



索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-76

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022432007735
报告名称：	千禾味业食品股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号：	XYZH/2022CDAA90171
被审（验）单位名称：	千禾味业食品股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 26 日
报备日期：	2022 年 04 月 24 日
签字人员：	罗东先(510501641722)， 陈彬(110001570144)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022CDAA90171

千禾味业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了千禾味业股份有限公司（以下简称千禾味业公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了千禾味业公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于千禾味业公司，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。

收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
千禾味业公司营业收入主要为调味品酱油、食醋等的销售，调味品的销售渠道主要包括经销商渠道、大型商（场）超（市）渠道、电商渠道等。 根据财务报表附注四、26，千禾味业公	针对销售收入确认的审计，我们主要执行了以下程序： (1) 了解有关收入确认的内部控制，并对其是否有效运行进行了测试；

司销售收入的具体确认方法为：对客户自行提货的商品销售，在商品发出后确认收入的实现；对本集团负责送货的商品销售，在客户收货后确认收入的实现；在大型商（场）超（市）的商品销售，在与商超办理商品结算时确认收入的实现；电商渠道的销售，在商品提供给客户并收取货款时确认收入的实现。 对收入确认的关注主要由于其销售量较大，多种销售模式和渠道的收入确认导致其可能存在潜在错报；收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定业绩目标或预期而产生重大错报的固有风险；且收入确认对财务报表整体影响重大。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。 相关信息参见财务报表附注六、31 之相关披露。	（2）通过审阅销售合同及与管理层的沟通，分析、评估千禾味业公司的收入确认会计政策； （3）对主营业务收入实施实质性分析程序； （4）选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额； （5）结合千禾味业公司收入确认会计政策，对销售收入确认进行了抽样测试，抽查核对客户订单、发货单、运输单据、销售发票、销售回款等； （6）对收入确认进行截止测试。
--	---

四、其他信息

千禾味业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括千禾味业公司2021 年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，管理层负责评估千禾味业公司的持续经营能力，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千禾味业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督千禾味业公司的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对千禾味业公司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千禾味业公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就千禾味业公司中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)。

从与千禾味业公司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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年四月二十六日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	196,955,347.02	117,463,290.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	160,000,000.00	390,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3		200,000.00
应收账款	六、4	145,413,089.52	124,069,455.07
应收款项融资			
预付款项	六、5	26,797,610.66	21,758,939.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	10,536,409.32	11,405,952.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	585,311,863.23	395,049,175.42
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	六、8	14,197,344.55	1,754,357.08
流动资产合计		1,139,211,664.30	1,061,701,171.11
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	842,528,924.16	826,764,257.92
在建工程	六、10	284,081,775.37	140,301,049.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	794,738.58	
无形资产	六、12	103,322,955.28	105,258,498.85
开发支出			
商誉	六、13		
长期待摊费用	六、14		46,871.59
递延所得税资产	六、15	17,936,469.47	18,681,650.06
其他非流动资产	六、16	10,046,130.03	32,741,051.39
非流动资产合计		1,258,710,992.89	1,123,793,379.37
资产总计		2,397,922,657.19	2,185,494,550.48

法定代表人：

伍超群



主管会计工作负责人：

何奎



会计机构负责人：

赵世方



合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 千禾味业食品股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款			
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	六、17	85,644,869.83	71,613,152.96
预收款项			
合同负债	六、18	54,672,927.66	20,375,171.30
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	六、19	28,716,767.25	27,292,826.62
应交税费	六、20	17,709,371.76	20,066,982.34
其他应付款	六、21	27,815,024.90	45,405,468.67
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	六、22	611,256.58	
其他流动负债	六、23	60,505,139.51	54,003,453.66
流动负债合计		275,675,357.49	238,757,055.55
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	425,887.22	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	40,326,951.74	41,262,233.72
递延所得税负债	六、15	7,173,632.14	7,563,912.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,926,471.10	48,826,145.93
负债合计		323,601,828.59	287,583,201.48
股东权益:			
股本	六、26	798,782,158.00	665,675,318.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、27	199,273,998.59	331,267,638.43
减: 库存股	六、28		15,802,490.31
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	133,208,192.54	112,521,901.81
一般风险准备			
未分配利润	六、30	943,056,479.47	804,248,981.07
归属于母公司股东权益合计		2,074,320,828.60	1,897,911,349.00
少数股东权益			
股东权益合计		2,074,320,828.60	1,897,911,349.00
负债和股东权益总计		2,397,922,657.19	2,185,494,550.48

法定代表人:

伍超群

主管会计工作负责人:

何天

会计机构负责人:

方世

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		178,325,279.38	87,340,437.21
交易性金融资产		160,000,000.00	390,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	156,664,420.72	135,280,515.87
应收款项融资			
预付款项		11,143,356.34	14,733,275.11
其他应收款	十六、2	19,874,898.90	27,105,414.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货		507,061,198.81	325,041,451.70
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		13,400,483.30	176,824.27
流动资产合计		1,046,469,637.45	979,677,918.54
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	十六、3	187,568,115.71	187,568,115.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		724,997,242.83	699,628,451.15
在建工程		284,081,775.37	140,220,518.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,053,995.54	59,358,504.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	46,871.59
递延所得税资产		16,218,095.95	16,291,274.52
其他非流动资产		10,046,130.03	32,728,152.39
非流动资产合计		1,280,965,355.43	1,135,841,888.03
资产总计		2,327,434,992.88	2,115,519,806.57

法定代表人：

何超
5138005001124

主管会计工作负责人：

何超
5138005001124

会计机构负责人：

赵世方
5138005001124

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		98,500,049.58	68,468,571.44
预收款项			
合同负债		50,887,030.86	17,533,453.56
应付职工薪酬		25,383,623.01	24,144,819.92
应交税费		12,551,107.43	16,878,261.08
其他应付款		23,885,113.30	40,188,215.78
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		58,825,019.29	52,209,611.55
流动负债合计		270,031,943.47	219,422,933.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		37,199,451.83	37,764,067.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,199,451.83	37,764,067.13
负 债 合 计		307,231,395.30	257,187,000.46
股东权益：			
股本		798,782,158.00	665,675,318.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		208,537,090.16	340,530,730.00
减：库存股			15,802,490.31
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		132,238,568.93	111,552,278.20
未分配利润		880,645,780.49	756,376,970.22
股东权益合计		2,020,203,597.58	1,858,332,806.11
负债和股东权益总计		2,327,434,992.88	2,115,519,806.57

法定代表人：

伍超印
5138005001124

主管会计工作负责人：

4

6-1-10

何天印

会计机构负责人：

赵世方印

合并利润表

2021年度

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,925,286,294.09	1,693,273,982.03
其中：营业收入	六、31	1,925,286,294.09	1,693,273,982.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,669,845,150.73	1,356,874,804.36
其中：营业成本	六、31	1,147,871,732.00	950,816,655.19
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	六、32	16,340,427.33	15,790,503.76
销售费用	六、33	387,948,874.88	286,850,462.86
管理费用	六、34	64,998,547.08	61,411,717.01
研发费用	六、35	55,389,752.79	45,221,538.75
财务费用	六、36	-2,704,183.35	-3,216,073.21
其中：利息费用		22,665.01	-1,003,875.07
利息收入		3,081,856.16	2,634,709.30
加：其他收益	六、37	7,428,577.28	5,032,341.46
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	8,584,382.72	8,830,269.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-1,362,119.44	1,578,264.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40		-89,942,086.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-98,999.08	16,296.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		269,992,984.84	261,914,264.20
加：营业外收入	六、42	3,608,532.00	1,529,497.64
减：营业外支出	六、43	12,359,050.48	6,498,752.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		261,242,466.36	256,945,009.47
减：所得税费用	六、44	39,840,870.93	51,143,969.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,401,595.43	205,801,040.39
（一）按经营持续性分类		221,401,595.43	205,801,040.39
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		221,401,595.43	205,801,040.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		221,401,595.43	205,801,040.39
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		221,401,595.43	205,801,040.39
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			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		221,401,595.43	205,801,040.39
归属于母公司股东的综合收益总额		221,401,595.43	205,801,040.39
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）		0.2772	0.2590
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2772	0.2565

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	1,646,151,492.32	1,434,650,727.00
减：营业成本	十六、4	963,705,898.40	779,542,794.05
税金及附加		13,529,665.43	13,836,966.18
销售费用		330,278,464.48	229,914,221.77
管理费用		53,639,992.20	49,582,273.88
研发费用		52,351,236.20	42,608,812.01
财务费用		-2,633,683.36	-3,178,475.60
其中：利息费用		22,665.01	-1,003,875.07
利息收入		2,913,527.58	2,524,566.40
加：其他收益		6,807,592.23	4,311,165.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	8,584,382.72	18,801,502.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,034,703.10	1,014,453.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-89,942,086.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		249,637,190.82	256,529,170.70
加：营业外收入		3,053,429.38	1,267,854.18
减：营业外支出		12,319,923.45	6,229,284.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		240,370,696.75	251,567,740.33
减：所得税费用		33,507,789.45	48,754,539.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		206,862,907.30	202,813,201.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		206,862,907.30	202,813,201.10
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人

王超
印超
5138005001124

主管会计工作负责人：

6
6-1-12

奎何
印天

会计机构负责人：

赵世方

方赵
印世

合并现金流量表

2021年度

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2021年度	2020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		2,148,322,212.42	1,899,669,203.97
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		123,153.81	247,431.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	45,238,725.70	53,330,453.49
经营活动现金流入小计		2,193,684,091.93	1,953,247,089.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,343,449,518.16	1,050,502,524.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		237,325,184.92	200,974,572.59
支付的各项税费		136,603,941.12	147,139,669.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	298,117,595.34	176,600,217.14
经营活动现金流出小计		2,015,496,239.54	1,575,216,983.77
经营活动产生的现金流量净额		178,187,852.39	378,030,105.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000,000.00	963,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,597,083.68	9,032,318.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,748,252.88	1,244,082.20
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		610,345,336.56	973,276,400.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,772,639.52	212,138,387.60
投资支付的现金		370,000,000.00	1,010,000,000.00
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			29,775,800.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		646,772,639.52	1,251,914,187.60
投资活动产生的现金流量净额		-36,427,302.96	-278,637,787.35
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			
取得借款所收到的现金		20,279,419.05	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,279,419.05	
偿还债务所支付的现金		20,279,419.05	6,484,673.71
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		61,930,471.31	60,907,247.63
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	六、45	338,021.84	599,767.59
筹资活动现金流出小计		82,547,912.20	67,991,688.93
筹资活动产生的现金流量净额		-62,268,493.15	-67,991,688.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		79,492,056.28	31,400,629.16
加：期初现金及现金等价物余额		117,463,290.74	86,062,661.58
六、期末现金及现金等价物余额		196,955,347.02	117,463,290.74

法定代表人：

伍超群

主管会计工作负责人：

何建奎

会计机构负责人：

赵世方



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,850,944,253.13	1,630,894,389.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,233,474.81	51,078,194.62
经营活动现金流入小计		1,902,177,727.94	1,681,972,583.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,131,005,736.09	874,004,038.94
支付给职工以及为职工支付的现金		199,633,041.29	165,531,870.57
支付的各项税费		117,134,773.44	129,097,895.94
支付其他与经营活动有关的现金		269,936,330.68	169,521,799.77
经营活动现金流出小计		1,717,709,881.50	1,338,155,605.22
经营活动产生的现金流量净额		184,467,846.44	343,816,978.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000,000.00	955,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,597,083.68	19,003,550.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,677,146.88	903,080.20
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		610,274,230.56	974,906,631.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		271,723,463.68	189,949,964.72
投资支付的现金		370,000,000.00	1,039,775,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		641,723,463.68	1,229,725,764.72
投资活动产生的现金流量净额		-31,449,233.12	-254,819,133.59
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		20,279,419.05	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,279,419.05	
偿还债务支付的现金		20,279,419.05	6,484,673.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,930,471.31	60,907,247.63
支付其他与筹资活动有关的现金		103,299.84	599,767.59
筹资活动现金流出小计		82,313,190.20	67,991,688.93
筹资活动产生的现金流量净额		-62,033,771.15	-67,991,688.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		90,984,842.17	21,006,156.18
加：期初现金及现金等价物余额		87,340,437.21	66,334,281.03
六、期末现金及现金等价物余额		178,325,279.38	87,340,437.21

法定代表人：

伍超
3138005001124

主管会计工作负责人：

何奎

何奎印天

会计机构负责人：

赵方世
方赵印世

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

项	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	665,675,318.00			331,267,638.43	15,802,490.31		112,521,901.81		804,248,981.07		1,897,911,349.00		1,897,911,349.00		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	665,675,318.00			331,267,638.43	15,802,490.31		112,521,901.81		804,248,981.07		1,897,911,349.00		1,897,911,349.00		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	133,106,840.00			-131,993,639.84	-15,802,490.31		20,686,290.73		138,807,498.40		176,409,479.60		176,409,479.60		
（一）综合收益总额									221,401,595.43		221,401,595.43		221,401,595.43		
（二）股东投入和减少资本	-28,224.00			1,141,424.16	-103,299.84						1,216,500.00		1,216,500.00		
1. 股东投入的普通股	-28,224.00			-75,075.84	-103,299.84										
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额				1,216,500.00							1,216,500.00		1,216,500.00		
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积					-328,920.54		20,686,290.73		-82,594,097.03		-61,578,885.76		-61,578,885.76		
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他					-328,920.54										
（四）股东权益内部结转	133,135,064.00			-133,135,064.00											
1. 资本公积转增股本	133,135,064.00			-133,135,064.00							-61,907,806.30		-61,907,806.30		
2. 盈余公积转增股本											328,920.54		328,920.54		
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他					-15,370,269.93		133,208,192.54		943,056,479.47		15,370,269.93		15,370,269.93		
四、本年年末余额	798,782,158.00			199,273,998.59			133,208,192.54		943,056,479.47		2,074,320,828.60		2,074,320,828.60		

法定代表人：王超群
主管会计工作负责人：王超
会计机构负责人：王超

王超印 5138005001124

王超印 5138005001124

王超印 5138005001124

合并股东权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币元

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

项 目	2020年度											少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计		
一、上年年末余额	443,856,722.00	优先股	永续债	其他	36,551,178.95	345,808,338.35	27,522,752.82					92,240,581.70		679,603,726.82	1,592,531,795.00	1,592,531,795.00
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	443,856,722.00				36,551,178.95	345,808,338.35	27,522,752.82					92,240,581.70		679,603,726.82	1,592,531,795.00	1,592,531,795.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	169,824,666.00				-36,551,178.95	-14,540,699.92	-11,720,262.51					20,281,320.11		124,645,254.25	305,379,554.00	305,379,554.00
（一）综合收益总额														205,801,040.39	205,801,040.39	205,801,040.39
（二）股东投入和减少资本	9,591,888.00					140,021,105.58	-596,271.20								150,209,264.78	150,209,264.78
1. 股东投入的普通股	9,591,888.00					137,229,005.58	-596,271.20								147,417,164.78	147,417,164.78
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额						2,792,100.00									2,792,100.00	2,792,100.00
4. 其他																
（三）利润分配							-552,466.43					20,281,320.11		-81,155,786.14	-60,321,999.60	-60,321,999.60
1. 提取盈余公积												20,281,320.11		-20,281,320.11		
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配														-60,874,466.03	-60,874,466.03	-60,874,466.03
4. 其他							-552,466.43							552,466.43	552,466.43	552,466.43
（四）股东权益内部结转	190,232,708.00				-35,177,156.12	-155,055,551.88										
1. 资本公积转增股本	190,232,708.00					-190,232,708.00										
2. 盈余公积转增股本																
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					-35,177,156.12	35,177,156.12										
（五）专项储备					-											
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他					-1,374,022.83	493,746.38	-10,571,524.88					112,521,901.81		804,248,981.07	9,691,248.43	9,691,248.43
四、本年年末余额	613,681,388.00					331,267,638.43	15,802,490.31					112,521,901.81		804,248,981.07	1,897,911,349.00	1,897,911,349.00

法定代表人：王超印 主管会计工作负责人：王超印 会计机构负责人：王超印

2021年度

单位: 人民币元

超印 伍群 5138005001124

法定代表人: 何建强

主管会计工作负责人:

~~13~~

天何
印奎

会计机构负责人:

趙世

方赵印世

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	466,850,722.00			36,551,178.95	355,071,429.92	27,522,752.82			91,270,958.09	634,719,555.26		1,555,941,091.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	466,850,722.00			36,551,178.95	355,071,429.92	27,522,752.82			91,270,958.09	634,719,555.26		1,555,941,091.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	199,824,596.00			-36,551,178.95	-14,540,699.92	-11,720,262.51			20,281,320.11	121,657,414.96		302,391,714.71
（一）综合收益总额										202,813,201.10		202,813,201.10
（二）股东投入和减少资本	9,591,888.00				140,021,105.58	-596,271.20						150,209,264.78
1. 股东投入的普通股	9,591,888.00				137,229,005.58	-596,271.20						147,417,164.78
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,792,100.00							2,792,100.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积						-552,466.43			20,281,320.11	-81,155,786.14		-60,321,999.60
2. 对股东的分配									20,281,320.11	-20,281,320.11		
3. 其他										-60,874,466.03		-60,874,466.03
（四）股东权益内部结转	190,232,708.00			-35,177,156.12	-155,055,551.88	-552,466.43						552,466.43
1. 资本公积转增股本	190,232,708.00				-190,232,708.00							
2. 盈余公积转增股本												
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				-35,177,156.12	35,177,156.12							
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他				-1,374,022.83	493,746.38	-10,571,524.88						9,691,248.43
四、本年年末余额	665,675,318.00				340,530,730.00	15,802,490.31			111,552,278.20	756,376,970.22		1,858,332,806.11

法定代表人：何超群

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：赵世方



千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、 公司的基本情况

千禾味业食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包括子公司时统称“本集团”）企业法人营业执照统一社会信用代码：91511400207311690E。

注册资本：人民币 32,620 万元

注册地址：眉山市东坡区城南岷家渡

法定代表人：伍超群

公司类型：股份有限公司

本公司前身系四川恒泰企业投资有限公司，原名四川省恒泰食品添加剂实业有限责任公司（以下统一简称为“四川恒泰”），于 1996 年 1 月 31 日成立。2012 年 4 月，根据股东会决议和伍超群、伍建勇、潘华军、北京高盛投资中心（有限合伙）、眉山市天道投资中心（有限合伙）、眉山市永恒投资中心（有限合伙）、广东温氏投资有限公司签订的《千禾味业食品股份有限公司发起人协议书》，本公司整体变更为千禾味业食品股份有限公司，于 2016 年 3 月 7 日通过《中国证券监督管理委员会关于核准千禾味业食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]257 号）在上海证券交易所上市。

本集团属调味品及食品添加剂生产制造企业，经营范围为生产、经营食品及食品添加剂、饲料及饲料添加剂；经营进出口业务（凭备案文书经营）；农副产品种植、加工、销售。（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）

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括镇江金山寺食品有限公司（2020 年 6 月从镇江恒康酱醋有限公司更名为千禾味业（镇江）食品有限公司，2020 年 7 月从千禾味业（镇江）食品有限公司更名为镇江金山寺食品有限公司）（以下简称“镇江金山寺”）、四川吉恒食品有限公司（以下简称“四川吉恒”）、潍坊恒泰食品有限公司（以下简称“潍坊恒泰”）、柳州恒泰食品有限公司（以下简称“柳州恒泰”）、丰城恒泰食品有限公司（以下简称“丰城恒泰”）5 家子公司。与上年相比，本年合并范围无变化。

合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团及本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力,未发现影响本集团及本公司持续经营能力的重大事项,因此以持续经营为基础编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将拟长期持有的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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要的市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

9. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为商业银行的银行承兑汇票，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为商事主体的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期信用损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

10. 应收账款

(1) 本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(2) 预期信用损失计量

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型。本集团在每个资产负债表日，根据本集团历史坏账损失，复核本集团应收款项坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收款项信用风险是否显著增加的标记，因此，本集团的信用风险损失以账龄为基础，在组合基础上计算预期信用损失，具体方法如下：

A. 信用风险特征组合的确定依据。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
交易对象组合	以应收款项的债务人为关联方为特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法。按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
交易对象组合	按个别认定法计提坏账准备，在没有明显迹象表明应收款存在回款风险的情况下，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收账款的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备: ①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备; ②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产, 本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; ③购买或源生已发生信用减值的金融资产, 本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款, 本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行, 所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期等为共同风险特征, 对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款, 各组合确定依据及坏账准备计提方法如下:

确定组合的依据	
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象组合	以其他应收款的债务人为关联方为特征划分组合
款项性质组合	以质押金或备用金款项性质为特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易对象组合	按个别认定法计提坏账准备, 在没有明显迹象表明应收款存在回款风险的情况下, 不计提坏账准备。
款项性质组合	按个别认定法计提坏账准备, 在没有明显迹象表明应收款存在回款风险的情况下, 不计提坏账准备。

采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下:

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	5

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在制品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销，周转使用的包装物采用五五摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；在制品、用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集团控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集团控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备等

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-40	3	6.467-2.425
2	机器设备	10-15	3	9.70-6.467
3	运输设备	8	3	12.125
4	办公设备及其他设备	5	3	19.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，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；当购

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

17. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、信息系统软件、商标使用权等，无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团外购或企业合并形成的商标使用权，由于延期成本较低并可无限延期使用，且本集团拟作为主要商标使用的，本集团作为使用寿命不确定的无形资产不予摊销。但在每个会计期间对该类商标使用权的使用寿命进行复核，如果有证据表明该类商标使用权的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在其使用寿命年限内摊销。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括软件服务等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费及住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团不存在设定受益计划。

如在职工劳动合同到期之前决定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，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

23. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

24. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

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

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。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本集团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。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本集团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。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认的具体方法：

本集团向客户销售酱油、食醋等商品，属于在某一时点履行履约义务，确认收入的具体方式为：对客户自行提货的商品销售，在商品发出后确认收入的实现；对本集团负责送货的商品销售，在客户收货后确认收入的实现；在大型商（场）超（市）的商品销售，在与商超办理商品结算时确认收入的实现；电商渠道的销售，在商品提供给客户并收取货款时确认收入的实现。

27. 政府补助

本集团的政府补助包括资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“17. 使用权资产”以及“23. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部修订颁布《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	本次会计政策变更经第四届董事会第二次会议审议通过	说明

说明：2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》（以下简称“新租赁准则”），自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整的方法计量使用权资产。本公司采用首次执行日 3 年期银行借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等 3 年期借款利率为 4.65%。

1）2021 年（首次）起执行新租赁准则、调整执行当年年初财务报表相关项目情况

① 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整金额
使用权资产		1,148,974.14	1,148,974.14
租赁负债		953,952.89	953,952.89
一年内到期的非流动负债		195,021.25	195,021.25

2）2021 年（首次）起执行新租赁准则、追溯调整前期比较数据说明：无。

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本年度本集团无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
城市维护建设税	以应交增值税额为计税依据	5%、7%
教育费附加	以应交增值税额为计税依据	3%
地方教育附加	以应交增值税额为计税依据	2%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	15%、20%、25%

注 1: 本公司、四川吉恒、镇江金山寺、丰城恒泰城市维护建设税适用税率为 7%, 潍坊恒泰、柳州恒泰城市维护建设税适用税率为 5%。

注 2: 不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
柳州恒泰	20%
潍坊恒泰	25%
丰城恒泰	25%
四川吉恒	25%
镇江金山寺	25%

2、税收优惠

(1) 西部大开发税收优惠

根据财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)文件规定,对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业,减按 15%的税率征收企业所得税。

2020 年 4 月财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团酱油、食醋等生产属国家鼓励类产品，本公司系西部地区企业。本年度本公司按 15%预缴企业所得税。

(2) 安置残疾人员就业税收优惠

根据财政部国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策的通知》(财税[2009]70 号)，本集团安置残疾人员就业支付给残疾职工工资，在据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

(3) 研究开发费用企业所得税优惠

根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2021〕13 号)，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，从 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(4) 关于实施小微企业所得税优惠政策

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,242.54	28,685.68
银行存款	189,046,241.16	115,851,600.15
其他货币资金	7,903,863.32	1,583,004.91
合计	196,955,347.02	117,463,290.74
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末其他货币资金系存放在支付宝等账户资金 7,903,863.32 元。

2. 交易性金融资产

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,000,000.00	390,000,000.00
其中：一年内到期的理财产品和结构性存款	160,000,000.00	390,000,000.00
合计	160,000,000.00	390,000,000.00

注 1：短期理财产品明细如下：

序号	理财产品受托人	产品名称	产品周期	年末余额
1	招商证券股份有限公司	招商证券收益凭证-“磐石”915 期 本金保障型收益凭证	6 个月	20,000,000.00
2	招商证券股份有限公司	招商证券收益凭证-“磐石”927 期 本金保障型收益凭证	9 个月	20,000,000.00
3	招商证券股份有限公司	招商证券收益凭证-“磐石”931 期 本金保障型收益凭证	7 个月	70,000,000.00
4	兴业银行成都新华大道支行	结构性存款	3 个月	20,000,000.00
5	兴业银行成都新华大道支行	结构性存款	3 个月	30,000,000.00
	合计			160,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	357,177.78	
合计	357,177.78	

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	153,447.09	0.10	153,447.09	100.00	
按信用风险特征组	153,103,591.67	99.90	7,690,502.15	5.02	145,413,089.52

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计计提坏账准备的应收账款					
1.账龄组合	153,103,591.67	99.90	7,690,502.15	5.02	145,413,089.52
2.合并范围内关联方组合					
合计	153,257,038.76	100.00	7,843,949.24	5.12	145,413,089.52

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	153,447.09	0.12	153,447.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,626,107.14	99.88	6,556,652.07	5.02	124,069,455.07
1.账龄组合	130,626,107.14	99.88	6,556,652.07	5.02	124,069,455.07
2.合并范围内关联方组合					
合计	130,779,554.23	100.00	6,710,099.16	5.13	124,069,455.07

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都九龙贸易有限责任公司	153,447.09	153,447.09	100	对方停止经营,收款风险较高
合计	153,447.09	153,447.09	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,014,450.46	7,672,673.91	5
1-2 年	89,141.21	17,828.24	20
2-3 年			50
3 年以上			100
合计	153,103,591.67	7,690,502.15	

(2) 应收账款按账龄列示

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1 年以内	153,014,450.46
1-2 年	89,141.21
2-3 年	
3 年以上	153,447.09
合计	153,257,038.76

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	6,710,099.16	1,194,997.65		-61,147.57		7,843,949.24
合计	6,710,099.16	1,194,997.65		-61,147.57		7,843,949.24

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
无法收回货款	61,147.57

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 83,356,721.41 元，占应收账款年末余额合计数的比例 54.39%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,167,836.07 元。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,644,010.66	99.43	21,162,588.06	97.26
1—2 年	153,600.00	0.57	596,351.78	2.74
2—3 年				
3 年以上				
合计	26,797,610.66	100.00	21,758,939.84	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 16,321,465.43 元，占预付款项年末余额合计数的比例 60.91%。

6. 其他应收款

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,536,409.32	11,405,952.96
合计	10,536,409.32	11,405,952.96

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、定金及押金	2,063,492.36	4,725,814.07
代垫款及其他往来	9,167,505.91	5,094,652.96
备用金	580,861.92	2,697,815.01
合计	11,811,860.19	12,518,282.04
减: 坏账准备	1,275,450.87	1,112,329.08
年末余额	10,536,409.32	11,405,952.96

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	446,771.12	665,557.96		1,112,329.08
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段	-27,203.37	27,203.37		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	346,081.58	261,048.97		607,130.55
本年转回	-419,567.76	-20,441.00		-440,008.76
本年转销				
本年核销		-4,000.00		-4,000.00
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	346,081.57	929,369.30		1,275,450.87

(3) 其他应收款按账龄列示

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1 年以内	10,269,204.18
1-2 年	544,067.38
2-3 年	409,659.03
3 年以上	588,929.60
合计	11,811,860.19

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,112,329.08	607,130.55	-440,008.76	-4,000.00		1,275,450.87
合计	1,112,329.08	607,130.55	-440,008.76	-4,000.00		1,275,450.87

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
无法收回货款	4,000.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金	3,347,572.50	1 年以内	28.34	
第二名	代垫款及其他往来	1,173,198.29	1 年以内	9.93	58,659.91
第三名	代垫款及其他往来	958,856.08	1 年以内	8.12	47,942.80
第四名	备用金	559,265.66	1 年以内	4.73	27,963.28
第五名	代垫款及其他往来	507,004.60	1 年以内	4.29	25,350.23
合计	—	6,545,897.13	—	55.41	159,916.22

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,620,796.03		124,620,796.03
在制品	310,956,677.39		310,956,677.39
库存商品	128,913,653.88		128,913,653.88
低值易耗品	5,360,400.14		5,360,400.14
发出商品	15,460,335.79		15,460,335.79
合计	585,311,863.23		585,311,863.23

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,758,216.66		102,758,216.66
在制品	196,246,763.61		196,246,763.61
库存商品	68,709,129.26		68,709,129.26
低值易耗品	10,020,240.50		10,020,240.50
发出商品	17,314,825.39		17,314,825.39
合计	395,049,175.42		395,049,175.42

注: 1、受原料价格持续上涨影响, 战略性采购库存增加; 2、酱油在制品生产周期较长, 在制品价值增加; 3、库存商品增加主要系为春节备货做准备。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣及待认证增值税进项税	1,293,927.28	1,289,931.90
预交增值税及企业所得税	12,903,417.27	464,425.18
合计	14,197,344.55	1,754,357.08

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	842,528,924.16	826,764,257.92
固定资产清理		
合计	842,528,924.16	826,764,257.92

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其它	合计
一、账面原值					
1.年初余额	377,774,290.60	759,872,716.06	12,574,098.76	15,089,340.93	1,165,310,446.35
2.本年增加金额	17,013,010.16	99,699,791.82	575,214.85	3,240,928.80	120,528,945.63
(1) 购置		6,610,203.56	563,267.95	2,618,073.92	9,791,545.43
(2) 在建工程转入	17,013,010.16	93,089,588.26	11,946.90	622,854.88	110,737,400.20
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额	10,996,605.58	29,365,134.36	473,526.98	618,775.29	41,454,042.21
(1) 处置或报废	8,806,246.75	29,365,134.36	473,526.98	618,775.29	39,263,683.38

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其它	合计
(2) 其他	2,190,358.83				2,190,358.83
4.年末余额	383,790,695.18	830,207,373.52	12,675,786.63	17,711,494.44	1,244,385,349.77
二、累计折旧					
1.年初余额	70,838,605.88	252,446,131.92	6,664,600.09	7,439,648.10	337,388,985.99
2.本年增加金额	18,501,237.86	70,371,973.01	1,493,572.04	2,350,210.09	92,716,993.00
(1) 计提	18,501,237.86	70,371,973.01	1,493,572.04	2,350,210.09	92,716,993.00
(2) 企业合并增加					
3.本年减少金额	4,505,436.94	23,926,378.35	398,007.39	570,558.13	29,400,380.81
(1) 处置或报废	3,394,357.31	23,926,378.35	398,007.39	570,558.13	28,289,301.18
(2) 其他	1,111,079.63				1,111,079.63
4.年末余额	84,834,406.80	298,891,726.58	7,760,164.74	9,219,300.06	400,705,598.18
三、减值准备					
1.年初余额	719,270.36	437,932.08			1,157,202.44
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额		6,375.01			6,375.01
(1) 处置或报废		6,375.01			6,375.01
4.年末余额	719,270.36	431,557.07			1,150,827.43
四、账面价值					
1.年末账面价值	298,237,018.02	530,884,089.87	4,915,621.89	8,492,194.38	842,528,924.16
2.年初账面价值	306,216,414.36	506,988,652.06	5,909,498.67	7,649,692.83	826,764,257.92

注：上表中本年减少金额中“其他”为转入在建工程的固定资产的金额。

(2) 暂时闲置的固定资产:无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产：

项目	账面价值	未办妥产权的原因
库房	7,069,229.18	简易库房无法办理产权

10. 在建工程

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
在建工程	276,109,744.75	130,327,472.76
工程物资	7,972,030.62	9,973,576.80
合计	284,081,775.37	140,301,049.56

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 25 万吨酿造酱油、食醋生产线扩建项目	0.00		0.00
味在眉山·千禾博物馆	98,065,520.41		98,065,520.41
年产 60 万吨调味品智能制造项目	172,207,626.20		172,207,626.20
其他	5,836,598.14		5,836,598.14
合计	276,109,744.75		276,109,744.75

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 25 万吨酿造酱油、食醋生产线扩建项目	43,788,922.15		43,788,922.15
味在眉山·千禾博物馆	38,185,486.93		38,185,486.93
年产 60 万吨调味品智能制造项目	39,364,189.84		39,364,189.84
其他	8,988,873.84		8,988,873.84
合计	130,327,472.76		130,327,472.76

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
年产 25 万吨酿造酱油、食醋生产线扩建项目	43,788,922.15	615.22	43,789,537.37		
味在眉山·千禾博物馆	38,185,486.93	59,880,033.48			98,065,520.41
年产 60 万吨调味品智能制造项目	39,364,189.84	181,975,917.18	49,132,480.82		172,207,626.20
合计	121,338,598.92	241,856,565.88	92,922,018.19		270,273,146.61

(续表)

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
味在眉山·千禾博物馆	10,583.00	111.37	92.66				自有资金
年产 60 万吨调味品智能制造项目	126,000.00	21.37	17.57				自有资金
合计	—	—	—				—

10.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料及器具	7,972,030.62		7,972,030.62	9,973,576.80		9,973,576.80
合计	7,972,030.62		7,972,030.62	9,973,576.80		9,973,576.80

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,148,974.14	1,148,974.14
2.本年增加金额	60,911.00	60,911.00
(1) 租入	60,911.00	60,911.00
(2) 企业合并增加		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	1,209,885.14	1,209,885.14
二、累计折旧		
1.年初余额		
2.本年增加金额	415,146.56	415,146.56
(1) 计提	415,146.56	415,146.56
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	415,146.56	415,146.56
三、减值准备		
1.年初余额		

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	794,738.58	794,738.58
2.年初账面价值	1,148,974.14	1,148,974.14

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	外购软件	商标	渠道及专利	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	87,663,554.44	8,635,758.36	45,096,226.42	10,000,000.00	151,395,539.22
2. 本年增加金额		1,369,398.91			1,369,398.91
(1) 购置		1,369,398.91			1,369,398.91
3. 本年减少金额		135,897.44			135,897.44
(1) 处置		135,897.44			135,897.44
4. 年末余额	87,663,554.44	9,869,259.83	45,096,226.42	10,000,000.00	152,629,040.69
二、累计摊销					
1. 年初余额	10,135,242.29	5,433,790.47	96,226.42	1,333,333.29	16,998,592.47
2. 本年增加金额	1,867,151.07	1,437,791.41			3,304,942.48
(1) 计提	1,867,151.07	1,437,791.41			3,304,942.48
3. 本年减少金额		135,897.44			135,897.44
(1) 处置		135,897.44			135,897.44
4. 年末余额	12,002,393.36	6,735,684.44	96,226.42	1,333,333.29	20,167,637.51
三、减值准备					
1. 年初余额			20,471,781.19	8,666,666.71	29,138,447.90
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金					

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	外购软件	商标	渠道及专利	合计
额					
(1) 处置					
4. 年末余额			20,471,781.19	8,666,666.71	29,138,447.90
四、账面价值					
1. 年末账面价值	75,661,161.08	3,133,575.39	24,528,218.81		103,322,955.28
2. 年初账面价值	77,528,312.15	3,201,967.89	24,528,218.81		105,258,498.85

(2) 未办妥产权证书的土地使用权:无

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
镇江金山寺食品有限公司	60,803,638.17					60,803,638.17
合计	60,803,638.17					60,803,638.17

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
镇江金山寺食品有限公司	60,803,638.17					60,803,638.17
合计	60,803,638.17					60,803,638.17

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
软件服务费	46,871.59		46,871.59		
合计	46,871.59		46,871.59		

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,219,983.49	1,357,899.35
预计销售折扣及成本费用	52,693,430.04	7,952,386.99
递延收益	37,199,451.83	5,579,917.77

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产折旧差异	5,822,562.70	880,278.94
内部交易未实现利润	8,361,790.47	1,267,951.42
未解锁股权激励费用	5,986,900.00	898,035.00
合计	118,284,118.53	17,936,469.47

(续)

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,033,090.33	1,164,008.88
预计销售折扣及成本费用	50,627,850.73	7,663,936.43
递延收益	37,764,067.13	5,664,610.07
固定资产折旧差异	5,370,975.21	812,540.81
内部交易未实现利润	12,269,075.10	1,926,128.87
未解锁股权激励费用	9,669,500.00	1,450,425.00
合计	122,734,558.50	18,681,650.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	28,694,528.58	7,173,632.14	30,255,648.84	7,563,912.21
合计	28,694,528.58	7,173,632.14	30,255,648.84	7,563,912.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	12,791,092.51	5,212,906.50
可抵扣暂时性差异(资产减值准备)	91,992,330.12	91,888,626.42
递延收益	3,127,499.91	3,498,166.59
预计销售折扣及成本费用	537,675.02	576,080.38
合计	108,448,597.56	101,175,779.89

(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

年份	年末金额	年初金额	备注
----	------	------	----

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2025 年	5,945,794.84	5,212,906.50	
2026 年	6,845,297.67		
合计	12,791,092.51	5,212,906.50	—

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款	10,046,130.03		10,046,130.03	32,741,051.39		32,741,051.39
合计	10,046,130.03		10,046,130.03	32,741,051.39		32,741,051.39

注: 其他非流动资产年末比年初下降 22,694,921.36 元, 降低比例达 69%, 主要系上期新增采购发酵设备的预付设备款项, 该批设备于本期安装并调试完成。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	60,081,291.09	38,975,945.24
工程及设备款	24,693,869.42	31,898,018.42
其他	869,709.32	739,189.30
合计	85,644,869.83	71,613,152.96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
设备供应商 1	3,403,551.00	设备未验收
设备供应商 2	4,207,526.21	设备未验收
合计	7,611,077.21	—

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收客户及经销商款	54,672,927.66	20,375,171.30

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	54,672,927.66	20,375,171.30

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	27,292,826.62	221,864,381.78	220,440,441.15	28,716,767.25
离职后福利-设定提存计划		18,857,073.29	18,857,073.29	
辞退福利		690,431.25	690,431.25	
一年内到期的其他福利				
合计	27,292,826.62	241,411,886.32	239,987,945.69	28,716,767.25

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,263,516.85	201,525,456.93	200,105,909.36	28,683,064.42
职工福利费		4,508,367.90	4,508,367.90	
社会保险费		10,593,066.24	10,585,342.12	7,724.12
其中：医疗保险费		9,677,532.20	9,669,808.08	7,724.12
工伤保险费		800,550.30	800,550.30	
生育保险费		114,983.74	114,983.74	
住房公积金		2,303,320.20	2,303,320.20	
工会经费和职工教育经费	29,309.77	2,934,170.51	2,937,501.57	25,978.71
合计	27,292,826.62	221,864,381.78	220,440,441.15	28,716,767.25

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		18,177,831.80	18,177,831.80	
失业保险费		679,241.49	679,241.49	
合计		18,857,073.29	18,857,073.29	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,151,353.60	888,086.07
企业所得税	14,384,838.23	17,774,243.98
个人所得税	467,804.00	214,551.93
城市维护建设税	151,555.79	441,825.74

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	103,884.62	76,317.30
房产税	168,218.61	90,230.89
教育费附加	73,065.05	193,218.07
地方教育费附加	48,710.06	128,812.26
其他税费	159,941.80	259,696.10
合计	17,709,371.76	20,066,982.34

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,815,024.90	45,405,468.67
合计	27,815,024.90	45,405,468.67

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	7,231,672.92	8,048,597.19
广告促销及其他费用款	15,813,522.12	21,013,060.54
限制性股票回购义务		15,802,490.31
往来及其他	4,769,829.86	541,320.63
合计	27,815,024.90	45,405,468.67

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	611,256.58	195,021.25
合计	611,256.58	195,021.25

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预计商品促销、返利等费用	53,353,630.54	51,354,681.40
待转销项税额	7,151,508.97	2,648,772.26

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	60,505,139.51	54,003,453.66

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	457,132.10	1,037,285.44
未确认融资费用	-31,244.88	-83,332.55
合计	425,887.22	953,952.89

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	41,262,233.72	2,000,000.00	2,935,281.98	40,326,951.74	
合计	41,262,233.72	2,000,000.00	2,935,281.98	40,326,951.74	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
千禾二期酱油、食醋改扩建项目	157,833.38		157,833.38		与资产相关
年产10万吨酿造酱油、食醋生产线项目	7,518,700.71		1,250,338.92	6,268,361.79	与资产相关
丰城恒泰建设一期	3,498,166.59		370,666.68	3,127,499.91	与资产相关
年产1万吨酵母抽提物生产线技改项目	555,908.00		109,359.00	446,549.00	与资产相关
信息化平台建设项目	140,625.00		140,625.00		与资产相关
眉山市东坡区国库集中中心发展资金(25万吨一期项目)	2,941,000.04		345,999.96	2,595,000.08	与资产相关
眉山市东坡区国库集中中心发展资金(25万吨二期项目)	4,450,000.00	2,000,000.00	560,459.04	5,889,540.96	与资产相关
味在眉山·千禾博物馆	22,000,000.00			22,000,000.00	与资产相关
合计	41,262,233.72	2,000,000.00	2,935,281.98	40,326,951.74	

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	665,675,318.00			133,135,064.00	-28,224.00	133,106,840.00	798,782,158.00

注:本期公司根据 2020 年年度股东大会通过的利润分配及资本公积金转增股本预案每 10 股发放了 2 股的股票股利,导致股本增加 133,135,064.00 元;

本年减少 28,224.00 元系:员工离职导致公司回购限制性股票并予以注销减少 28,224.00 元。

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	326,497,238.43	5,986,900.00	133,210,139.84	199,273,998.59
其他资本公积	4,770,400.00	1,216,500.00	5,986,900.00	
合计	331,267,638.43	7,203,400.00	139,197,039.84	199,273,998.59

注 1: 本年股本溢价增加 5,986,900.00 元系: 限制性股票第四个限售期和预留授予部分第三个限售期已届满,其业绩指标等解除限售条件均已经达成,本期解除限售股份 421.5912 万股,增加股本溢价 5,986,900.00 元;

注 2: 本年股本溢价减少 133,210,139.84 元系: 1) 由于员工辞职,公司回购注销 28,224.00 股,回购款与股本之间的差额减少股本溢价 75,075.84 元; 2) 2021 年 6 月公司按每 10 股转增 2 股方式发放股票股利,导致股本溢价减少 133,135,064.00 元。

注 3: 其他资本公积本年增加 1,216,500.00 元系计提 2021 年股权激励费用。减少 5,986,900.00 元系限制性股票第四个限售期和预留授予部分第三个限售期已届满,其业绩指标等解除限售条件均已经达成,本期解除限售股份 421.5912 万股调减其他资本公积。

28. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	15,802,490.31		15,802,490.31	
合计	15,802,490.31		15,802,490.31	

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本期库存股减少 15,802,490.31 元系：①公司董事会通过了解禁限售股的决议解锁 421.5912 万股，导致减少库存股 15,370,269.93 元；②股票分红导致减少库存股 328,920.54 元；③员工离职导致注销 28,224 股，导致减少库存股 103,299.84 元。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	112,521,901.81	20,686,290.73		133,208,192.54
合计	112,521,901.81	20,686,290.73		133,208,192.54

注：根据公司章程规定，本年计提法定盈余公积 20,686,290.73 元。

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	804,248,981.07	679,603,726.82
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
本年年初余额	804,248,981.07	679,603,726.82
加：本年归属于母公司所有者的净利润	221,401,595.43	205,801,040.39
减：提取法定盈余公积	20,686,290.73	20,281,320.11
应付普通股股利	61,907,806.30	60,874,466.03
本年年末余额	943,056,479.47	804,248,981.07

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,897,723,329.83	1,134,094,828.81	1,669,145,596.88	933,639,028.74
其他业务	27,562,964.26	13,776,903.19	24,128,385.15	17,177,626.45
合计	1,925,286,294.09	1,147,871,732.00	1,693,273,982.03	950,816,655.19

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
主营业务收入	
酱油	1,182,064,447.78
食醋	321,514,184.43
其他	394,144,697.62

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	合计
小计	1,897,723,329.83
其他业务收入	
原辅料包材、广宣品等	27,562,964.26
小计	27,562,964.26
营业收入合计	1,925,286,294.09
按商品转让的时间分类	
按某一时点确认收入	1,925,286,294.09
合计	1,925,286,294.09

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,010,820.15	5,711,076.19
教育费附加	2,193,350.63	2,483,177.10
地方教育附加	1,462,233.74	1,655,451.39
水利建设基金	12,273.02	12,252.27
房产税	2,810,079.60	2,160,427.68
土地使用税	3,341,886.78	2,440,961.13
印花税	1,361,732.73	934,649.87
车船税	12,056.22	21,366.74
水资源税	46,693.60	45,025.80
环境保护税	89,300.86	326,043.11
其他税费		72.48
合计	16,340,427.33	15,790,503.76

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	131,277,805.66	156,409,362.85
促销及广告宣传费	228,645,077.54	102,435,367.89
差旅费	20,060,271.47	15,577,271.50
其他	7,965,720.21	12,428,460.62
合计	387,948,874.88	286,850,462.86

注：本期促销及广告宣传费增加 126,209,709.65 元，主要系公司为强化品牌宣传，冠名江苏卫视《新相亲大会栏目》的广告费用。报告期内，公司冠名了两季江苏卫视《新相亲大会栏目》，播出时间为 2021 年 1 月 17 日至 7 月 25 日，协议总金额 9800 万元（不含税金额 9245.28 万元）。

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,813,680.85	27,239,658.86
办公及差旅费	5,061,970.94	4,181,392.57
折旧及无形资产摊销	14,859,528.43	15,134,411.80
中介服务费	3,982,389.72	3,182,255.74
业务招待费	6,110,101.23	4,982,632.80
行政事业收费	65,979.20	98,255.00
股份支付	1,074,362.51	2,469,451.58
其他	3,030,534.20	4,123,658.66
合计	64,998,547.08	61,411,717.01

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,106,316.62	8,368,150.59
折旧及无形资产摊销	3,291,754.32	2,544,171.84
物料消耗	36,362,115.98	28,499,650.87
能源费用	3,051,681.82	2,970,161.93
检测及咨询费	1,982,474.98	1,668,660.66
股份支付	142,137.49	322,648.42
其他	453,271.58	848,094.44
合计	55,389,752.79	45,221,538.75

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	22,665.01	-1,003,875.07
减：利息收入	3,081,856.16	2,634,709.30
加：汇兑损失	61,981.28	101,393.45
其他支出	293,026.52	321,117.71
合计	-2,704,183.35	-3,216,073.21

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益转入	2,935,281.98	3,524,530.18
2019 年高质量发展资金	2,000,000.00	
眉山区教体局省级科技资金	1,200,000.00	
企业资本市场融资奖励资金	698,080.00	
其他	544,652.83	944,888.29

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
丰城土地使用税差异化奖励	40,000.00	40,000.00
农产品进项税加计抵扣	10,562.47	45,432.99
2019 工业发展基金		300,000.00
泡菜城专项补贴		147,490.00
环保专项资金		30,000.00
合计	7,428,577.28	5,032,341.46

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品收益	8,584,382.72	8,830,269.95
合计	8,584,382.72	8,830,269.95

39. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,362,119.44	1,578,264.48
合计	-1,362,119.44	1,578,264.48

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产减值损失		-29,138,447.90
商誉减值损失		-60,803,638.17
合计		-89,942,086.07

41. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-98,999.08	16,296.71	-98,999.08
其中：无形资产处置收益			
固定资产处置收益	-98,999.08	16,296.71	-98,999.08
合计	-98,999.08	16,296.71	-98,999.08

42. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	8,958.41	602,311.48	8,958.41
以工代训补贴	2,132,452.66		2,132,452.66

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,467,120.93	927,186.16	1,467,120.93
合计	3,608,532.00	1,529,497.64	3,608,532.00

43. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,443,176.09	3,072,923.02	11,443,176.09
对外捐赠	569,771.18	2,978,361.35	569,771.18
其他	346,103.21	447,468.00	346,103.21
合计	12,359,050.48	6,498,752.37	12,359,050.48

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	39,485,970.41	58,050,658.80
递延所得税费用	354,900.52	-6,906,689.72
合计	39,840,870.93	51,143,969.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	261,242,466.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,186,369.96
子公司适用不同税率的影响	1,696,448.49
调整以前期间所得税的影响	-2,019.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,073,096.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,634,982.33
加计扣除费用的影响	-3,748,006.94
所得税费用	39,840,870.93

45. 现金流量表项目

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府拨款	8,615,185.49	26,921,796.51
利息收入	3,081,856.16	2,634,709.30
保证金	7,169,840.00	8,034,376.19
往来及其他	26,371,844.05	15,739,571.49
合计	45,238,725.70	53,330,453.49

注: 本期往来及其他项目增加 12,754,162.75 元, 主要系本期收到员工股权激励个税 11,376,054.34 元, 较上期收到员工股权激励个税 2,789,106.94 元, 增加了 8,586,947.40 元。

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	248,897,322.71	121,278,041.98
管理费用、研发费用	16,102,829.90	16,568,194.77
往来及其他	33,117,442.73	38,753,980.39
合计	298,117,595.34	176,600,217.14

注: 销售费用项目增加是由于公司在报告期强化品牌宣传, 在江苏卫视投放广告, 导致销售费用支出增加。

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股份回购款	103,299.84	596,271.20
其他	234,722.00	3,496.39
合计	338,021.84	599,767.59

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	221,401,595.43	205,801,040.39
加: 资产减值准备		89,942,086.07
信用减值损失	1,362,119.44	-1,578,264.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,716,993.00	78,058,977.65
使用权资产折旧	415,146.56	
无形资产摊销	3,304,942.48	4,141,128.44

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	46,871.59	499,895.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	98,999.08	-16,296.71
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	11,434,217.68	2,470,611.54
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	22,665.01	-1,003,875.07
投资损失(收益以“-”填列)	-8,584,382.72	-8,830,269.95
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	745,180.59	-4,099,743.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-390,280.07	-2,806,946.72
存货的减少(增加以“-”填列)	-190,262,687.81	-76,274,883.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-39,117,868.54	48,478,022.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	86,713,122.65	43,981,052.39
其他	-1,718,781.98	-732,430.18
经营活动产生的现金流量净额	178,187,852.39	378,030,105.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		178,187,000.00
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:		——
现金的年末余额	196,955,347.02	117,463,290.74
减: 现金的年初余额	117,463,290.74	86,062,661.58
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	79,492,056.28000	31,400,629.16

注: 本年其他包括 1) 递延收益转入本期损益对其他的影响金额为-2,935,281.98 元; 2) 记入管理费用及研发费用的股份支付 1,216,500.00 元。

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	196,955,347.02	117,463,290.74
其中: 库存现金	5,242.54	28,685.68
可随时用于支付的银行存款	189,046,241.16	115,851,600.15
可随时用于支付的其他货币资金	7,903,863.32	1,583,004.91
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	196,955,347.02	117,463,290.74

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 所有权或使用权受到限制的资产

本集团无其他所有权或使用权受到限制的资产。

47. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	2,132,452.66	营业外收入	2,132,452.66
与收益相关	4,493,295.30	其他收益	4,493,295.30
与资产相关	2,000,000.00	递延收益	2,935,281.98
合计	8,625,747.96		9,561,029.94

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本公司本年无非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

本公司本年无同一控制下企业合并事项。

3. 反向收购

本公司本年无反向收购事项。

4. 处置子公司

本公司本年无处置子公司事项。

5. 其他原因的合并范围变动

本公司本年无其他原因的合并范围变动。

八、 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

子公司 名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得 方式
				直接	间接	

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
柳州恒泰	柳江县第一工业开发区远东路 20-1 号	柳江县第一工业开发区远东路 20-1 号	生产企业	100.00	—	*1
潍坊恒泰	昌乐县朱刘街道办事处工业园	昌乐县朱刘街道办事处工业园	生产企业	100.00	—	*1
四川吉恒	成都市武侯区小天竺街 75 号 1 栋 6 楼 3 号	成都市武侯区小天竺街 75 号 1 栋 6 楼 3 号	流通企业	100.00	—	*2
丰城恒泰	江西省宜春市丰城市高新技术产业园区高新三路 11 号	江西省宜春市丰城市高新技术产业园区高新三路 11 号	生产企业	100.00	—	投资设立
镇江金山寺	镇江市丹徒新城光明村	镇江市丹徒新城光明村	生产企业	100.00	—	*2

注：取得方式中“*1”为同一控制下合并，“*2”为非同一控制下企业合并。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、货币资金、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。2021年12月31日，本集团无带息债务。

(2) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括货币资金、应收账款、银行理财产品等。

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为降低应收款信用风险，本集团对客户的信用记录、信用额度、赊销金额等进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。年末余额前五名应收账款汇总金额83,356,721,41元，占应收账款年末余额合计数的比例54.39%，除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

本集团的理财产品一般购买银行和证券金融机构理财产品及银行的结构存款，交易对方信用评级较高，故理财产品及结构性存款的信用风险较低。

本集团承担的最大信用风险敞口为资产负债表中的每项金融资产账面金额，本集团没有提供任何可能令本集团承担信用风险担保。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的主要金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	196,955,347.02				196,955,347.02
交易性金融资产	160,000,000.00				160,000,000.00
应收账款	145,413,089.52				145,413,089.52
其他应收款	10,536,409.32				10,536,409.32
金融负债					
应付账款	85,644,869.83				85,644,869.83
其他应付款	27,815,024.90				27,815,024.90
其他流动负债	60,505,139.51				60,505,139.51

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为自然人伍超群先生。

(1) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
伍超群	296,300,736.00	246,917,280.00	37.09	37.09

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	820.92	709.29

3. 其他关联交易

无。

(三) 关联方往来余额

无。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	421.5912 万股
公司本年失效的各项权益工具总额	2.8224 万股, 回购单价 3.66 元

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价基础模型 (B-S 模型)
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本年估计与上年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	28,718,100.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,216,500.00

十二、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 资本承担

项目	合同金额(万元)	截至 2021 年 12 月 31 日已付金额(万元)	截至 2021 年 12 月 31 日未付金额(万元)
已签订的正在或准备履行的大额工程及固定资产采购合同	34,827.67	18,914.21	15,913.46

2. 除上述承诺事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
----	----

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

拟分配的利润或股利	以截至公司实施 2021 年度利润分配方案的股权登记日的公司总股本为基数,向全体股东进行现金分红,每 10 股分配现金 0.84 元(含税);以资本公积金转增股本,全体股东每 10 股转增 2 股。
-----------	---

2. 股票和债券的发行情况

(1)根据公司 2022 年 2 月 23 日第四届董事会第五次会议决议通过的 1、《非公开发行股票方案及预案》,发行预案为:公司将非公开发行股票,发行价格为 15.59 元/股,募集资金总额不低于 50,000 万元(含本数)且不超过 80,000 万元(含本数),扣除发行费用后募集资金将全部用于“年产 60 万吨调味品智能制造项目”;

(2)公司 2022 年 2 月 23 日第四届董事会第五次会议决议通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》议案,根据该议案本次限制性股票激励计划拟授予的限制性股票数量 459 万股,限制性股票的授予价格为每股 9.79 元。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,347,607.69	100.00	5,683,186.97	3.50	156,664,420.72
1.账龄组合	113,224,704.76	69.74	5,683,186.97	5.02	107,541,517.79
2.合并范围内关联方组合	49,122,902.93	30.26			49,122,902.93
合计	162,347,607.69	100.00	5,683,186.97	3.50	156,664,420.72

(续)

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,034,738.98	100.00	4,754,223.11	3.40	135,280,515.87
1.账龄组合	95,084,462.28	67.90	4,754,223.11	5.00	90,330,239.17
2.合并范围内关联方组合	44,950,276.70	32.10			44,950,276.70
合计	140,034,738.98	100.00	4,754,223.11	3.40	135,280,515.87

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,078,359.87	5,653,917.99	5
1-2 年	146,344.89	29,268.98	20
2-3 年			50
3 年以上			100
合计	113,224,704.76	5,683,186.97	

3) 按合并范围内关联方组合计提坏账的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收子公司款	49,122,902.93		
合计	49,122,902.93		

注：财务报表合并范围内公司，经营正常，不能收回风险极小，不计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	162,201,262.80
1-2 年	146,344.89
2-3 年	
3 年以上	
合计	162,347,607.69

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应账款坏账准备情况

项目	年初余额	当期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,754,223.11	928,963.86			5,683,186.97
合计	4,754,223.11	928,963.86			5,683,186.97

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 123,158,374.77 元,占应收账款年末余额合计数的比例 75.86%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,807,874.02 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,874,898.90	27,105,414.38
合计	19,874,898.90	27,105,414.38

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,271,633.00	3,462,254.07
代垫款及其他往来	8,002,625.77	3,555,827.23
备用金	580,861.92	2,697,815.01
关联方往来	10,875,999.38	18,140,000.00
合计	20,731,120.07	27,855,896.31
减: 坏账准备	856,221.17	750,481.93
年末余额	19,874,898.90	27,105,414.38

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	342,577.79	407,904.14		750,481.93
2021 年 1 月 1 日其				

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段	-23,859.13	23,859.13		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	273,528.85	150,929.06		424,457.91
本年转回	-318,718.67			-318,718.67
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	273,528.84	582,692.33		856,221.17

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	8,818,149.54
1 至 2 年	11,353,181.90
2 至 3 年	197,659.03
3 年以上	362,129.60
合计	20,731,120.07

(4) 其他应收款坏账准备情况

项目	年初余额	当期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	750,481.93	424,457.91	-318,718.67		856,221.17
合计	750,481.93	424,457.91	-318,718.67		856,221.17

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	子公司往来款	10,875,999.38	1-2 年	52.46	
第二名	保证金	3,347,572.50	1 年以内	16.15	

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第三名	代垫款及其他往来	984,468.97	1 年以内	4.75	49,223.45
第四名	代垫款及其他往来	958,856.08	1 年以内	4.63	47,942.80
第五名	备用金	559,265.66	1 年以内	2.70	27,963.28
合计	——	16,726,162.59	——	80.69	125,129.53

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	277,510,201.78	89,942,086.07	187,568,115.71	277,510,201.78	89,942,086.07	187,568,115.71
对联营、合营企业投资						
合计	277,510,201.78	89,942,086.07	187,568,115.71	277,510,201.78	89,942,086.07	187,568,115.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
柳州恒泰	15,627,369.29			15,627,369.29		
潍坊恒泰	10,997,475.66			10,997,475.66		
丰城恒泰	43,700,000.00			43,700,000.00		
四川吉恒	17,753,856.83			17,753,856.83		
镇江金山寺	189,431,500.00			189,431,500.00		89,942,086.07
合计	277,510,201.78			277,510,201.78		89,942,086.07

千禾味业股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,616,588,517.53	948,544,894.91	1,412,648,057.76	766,065,664.69
其他业务	29,562,974.79	15,161,003.49	22,002,669.24	13,477,129.36
合计	1,646,151,492.32	963,705,898.40	1,434,650,727.00	779,542,794.05

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
主营业务收入	
酱油	1,141,899,566.78
食醋	265,100,040.73
其他	209,588,910.02
小计	1,616,588,517.53
其他业务收入	
原辅料包材、广宣品等	29,562,974.79
小计	29,562,974.79
合计	1,646,151,492.32
按商品转让的时间分类	
按某一时点确认收入	1,646,151,492.32
合计	1,646,151,492.32

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品收益	8,584,382.72	8,801,502.83
子公司现金分红		10,000,000.00
合计	8,584,382.72	18,801,502.83

十七、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

千禾味业食品股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-11,533,216.76	
计入当期损益的政府补助	6,615,185.49	
计入当期损益的购买理财产品收益	8,584,382.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	551,246.54	
其他		
小计	4,217,597.99	
所得税影响额	698,312.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,519,285.05	

注 1：本附注六.36 “财务费用——利息收入” 结构性存款利息收入系本集团利用自有资金购买商业银行发行的短期保本型理财产品产生的收益。购买此类理财产品系本集团为加强日常资金管理、提高资金利用效率而产生，发生频率较高，不影响本集团对资金的流动性管理。据此，本集团认为该类理财产品收益与本集团正常经营业务密切相关，具有可持续性，故将其认定为经常性损益，本年度金额为 1,382,009.59 元；

注 2：本附注六.37 “其他收益” 中的政府补助摊销金额从“递延收益”科目转入，该政府补助系生产经营活动涉及资产的补助，金额可计量，摊销时间参考资产使用寿命来确定，具有可持续性，故认定为经营性损益，本报告期金额为 2,935,281.98 元。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.20%	0.2772	0.2772
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.02%	0.2728	0.2728





营业执照

统一社会信用代码
91110101592354581W



(副本) (3-1)

名称
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型
特殊普通合伙企业
经营范围
张克,叶韶勋,顾仁荣,李晓英,谭小青

成立日期
2012年03月02日

合伙期限
2012年03月02日至2042年03月01日

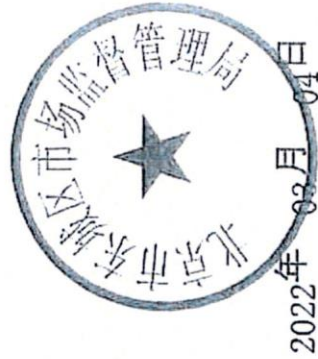
主要经营场所
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算等审计业务;出具有关财务报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他经营活动。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;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;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

此件与原件一致,仅限于出具报告使用,他用无效。

登记机关



2022年03月04日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年二月五日

中华人民共和国财政部制


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 陈彬
 Full name: 陈彬
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979-9-8
 Date of birth: 1979-9-8
 工作单位: 信永中和会计师事务所成都分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所成都分所
 身份证号码: 510124197909080195
 Identity card No.: 510124197909080195




证书编号: 110001570144
 No. of Certificate: 110001570144

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期: 2007 年 07 月 31 日
 Date of Issuance: 2007 /y /m /d



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2020.4.25
 合格专用章
 2009 年 3 月 18 日
 合格专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 CPAs
 (特殊普通合伙) 成都分所

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 12 月 20 日
 /y /m /d

合并资产负债表

2022年9月30日

编制单位: 千禾味业食品股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币 审计类型: 未经审计

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	319,320,552.85	196,955,347.02
结算备付金		
交易性金融资产	280,000,000.00	160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	559,740.00	
应收账款	134,077,557.96	145,413,089.52
预付款项	46,555,789.45	26,797,610.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,289,078.69	10,536,409.32
其中: 应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	568,933,269.75	585,311,863.23
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	105,424.34	14,197,344.55
流动资产合计	1,365,841,413.04	1,139,211,664.30
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	892,774,132.77	842,528,924.16
在建工程	319,793,068.70	284,081,775.37
生产性生物资产		
使用权资产	480,671.58	794,738.58
无形资产	98,355,562.38	103,322,955.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,683,283.93	17,936,469.47
其他非流动资产	13,569,873.39	10,046,130.03
非流动资产合计	1,342,656,592.75	1,258,710,992.89
资产总计	2,708,498,005.79	2,397,922,657.19

公司负责人

何超



主管会计工作负责人:

何超



会计机构负责人:

赵世方



合并资产负债表（续）

2022年9月30日

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	65,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	68,230,667.19	
应付账款	110,562,128.68	85,644,869.83
预收款项		
合同负债	49,775,943.37	54,672,927.66
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	28,058,888.75	28,716,767.25
应交税费	32,252,591.47	17,709,371.76
其他应付款	40,858,215.38	27,815,024.90
其中：应付利息		
应付股利		
应付分保账款		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	611,256.58	611,256.58
其他流动负债	74,410,691.74	60,505,139.51
流动负债合计	469,760,383.16	275,675,357.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
租赁负债	445,879.67	425,887.22
递延收益	36,816,719.26	40,326,951.74
递延所得税负债	6,880,922.08	7,173,632.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,143,521.01	47,926,471.10
负债合计	513,903,904.17	323,601,828.59
所有者权益（或股东权益）		
实收资本（或股本）	958,538,590.00	798,782,158.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	39,517,566.59	199,273,998.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	133,208,192.54	133,208,192.54
一般风险准备		
未分配利润	1,063,329,752.49	943,056,479.47
归属于母公司所有者权益合计	2,194,594,101.62	2,074,320,828.60
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,194,594,101.62	2,074,320,828.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,708,498,005.79	2,397,922,657.19

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2022年9月30日

编制单位: 千禾味业食品股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币 审计类型: 未经审计

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	295,452,709.46	178,325,279.38
交易性金融资产	260,000,000.00	160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据		
应收账款	97,937,923.05	156,664,420.72
预付款项	40,371,932.74	11,143,356.34
其他应收款	14,104,312.49	19,874,898.90
其中: 应收利息		
应收股利		
存货	498,083,080.80	507,061,198.81
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	236.94	13,400,483.30
流动资产合计	1,205,950,195.48	1,046,469,637.45
非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	174,046,732.44	187,568,115.71
投资性房地产		
固定资产	794,811,210.97	724,997,242.83
在建工程	319,793,068.70	284,081,775.37
生产性生物资产		
使用权资产		
无形资产	56,512,598.43	58,053,995.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,218,095.95	16,218,095.95
其他非流动资产	13,569,873.39	10,046,130.03
非流动资产合计	1,374,951,579.88	1,280,965,355.43
资产总计	2,580,901,775.36	2,327,434,992.88

公司负责人: 何超

主管会计工作负责人: 何超

会计机构负责人: 赵世方





母公司资产负债表（续）

2022年9月30日

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	83,230,667.19	
应付账款	120,256,674.83	98,500,049.58
预收款项		
合同负债	47,252,490.47	50,887,030.86
应付职工薪酬	25,371,630.82	25,383,623.01
应交税费	23,824,653.65	12,551,107.43
其他应付款	35,607,949.53	23,885,113.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	72,862,296.31	58,825,019.29
流动负债合计	408,406,362.80	270,031,943.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
租赁负债		
递延收益	33,967,219.36	37,199,451.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,967,219.36	37,199,451.83
负债合计	442,373,582.16	307,231,395.30
所有者权益（或股东权益）		
实收资本（或股本）	958,538,590.00	798,782,158.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	48,780,658.16	208,537,090.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	132,238,568.93	132,238,568.93
未分配利润	998,970,376.11	880,645,780.49
所有者权益（或股东权益）合计	2,138,528,193.20	2,020,203,597.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,580,901,775.36	2,327,434,992.88

公司负责人

何超

主管会计工作负责人：

6-1-90

会计机构负责人：

赵世方

合并利润表

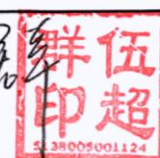
2022年1-9月

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业总收入	1,553,838,735.33	1,355,565,366.72
其中：营业收入	1,553,838,735.33	1,355,565,366.72
利息收入		
二、营业总成本	1,330,283,818.85	1,201,249,264.37
其中：营业成本	1,014,094,267.66	793,942,526.50
税金及附加	13,743,019.03	12,170,291.30
销售费用	220,957,301.50	315,448,407.25
管理费用	47,596,489.15	44,840,109.71
研发费用	39,126,858.23	35,929,809.22
财务费用	-5,234,116.72	-1,081,879.61
其中：利息费用	1,305,312.70	22,665.01
利息收入	5,846,663.55	1,310,314.23
加：其他收益	4,857,557.22	3,732,486.47
投资收益（损失以“-”号填列）	2,520,496.26	8,584,382.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（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）	317,052.30	1,587,481.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,521,383.27	
资产处置收益（亏损总额以“-”号填列）		-18,939.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	217,728,638.99	168,201,512.93
加：营业外收入	4,747,255.40	3,749,962.97
减：营业外支出	2,654,575.76	13,457,433.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	219,821,318.63	158,494,042.34
减：所得税费用	32,450,344.96	26,589,233.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	187,370,973.67	131,904,809.33
（一）按经营持续性分类	187,370,973.67	131,904,809.33
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	187,370,973.67	131,904,809.33
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	187,370,973.67	131,904,809.33
1、归属于母公司所有者的净利润	187,370,973.67	131,904,809.33
2、少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
（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、外币财务报表折算差额		
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	187,370,973.67	131,904,809.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	187,370,973.67	131,904,809.33
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）	0.1955	0.1376
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1955	0.1376

公司负责人：

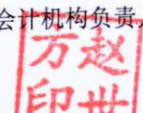



主管会计工作负责人：

6-1-91



会计机构负责人：



母公司利润表

2022年1-9月

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入	1,354,504,291.75	1,168,813,078.01
减：营业成本	884,598,907.02	672,255,718.66
税金及附加	11,740,601.11	10,304,588.46
销售费用	181,269,804.25	269,723,358.71
管理费用	40,117,861.38	36,415,508.56
研发费用	39,126,858.23	34,647,062.30
财务费用	-5,437,455.79	-969,890.50
其中：利息费用	1,048,187.70	22,665.01
利息收入	5,733,126.84	1,187,568.26
加：其他收益	4,257,259.92	3,213,175.56
投资收益（损失以“-”号填列）	17,520,496.26	8,584,382.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	368,380.94	1,804,392.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,521,383.27	
资产处置收益（亏损总额以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	211,712,469.40	160,038,682.84
加：营业外收入	4,002,680.00	3,250,736.77
减：营业外支出	2,427,846.96	13,348,361.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	213,287,302.44	149,941,058.55
减：所得税费用	27,865,006.17	22,491,158.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	185,422,296.27	127,449,899.77
（一）、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	185,422,296.27	127,449,899.77
（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		
（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. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	185,422,296.27	127,449,899.77
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

伍超



主管会计工作负责人：

何天



6-1-92

会计机构负责人：

赵世方



合并现金流量表

2022年1-9月

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,745,451,567.14	1,518,233,974.46
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		
收到再保险业务现金净额		
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		
收到的税费返还	163,397.82	111,991.59
收到其他与经营活动有关的现金	26,337,810.72	25,927,317.47
经营活动现金流入小计	1,771,952,775.68	1,544,273,283.52
购买商品、接受劳务支付的现金	955,150,989.25	882,985,350.11
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		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	185,614,304.66	178,606,582.35
支付的各项税费	98,024,086.91	97,241,581.86
支付其他与经营活动有关的现金	119,875,936.40	242,135,102.55
经营活动现金流出小计	1,358,665,317.22	1,400,968,616.87
经营活动产生的现金流量净额	413,287,458.46	143,304,666.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	670,000,000.00	580,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,671,726.03	8,597,083.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,332,511.58	1,745,952.88
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	677,004,237.61	590,343,036.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,027,923.90	220,973,415.56
投资支付的现金	790,000,000.00	480,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	964,027,923.90	700,973,415.56
投资活动产生的现金流量净额	-287,023,686.29	-110,630,379.00
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	64,045,991.67	20,279,419.05
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	64,045,991.67	20,279,419.05
偿还债务支付的现金		20,279,419.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,400,238.01	61,930,471.31
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	544,320.00	103,299.84
筹资活动现金流出小计	67,944,558.01	82,313,190.20
筹资活动产生的现金流量净额	-3,898,566.34	-62,033,771.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	122,365,205.83	-29,359,483.50
加：期初现金及现金等价物余额	196,955,347.02	117,463,290.74
六、期末现金及现金等价物余额	319,320,552.85	88,103,807.24

公司负责人：

伍超

主管会计工作负责人：

印天

会计机构负责人：

方世

印世

母公司现金流量表

2022年1-9月

编制单位：禾禾味业食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,584,716,998.60	1,318,952,664.40
收到的税费返还	152,419.09	
收到其他与经营活动有关的现金	35,230,503.99	24,448,715.94
经营活动现金流入小计	1,620,099,921.68	1,343,401,380.34
购买商品、接受劳务支付的现金	837,374,772.05	741,967,192.89
支付给职工以及为职工支付的现金	158,249,786.59	150,096,040.28
支付的各项税费	84,589,211.51	82,577,181.86
支付其他与经营活动有关的现金	103,970,460.70	219,740,859.33
经营活动现金流出小计	1,184,184,230.85	1,194,381,274.36
经营活动产生的现金流量净额	435,915,690.83	149,020,105.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	670,000,000.00	580,000,000.00
取得投资收益收到的现金	17,671,726.03	8,597,083.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,548,483.58	1,677,146.88
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	691,220,209.61	590,274,230.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	172,608,232.35	217,005,490.57
投资支付的现金	770,000,000.00	480,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	942,608,232.35	697,005,490.57
投资活动产生的现金流量净额	-251,388,022.74	-106,731,260.01
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		20,279,419.05
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		20,279,419.05
偿还债务支付的现金		20,279,419.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,400,238.01	61,930,471.31
支付其他与筹资活动有关的现金		103,299.84
筹资活动现金流出小计	67,400,238.01	82,313,190.20
筹资活动产生的现金流量净额	-67,400,238.01	-62,033,771.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	117,127,430.08	-19,744,925.18
加：期初现金及现金等价物余额	178,325,279.38	87,340,437.21
六、期末现金及现金等价物余额	295,452,709.46	67,595,512.03

公司负责人

王超
5138005001124

主管会计工作负责人：

王超

会计机构负责人：

赵世方

方赵
印世

6-1-94

奎何
印天