	454,437.98
合计	87,088,219.73	80,349,897.54

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	87,088,219.73	100.00	4,722,427.96	5.42	82,365,791.77	80,349,897.54	100.00	4,466,677.02	6.00	75,883,220.52
合计	87,088,219.73	/	4,722,427.96	/	82,365,791.77	80,349,897.54	/	4,466,677.02	/	75,883,220.52

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,476,430.74	4,323,821.70	5.00
1 至 2 年	170,646.51	17,064.66	10.00
2 至 3 年	85,144.11	25,543.23	30.00
3 年以上	355,998.37	355,998.37	100.00
合计	87,088,219.73	4,722,427.96	5.42

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏帐准备	4,466,677.02	26,591.53		1,531.37	230,690.78	4,722,427.96
合计	4,466,677.02	26,591.53		1,531.37	230,690.78	4,722,427.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,531.37

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 A	18,057,073.43		18,057,073.43	20.73	902,853.67
单位 B	10,232,122.65		10,232,122.65	11.75	511,606.13
单位 C	5,181,114.84		5,181,114.84	5.95	259,055.74
单位 D	4,562,596.81		4,562,596.81	5.24	228,129.84
单位 E	4,199,276.00		4,199,276.00	4.82	209,963.80
合计	42,232,183.73		42,232,183.73	48.49	2,111,609.19

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,195,649.35	6,555,641.16
合计	5,195,649.35	6,555,641.16

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,911,579.00	
合计	3,911,579.00	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	6,555,641.16		-1,359,991.81		5,195,649.35	
合计	6,555,641.16		-1,359,991.81		5,195,649.35	

(8). 其他说明

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,587,373.53	96.88	2,131,783.22	95.14
1至2年	44,257.21	2.70	83,435.38	3.72
2至3年	1,021.56	0.06	13,164.70	0.59
3年以上	5,922.02	0.36	12,304.06	0.55
合计	1,638,574.32	100.00	2,240,687.36	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 A	331,583.58	20.24
单位 B	53,562.29	3.27
单位 C	37,500.00	2.29
单位 D	35,917.37	2.19
单位 E	34,687.00	2.12
合计	493,250.24	30.10

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,008,581.80	857,056.47
合计	1,008,581.80	857,056.47

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	405,216.00	349,838.39
1年以内	405,216.00	349,838.39
1至2年	269,729.56	551,900.00
2至3年	544,100.00	40,000.00
3年以上	128,518.62	93,418.62
合计	1,347,564.18	1,035,157.01

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,310,769.56	1,007,948.18
往来款及其他	36,794.62	27,208.83
合计	1,347,564.18	1,035,157.01

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	178,100.54			178,100.54
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	149,981.84			149,981.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	10,900.00			10,900.00
2025年12月31日余额	338,982.38			338,982.38

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
呷哺呷哺投资集团有限公司	292,000.00	51.35	押金	1年内	134,600.00
	400,000.00			2-3年	
上海辉均置业有限公司	152,189.70	11.29	押金	1-2年	15,218.97
北京京东世纪信息技术有限公司	20,000	11.13	押金	1-2年	62,000.00
	100,000			2-3年	
	30,000			3年以上	
北京外企人力资源服务青岛有限公司	95,539.86	7.09	押金	1-2年	9,553.99
海盐县城市资产经营管理有限公司	51,840.00	3.85	押金	1年以内	2,592.00
合计	1,141,569.56	84.71		/	223,964.96

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,541,875.47		14,541,875.47	16,520,770.04		16,520,770.04
低值易耗品及包装物	4,873,331.15		4,873,331.15	5,795,804.37		5,795,804.37
半成品	356,830.08		356,830.08	301,764.44		301,764.44
库存商品	9,680,729.86	203,802.42	9,476,927.44	10,593,313.56		10,593,313.56
发出商品	1,011,611.39		1,011,611.39	3,200,495.79		3,200,495.79
合计	30,464,377.95	203,802.42	30,260,575.53	36,412,148.20		36,412,148.20

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		203,802.42				203,802.42
合计		203,802.42				203,802.42

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	39,777,622.72	23,333,459.89
其他	6,607.03	
合计	39,784,229.75	23,333,459.89

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额(账面价值)	本期增减变动								期末 余额(账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
日辰食品(天 津)有限公司	100,062,225.62			-984,330.90						99,077,894.72	
小计	100,062,225.62			-984,330.90						99,077,894.72	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	440,766,531.00	173,611,693.30
固定资产清理		
合计	440,766,531.00	173,611,693.30

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	170,557,389.11	78,326,522.18	8,475,884.55	12,675,650.38	270,035,446.22
2.本期增加金额	245,375,077.92	40,432,411.70	1,769,075.18	1,625,229.64	289,201,794.44
(1) 购置		5,863,170.65	1,769,075.18	121,184.28	7,753,430.11
(2) 在建工程转入	245,375,077.92	5,453,363.42			250,828,441.34
(3) 企业合并增加		29,115,877.63		1,504,045.36	30,619,922.99

3.本期减少 金额			1,976,508.39		1,976,508.39
(1) 处置 或报废			1,976,508.39		1,976,508.39
4.期末余额	415,932,467.03	118,758,933.88	8,268,451.34	14,300,880.02	557,260,732.27
二、累计折旧					
1.期初余额	44,102,589.74	37,549,934.02	5,022,831.30	9,748,397.86	96,423,752.92
2.本期增加 金额	3,602,743.87	15,703,573.55	359,659.74	2,209,405.17	21,875,382.33
(1) 计提	3,602,743.87	4,246,224.14	359,659.74	827,586.66	9,036,214.41
(2) 企业 合并增加		11,457,349.41		1,381,818.51	12,839,167.92
3.本期减少 金额			1,804,933.98		1,804,933.98
(1) 处置 或报废			1,804,933.98		1,804,933.98
4.期末余额	47,705,333.61	53,253,507.57	3,577,557.06	11,957,803.03	116,494,201.27
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	368,227,133.42	65,505,426.31	4,690,894.28	2,343,076.99	440,766,531.00
2.期初账面 价值	126,454,799.37	40,776,588.16	3,453,053.25	2,927,252.52	173,611,693.30

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	232,827,937.06	340,462,457.99
工程物资		
合计	232,827,937.06	340,462,457.99

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 15,000 吨复合调味品生产基地建设项目	76,390,716.23		76,390,716.23	135,237,964.49		135,237,964.49
年产 5,000 吨汤类抽提生产线建设项目	46,185,070.86		46,185,070.86	71,442,421.24		71,442,421.24
年产 35,000 吨复合调味品生产线建设(扩产)项目				34,564,453.61		34,564,453.61
年产 20,000 吨预拌粉生产线建设项目	25,724,271.31		25,724,271.31	22,248,049.95		22,248,049.95
年产 30,000 吨调理食品(预制菜)生产线建设项目	61,641,821.43		61,641,821.43	51,938,200.56		51,938,200.56
智能立体库及信息化系统建设项目	22,310,863.46		22,310,863.46	19,745,523.86		19,745,523.86
其他	575,193.77		575,193.77	5,285,844.28		5,285,844.28
合计	232,827,937.06		232,827,937.06	340,462,457.99		340,462,457.99

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 15,000 吨复合调味品生产基地建设项目	230,000,000.00	135,237,964.49	83,319,934.69	142,167,182.95		76,390,716.23	95.03	95.00				募集资金、自有资金
年产 5,000 吨汤类抽提生产线建设项目	88,000,000.00	71,442,421.24	10,998,136.99	36,255,487.37		46,185,070.86	93.68	95.00				募集资金、自有资金
年产 35,000 吨复合调味品生产线建设（扩产）项目	70,000,000.00	34,564,453.61	32,335,653.58	66,900,107.19			95.57	100.00				自有资金、金融机构贷款
年产 20,000 吨预拌粉生产线建设项目	65,000,000.00	22,248,049.95	3,476,221.36			25,724,271.31	39.58	40.00	1,023,068.93	616,129.12	2.58	自有资金、金融机构贷款
年产 30,000 吨调理食品（预制菜）生产线建设项目	120,000,000.00	51,938,200.56	9,703,620.87			61,641,821.43	51.37	50.00	2,436,218.69	1,467,179.02	2.58	自有资金、金融机构贷款
智能立体库及信息化系统建设项目	40,000,000.00	19,745,523.86	2,565,339.60			22,310,863.46	55.78	55.00	899,292.83	541,586.67	2.58	自有资金、金融机构贷款
合计	613,000,000.00	335,176,613.71	142,398,907.09	245,322,777.51		232,252,743.29			4,358,580.45	2,624,894.81	2.58	

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	17,367,609.20	17,367,609.20
二、累计折旧		
1.期初余额	870,510.87	870,510.87
2.本期增加金额	4,448,098.82	4,448,098.82
(1) 计提	1,193,036.91	1,193,036.91
(2) 企业合并增加	3,255,061.91	3,255,061.91
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,318,609.69	5,318,609.69
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,048,999.51	12,048,999.51
2.期初账面价值	2,328,005.25	2,328,005.25

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标	专利权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	38,450,214.40	85,000.00	580,736.48	6,084,207.95	45,200,158.83
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	38,450,214.40	85,000.00	580,736.48	6,084,207.95	45,200,158.83
二、累计摊销					
1.期初余额	3,773,587.53	43,208.31	396,230.07	2,605,071.68	6,818,097.59
2.本期增加金额	884,534.39	8,500.00	58,572.99	1,071,658.05	2,023,265.43
(1) 计提	884,534.39	8,500.00	58,572.99	1,071,658.05	2,023,265.43

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,658,121.92	51,708.31	454,803.06	3,676,729.73	8,841,363.02
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	33,792,092.48	33,291.69	125,933.42	2,407,478.22	36,358,795.81
2.期初账面价值	34,676,626.87	41,791.69	184,506.41	3,479,136.27	38,382,061.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
嘉兴艾贝棒食品有限公司		16,393,880.53				16,393,880.53
合计		16,393,880.53				16,393,880.53

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购嘉兴艾贝棒食品有限公司确认商誉	艾贝棒长期资产及营运资金、商誉所在的资产组提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。		是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
嘉兴艾贝棒食品有限公司	43,578,521.19	46,928,049.00	-	2026-2030年	2026年-2030年收入增长率：12%、10%、10%、8%、8% 利润率：6.54% 折现率：15%	根据历史经验、市场发展的预测情况及公司经营计划	收入增长率：0% 利润率：8.73% 折现率：15%	预计企业将保持持续稳定的盈利水平
合计	43,578,521.19	46,928,049.00	-	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费		6,829,909.31	25,486.73	352,123.11	6,503,272.93
超市进场费	716,212.78			716,212.78	
其他	332,298.88		39,622.64	130,439.74	241,481.78
合计	1,048,511.66	6,829,909.31	65,109.37	1,198,775.63	6,744,754.71

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,971,965.59	858,142.26	4,644,777.55	738,937.18
与资产相关政府补助	886,965.97	133,044.90	926,108.40	138,916.26
股份支付	1,267,747.62	212,993.63		
租赁负债	1,675,188.54	251,278.28	2,338,483.07	350,772.46
可抵扣亏损	2,373,565.32	593,391.33		
未实现内部销售利润	1,011.96	252.99		
合计	11,176,445.00	2,049,103.39	7,909,369.02	1,228,625.90

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,302,021.00	115,101.05		
固定资产税前一次列支	4,667,834.38	700,175.16	5,033,017.47	754,952.62
使用权资产	1,709,391.03	256,408.65	2,253,408.93	338,011.34
合计	8,679,246.41	1,071,684.86	7,286,426.40	1,092,963.96

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	49,766,842.23	32,765,287.04
存货跌价准备	203,802.42	
坏帐准备	89,444.75	
与资产相关政府补助	628,851.47	
股份支付	30,041.40	
合计	50,718,982.27	32,765,287.04

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度		1,969,641.49	
2027 年度	14,088,754.20	5,692,552.94	
2028 年度	17,665,911.70	9,063,405.52	
2029 年度	18,012,176.33	16,039,687.09	
合计	49,766,842.23	32,765,287.04	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	5,624,363.42		5,624,363.42	17,794,008.95		17,794,008.95
合计	5,624,363.42		5,624,363.42	17,794,008.95		17,794,008.95

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币	23,168,711.40	23,168,711.40	其		25,432,176.71	25,432,176.71	其	

资金			他				他	
固定资产	346,198,335.06	346,198,335.06	抵押					
在建工程	109,195,938.50	109,195,938.50	抵押		277,332,085.51	277,332,085.51	抵押	
无形资产	31,936,692.98	31,936,692.98	抵押		35,289,163.40	35,289,163.40	抵押	
合计	510,499,677.94	510,499,677.94	/	/	338,053,425.62	338,053,425.62	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	
信用借款	97,380,910.00	79,946,775.00
应计利息	93,229.33	1,050,575.48
合计	137,474,139.33	80,997,350.48

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	65,226,690.94	68,156,240.13
设备款	9,523,979.82	1,028,289.67
工程款	22,584,163.06	10,056,098.00
其他	6,154,194.78	5,478,738.11
合计	103,489,028.60	84,719,365.91

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	853,211.39	1,195,285.64
合计	853,211.39	1,195,285.64

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,027,994.60	71,111,408.46	68,473,758.78	13,665,644.28
二、离职后福利-设定提存计划	49,022.24	5,620,563.38	5,541,669.25	127,916.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,077,016.84	76,731,971.84	74,015,428.03	13,793,560.65

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,805,905.39	62,068,198.18	59,733,796.12	13,140,307.45
二、职工福利费		3,126,442.28	3,126,442.28	
三、社会保险费	13,897.47	2,978,081.83	2,916,377.33	75,601.97
其中：医疗保险费	12,727.80	2,760,790.47	2,705,224.90	68,293.37
工伤保险费	829.67	206,141.65	200,316.38	6,654.94
生育保险费	340.00	11,149.71	10,836.05	653.66
四、住房公积金	4,167.00	1,776,940.00	1,751,016.00	30,091.00
五、工会经费和职工教育经费	204,024.74	1,161,746.17	946,127.05	419,643.86
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,027,994.60	71,111,408.46	68,473,758.78	13,665,644.28

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	48,339.98	5,398,954.73	5,323,398.94	123,895.77
2、失业保险费	682.26	221,608.65	218,270.31	4,020.60
3、企业年金缴费				
合计	49,022.24	5,620,563.38	5,541,669.25	127,916.37

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,171,290.44	3,442,616.61
增值税	2,208,526.05	1,675,809.56
城建税	149,847.53	111,531.19
教育费附加	64,220.37	47,799.08
地方教育费附加	42,813.58	31,866.06
个人所得税	99,752.50	100,706.91
房产税	302,641.50	337,367.15
土地使用税	317,992.94	317,992.94
印花税及其他	100,493.82	98,851.16
合计	6,457,578.73	6,164,540.66

41、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,348,044.83	797,688.32
合计	1,348,044.83	797,688.32

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他	1,348,044.83	797,688.32
合计	1,348,044.83	797,688.32

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	27,541,465.82	
1年内到期的租赁负债	874,192.03	348,409.83
合计	28,415,657.85	348,409.83

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	110,917.49	155,387.14
合计	110,917.49	155,387.14

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	22,021,491.44	
抵押及担保借款	124,621,937.63	85,565,454.49
减：一年内到期的长期借款	27,541,465.82	
合计	119,101,963.25	85,565,454.49

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

适用 不适用

(1) 抵押借款的抵押资产类别以及金额：

所有人名称	产权证编号	建筑/土地面积	原值	抵押到期日
日辰食品（嘉兴）有限公司	浙（2021）海盐县不动产权第0020001号	处所为海盐县望海街道田家路176号，房屋建筑面积139978.51平方米、土地使用权面积65228.00平方米	389,807,879.41	2028.5.22
合计			389,807,879.41	

(2) 担保借款的担保情况：

被担保方	担保方	担保合同编号	担保已使用金额	担保起始日	担保终止日
日辰食品(嘉兴)有限公司	青岛日辰食品股份有限公司	HTC330637100ZGDB2023N009	124,516,963.25	2023-5-23	2028-5-22
合计			124,516,963.25		

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款	18,425,364.40	2,573,291.64
未确认融资费用	-4,607,090.63	-234,808.56
减：一年内到期的租赁负债	874,192.03	348,409.83
合计	12,944,081.74	1,990,073.25

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额	形成原因
		企业合并增加	本期新增			
政府补助	926,108.40	746,761.10	310,200.00	467,252.06	1,515,817.44	与资产相关的政府补助
合计	926,108.40	746,761.10	310,200.00	467,252.06	1,515,817.44	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	347,338,750.97			347,338,750.97
其他资本公积		1,297,789.02		1,297,789.02
合计	347,338,750.97	1,297,789.02		348,636,539.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系计提的股份支付费用。2025年7月7日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意以2025年7月7日为授予日，向符合条件的26名激励对象授予股票期权228万份，行权价格为26.63元/份。

56、 库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	30,167,647.66			30,167,647.66
合计	30,167,647.66			30,167,647.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	262,807,654.76	198,949,934.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	262,807,654.76	198,949,934.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,210,400.43	63,857,720.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	43,737,156.44	
其他		
期末未分配利润	303,280,898.75	262,807,654.76

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	467,622,284.46	291,292,377.69	403,976,631.19	247,413,512.40
其他业务	674,612.88	646,853.35	758,502.45	707,168.79
合计	468,296,897.34	291,939,231.04	404,735,133.64	248,120,681.19

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
酱汁类调味料	317,092,936.59	194,138,024.28
粉体类调味料	105,381,628.64	58,215,381.34
烘焙类食品	42,649,487.48	38,404,250.02
食品添加剂	2,498,231.75	534,722.05
合计	467,622,284.46	291,292,377.69
按经营地区分类		
华东	323,873,634.33	200,343,709.43
华北	74,323,311.96	51,619,845.89
东北	19,702,015.52	10,492,032.83
华中	16,499,058.73	8,867,408.05
华南	28,585,404.87	17,404,336.10

其他	4,638,859.05	2,565,045.39
合计	467,622,284.46	291,292,377.69

其他说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,940,082.06	1,523,917.29
教育费附加	831,463.54	653,107.39
地方教育费附加	554,309.12	435,404.94
房产税	1,315,805.10	1,293,950.11
土地使用税	489,235.76	489,512.38
印花税	312,123.61	271,114.47
车船使用税	20,695.00	19,705.00
环保税	415.31	491.37
合计	5,464,129.50	4,687,202.95

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,344,218.42	12,716,610.14
市场推广费及服务费	2,041,945.45	16,175,947.70
差旅交通费	2,448,414.78	2,511,370.66
办公费	1,259,043.45	1,138,978.15
业务招待费	2,192,303.26	1,926,834.64
其他费用	1,099,527.43	1,195,640.07
合计	21,385,452.79	35,665,381.36

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,128,225.74	19,158,949.46
折旧及摊销费	4,104,752.10	3,270,337.34
服务费	2,810,948.82	4,850,000.67
股份支付费用	1,297,789.02	-7,433,049.93
办公费	1,870,499.62	2,003,608.85
差旅交通费	1,303,063.96	1,684,975.17
业务招待费	1,462,867.74	1,443,189.14
其他费用	2,175,272.99	2,270,645.99
合计	35,153,419.99	27,248,656.69

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,113,680.97	3,609,304.64
人工费用	10,611,628.57	8,025,619.33
折旧	1,164,050.06	781,376.94
其他费用	1,048,107.36	916,131.12
合计	16,937,466.96	13,332,432.03

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,993,993.97	3,493,339.53
减：利息收入	2,011,381.95	1,286,335.56
汇兑损益	36,733.55	-19,168.09
其他	557,098.59	102,348.41
合计	1,576,444.16	2,290,184.29

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	141,098.18	258,024.64
与资产相关的政府补助	467,252.06	250,623.91
先进制造业加计 5%扣除	1,326,982.87	1,461,017.68
其他	36,953.17	32,372.18
合计	1,972,286.28	2,002,038.41

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-984,330.90	-102,650.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益	362,627.23	2,561,017.59
合计	-621,703.67	2,458,367.40

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-26,591.53	-1,125,949.81
其他应收款坏账损失	-149,981.84	-71,627.63
合计	-176,573.37	-1,197,577.44

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-203,802.42	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-203,802.42	

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非流动资产处置收益	-56,530.16	
合计	-56,530.16	

74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	110,216.52	90,334.51	110,216.52
合计	110,216.52	90,334.51	110,216.52

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		219,342.03	
其中：固定资产处置损失		219,342.03	
无形资产处置损失			
对外捐赠	310,000.00	30,000.00	310,000.00
其他	72,933.17	18,843.37	72,933.17
合计	382,933.17	268,185.40	382,933.17

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,238,035.58	11,589,681.73
递延所得税费用	-966,723.10	1,028,170.47
合计	12,271,312.48	12,617,852.20

77、会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	96,481,712.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,472,256.93
子公司适用不同税率的影响	-238,507.70
调整以前期间所得税的影响	156,535.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	370,706.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	8.93
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	-507,035.03
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	147,649.64
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,106,362.07
残疾人工资加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-23,940.00
其他	
所得税费用	12,271,312.48

其他说明：

适用 不适用

78、其他综合收益

适用 不适用

79、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,134,300.17	1,118,954.53
政府补助	488,251.35	292,339.16
收回往来款及其他	596,293.61	323,464.32
合计	2,218,845.13	1,734,758.01

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	8,342,955.40	7,845,139.08
管理费用	9,512,296.67	8,348,472.73

研发费用	993,316.19	916,131.12
往来款支付及其他	2,148,389.95	723,546.96
合计	20,996,958.21	17,833,289.89

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及定期存款	138,000,000.00	730,000,000.00
合计	138,000,000.00	730,000,000.00

支付的重要投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及定期存款	135,000,000.00	564,000,000.00
合计	135,000,000.00	564,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票		30,167,647.66
租赁租金	1,638,335.86	603,515.00
定增中介费		1,940,000.00
合计	1,638,335.86	32,711,162.66

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	80,997,350.48	176,380,910.00	2,290,115.28	122,194,236.43		137,474,139.33
长期借款	85,565,454.49	83,024,800.00	3,328,773.50	25,275,598.92	27,541,465.82	119,101,963.25
一年内到期的非流动负债			27,541,465.82			27,541,465.82
应付股利			43,737,156.44	43,737,156.44		
合计	166,562,804.97	259,405,710.00	76,897,511.04	191,206,991.79	27,541,465.82	284,117,568.40

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

80、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	84,210,400.43	63,857,720.41
加：资产减值准备	203,802.42	
信用减值损失	176,573.37	1,197,577.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,229,251.32	7,206,526.36
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,317,482.16	1,032,596.26
长期待摊费用摊销	1,198,775.63	10,474,117.72
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）	56,530.16	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		219,342.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,549,405.09	3,306,790.41
投资损失（收益以“-”号填列）	621,703.67	-2,458,367.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-820,477.49	1,229,505.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-146,245.61	-201,335.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,099,780.16	-4,472,077.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-218,278.60	-9,728,901.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,343,733.87	22,300,580.26

号填列)		
其他	1,297,789.02	-7,433,049.93
经营活动产生的现金流量净额	102,432,757.86	86,531,024.99
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	140,931,624.67	137,296,944.27
减: 现金的期初余额	137,296,944.27	19,062,469.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,634,680.40	118,234,474.36

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	43,500,000.00
其中: 嘉兴艾贝棒食品有限公司	43,500,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,752,680.97
其中: 嘉兴艾贝棒食品有限公司	2,752,680.97
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	40,747,319.03

其他说明:

公司收购艾贝棒支付的现金包括: (1) 支付股份转让款 23,500,000.00 元; (2) 代艾贝棒向原股东支付暂借款 20,000,000.00 元。

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,931,624.67	137,296,944.27
其中: 库存现金	109,743.78	86,253.28
可随时用于支付的银行存款	140,777,455.19	137,083,832.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

支付宝、京东及微信余额	44,425.70	126,858.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	140,931,624.67	137,296,944.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	1,971,554.05
其中：美元	280,496.51	7.0288	1,971,553.87
日元	4.00	0.044797	0.18

(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

83、租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	518,677.57
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用、销售费用	443,794.26

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额2,250,610.12(单位：元 币种：人民币)

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,638,335.86
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 (适用于简化处理)	经营活动现金流出	612,274.26
合 计	—	2,250,610.12

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

84、数据资源

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	4,113,680.97	3,609,304.64
职工薪酬	10,611,628.57	8,025,619.33
其他费用	2,212,157.42	1,697,508.06
合计	16,937,466.96	13,332,432.03
其中：费用化研发支出	16,937,466.96	13,332,432.03
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
艾贝棒	2025年3月31日	23,500,000.00	100	现金购买	2025年3月31日	完成工商变更	42,649,487.48	868,935.35	-594,570.86

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	嘉兴艾贝棒食品有限公司
--现金	23,500,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	23,500,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,106,119.47
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	16,393,880.53

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

企业合并成本包括本公司为购买艾贝棒股权支付的现金在购买日的公允价值。

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

本公司于2025年3月31日以现金人民币23,500,000.00元合并成本收购了艾贝棒原股东100%股权。合并成本大于合并中取得的被购买方（艾贝棒）可辨认净资产公允价值份额的差额人民币16,393,880.53元，确认为收购艾贝棒股权的商誉。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	嘉兴艾贝棒食品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,752,680.97	2,752,680.97
应收款项	4,383,124.87	4,383,124.87
预付账款	57,466.06	57,466.06
其他应收款	12,200.00	12,200.00
存货	1,152,009.91	1,152,009.91
固定资产	17,780,755.07	15,281,424.95
使用权资产	10,914,031.17	10,914,031.17
长期待摊费用	6,829,909.31	6,829,909.31
其他非流动资产	565,950.00	565,950.00
负债：		
应付款项	2,515,316.73	2,515,316.73
应付职工薪酬	929,705.44	929,705.44
应交税费	239,644.81	239,644.81
其他应付款	20,186,164.32	20,186,164.32
一年内到期的非流动负债	496,268.18	496,268.18
租赁负债	12,103,180.80	12,103,180.80
递延收益	746,761.10	746,761.10
递延所得税负债	124,966.51	
净资产	7,106,119.47	4,731,755.86
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,106,119.47	4,731,755.86

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

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

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
日辰上海	上海市	300.00	上海市	销售	100.00		合并
日辰嘉兴	浙江省嘉兴市	30,000.00	浙江省嘉兴市	生产、销售	100.00		设立
艾贝棒	浙江省嘉兴市	3,300.00	浙江省嘉兴市	生产、销售	100.00		合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	日辰食品(天津)有限公司	日辰食品(天津)有限公司
流动资产	17,399,034.78	19,023,604.93
非流动资产	214,736,508.85	192,548,637.19
资产合计	232,135,543.63	211,572,242.12
流动负债	33,979,754.17	11,447,790.87
非流动负债		
负债合计	33,979,754.17	11,447,790.87
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	198,155,789.46	200,124,451.25
按持股比例计算的净资产份额	99,077,894.72	100,062,225.62
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	99,077,894.72	100,062,225.62
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		

净利润	-1,968,661.79	-205,300.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,968,661.79	-205,300.37
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

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 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	926,108.40	310,200.00		467,252.06	746,761.10	1,515,817.44	与资产相关
合计	926,108.40	310,200.00		467,252.06	746,761.10	1,515,817.44	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	467,252.06	250,623.91
与收益相关	141,098.18	258,024.64
合计	608,350.24	508,648.55

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

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

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。

1、 信用风险

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

2、 市场风险

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

（1） 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与美元等有关。公司出口销售业务主要以美元交易和结算，2025年期末公司外币金融资产及金融负债列示见本财务报表附注项目注释之“82、外币货币性项目”，外汇汇率波动会对公司的外币货币性项目产生影响。

（2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利

率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

3、流动性风险

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

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		5,195,649.35		5,195,649.35
(七) 其他非流动金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		5,195,649.35	20,000,000.00	25,195,649.35

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张华君

其他说明：

本企业的最终控制方是张华君。截止 2025 年 12 月 31 日，张华君直接持有本公司 9.11%的股权，通过青岛博亚投资控股有限公司间接控制本公司 49.50%的股权，合计控制本公司 58.61%的股权。综上，张华君为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
博亚国际（香港）投资有限公司 Boya International(Hong Kong) Investment Company Limited	张华君控股 100%的公司
青岛晨星致远创投合伙企业（有限合伙）	张华君担任执行事务合伙人的企业
浙江君弘资产管理有限公司—君弘钱江二十七期私募证券投资基金	持股比例 5%以上的股东
李娜	间接持股（通过青岛博亚间接持股），实际控制人配偶
中创兴航科技发展有限公司 （曾用名：中航联创科技有限公司）	控股股东青岛博亚参股 10.50%；张华君担任董事
青岛科思德节能设备有限公司	董事陈颖近亲属持股 100%的公司
青岛科瑞美节能科技有限公司	董事陈颖近亲属持股 90%的公司

其他说明：

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

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	715.92	729.76

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

数量单位：万股 金额单位：万元 币种：人民币

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
管理人员	228	496.55						
合计	228	496.55						

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	26.63 元/份	42 个月		

其他说明

经公司 2025 年第二次临时股东大会的授权，第四届董事会第四次会议决议，向符合授予条件的 26 名激励对象授予 228 万份股票期权，行权价格为 26.63 元/份。本激励计划有效期自股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 48 个月。

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险利率、股息收益率

可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层考虑最新可行权员工人数变动、业绩达标程度等相关因素的影响后作出最佳估计
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	1,297,789.02

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 币种：人民币

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
管理人员	1,297,789.02	
合计	1,297,789.02	

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2026年2月6日，公司第四届董事会第八次会议审议通过，公司拟以人民币16,619.73万元受让深圳市赢时胜信息技术股份有限公司、东吴（苏州）金融科技有限公司、石棋玲合计持有的北京东方金信科技股份有限公司10.89%股权。同时，公司以人民币10,000.00万元对东方金信进行增资，其中183.5528万元计入注册资本，剩余9,816.4472万元计入资本公积。本次股权转让及

增资完成后，公司以人民币 26,619.73 万元取得标的公司 13.12%股权，标的公司不纳入公司合并报表范围。

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	48,596,840.50

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

截至 2025 年 12 月 31 日，公司控股股东青岛博亚持有公司股份 48,810,000 股，占公司总股本的比例为 49.50%，其中累计质押数量 24,040,000 股，占其持股总数的比例为 49.25%。

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	97,771,756.01	94,774,847.54
1年以内	97,771,756.01	94,774,847.54
1至2年	97,489.86	80,803.89
2至3年	52,529.11	30,262.75
3年以上	67,495.96	161,196.03
合计	97,989,270.94	95,047,110.21

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,277,658.30	28.86	17,152,542.82	60.66	11,125,115.48	17,152,542.82	18.05	17,152,542.82	100	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	28,277,658.30	28.86	17,152,542.82	60.66	11,125,115.48	17,152,542.82	18.05	17,152,542.82	100	
按组合计提坏账准备	69,711,612.64	71.14	3,558,686.86	5.12	66,152,925.78	77,894,567.39	81.95	4,059,470.49	5.21	73,835,096.90
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	69,531,175.42	70.96	3,558,686.86	5.12	65,972,488.56	77,894,567.39	81.95	4,059,470.49	5.21	73,835,096.90

关联方组合的应收账款	180,437.22	0.18			180,437.22					
合计	97,989,270.94	/	20,711,229.68	/	77,278,041.26	95,047,110.21	/	21,212,013.31	/	73,835,096.90

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
日辰上海	28,277,658.30	17,152,542.82	60.66	子公司资不抵债
合计	28,277,658.30	17,152,542.82	60.66	

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,313,660.49	3,465,683.18	5.00
1至2年	97,489.86	9,748.99	10.00
2至3年	52,529.11	15,758.73	30.00
3年以上	67,495.96	67,495.96	100.00
合计	69,531,175.42	3,558,686.86	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	21,212,013.31		499,266.80	1,516.83		20,711,229.68
合计	21,212,013.31		499,266.80	1,516.83		20,711,229.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,516.83

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 A	28,277,658.30		28,277,658.30	28.86	17,152,542.82
单位 B	10,232,122.65		10,232,122.65	10.44	511,606.13
单位 C	7,593,892.49		7,593,892.49	7.75	379,694.62
单位 D	5,181,114.84		5,181,114.84	5.29	259,055.74
单位 E	4,562,596.81		4,562,596.81	4.66	228,129.84
合计	55,847,385.09		55,847,385.09	57.00	18,531,029.15

其他说明：

单位 A 为青岛日辰食品股份有限公司的全资子公司。

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	104,892,482.80	55,533,794.16
合计	104,892,482.80	55,533,794.16

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	120,464,722.51	16,913,297.78
1年以内	120,464,722.51	16,913,297.78
1至2年	212,859.56	20,598,353.86
2至3年	430,000.00	24,840,538.81
3年以上	123,418.62	9,393,418.62
合计	121,231,000.69	71,745,609.07

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,084,859.56	837,078.18
往来款及其他	120,146,141.13	70,908,530.89
合计	121,231,000.69	71,745,609.07

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	16,211,814.91			16,211,814.91
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	126,702.98			126,702.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	16,338,517.89			16,338,517.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
日辰食品（嘉兴）有限公司	73,838,864.64	60.91	往来款	1年以内	
嘉兴艾贝棒食品有限公司	25,000,000.00	20.62	往来款	1年以内	
日辰食品销售（上海）有限公司	21,303,857.87	17.57	往来款	1年以内	16,048,713.31
呷哺呷哺投资集团有限公司	292,000.00	0.57	押金	1年内	134,600.00
	400,000.00			2-3年	
上海辉均置业有限公司	152,189.70	0.13	押金	1-2年	15,218.97
合计	120,986,912.21	99.80	/		16,198,532.28

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	361,740,665.60	1,959,548.51	359,781,117.09	338,240,665.60	1,959,548.51	336,281,117.09
对联营、合营企业投资	99,077,894.72		99,077,894.72	100,062,225.62		100,062,225.62
合计	460,818,560.32	1,959,548.51	458,859,011.81	438,302,891.22	1,959,548.51	436,343,342.71

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额(账面价 值)	本期增减变动								期末 余额(账面价 值)	减值准备期末 余额
		追加投 资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
日辰天津	100,062,225.62			-984,330.90						99,077,894.72	
小计	100,062,225.62			-984,330.90						99,077,894.72	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	452,681,658.78	286,881,756.09	401,622,004.41	247,413,512.40
其他业务	1,286,913.64	1,093,406.79	757,218.19	707,168.79
合计	453,968,572.42	287,975,162.88	402,379,222.60	248,120,681.19

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-984,330.90	-102,650.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益		71,370.40
合计	-984,330.90	-31,279.79

6、其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-56,530.16	

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	528,023.49	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	362,627.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-272,716.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	108,847.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	452,556.91	

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.30	0.8664	0.8664
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.24	0.8618	0.8618

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：张华君

董事会批准报送日期：2026年4月24日

修订信息

适用 不适用