

# 劲仔食品集团股份有限公司

## 2022 年年度报告



2023 年 3 月

# 2022 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

有关风险因素内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析/十一、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 451,069,159 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	36
第五节 环境和社会责任 .....	49
第六节 重要事项 .....	49
第七节 股份变动及股东情况 .....	60
第八节 优先股相关情况 .....	66
第九节 债券相关情况 .....	67
第十节 财务报告 .....	68

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的 2022 年年度报告文本原件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、劲仔食品、华文食品	指	劲仔食品集团股份有限公司，原华文食品股份有限公司
实际控制人	指	周劲松、李冰玉
控股股东	指	周劲松、李冰玉
平江劲仔	指	平江县劲仔食品有限公司，公司全资子公司
平江劲仔初加工	指	平江县劲仔农副产品初加工有限公司，公司全资子公司
华文食品肯尼亚公司	指	HUAWENFOOD (KENYA) EPZ LIMITED，公司全资子公司
长沙劲仔	指	长沙市劲仔食品有限公司，公司全资子公司
博味园	指	湖南省博味园食品有限公司，公司控股子公司
辣喜爱	指	湖南辣喜爱食品有限公司，公司控股子公司
佳沃农业	指	佳沃（青岛）现代农业有限公司，公司股东
元、万元	指	人民币元、万元
公司章程	指	《劲仔食品集团股份有限公司章程》
股东大会	指	劲仔食品集团股份有限公司股东大会
董事会	指	劲仔食品集团股份有限公司董事会
监事会	指	劲仔食品集团股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
休闲食品	指	俗称“零食”，是人们除主食以外，在闲暇、休憩时所吃的食品，属于快速消费品的一种
ISO9001	指	国际标准化组织（International Organization for Standardization，缩写为 ISO）就产品质量管理及质量保证而制定的一项国际化标准，ISO9001 用于证实企业设计和生产合格产品的过程控制能力
HACCP	指	HACCP 中文名为危害分析和关键控制点，是危害识别、评价和控制方面的一种科学、合理和系统的方法，以确保食品在消费的生产、加工、制造、准备和食用等过程中的安全
GMP	指	GMP 中文名为生产质量管理规范，是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准，要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求，形成一套可操作的作业规范
BRCGS	指	当今世界通用的食品安全全球标准，由英国零售商和供应商所建立，旨在强化一系列的食品管理标准，为大小食品企业提供清晰指南，增进合规性
IFS	指	国际食品标准（International Food Standard），是由 HDE—德国零售商联盟和 FCD—法国零售商和批发商联盟共同制订的食品供应商质量体系审核标准。这套标准包含了对食品供应商的品质与安全卫生保证能力的考核要求，得到了欧洲尤其是德国和法国食品零售商的广泛认可

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	劲仔食品	股票代码	003000
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	劲仔食品集团股份有限公司		
公司的中文简称	劲仔食品		
公司的外文名称（如有）	JINZAI FOOD GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JINZAI FOOD		
公司的法定代表人	周劲松		
注册地址	湖南省岳阳市平江高新技术产业园区		
注册地址的邮政编码	414517		
公司注册地址历史变更情况	无变更		
办公地址	湖南省长沙市开福区万达广场 A 座 46 层		
办公地址的邮政编码	410005		
公司网址	www.jinzaifood.com.cn		
电子信箱	ir@jinzaifood.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网 （http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91430600559532577G
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
签字会计师姓名	李新首、肖明明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1168 号 B 座 2101、2104A 室	孙振、阙雯磊	2020 年 9 月 14 日-2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减	2020 年
营业收入（元）	1,462,030,708.54	1,111,046,928.34	31.59% <sup>1</sup>	909,118,462.77
归属于上市公司股东的净利润（元）	124,661,269.25	84,938,851.98	46.77% <sup>2</sup>	103,283,580.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	113,384,657.44	75,317,425.98	50.54% <sup>3</sup>	74,592,745.56
经营活动产生的现金流量净额（元）	93,439,333.96	192,812,087.14	-51.54% <sup>4</sup>	10,286,761.64
基本每股收益（元/股）	0.310	0.212	46.23% <sup>5</sup>	0.279
稀释每股收益（元/股）	0.310	0.212	46.23%	0.279
加权平均净资产收益率	13.59%	9.80%	3.79%	14.09%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年 末增减	2020 年末
总资产（元）	1,296,213,162.90	1,075,715,668.11	20.50%	995,758,600.20
归属于上市公司股东的净资产（元）	967,586,597.88	883,136,874.06	9.56%	868,114,789.20

注：1 营业收入较上年同期增长 31.59%，其中经销模式主要是公司推行大包装产品策略、开发及优化经销商、终端市场建设以及新产品推广所致；直营模式主要是线下零食专营渠道、线上京东自营、新媒体、天猫超市等 B2B 平台营业收入增长所致。

2 归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长 46.77%，主要是营业收入增长所致。

3 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长 50.54%，主要是营业收入增长所致。

4 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 51.54%，主要是公司根据销售计划进行的存货储备、支付的职工薪酬增加所致。

5 基本每股收益以及稀释每股收益较上年同期增长 46.23%，主要是营业收入增长，归属于上市公司股东的净利润增加、盈利能力提升所致。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	259,446,165.01	360,804,086.20	389,828,962.39	451,951,494.94
归属于上市公司股东的净利润	20,062,043.69	36,608,382.34	33,699,058.30	34,291,784.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,286,429.83	36,035,349.99	29,739,163.27	30,323,714.35
经营活动产生的现金流量净额	62,451,229.82	52,726,445.46	74,110,676.01	-95,849,017.33 <sup>1</sup>

注：1 报告期第四季度经营活动产生的现金流量金额为-95,849,017.33 元，主要是公司根据销售计划进行的存货储备增加所致。

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,451,657.88	-8,657,494.54	-3,009,931.82	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,869,464.47	19,281,453.44	43,797,171.76	
委托他人投资或管理资产的损益	2,595,910.67	1,284,652.03	331,284.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-841,911.48	-635,135.64	-2,945,953.45	
减：所得税影响额	2,349,316.40	1,754,997.54	9,481,736.46	
少数股东权益影响额（税后）	-454,122.43	-102,948.25		
合计	11,276,611.81	9,621,426.00	28,690,834.95	--



其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司主要从事风味休闲食品的研发、生产和销售，现有主要产品有鱼制品、豆制品、禽类制品等系列。公司以湖湘卤味工艺为基础，研发出香辣、麻辣、酱汁、糖醋等符合全国消费者口味的休闲卤味零食。公司创始人周劲松于 1990 年涉足食品行业，专注于休闲食品领域已经超过 30 年。经过多年积累与发展，公司现已成为行业内较为知名的休闲食品企业。

#### 1、休闲卤制品市场稳定增长，卤味零食受欢迎

在消费升级的背景下，卤制食品维持稳定增长趋势。根据中商产业研究院相关统计数据，卤制品行业规模从 2016 年的 1982 亿元增长至 2020 年的 2540 亿元，年均复合增长率为 6.3%，在人均收入水平、城镇化率提升以及技术赋能和政策扶持等因素的作用下，卤制品行业的市场规模有望创新高。预计 2023 年的卤制品市场规模将达到 4051 亿元。休闲卤制品增速大于卤制品整体水平，预计 2023 年休闲卤制食品市场规模有望达 1924 亿元。

随着市场对卤制食品的消费呈现多样化的发展态势，卤制食品行业产品持续改良，产品线不断细分、延伸，已发展出针对家庭、旅游、聚会、办公等场景消费需求开发出更多小包装、礼品化、高品质的高附加值产品。包装休闲卤制品的市场规模增速明显快于散装卤制品。

劲仔食品以农副食品为主要原料，将湖湘卤味与现代工艺创新融合，开发出多种符合全国消费者口味的鱼类、豆制品类、禽类卤味零食。与门店销售型的休闲卤制品不同，劲仔生产的预包装卤味零食具有方便快捷、消费场景丰富、容易流通等特色，是消费者喜爱的“口袋零食”。劲仔食品的核心单品“劲仔小鱼”被专业机构认证为“全球销量领先的卤味零食”。

#### 2、休闲鱼制品增速可观，劲仔深海小鱼晋升海味零食第一

目前休闲鱼制品还处于行业分散、快速发展的阶段，劲仔小鱼已取得市场先机。劲仔食品的核心单品“劲仔小鱼”具有较高的产品知名度，在休闲鱼制品行业占据领先地位。行业协会资料显示，休闲鱼制品作为加工水产品的重要品类，具备美味、便捷、便于运输、品质稳定等优势，其增长速度较为可观，未来前景巨大，休闲鱼制品的零售总额约为 200 亿元，预计 2030 年将达到 600 亿元。整体来看，2017 年至 2022 年，公司休闲鱼制品品类的销售规模稳居休闲鱼制品领域行业第一。线上渠道来看，根据淘系（天猫、淘宝等）、京东平台数据统计显示，劲仔鱼制品销量连续多年均为即食鱼类零食行业第一，并晋升海味零食第一。未来公司将继续夯实龙头地位，引领休闲鱼制品行业进一步发展。

#### 3、禽类制品势头强劲，再添“亿元级单品”

公司禽类制品主要包括手撕肉干和鹌鹑蛋两个产品系列。根据中商产业研究院相关数据，禽类卤制品在休闲卤制品中占比 50%左右，是休闲卤制品的主要品类。公司手撕肉干选用优质鸭胸肉，以独特的烘烤卤制工艺制作而成，属于风味独特、营养健康的肉干类零食。劲仔“手撕肉干”产品自上市以来快速发展，2021 年进入公司亿元级单品行列，目前已成为公司第二大单品。2022 年，公司选用优质鹌鹑蛋为原料，采用小火慢卤工艺，开发出具有浓郁卤制风味，营养健康的鹌鹑蛋制品——“小蛋圆圆”。蛋制品拥有广泛的消费基础，鹌鹑蛋作为优质蛋白质原料，延续了劲仔产品系列的特色，既能满足消费者对口味的需求，又能满足消费者对零食健康营养的要求。截至 2022 年底，劲仔鹌鹑蛋月销已突破千万元，成为最快晋升为“亿元级单品”的劲仔产品。2022 年全年，禽类制品同比增长 87.24%，即将成长为公司的第二大品类。

#### 4、休闲豆制品行业分散，劲仔豆制品具有潜力

劲仔食品三大品类中的豆制品属于公司的亿元级产品。根据弗若斯特沙利文报告，休闲豆干制品行业规模已达到 168 亿元，预计到 2025 年，休闲豆干制品行业规模将达到 246 亿元。休闲豆制品行业较分散，且全国各地消费习惯差异较大。根据中国食品工业协会豆制品专业委员会相关文件，公司在我国休闲食品行业具有较高的知名度，2021 年公司入

选中国豆制品行业品牌企业 50 强，休闲豆制品企业排名前 10。近年来，公司在豆制品的产品升级上持续投入，未来将通过进一步提高产品力和品牌力，打造休闲豆制品的全国领导品牌。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

### （一）公司的主要业务

劲仔食品集团股份有限公司是一家以休闲食品研发、生产与销售为核心的现代化食品企业，于 2020 年 9 月 14 日在深交所主板挂牌上市，成为“鱼类零食第一股”。公司创始人周劲松于 1990 年涉足食品行业，专注于休闲食品领域已经超过 30 年。公司聚焦深耕休闲食品，逐步形成“休闲鱼制品、豆制品、禽类制品”三大品类，“小鱼、豆干、肉干、鹌鹑蛋、魔芋、素肉”六大产品系列。

公司主要品牌为“劲仔”、“小蛋圆圆”、“别没劲”、“博味园”、“长寿”等，主要口味包括香辣、麻辣、酱香、卤香、糖醋、湖湘爆辣等多种口味。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

### （二）公司的主要产品

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



### （三）公司的主要经营模式

#### 1、采购模式

公司设立了计划采购部，统一负责采购事宜。日常生产中主要采购的原材料包括鳊鱼干、大豆、粮油、包装材料及其他辅料等。日常采购过程中，公司对采购的每个环节均制定了规范的要求，严格控制物料需求的确定、采购计划的编制、采购订单下达、入库检验、款项支付等各个环节。对不同种类的原材料，计划采购部会根据其供需特点，制定不同的采购计划，保障公司生产过程所需物料的稳定供应。

## 2、生产模式

公司生产模式主要为自主生产，实行“以销定产”的生产模式，根据销售订单和市场需求情况合理制定生产计划，并组织各生产基地有序生产。目前主要设有两大生产基地：湖南省平江高新技术产业园区生产基地和湖南省岳阳市经开区康王工业园生产基地。湖南省平江高新技术产业园区生产基地主要生产鱼制品、禽类制品，岳阳市经开区生产基地主要生产豆制品。

## 3、销售模式

公司销售模式包括经销模式和直营模式。经销模式是公司最主要的销售模式，采用买断式的销售方式及先款后货的结算方式。公司与经销商签订年度经销框架合同，由经销商在双方经销合同约定的框架内，根据销售需求向公司下达订单，由公司负责发货、运输，经销商负责销售给最终客户。经销模式下，公司授权经销商在指定的销售区域内利用自身的渠道销售公司产品，公司为经销商提供业务开发、市场开拓、人员培训等方面的支持。直营模式是指公司通过线上 B2C（天猫旗舰店、抖音小店、京东专卖店、快手小店等）、线上 B2B（京东“京喜通”、天猫超市、京东自营等平台）、线下直销商超系统、线下终端客户合作销售的模式。经过多年的渠道精耕和市场拓展，公司建立了覆盖全国省、市、县的经销网络，构建了线下传统流通渠道、现代渠道和线上渠道立体式渠道结构，是行业内较早专注全国市场并占据领先地位的企业。

## 4、研发模式

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

### （四）主要竞争优势

有关竞争优势内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析/三、核心竞争力分析”部分阐述。

### （五）存在的风险因素

有关风险因素内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析/十一、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

### 主要销售模式

公司销售模式包括经销模式和直营模式。经销模式是公司最主要的销售模式，采用买断式的销售方式及先款后货的结算方式。公司与经销商签订年度经销框架合同，由经销商在双方经销合同约定的框架内，根据销售需求向公司下达订单，由公司负责发货、运输，经销商负责销售给最终客户。经销模式下，公司授权经销商在指定的销售区域内利用自身的渠道销售公司产品，公司为经销商提供业务开发、市场开拓、人员培训等方面的支持。直营模式是指公司通过线上 B2C（天猫旗舰店、抖音小店、京东专卖店、快手小店等）、线上 B2B（京东“京喜通”、天猫超市、京东自营等平台）、线下直销商超系统、线下终端客户合作销售的模式。

## 营业收入及毛利率变动情况

### 1、公司不同销售模式下营业收入及毛利率变动情况

单位：元

项目	本报告期营业收入	上年同期营业收入	本报告期营业收入占比	营业收入同比增减	本报告期营业成本	上年同期营业成本	本报告期毛利率	上年同期毛利率	毛利率变动	
经销模式	鱼制品	886,564,719.76	741,348,612.75	60.64%	19.59%	643,461,253.46	534,275,494.01	27.42%	27.93%	-0.51%
	豆制品	147,612,101.37	127,633,367.48	10.10%	15.65%	114,044,262.79	99,184,995.09	22.74%	22.29%	0.45%
	禽类制品	157,359,853.06	92,075,960.77	10.76%	70.90%	134,058,320.69	74,112,719.47	14.81%	19.51%	-4.70%
	其他	33,447,382.79	11,676,114.45	2.29%	186.46%	27,687,847.51	9,392,227.94	17.22%	19.56%	-2.34%
	<b>小计</b>	<b>1,224,984,056.98</b>	<b>972,734,055.45</b>	<b>83.79%</b>	<b>25.93%</b>	<b>919,251,684.45</b>	<b>716,965,436.51</b>	<b>24.96%</b>	<b>26.29%</b>	<b>-1.33%</b>
直营模式	鱼制品	139,103,397.67	80,885,452.32	9.51%	71.98%	94,201,275.03	52,495,004.73	32.28%	35.10%	-2.82%
	豆制品	35,318,069.83	15,806,663.98	2.42%	123.44%	24,882,733.91	10,411,260.35	29.55%	34.13%	-4.58%
	禽类制品	25,207,275.19	5,430,910.83	1.72%	364.14%	21,795,916.86	5,361,612.54	13.53%	1.28%	12.25%
	其他	37,417,908.87	36,189,845.76	2.56%	3.39%	27,255,648.67	27,728,850.60	27.16%	23.38%	3.78%
	<b>小计</b>	<b>237,046,651.56</b>	<b>138,312,872.89</b>	<b>16.21%</b>	<b>71.38%</b>	<b>168,135,574.47</b>	<b>95,996,728.22</b>	<b>29.07%</b>	<b>30.59%</b>	<b>-1.52%</b>
鱼制品	1,025,668,117.43	822,234,065.07	70.15%	24.74%	737,662,528.49	586,770,498.74	28.08%	28.64%	-0.56%	
豆制品	182,930,171.20	143,440,031.46	12.51%	27.53%	138,926,996.70	109,596,255.44	24.05%	23.59%	0.46%	
禽类制品	182,567,128.25	97,506,871.60	12.49%	87.24%	155,854,237.55	79,474,332.01	14.63%	18.49%	-3.86%	
其他	70,865,291.66	47,865,960.21	4.85%	48.05%	54,943,496.18	37,121,078.54	22.47%	22.45%	0.02%	
<b>合计</b>	<b>1,462,030,708.54</b>	<b>1,111,046,928.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>31.59%</b>	<b>1,087,387,258.92</b>	<b>812,962,164.73</b>	<b>25.62%</b>	<b>26.83%</b>	<b>-1.21%</b>	

注：营业收入较上年同期增长 31.59%，其中：经销模式较上年同期增长 25.93%，主要是公司推行大包装产品策略、开发及优化经销商、终端市场建设以及新产品推广所致；直营及其他模式较上年同期增长 71.38%，主要是线下零食专营渠道、线上京东自营、新媒体、天猫超市等 B2B 平台营业收入增长所致。

公司整体毛利率较上年同期下降 1.21%，主要是鱼制品原料价格上涨以及新产品推广产品结构变化影响。

禽类制品毛利率较上年同期下降 3.86%，主要是新产品推广初期毛利率较低。

## 2、公司线上及线下营业收入及毛利率变动情况

单位：元

项目	本报告期营业收入	上年同期营业收入	本报告期营业收入占比	营业收入同比增减	本报告期营业成本	上年同期营业成本	本报告期毛利率	上年同期毛利率	毛利率变动
线上销售	308,835,302.27	207,833,931.25	21.12%	48.60%	226,149,135.61	152,353,713.10	26.77%	26.69%	0.08%
线下销售	1,153,195,406.27	903,212,997.09	78.88%	27.68%	861,238,123.31	660,608,451.63	25.32%	26.86%	-1.54%
<b>合计</b>	<b>1,462,030,708.54</b>	<b>1,111,046,928.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>31.59%</b>	<b>1,087,387,258.92</b>	<b>812,962,164.73</b>	<b>25.62%</b>	<b>26.83%</b>	<b>-1.21%</b>

经销模式

适用 不适用

经销模式是公司最主要的销售模式，采取买断式的销售方式及先款后货的结算方式。

一、按区域分类情况如下：

单位：元

项目	本报告期营业收入	上年同期营业收入	本报告期营业收入占比	营业收入同比增减	本报告期营业成本	上年同期营业成本	本报告期毛利率	上年同期毛利率	毛利率变动	
经销模式	华东	255,410,129.10	197,301,107.04	17.47%	29.45%	189,564,761.55	142,493,630.33	25.78%	27.78%	-2.00%
	西南	187,493,640.84	160,300,021.82	12.82%	16.96%	140,154,788.71	115,543,882.29	25.25%	27.92%	-2.67%
	华南	169,241,973.93	144,254,320.16	11.58%	17.32%	122,666,723.51	102,700,366.63	27.52%	28.81%	-1.29%

式	华中	165,999,381.96	131,244,324.04	11.35%	26.48%	130,524,179.13	100,354,232.84	21.37%	23.54%	-2.17%
	华北	151,749,371.90	123,172,323.96	10.38%	23.20%	112,876,107.87	89,927,560.76	25.62%	26.99%	-1.37%
	西北	90,092,984.82	63,203,143.14	6.16%	42.55%	66,910,394.00	47,085,176.23	25.73%	25.50%	0.23%
	东北	32,501,878.90	25,346,902.90	2.22%	28.23%	24,212,911.29	19,398,942.41	25.50%	23.47%	2.03%
	境外	2,963,401.81	2,250,015.93	0.20%	31.71%	1,949,282.52	1,552,190.71	34.22%	31.01%	3.21%
	小计	<b>1,055,452,763.26</b>	<b>847,072,158.99</b>	<b>72.19%</b>	<b>24.60%</b>	<b>788,859,148.58</b>	<b>619,055,982.20</b>	<b>25.26%</b>	<b>26.92%</b>	<b>-1.66%</b>
	线上	169,531,293.72	125,661,896.46	11.60%	34.91%	130,392,535.87	97,909,454.31	23.09%	22.09%	1.00%
<b>合计</b>	<b>1,224,984,056.98</b>	<b>972,734,055.45</b>	<b>83.79%</b>	<b>25.93%</b>	<b>919,251,684.45</b>	<b>716,965,436.51</b>	<b>24.96%</b>	<b>26.29%</b>	<b>-1.33%</b>	

2022 年经销模式下公司境外销售金额为 12,452,131.70 元，其中公司自营出口金额为 2,963,401.81 元，经销商出口金额为 9,488,729.89 元。

公司线下经销模式整体毛利率下降 1.66% 主要是鱼制品原料价格上涨以及新产品推广产品结构变化影响。

注：报告期将经销模式下线上经销商营业收入进行整体披露，仅对线下经销商按照区域进行分类及对比，已同时调整了可比期间数据。

上述线下各区域划分标准如下：

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

报告期内，经销商数量变化情况

项目	2022 年 (个)	2021 年 (个)
期初经销商	1,869	1,734
新增	890	578
撤销	492	443
期末经销商	2,267	1,869

期末经销商数量按区域分类变化情况

项目		2022 年 (个)	2021 年 (个)	同比增减
境内	华东	674	523	28.87%
	华南	208	153	35.95%
	华北	289	249	16.06%

	西南	358	304	17.76%
	华中	265	232	14.22%
	西北	254	212	19.81%
	东北	104	87	19.54%
	小计	<b>2,152</b>	<b>1,760</b>	<b>22.27%</b>
	线上经销商	<b>102</b>	<b>97</b>	<b>5.15%</b>
	境外	13	12	8.33%
	合计	<b>2,267</b>	<b>1,869</b>	<b>21.29%</b>

注：报告期将经销模式下线上经销商营业收入进行整体披露，仅对线下经销商按照区域进行分类及对比，已同时调整了可比期间数据。

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

单位：元

线上销售平台	产品分类	本报告期营业收入	本报告期营业收入占比	上年同期营业收入	上年同期营业收入占比	营业收入同比增减
天猫旗舰店	鱼制品	18,754,455.80	24.87%	31,804,109.83	63.75%	-41.03%
	豆制品	7,667,743.73	10.17%	7,895,142.98	15.83%	-2.88%
	禽类制品	1,625,285.04	2.16%	572,178.62	1.15%	184.05%
	其他	4,913,545.63	6.52%	2,623,551.65	5.26%	87.29%
	小计	<b>32,961,030.20</b>	<b>43.71%</b>	<b>42,894,983.08</b>	<b>85.98%</b>	<b>-23.16%</b>
抖音	鱼制品	25,719,342.44	34.10%	3,270,506.38	6.56%	686.40%
	豆制品	5,187,034.76	6.88%	539,642.33	1.08%	861.20%
	禽类制品	1,099,892.45	1.46%	16,063.21	0.03%	6747.28%
	其他	1,965,431.89	2.61%	1,228,566.15	2.46%	59.98%
	小计	<b>33,971,701.54</b>	<b>45.05%</b>	<b>5,054,778.07</b>	<b>10.13%</b>	<b>572.07%</b>
其他平台	鱼制品	1,970,967.82	2.61%	976,188.08	1.96%	101.90%
	豆制品	3,491,125.51	4.63%	177,318.95	0.36%	1868.84%
	禽类制品	2,413,212.30	3.20%	12,118.78	0.02%	19813.00%
	其他	604,694.00	0.80%	772,305.66	1.55%	-21.70%
	小计	<b>8,479,999.63</b>	<b>11.24%</b>	<b>1,937,931.47</b>	<b>3.88%</b>	<b>337.58%</b>
线上直营合计	鱼制品	46,444,766.06	61.59%	36,050,804.29	72.26%	28.83%
	豆制品	16,345,904.00	21.68%	8,612,104.26	17.26%	89.80%
	禽类制品	5,138,389.79	6.81%	600,360.61	1.20%	755.88%

	其他	7,483,671.52	9.92%	4,624,423.46	9.27%	61.83%
	<b>合计</b>	<b>75,412,731.37</b>	<b>100.00%</b>	<b>49,887,692.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>51.17%</b>

线上直销销售主要包括公司在天猫旗舰店、抖音及快手等线上 B2C 等平台销售收入，营业收入较上年同期增加 51.17%，主要是公司抖音平台营业收入大幅增加所致。其中天猫旗舰店营业收入较上年同期下降 23.16%，主要是直播收入下降所致。

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

适用  不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
市场采购	原材料	1,010,763,915.12
市场采购	燃料及动力	43,147,544.69

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用  不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用  不适用

主要生产模式

公司生产模式主要为自主生产，实行“以销定产”的生产模式，根据销售订单和市场需求情况合理制定生产计划，并组织各生产基地有序生产。公司产品 90% 以上为公司自主生产，目前主要设有两大生产基地：湖南省平江高新技术产业园区生产基地和湖南省岳阳市经开区康王工业园生产基地。湖南省平江高新技术产业园区生产基地主要生产鱼制品、禽类制品，岳阳市经开区生产基地主要生产豆制品。

委托加工生产

适用  不适用

营业成本的主要构成项目

单位：元

行业分类	项目	本报告期		上年同期		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
营业成本合计		1,087,387,258.92	100%	812,962,164.73	100%	33.76%
分行业						
制造业-农副食品加工业	主营业务成本-直接材料	769,558,235.43	70.77%	584,435,477.93	71.89%	31.68%
制造业-农副食品加工业	主营业务成本-直接人工	71,589,084.19	6.58%	54,810,585.37	6.74%	30.61%
制造业-农副食品加工业	主营业务成本-制造费用	130,159,857.47	11.97%	92,959,487.37	11.43%	40.02%
制造业-农副食品加工业	主营业务成本-	70,413,004.75	6.48%	47,505,234.73	5.84%	48.22%



加工业	外购产品					
制造业-农副食品加工业	主营业务成本-运输费	38,577,886.92	3.55%	27,385,704.20	3.37%	40.87%
制造业-农副食品加工业	其他业务成本	7,089,190.16	0.65%	5,865,675.13	0.72%	20.86%
合计		<b>1,087,387,258.92</b>	<b>100.00%</b>	<b>812,962,164.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>33.76%</b>

营业成本较上年同期增长 33.76%，主要是营业收入增长影响。

其中：外购产品较上年同期增长 48.22%，主要是外购产品销售增加所致；

运输费较上年同期增长 40.87%，主要是营业收入增长以及外部环境原因部分区域运费上涨所致。

产量与库存量

行业分类	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
农副食品加工业-鱼制品	销售量	吨	22,475.20	17,900.52	25.56%
	生产量	吨	23,309.21	18,049.09	29.14%
	库存量	吨	1,255.85	479.17	162.09%
农副食品加工业-豆制品	销售量	吨	6,644.52	5,672.94	17.13%
	生产量	吨	5,584.09	4,839.99	15.37%
	库存量	吨	410.02	103.36	296.68%
农副食品加工业-禽类制品	销售量	吨	3,576.26	1,220.93	192.91%
	生产量	吨	3,772.64	1,232.82	206.02%
	库存量	吨	200.74	19.41	934.16%
农副食品加工业-其他产品	销售量	吨	1,706.20	974.77	75.04%
	生产量	吨	18.42	-	100.00%
	库存量	吨	153.18	316.41	-51.59%

注：

- 1、本报告期豆制品的销量包含当期销售的外购豆制品等产品 1,294.87 吨。
- 2、上年同期豆制品的销量包含当期销售的外购豆制品等产品 936.71 吨。
- 3、本报告期其他产品的销量包含当期销售的外购产品 1,649.21 吨。
- 4、上年同期其他产品的销量包含当期销售的外购产品 947.60 吨。

鱼制品、豆制品库存量较上年同期分别增长 162.09%、296.68%，主要是根据整体销售计划安排备货以及未满足收入确认条件的发出商品增加所致。

禽类制品销售量、生产量、库存量较上年同期分别增长 192.91%、206.02%、934.16%，主要是禽类新产品上市销售及生产所致。

其他产品销售量、生产量较上年同期分别增长 75.04%、100%，主要是魔芋产品销量增加所致；库存量较上年同期减少 51.59%，主要是优化产品结构所致。

主要产品产能规划情况：

项目	单位（吨）
----	-------

鱼制品	设计产能	22,500
	在建产能	2,500
豆制品	设计产能	6,000
	在建产能	0
禽类制品（肉干）	设计产能	1,600
	在建产能	0
禽类制品（鹌鹑蛋）	设计产能	2,800
	在建产能	3,600
其他（魔芋）	设计产能	0
	在建产能	2,400

### 三、核心竞争力分析

#### 1、品牌优势

随着我国经济水平的发展以及居民消费水平的提高，消费者对休闲食品的需求已从单纯的追求口感向追求品质、体验、品牌转变。优秀品牌对公司在竞争中发挥的作用至关重要。自成立以来，公司一直高度重视品牌建设和发展，致力于打造国内外知名休闲食品品牌。2016 年，公司的“劲仔牌豆制品”、“劲仔牌风味鱼制品”被湖南省质量技术监督局评选为“湖南名牌”；“劲仔”品牌被湖南省工商行政管理局评选为“湖南省著名商标”，被中国休闲食品文化节组委会评选为“湖南省食品安全首选品牌”；公司被湖南省人民政府评定为“湖南省农业产业化龙头企业”。2017 年，“劲仔”品牌入选“CCTV 中国品牌榜”；2019 年，公司被中国食品工业协会豆制品专业委员会评选为“2019 中国豆制品行业 50 强”。2020 年“劲仔”入选“中国农业品牌公共服务平台水产品推荐品牌”。经过多年的深耕运作，公司的“劲仔”品牌已在全国许多区域的消费者心目中获得了较高的认可度，拥有众多忠实、稳定的消费者。2021 年，“劲仔小鱼”被专业市场调研机构认证为“全球销量领先的卤味零食”；公司被湖南省委省政府授予“新湖南贡献奖”，并入选“农业产业化国家重点龙头企业”。2022 年，劲仔“小蛋圆圆”等产品获得第四届（2021-2022）iSEE 全球食品创新奖-入围奖。

#### 2、质量优势

公司在产品的食品安全方面要求严谨苛刻，建立了从原材料采购、生产、检验到成品出库各个环节的质量控制标准，对整个生产过程进行全面管控，最大限度地把控产品质量安全。公司拥有自动化的生产线，制定了严苛的岗位操作规范，切实提升产品质量。为确保食品卫生安全，公司建立并实施了良好的操作规范，从厂区环境、厂房设置、生产及检测设备、人员要求、原料与辅料卫生控制、生产加工过程卫生控制、包装与储运过程卫生控制、检验管理等多个方面进行规范管理，保证食品生产的环境条件、资源提供、卫生控制等得到有效管控。公司秉承诚信厚道，食品安全为先的理念，加强源头管理与设计，进一步建立预防为主的全面质量管理体系，自 2020 年以来，在 GMP、HACCP、ISO9001 认证的基础上通过 BRCGS（食品安全全球标准）、IFS（国际食品标准）双欧洲标准认证。整合 BRCGS 与 IFS 的标准要求，从食品安全计划、供应商管理、过程控制、产品交付、追溯管理、检验等各个环节升级质量管理体系，进一步提高内部质量管理水平，保证产品质量和服务质量。2020 年公司获得“第四届岳阳市市长质量奖”，被中国质量检验协会评为“全国百佳质量标杆企业”。2021 年，在公司发起和组织下，中国水产流通与加工协会、湖南省食品质量安全技术协会、江南大学、湖南农业大学、湖南省食品安全审评认证中心等 12 家单位和企业共同编制了《风味熟制小鱼干》团体标准，该标准是全国首个小鱼零食团体标准，为行业树立了质量标杆。2022 年，公司获得由中国质量检验协会颁发的“全国产品和服务质量诚信领先品牌”“全国食品行业质量领先企业”等荣誉，以及由湖南省工业和信息化厅认定的“湖南省专精特新小巨人企业”称号。

#### 3、渠道优势

公司依托销售实践经验丰富的营销团队，已形成了覆盖全国市场的高效、全面的营销网络体系。目前，公司的营销网络基本覆盖全国各省、自治区和直辖市，合作经销商 2,267 家，在批发市场、社区便利店、校园超市、BC 超市等流通渠道、大型 KA 卖场、CVS 连锁便利等现代渠道、以及零食专营渠道均有广泛布局；国际贸易渠道持续开拓，已出口法国、日本等约 30 个国家。线上渠道方面，公司完善电商渠道建设，现已覆盖天猫、京东、拼多多等主流 B2C 平台，京东京喜通、阿里零售通、1688 等主要 B2B 平台，抖音、快手、小红书等新媒体平台。此外，还入驻了兴盛优选、美团优选、多多买菜等热门社区团购平台。淘系（天猫、淘宝）、京东等平台数据统计显示，劲仔鱼制品销量连续多年稳居即食鱼类零食行业第一，并晋升为海味零食第一。经过十余年的经营和积累，凭借公司良好的信誉和过硬的产品质量，公司在下游行业中积累了一大批优质的客户。依托人员充足、经验丰富的营销团队和优质的经销商客户，公司拥有较强的市场终端渗透能力和敏锐的市场变化感知能力，在业内具有一定的渠道优势。

#### 4、技术优势

公司致力于利用现代工业技术改造传统行业，高度重视技术进步和工艺改造，投入了大量资金建设现代化生产基地，积极推进传统风味休闲食品的自动化生产。经过十余年的努力，公司与设备制造厂商合作改良了多种生产设备，并自主开发了多项生产技术。多年实践经验的积累，公司现拥有风味小鱼加工技术、风味豆干加工技术、自动化设备生产技术等 44 项行业领先专利技术，使公司在行业竞争中具有一定的技术优势。2020 年，公司获得中国食品工业协会豆制品专业委员会所颁发“中国豆制品行业科技创新推选项目”奖项。2021 年，公司获得中国食品工业协会所颁发“中国食品工业协会科学技术奖”，并通过湖南省科技厅认定的首个“湖南省健康休闲食品工程技术研究中心”。2022 年，公司同步加大了在机械设备、工艺配方和包装等方面的专利布局，新增申请专利 25 项，其中机械设备 12 项、工艺配方 10 项、包装 3 项。

#### 5、规模优势

公司自成立以来，始终专注并深耕传统风味休闲食品领域。经过十余年的发展，公司主要产品鱼制品年产能达到了 22,500 吨，豆制品产能 6,000 吨，禽类制品产能 4,400 吨，在行业内具有一定的规模优势。在行业上游，公司可以利用规模优势合理制定采购计划，面对供应商时有着较强的议价能力；在行业下游，公司具有规模化的竞争优势和较强的品牌影响力，与小规模同行企业相比有更强的市场号召力，对客户的把控较为严格，管理较为规范。经过十余年的市场耕耘和发展，公司在市场竞争中具备一定的规模优势。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2022 年是挑战与机遇并存的一年，受外部环境、地缘政治冲突等因素影响，部分原料价格持续在高位运行，供应链稳定性承压，诸多困难使企业经营压力陡增。面对外部严峻形势，公司坚持聚焦主业，克服困难，持续贯彻自 2020 年深交所主板上市以来的经营改革，大力引进人才推进组织变革，加大研发投入与产品创新，深化营销网络建设，持续品牌专业化年轻化打造，发挥自主制造核心优势，提高智能制造和信息化水平，经营情况稳步改善，快速增长态势得以继续保持。公司“大包装升级”战略取得阶段性成果，产品矩阵得到优化，渠道竞争力不断加强，品牌力进一步提升。

**2022 年，公司实现营业收入 146,203.07 万元，同比增长 31.59%，主要品类鱼制品、豆制品、禽类制品分别增长 24.74%、27.53%、87.24%；实现归属于上市公司股东的净利润 12,466.13 万元，同比增长 46.77%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 11,338.47 万元，同比增长 50.54%。**

报告期公司主要经营情况如下：

#### 1. 产品端：“大包装战略”助力全品类增长，新产品拓展顺利，产品矩阵进一步优化

2022 年以来，公司继续以“大包装”为战略抓手，推动整盒装、袋装“大包装”产品销售，重点完善网络布局、开发有终端服务能力经销商，开拓了空白网点和弱势渠道，提升了终端品牌形象。报告期内，公司大包装产品的销售收入同比增长接近 80%。同时，公司结合大包装战略布局，陆续开发各大系列散称产品，提高客单价，填补渠道空白。报告期内，公司散称产品的销售收入增长超过 100%。

产品矩阵方面，公司聚焦鱼制品、豆制品、禽类制品三大品类，打造了“小鱼、豆干、肉干、鹌鹑蛋、魔芋、素肉”六大产品系列，针对不同渠道开发适配的 SKU 产品，同时还积极研发年节礼盒、线上专售品类、品牌联名产品等创

新产品，满足消费者多样化的需求。报告期内，公司三大品类、六大系列产品均保持增长，深海鳀鱼年销售突破 10 亿元，手撕肉干年销售突破 1 亿元，鹌鹑蛋新品月销已突破千万元，成为最快晋升为“亿元级单品”的劲仔产品。2022 年全年，禽类制品同比增长 87.24%，即将成长为公司的第二大品类。

公司在产品储备、新品开发方面已取得一定成果。

## 2. 渠道端：线上线下齐发力，渠道结构持续完善

报告期内，公司致力于打造极致大单品，推进线下传统流通渠道、现代渠道和线上渠道立体式全渠道稳健发展。

公司全力推动开商和经销商升级转型，推动有终端服务能力的终端型经销商的全国分销体系建设，经销商数量从 1,869 家增加至 2,267 家。

### (1) 渠道终端建设初显成效，线下渠道结构改善明显

流通渠道是公司的重点渠道，报告期内公司持续加强经销商开发和管理优化。一方面，公司继续加强经销商网络的管理和建设，稳步发展终端管理型的高质量客户，不断发展壮大经销商队伍，推动更多终端覆盖；另一方面，加强对经销商的培训、指导、管理和维护，提高经销商活跃度，充分发挥现有的渠道优势，与经销商互利共赢，提升服务质量，积极协助经销商客户维护和拓展好对应的渠道产品，保障产品在渠道有更强的竞争力。

现代渠道方面，注重经销商布局，持续开发与拓展全国连锁 KA、CVS 连锁便利系统等以提升现代渠道覆盖率；多方面加强现代渠道陈列打造与推广投入，树立品牌形象和精细化管理的标杆。

在市场终端建设与推广方面，公司增加市场费用投入，针对优势市场开展“万店陈列”打造专案，精选优质门店，优化渠道终端陈列情况，提高终端品牌形象。为了更好地适配渠道的发展，提高单店产出，2022 年，公司继续坚定大包装产品战略，陆续推出了全品类的大包装产品，促进产品整盒与整袋销售，报告期内市场反馈良好。同时，公司结合散称产品矩阵优化，大力开发散称经销商客户，对于提高客单价及提升终端服务能力方面有明显提升。对于零食很忙、糖巢、老婆大人等零食专营渠道，公司紧跟市场形势，为客户提供定制化的产品和服务，加强直营客户的沟通。

**2022 年，公司线下实现营业收入 115,319.54 万元，同比增长 27.68%，占公司营业收入 78.88%。**

### (2) 紧跟新媒体发展趋势，线上渠道保持高增长

公司高度重视线上渠道的管理和运营，通过天猫、淘宝、京东、拼多多等国内主流电商平台，以及抖音、小红书等新媒体渠道，兴盛优选、美团优选、多多买菜等社区团购平台进行产品的销售和渠道建设。2022 年，面对传统电商渠道流量下滑趋势，公司采取精细化运营，完善产品结构，紧跟新媒体发展趋势，布局短视频、社交平台、达人直播等新兴渠道，建立从头部流量到自播带货的传播矩阵，实现品牌和销量的双重提升。根据淘宝、京东等平台数据统计显示，劲仔小鱼连续多年销量稳居即食鱼类零食第 1。2022 年，劲仔品牌持续发力，晋级为天猫平台海味零食销售额第 1。

**2022 年，公司线上实现营业收入 30,883.53 万元，同比增长 48.60%，占公司营业收入 21.12%，保持快速增长趋势。**

## 3. 品牌端：定位卤味零食，打造更专业、年轻的品牌形象

报告期内，公司积极探索品牌定位，聚焦打造销量领先的卤味零食专家品牌形象，培育品类认知，消费者沟通更清晰，劲仔品牌更专业。

公司在品牌传播渠道方面，集中优势资源，线上线下联动打通。传播渠道年轻化，线上通过社交媒体持续种草，以更高效触达消费者，在抖音、快手、小红书等平台与热门主播 KOL 绑定，加大劲仔品牌在年轻消费群里的曝光率；品牌活动年轻化，紧跟年轻消费群体的关注点，尝试发布贴近 Z 世代群体热衷的活动形式、话题内容。线下同时加以营销活动、线下楼宇电梯、地铁高铁等广告投放以扩大品牌知名度，传播公司卤味零食领导品牌地位，实现品牌影响力的快速提升。

## 4. 加大研发投入，注重产品品质

报告期内，公司加大研发投入，通过对原辅料、工艺、配方等持续研究改良，提升产品的口味口感，满足消费者对产品风味的需求。在细分需求方面，公司通过原料优势、营养元素添加、降脂降盐等工艺，满足消费者对休闲食品消费升级的营养、健康的需求。食品研究院研发团队逐渐壮大，为产品升级、丰富产品矩阵提供了有力保障，也为更多热销产品提供了良好基础。

公司注重产品品质，加强源头管理与设计，进一步建立预防为主的全面质量管理体系。2022 年，公司获得由中国质量检验协会颁发的“全国产品和服务质量诚信领先品牌”“全国食品行业质量领先企业”等荣誉，以及由湖南省工业和信息化厅认定的“湖南省专精特新小巨人企业”称号。

#### 5. 持续投入智能化工厂，发挥制造优势

目前，公司 90% 以上的产品均为自主制造。公司主要产品鱼制品年产能达到了 22,500 吨，豆制品产能 6,000 吨，数十年精耕休闲食品行业，积累了一定的制造优势。报告期内，公司持续投入生产智能化工厂建设，陆续投入新建鹌鹑蛋及魔芋生产车间，提升公司专业化形象，同时为生产效益进一步提升打下基础。

#### 6. 信息化升级，提高公司经营管理效率

报告期内，公司在营销数字化转型方面取得进展。通过销售自动化（SFA）实现更有效的管人、更有力地掌控客户资源，通过实时终端门店数据上报，精细化管理销售人员和客户的互动行为，从而做到“工作有目标、执行有标准、核查有参照、考核有依据”；线下渠道市场推广活动管理升级，通过营销费用管理（TPM）构建从预算编制、方案制定、活动申请，活动执行、活动评价和检核、活动结案、费用核销、到活动分析全流程高效管理闭环，保障企业活动流程可管控、活动执行可管理、费用核销有凭据、活动效果可评估。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,462,030,708.54	100%	1,111,046,928.34	100%	31.59%
分行业					
制造业-农副食品加工业	1,462,030,708.54	100.00%	1,111,046,928.34	100.00%	31.59%
分产品					
鱼制品	1,025,668,117.43	70.15%	822,234,065.07	74.01%	24.74%
豆制品	182,930,171.20	12.51%	143,440,031.46	12.91%	27.53%
禽类制品	182,567,128.25	12.49%	97,506,871.60	8.78%	87.24%
其他产品	54,131,545.91	3.70%	35,966,494.36	3.24%	50.51%
其他业务	16,733,745.75	1.14%	11,899,465.85	1.07%	40.63%
分地区					
华东	309,718,012.15	21.18%	212,732,560.85	19.15%	45.59%
华中	200,858,443.84	13.74%	159,379,251.70	14.34%	26.03%
西南	190,648,846.39	13.04%	161,040,824.10	14.49%	18.39%
华南	172,911,851.86	11.83%	147,601,579.57	13.28%	17.15%
华北	153,310,856.14	10.49%	131,273,254.34	11.82%	16.79%
西北	90,270,665.72	6.17%	63,303,417.11	5.70%	42.60%
东北	32,503,460.32	2.22%	25,367,610.86	2.28%	28.13%
境外	2,973,269.85	0.20%	2,514,498.56	0.23%	18.25%
线上 <sup>1</sup>	308,835,302.27	21.12%	207,833,931.25	18.71%	48.60%
分销售模式					
经销模式	1,224,984,056.98	83.79%	972,734,055.45	87.55%	25.93%
直营模式	237,046,651.56	16.21%	138,312,872.89	12.45%	71.38%

注：1 报告期将线上营业收入进行整体披露，仅对线下营业收入按照区域进行分类及对比，已同时调整了可比期间数据。

营业收入较上年同期增长 31.59%，其中经销模式主要是公司推行大包装产品策略、开发及优化经销商、终端市场建设以及新产品推广所致；直营模式主要是线下零食专营渠道、线上京东自营、新媒体、天猫超市等 B2B 平台营业收入增长所致。

其中华东营业收入较上年同期增长 45.59%、华中增长 26.03%，主要是公司加强终端市场建设、推行大包装产品策略、经销商优化以及开发、新产品推广、直营商超系统营业收入增长所致；

西北营业收入较上年同期增长 42.6%、东北增长 28.13%，主要是公司加强终端市场建设、推行大包装产品策略、经销商优化以及开发、新产品推广；

线上营业收入较上年同期增长 48.6%，主要是线上 B2C 新媒体、线上 B2B（京东自营、天猫超市）以及线上经销商营业收入增长所致。

## （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业-农副食品加工业	1,462,030,708.54	1,087,387,258.92	25.62%	31.59%	33.76%	-1.21%
分产品						
鱼制品	1,025,668,117.43	737,662,528.49	28.08%	24.74%	25.72%	-0.56%
豆制品	182,930,171.20	138,926,996.70	24.05%	27.53%	26.76%	0.46%
禽类制品	182,567,128.25	155,854,237.55	14.63%	87.24%	96.11%	-3.86%
分地区						
华东	309,718,012.15	230,601,663.93	25.54%	45.59%	49.97%	-2.17%
华中	200,858,443.84	158,325,499.00	21.18%	26.03%	31.38%	-3.21%
西南	190,648,846.39	142,034,140.61	25.50%	18.39%	22.45%	-2.47%
华南	172,911,851.86	123,216,428.17	28.74%	17.15%	16.33%	0.50%
华北	153,310,856.14	113,857,562.56	25.73%	16.79%	18.76%	-1.24%
线上 <sup>1</sup>	308,835,302.27	226,149,135.61	26.77%	48.60%	48.44%	0.08%
分销售模式						
经销模式	1,224,984,056.98	919,251,684.45	24.96%	25.93%	28.21%	-1.33%
直营模式	237,046,651.56	168,135,574.47	29.07%	71.38%	75.15%	-1.52%

注 1 报告期将线上营业收入进行整体披露，仅对线下营业收入按照区域进行分类及对比，已同时调整了可比期间数据。

公司整体毛利率较上年同期下降 1.21%，主要是鱼制品原料价格上涨以及新产品推广产品结构变化影响。

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

适用 不适用

## （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
农副食品加工业-鱼制品	销售量	吨	22,475.20	17,900.52	25.56%
	生产量	吨	23,309.21	18,049.09	29.14%
	库存量	吨	1,255.85	479.17	162.09%
农副食品加工业-豆制品	销售量	吨	6,644.52	5,672.94	17.13%
	生产量	吨	5,584.09	4,839.99	15.37%
	库存量	吨	410.02	103.36	296.68%
农副食品加工业-禽类制品	销售量	吨	3,576.26	1,220.93	192.91%
	生产量	吨	3,772.64	1,232.82	206.02%

	库存量	吨	200.74	19.41	934.16%
农副食品加工业-其他产品	销售量	吨	1,706.20	974.77	75.04%
	生产量	吨	18.42	-	100.00%
	库存量	吨	153.18	316.41	-51.59%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

鱼制品、豆制品库存量较上年同期分别增长 162.09%、296.68%，主要是库存根据整体销售计划进行备货以及未满足收入确认条件的发出商品增加所致。

禽类制品销售量、生产量、库存量较上年同期分别增长 192.91%、206.02%、934.16%，主要是禽类新产品上市销售及生产所致。

其他产品销售量、生产量较上年同期分别增长 75.04%、100%，主要是魔芋产品增加所致；库存量较上年同期减少 51.59%，主要是优化产品结构所致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业-农副食品加工业	营业成本	1,087,387,258.92	100.00%	812,962,164.73	100.00%	33.76%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业-农副食品加工业	主营业务成本-直接材料	769,558,235.43	70.77%	584,435,477.93	71.89%	31.68%
制造业-农副食品加工业	主营业务成本-直接人工	71,589,084.19	6.58%	54,810,585.37	6.74%	30.61%
制造业-农副食品加工业	主营业务成本-制造费用	130,159,857.47	11.97%	92,959,487.37	11.43%	40.02%
制造业-农副食品加工业	主营业务成本-外购产品	70,413,004.75	6.48%	47,505,234.73	5.84%	48.22%
制造业-农副食品加工业	主营业务成本-运输费	38,577,886.92	3.55%	27,385,704.20	3.37%	40.87%
制造业-农副食品加工业	其他业务成本	7,089,190.16	0.65%	5,865,675.13	0.72%	20.86%

注：营业成本较上年同期增长 33.76%，主要是营业收入增长影响。

其中：外购产品较上年同期增长 48.22%，主要是外购产品销售增加所致；

运输费较上年同期增长 40.87%，主要是营业收入增长以及外部环境原因部分区域运费上涨所致。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**
是 否

本集团 2022 年度新设一家全资子公司湖南咚咚食品有限公司，目前尚未开展经营活动。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**
适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	170,085,465.70
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.63%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	47,259,399.85	3.23%
2	客户二	41,390,232.49	2.83%
3	客户三	33,021,969.06	2.26%
4	客户四	30,035,869.68	2.05%
5	客户五	18,377,994.62	1.26%
合计	--	170,085,465.70	11.63%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	401,353,481.84
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.71%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	179,189,577.73	17.73%
2	供应商二	63,187,501.97	6.25%
3	供应商三	53,995,019.35	5.34%
4	供应商四	53,353,975.06	5.28%
5	供应商五	51,627,407.73	5.11%
合计	--	401,353,481.84	39.71%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

**3、费用**

单位：元



	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	155,966,078.78	127,776,883.27	22.06%	主要是公司报告期销售人员薪酬以及公司新媒体推广费用增加所致。
管理费用	65,486,453.54	67,358,322.67	-2.78%	
财务费用	-14,635,955.14	-13,087,524.16	11.83%	
研发费用	30,189,107.19	24,065,338.72	25.45%	主要是报告期研发人员以及产品研发费用投入增加所致。

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

项 目	2022 年度		2021 年度		同比增减	
	金额	占比	金额	占比	金额	变动比例
职工薪酬	63,400,292.40	40.65%	46,197,205.13	36.15%	17,203,087.27	37.24%
品牌推广费	46,004,328.32	29.50%	47,866,295.22	37.46%	-1,861,966.90	-3.89%
电商平台推广服务费	30,984,583.65	19.87%	19,802,548.89	15.50%	11,182,034.76	56.47%
差旅费	9,909,092.35	6.35%	9,562,530.45	7.48%	346,561.90	3.62%
股份支付	2,372,717.41	1.52%	2,467,994.80	1.93%	-95,277.39	-3.86%
市场服务检核费用及其他	3,295,064.65	2.11%	1,880,308.78	1.48%	1,414,755.87	75.24%
合计	155,966,078.78	100.00%	127,776,883.27	100.00%	28,189,195.51	22.06%

(1) 销售费用变动说明：公司职工薪酬较上年同期增长 37.24%，主要是销售人员人才引进以及销售业绩增长所致；电商平台推广服务费较上年同期增长 56.47%，主要是抖音、快手等新媒体平台推广费用投入增加所致。

(2) 广告宣传费投入情况

报告期品牌推广费中广告宣传费投入金额为 1,834.43 万元，其中线上 313.11 万元，线下 1,521.32 万元。

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
深海小鱼减脂减盐加工技术研究	通过原料控制、微波/远红外技术研究，浸泡去盐及钠盐替代技术，开发低脂和低盐产品	已完成	脂肪和钠盐含量降低 10%~20%	完成健康化的产品开发，满足消费者对健康产品的需求，提升公司核心竞争力
深海小鱼健康加工零防腐技术研究	通过原料管控、生产环境微生物及杀菌工艺研究，开发零防腐产品	已完成	零防腐剂，确保产品储存品质和口感	完成健康化的产品开发，满足消费者对健康产品的需求，提升公司核心竞争力
酸浆豆干低温杀菌标准化生产工艺研究与应用	通过纯种发酵、微压煮浆、生物防腐剂及产品包装技术研究，确保产品低温杀菌产品的品质	已完成	提升产线自动化程度，低温杀菌保质期提升了 2 倍以上	降本增效，提升产品品质及公司市场竞争力
鱼制品低温杀菌工艺及微生物控制研究	通过车间微生物控制技术、低温杀菌技术、生物防腐等技术研究，能降低产品杀菌温度，提升产品口感和品质控制。	进行中	降低杀菌温度 10℃ 以上，提升产品风味，保质期保持不变。	提升公司质量控制能力，提升产品品质及公司市场竞争力
微波杀菌项目工艺研究与应用	通过微波杀菌工艺技术及设备技术研究，实现在线灭菌，降低能耗，节约能源、提高效率。	进行中	实现微波杀菌方式，达到预期杀菌效果，降低能耗，提升效率。	提升公司质量控制能力，提升产品品质及公司市场竞争力
《鹌鹑蛋兽药残留分析》研究	通过质量技术研究，控制原料鹌鹑蛋的兽药使用，保障产品的品质安全。	进行中	完成鹌鹑蛋的兽药残留控制技术的研究，保障产品品质。	提升公司质量控制能力

厌氧芽孢检测技术的开发及嗜热芽孢检测技术的优化	通过芽孢检测技术研究，提升微生物风险监控能力，确保产品品质	进行中	开发出适用于公司产品的芽孢检测技术	提升公司质量控制能力
新品鱼成品水份烘干系统技术研发	通过烘干设备技术研究，确保产品烘干效果，降低能耗，提升自动化程度	进行中	开发一套连续烘干设备系统，达到节能增效	降本增效，提升公司核心竞争力
新品鱼自动送料系统-给料机技术研发	通过设备技术研究，开发出自动送料系统，提升现有产线智能化程度	进行中	克重精准，误差少；下料没有抽芯现象，系统自动化连续操作。	降本增效，提升公司核心竞争力
传统鱼仔全自动生产工艺及中试产线研究与开发	通过设备技术、工艺技术和产品的研究，开发一条传统鱼制品的生产产线，实现传统鱼制品自动化、智能化、数据化和健康化的生产。	进行中	开发智能化的脱盐、卤制、配拌料及包装等技术，解决传统产线人力投入上的痛点与难点，实现制造生产环节的自动化、智能化和数据化	降本增效，提升公司核心竞争力
四期内包车间 MES 系统开发	通过车间 MES 系统开发，使车间管理实现数字化、信息化及精细精益化管理	进行中	开发一套内包车间的 MES 系统，达到数字化、信息化及精益化的管理	降本增效，提升公司核心竞争力
酸浆豆腐生产过程卫生规范地方标准研究	通过对酸浆豆腐生产技术的研发，掌握关键控制要求，形成一套生产过程卫生规范，起草并发布《酸浆豆腐生产过程卫生规范》地方标准，以推动酸浆豆腐生产技术标准化、科学化，有效避免豆清发酵液带来的食品安全问题。	进行中	酸浆豆腐生产过程卫生规范地方标准发布	提升公司行业影响力

## 公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	142	131	8.40%
研发人员数量占比	6.29%	7.46%	-1.17%
研发人员学历结构			
本科	30	26	15.38%
硕士	9	10	-10.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	36	42	-14.29%
30~40 岁	47	40	17.50%

## 公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	30,189,107.19	24,065,338.72	25.45%
研发投入占营业收入比例	2.06%	2.17%	-0.11%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

 适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

 适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,747,138,647.02	1,271,768,418.51	37.38%
经营活动现金流出小计	1,653,699,313.06	1,078,956,331.37	53.27%
经营活动产生的现金流量净额	93,439,333.96	192,812,087.14	-51.54%
投资活动现金流入小计	92,813,983.69	112,514,448.79	-17.51%
投资活动现金流出小计	240,785,467.79	230,327,814.02	4.54%
投资活动产生的现金流量净额	-147,971,484.10	-117,813,365.23	-25.60%
筹资活动现金流入小计	79,400,000.00	30,740,400.00	158.29%
筹资活动现金流出小计	134,045,623.05	80,456,327.75	66.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-54,645,623.05	-49,715,927.75	-9.92%
现金及现金等价物净增加额	-108,571,837.62	25,092,903.55	-532.68%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 51.54%，主要是公司根据销售计划进行的存货储备、支付的职工薪酬增加所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 25.60%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 9.92%，主要是吸收投资收到的现金减少及分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,595,910.67	1.82%	主要是理财产品收益。	部分投资收益具有可持续性。
营业外收入	140,088.52	0.10%	主要是收到的罚款收入。	否
营业外支出	6,331,269.67	4.45%	主要是生产线技术改造升级替换设备部分报废损失。	否
其他收益	16,869,464.47	11.86%	主要是收到的政府补助款。	根据政府补助项目调整。
信用减值损失	-441,165.61	-0.31%	主要是应收账款及其他应收款减值损失。	部分常规项目具有可持续性。
资产处置收益	-102,388.21	-0.07%	资产处置收益。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	395,989,899.94	30.55%	464,561,737.56	43.19%	-12.64%	主要是报告期销售业绩增长销售商品收到的现金增加以及根据市场情况、公司销售计划储备库存增加、固定资产建设投资增加所致。
应收账款	9,973,553.08	0.77%	6,046,146.01	0.56%	0.21%	
存货	300,643,385.71	23.19%	170,459,161.54	15.85%	7.34%	主要是报告期原辅料根据市场情况以及公司销售计划储备库存增加所致。
固定资产	349,777,198.18	26.98%	226,853,821.50	21.09%	5.89%	主要是报告期鱼制品新生产线建设投产所致。
在建工程	26,778,117.46	2.07%	26,719,802.81	2.48%	-0.41%	
使用权资产	7,480,073.55	0.58%	2,179,404.35	0.20%	0.38%	
合同负债	114,394,374.10	8.83%	45,658,743.53	4.24%	4.59%	主要是报告期公司依据销售合同收到的货款增加所致。
租赁负债	5,829,177.17	0.45%	1,211,489.53	0.11%	0.34%	

境外资产占比较高

 适用  不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

 适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 其他权益工具投资	5,000,000.00						-5,000,000.00	
金融资产小计	5,000,000.00						-5,000,000.00	
其他非流动金融资产					35,000,000.00		5,000,000.00	40,000,000.00
上述合计	5,000,000.00				35,000,000.00			40,000,000.00
金融负债								

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司资产权利无受限情况。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
199,171,863.00 <sup>1</sup>	61,140,303.68	225.76%

注：1 报告期投资额中含公司资产投资以及其他非流动金融资产投资，同时调整了上年同期数据。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年	首次公开发行	16,070.17	5,501.31	15,619.48	0	0	0.00%	846.18	永久补充流动资金	0
合计	--	16,070.17	5,501.31	15,619.48	0	0	0.00%	846.18	--	0

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证券监督管理委员会于 2020 年 8 月 17 日签发的证监发行字【2020】1839 号文《关于核准华文食品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于 2020 年 9 月完成了人民币普通股 A 股的发行，社会公众投资者认缴本公司公开发行的 40,010,000 股 A 股股票，股款以人民币现金缴足，募集资金总额为人民币 20,085.02 万元。上述募集资金总额扣除承销费用人民币 2,264.15 万元后，本公司收到募集资金人民币 17,820.87 万元，扣除由本公司支付的其他发行费用共计人民币 1,750.70 万元后，实际募集资金净额为人民币 16,070.17 万元。

公司于 2022 年 8 月 15 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司募集资金投资项目“风味小鱼生产线技术改造项目”与“品牌推广及营销中心建设项目”已经实施完成并达到预定可使用状态，剩余募集资金 846.18 万元永久性补充流动资金，同意上述募投项目结项。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
风味小鱼生产线技术改造项目	是	9,923.01	9,923.01	4,367.97	9,395.38	94.68%	2022 年 09 月 30 日	1,458.52	是	否
品牌推广及营销中心建设项目	否	6,147.16	6,147.16	1,133.34	6,224.1	101.25%	2022 年 09 月 30 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	16,070.17	16,070.17	5,501.31	15,619.48	--	--	1,458.52	--	--
<b>超募资金投向</b>										
不适用		0	0	0	0	0.00%		0	不适用	
归还银行贷款(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	16,070.17	16,070.17	5,501.31	15,619.48	--	--	1,458.52	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)								不适用		

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生 根据募集资金投资项目原投资计划，公司拟在原有厂房进行技术改造升级，实施募集资金投资项目。公司管理层综合评估原有厂房的布局情况，结合公司进一步自动化升级改造需求以及风味小鱼产品新品品类开发需求，通过搬迁和优化部分原有产线设备，重新合理规划产线区位，来满足风味小鱼生产线的技术改造项目的要求，在厂区范围内新建车间和利用现有厂房方式实施相关项目，进一步提高生产效率，降低生产成本。募集资金投资项目“风味小鱼生产线技术改造项目”的实施方式，由“利用现有车间”进行鱼制品生产线技术改造变更为“新建车间和利用现有车间”进行鱼制品生产线技术改造，项目效益与投资总额不变，同时项目延期至 2022 年 9 月 30 日。 公司于 2021 年 8 月 19 日召开公司第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目实施方式变更及延期的议案》。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2020 年 10 月 9 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换已预先投入的自筹资金 5,528.00 万元，并由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了众环专字（2020）110202 号以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	截至 2022 年 12 月 31 日，由于投资项目已经完成项目建设，仅部分合同尾款及质保金由于支付周期较长，尚未使用募集资金支付，未使用的募集资金 846.18 万元用于永久性补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 12 月 31 日，由于投资项目已经完成项目建设，未使用的募集资金 846.18 万元用于永久性补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
风味小鱼生产线技术改造项目	风味小鱼生产线技术改造项目	9,923.01	4,367.97	9,395.38	94.68%	2022 年 09 月 30 日	1,458.52	是	否
合计	--	9,923.01	4,367.97	9,395.38	--	--	1,458.52	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			根据募集资金投资项目原投资计划，公司拟在原有厂房进行技术改造升级，实施募集资金投资项目。公司管理层综合评估原有厂房的布局情况，结合公司进一步自动化升级改造需求以及风味小鱼产品新品品类开发需求，通过搬迁和优化部分原有产线设备，重新合理规划产线区位，来满足风味小鱼生产线的技术改造项目的要求，						

	<p>在厂区范围内新建车间和利用现有厂房方式实施相关项目，进一步提高生产效率，降低生产成本。募集资金投资项目“风味小鱼生产线技术改造项目”的实施方式，由“利用现有车间”进行鱼制品生产线技术改造变更为“新建车间和利用现有车间”进行鱼制品生产线技术改造，项目效益与投资总额不变，同时项目延期至 2022 年 9 月 30 日。</p> <p>公司于 2021 年 8 月 19 日召开公司第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目实施方式变更及延期的议案》。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
平江县劲仔食品有限公司	子公司	豆制品、面制品、水产、禽、肉类制品、调味品的研发、生产、销售。	100,000,000.00	803,628,125.48	142,473,358.71	961,093,757.41	99,460,550.26	87,824,521.65
平江县劲仔农副产品初加工有限公司	子公司	农产品初加工服务；水产品冷冻；其他未列明农副食品的加工。	20,000,000.00	442,529,178.16	33,195,222.33	373,126,721.89	27,847,190.67	27,442,392.23

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南咚咚食品有限公司	投资设立	不构成重大影响

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司平江县劲仔食品有限公司净利润较上年同期增加 50.49%，主要是公司整体业绩增长所致。



## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、总体发展战略

公司以“做中华美食文化传承者”为使命，以诚信经营为立身之本，立足传统风味休闲食品行业，把握行业快速发展机遇，将自身打造为集传统风味休闲食品研发、生产、销售于一体的现代化食品生产企业，始终为消费者提供安全、美味、便捷的休闲食品。目前卤味零食市场处于快速发展的阶段，细分品类休闲鱼制品、豆制品、禽类制品均有广阔的市场空间。公司在相关细分赛道尤其是鱼类零食品类已有先发优势，2023 年公司将继续专注深耕卤味零食，聚焦十亿级单品“劲仔小鱼”、多元化发展亿元级单品“豆干”、“手撕肉干”、“鹌鹑蛋”及“魔芋”，不断创新，发挥公司自主制造的核心优势，坚持深化营销网络建设，持续品牌经营，优化产品结构，提高智能制造水平，持续推出新品，巩固现有产品品类行业领先地位，以进一步提高公司市场竞争力和持续盈利能力。

### 2、经营计划

#### （1）品牌升级，提升价值感知

2023 年，公司将继续打造销量领先的卤味零食专家品牌形象。在此基础上，公司将聚焦“深海鲢鱼”的心智传播，深化品牌建设，强化品类认知，提高品类价值感。同时挖掘劲仔品牌差异化，掌握市场定价优势。

一是创建定位认知，提升品牌知名度。注重线上品牌传播，集中优势资源面向年轻消费群体开展品牌策划及传播活动。二是抓好市场终端形象打造，线上与线下结合进行广告投放及品牌曝光，促进品效合一，优化传播效率，实现品牌影响力的快速提升和品类市场规模的快速崛起。三是完善媒体传播矩阵，加强消费者沟通，树立更加良好的品牌形象。

#### （2）完善渠道布建，提高渠道质量

公司销售模式以经销模式为主、直营模式为辅；销售渠道已逐步形成线上线下双轮驱动，均衡发展的格局。公司已建立销售实践丰富的营销团队，2023 年，公司将继续完善全渠道的布建工作，紧跟渠道变化趋势，针对空白市场提速渠道布建，全力提升铺货率；同时针对已覆盖渠道加强精细化运营，开发有终端配送能力的经销商，持续推进大袋装、散装称重为主流价格带布局对应渠道，提升经销商所覆盖渠道铺货率，提高单店产出。线上渠道方面重视管理和运营，传统电商渠道深度精耕，提升渠道质量，引领全网新品铺市，树立价格标杆；另一方面紧跟电商新媒体+新零售趋势，提升覆盖广度，抢占流量，不断完善公司的线上营销网络。

#### （3）围绕战略单品核心，打造丰富产品矩阵

公司食品研究院的成立为丰富产品矩阵提供了有力保障，也为更多爆款产品的诞生提供了良好基础。2022 年，公司对部分核心品类进行了升级，陆续推出了各品类适配新渠道的 SKU 产品以及鹌鹑蛋、魔芋等新产品，取得了优秀的市场效果。2023 年，公司将继续通过技术升级和标准化带动核心品类革代和升级，以战略单品深海鲢鱼为核心，围绕营养健康开发差异化的竞争力产品。同时，公司将积极研发创新，开发创新型鱼制品，新型豆制品、禽类制品、风味素食等产品，进一步优化产品结构，满足消费者的多样需求。

#### （4）提升自主制造能力，降本增效

劲仔食品作为行业领导企业，结合中国食品工业高速发展的现状，公司将坚定持续提升自主制造能力的发展方向，发挥行业领导者的创新引领作用，积极推动生产技术的升级。2023 年，公司将继续投入，建设高标准的现代化生产线，提高自动化和智能化水平，提升生产效率，降本增效，提高公司盈利能力。

#### （5）完善供应链布局，提高公司竞争力

随着公司发展，供应链规模化的竞争优势进一步体现，成为公司重要的的市场竞争力之一。2023 年，公司将继续加大鱼制品原材料海外供应链建设。对于豆制品、禽类制品等产品，公司也将完善上游原材料供应链布局，为公司高速增长提供基础，提高公司竞争力。

#### （6）加大数字化投入，持续提高经营效率

公司将继续加大数字化建设投入，助力公司经营效率提升。公司将引入制造执行系统（MES），加强生产车间的信息化，做到生产工艺可视化，现场管控信息化，人员操作便捷化，通过实时获取现场生产作业信息和关键设备参数信息，

形成集中查看和管理生产现场的设备运行情况，生产数据的实时统计分析。通过工业互联网平台和制造执行系统，依托设备运行中的生产数据，运行数据，实现相关经营成本数据的统计分析，通过多种等展现方式，让管理者随时随地，及时、全面、准确地了解企业的生产信息，为管理者做出科学决策提供数据依托。

### （7）提升组织凝聚力

公司上市后陆续引入了营销、研发、管理等模块的核心人才并对关键人才予以股权激励，《2021 年首次股权激励计划》第一期、二期公司业绩目标均顺利达成。2023 年公司将继续加强组织建设，培养人才梯队，壮大腰部团队，并建立管培生人才培养制度，满足公司快速发展的需求。同时公司进一步完善更加科学的业绩考核方式和激励方案，让组织更有活力，更有竞争意识，更有凝聚力。

### （8）规范治理，投关维护

2023 年，将继续提升公司规范运营和治理水平，进一步完善公司相关的规章制度，为公司的发展提供基础保障，建立更加规范、透明、有效的上市公司运作体系。同时，加强内控制度建设，优化内部控制流程，不断完善风险防范机制，保障公司健康、稳定、可持续发展。公司将继续通过投资者互动平台、业绩说明会、投资者调研接待等方式，时刻与投资者及其他市场主体进行有效的沟通，帮助投资者全面、理性地认识公司的价值，并从中采纳投资者的合理化建议，为公司所用。从战略高度推进投资者关系管理工作，进行系统性、长效性的投资者关系管理活动规划。

## 3、可能存在的风险

### （1）公司产品生产、采购可能存在食品安全风险

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

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

### （2）同行业其他企业发生重大食品安全事故而导致的风险

目前，国内休闲食品行业尤其是公司所属的辣卤风味零食细分市场领域，小作坊式生产仍占一定比重，部分厂家生产技术落后、生产环境较差，存在食品安全控制程序和标准缺失的问题，无法对产品质量进行全面有效的管理和控制。如果行业内其他企业出现食品安全问题且引发媒体大量负面报道，整个行业形象将严重受损并打击消费者购买信心，这将对行业未来持续增长产生负面作用，从而影响公司未来的经营业绩。

### （3）市场竞争加剧的风险

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

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

### （4）新产品推广的不确定性风险

为满足消费者对休闲食品不断变化的需求，公司积极研发创新，开发如其他鱼类零食、新型豆制品、禽类制品、风味素食等新品类的传统风味美食，进一步优化自身产品结构，不断迎合市场消费者的需求。目前，公司以禽肉、蛋制品为代表的新品类产品已经在全国市场范围内开始推广。如果公司产品不能很好适应不断变化的市场需求，或者在市场竞争、市场推广、运营成本控制等方面发生不利变化，都将对公司的盈利水平和未来发展产生一定影响。

### （5）品牌、注册商标被侵权仿冒的风险

公司是休闲食品行业细分市场的知名企业，拥有的“劲仔”品牌在市场中知名度较高，对其生产经营及保持竞争优势具有重要作用。随着人们对食品安全的日趋重视，我国消费者已具有较强的品牌消费意识，消费群体已培养出较强的

品牌意识和消费忠诚度。如果出现其他企业仿冒公司品牌、商标等情形，生产的产品以次充好甚至产生食品安全问题，将会对公司生产经营造成不利影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年01月05日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券、浙商证券等	公司经营情况及发展战略	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者调研接待记录表 2022-001
2022年01月12日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券、海通证券等	公司经营情况及发展战略	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者调研接待记录表 2022-002
2022年03月21日	公司会议室	电话沟通	机构	天风证券、海通证券等	公司经营情况及发展战略	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者调研接待记录表 2022-003
2022年04月07日	公司会议室	其他	个人	网上业绩说明会参与对象	公司经营情况及发展战略	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者调研接待记录表 2022-004
2022年04月25日	公司会议室	电话沟通	机构	中银证券、华夏基金等	公司经营情况及发展战略	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者调研接待记录表 2022-005
2022年04月26日	公司会议室	电话沟通	机构	华西证券、民生证券等	公司经营情况及发展战略	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者调研接待记录表 2022-005
2022年08月16日	公司会议室	电话沟通	机构	光大证券、浙商证券等	公司经营情况及发展战略	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者调研接待记录表 2022-006
2022年08月31日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券、浙商证券等	公司经营情况及发展战略	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者调研接待记录表 2022-007
2022年10月24日	公司会议室	电话沟通	机构	光大证券、浙商证券等	公司经营情况及发展战略	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者调研接待记录表 2022-008
2022年10月25日	公司会议室	电话沟通	机构	天风证券、民生证券等	公司经营情况及发展战略	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者调研接待记录表 2022-008

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市规则》等有关规定的要求，继续加强公司治理，规范公司运作，并结合公司实际，进一步完善公司内部运行机制，严格按照各项规章制度执行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会规范有效行使相应的决策权、执行权和监督权，职责明确，运作规范。报告期内召开的股东大会、董事会、监事会会议，提交审议的相关议案决议，程序规范，符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，确保所有股东充分行使权利。

#### 1、股东与股东大会

公司股东大会的召集、召开、会议表决合法合规，在保证股东大会合法有效的前提下，公司能够确保股东，特别是中小股东享有平等的地位，各股东在公司的股东大会上均能够充分发表意见。公司在董事、监事选举中采用累计投票制，为股东提供网络投票方式，且在审议影响中小投资者利益的重大事项时，单独统计中小投资者的表决结果，切实维护中小投资者权益。

#### 2、董事和董事会

公司董事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求。报告期内全体董事认真出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。同时积极参加相关培训，学习相关法律法规，不断提高履职水平。报告期内，独立董事独立履职，关注中小股东合法利益，对公司重大事项发表事前认可或独立意见，切实维护中小投资者权益。

#### 3、监事和监事会

公司监事会的人数及构成符合相关的法律、法规的要求，公司监事列席参加了公司的历次股东大会和董事会会议。公司监事会定期对公司依法运作情况、财务情况、董事及高管人员情况及关联交易的公允性等进行了检查，起到了良好的监督作用。

#### 4、信息披露管理

公司严格遵守信息披露的有关规定，认真履行信息披露义务，保证信息披露的及时、真实、准确、完整。

#### 5、投资者关系管理

本年度，公司通过接待投资者现场及电话调研、接听投资者热线电话、回复深交所互动易平台以及投资者邮箱问答等多种途径积极做好投资者关系管理工作，与投资者形成良好的互动互信关系。通过投资者热线电话、深交所互动易回复投资者问答 62 个；同时，公司积极采用投资者现场交流会、电话会议、股东大会等多种方式与来访投资者及机构进行沟通交流，接待了机构调研 9 次，共计接待机构超 200 家。2022 年，公司举办了年度网上业绩说明会，并参加了湖南辖区上市公司投资者网上集体接待日活动，公司董事长兼总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监出席会议及活动。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，各自独立运行，独立承担责任和风险，公司拥有完整的业务和自主经营能力。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	46.19%	2022 年 04 月 11 日	2022 年 04 月 12 日	对审议的《关于〈2021 年度财务会计报告〉的议案》、《关于〈2021 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2021 年度董事会工作报告〉的议案》等 11 项议案表决通过，不存在否决议案情况。具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告。
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	69.81%	2022 年 06 月 29 日	2022 年 06 月 30 日	对审议的《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司〈2022 年度非公开发行 A 股股票预案〉的议案》等 12 项议案表决通过，不存在否决议案情况。具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告。
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	60.35%	2022 年 11 月 08 日	2022 年 11 月 09 日	对审议的《关于修改〈公司章程〉及修订并制定公司制度的议案》及相关子议案表决通过，不存在否决议案情况。具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告。

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减 变动的原 因
周劲松	董事长、总	现任	男	51	2018 年 07 月	2024 年 09 月	124,426,368	0	0	0	124,426,368	

	经理				18 日	12 日							
刘特元	董事、副总经理	现任	男	47	2018 年 07 月 18 日	2024 年 09 月 12 日	24,548,832	0	4,801,901	0	19,746,931	减持本人持有非限售股份	
丰文姬	董事、副总经理、董事会秘书	现任	女	35	2018 年 07 月 18 日	2024 年 09 月 12 日	350,000	0	0	0	350,000		
吴宣立	董事	现任	男	45	2021 年 09 月 13 日	2024 年 09 月 12 日	0	0	0	0	0		
刘纳新	独立董事	现任	男	53	2018 年 07 月 18 日	2024 年 09 月 12 日	0	0	0	0	0		
陈慧敏	独立董事	现任	女	36	2021 年 09 月 13 日	2024 年 09 月 12 日	0	0	0	0	0		
陈嘉瑶	独立董事	现任	女	33	2021 年 09 月 13 日	2024 年 09 月 12 日	0	0	0	0	0		
林锐新	监事会主席	现任	男	33	2021 年 09 月 13 日	2024 年 09 月 12 日	0	0	0	0	0		
罗维	监事	现任	男	34	2019 年 01 月 04 日	2024 年 09 月 12 日	0	0	0	0	0		
李丽	监事	现任	女	34	2018 年 07 月 18 日	2024 年 09 月 12 日	0	0	0	0	0		
康厚峰	副总经理、财务总监	现任	男	41	2018 年 07 月 18 日	2024 年 09 月 15 日	350,000	0	0	0	350,000		
苏彻辉	副总经理	现任	女	46	2018 年 07 月 18 日	2024 年 09 月 15 日	350,000	0	87,500	0	262,500	减持本人持有非限售股份	
合计	--	--	--	--	--	--	150,025,200	0	4,889,401	0	145,135,799	--	

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 现任董事

周劲松，男，中国国籍，出生于 1972 年 8 月，无境外永久居留权。1990 年起涉足风味休闲食品行业，劲仔食品集团股份有限公司创始人，现任董事长、总经理。兼任中国食品工业协会豆制品专业委员会副会长、中国水产流通与加工协会副会长、湖南省休闲食品行业协会执行会长、岳阳市工商联副主席。曾荣获全国食品工业科技创新领军人物、湖南十大创业型诚信企业家、岳阳市科学技术二等奖等荣誉。

刘特元，男，中国国籍，出生于 1976 年 12 月，无境外永久居留权。2004 年至 2009 年任漯河市平平食品有限责任公司副总经理，2010 年至 2012 年任湖南省俏嘴巴食品有限公司总经理，2014 年 4 月起担任劲仔食品董事，2017 年 1 月至今，担任劲仔食品董事、副总经理。曾荣获全国食品工业科技创新杰出人才等荣誉。

吴宣立，男，中国国籍，出生于 1978 年，澳大利亚永久居留权。毕业于中国政法大学，硕士研究生。现任佳沃集团有限公司高级副总裁；佳沃股份董事；曾任 SANTANDER SUDAMERICANA S.A. 董事；PAMPAS 基金管理有限公司（GESTION DE FONDOS PAMPAS S.A.）董事；中国国家汉办派驻南美洲 UNIVERSIDAD DEL ROSARIO 大学教师，2021 年 9 月至今，担任劲仔食品董事。

丰文姬，女，中国国籍，出生于 1988 年 10 月，无境外永久居留权，经济学学士。2012 年 8 月至 2014 年 6 月历任克明面业股份有限公司证券事务主管、证券事务代表，2014 年 6 月起担任劲仔食品副总经理、董事会秘书，2019 年 1 月至今，担任劲仔食品董事、副总经理、董事会秘书。

刘纳新，男，中国国籍，出生于 1970 年 12 月，无境外永久居留权，会计学博士，教授。1994 年至 2010 年历任湖南财经高等专科学校会计系教师、信息管理系副主任、教务处副处长，2010 年至 2019 年 11 月任湖南财政经济学院会计学院院长，2019 年 12 月至今任湖南财政经济学院图书馆馆长。曾任金杯电工股份有限公司独立董事、湖南长高高压开关集团股份有限公司独立董事、湖南汉森制药股份有限公司独立董事、东莞宜安科技股份有限公司独立董事，2018 年 7 月至今，担任劲仔食品独立董事。

陈慧敏，女，中国国籍，出生于 1987 年 10 月，无境外永久居留权，金融学硕士。2013 年 8 月至 2014 年 9 月系工商银行电子银行中心职员，2014 年 9 月至 2015 年 1 月系工商银行北京分行新街口支行职员，2015 年 2 月至今，系民生金融租赁股份有限公司业务经理，2021 年 10 月至今任清大创新（厦门）投资管理有限公司副总经理，2021 年 9 月至今，担任劲仔食品独立董事。

陈嘉瑶，女，中国国籍，出生于 1990 年 9 月，无境外永久居留权，本科学历。2013 年 6 月至 2014 年 5 月长沙市天心公安分局作为巡防人员管理人员，2015 年 7 月至 2022 年 8 月，系湖南汗青律师事务所律师，2022 年 8 月至今任湖南云天律师事务所律师，2021 年 9 月至今，担任劲仔食品独立董事。

#### （2）现任监事

林锐新，男，中国籍，无境外永久居留权。1990 年 10 月出生，本科学历。2013 年至 2016 年就职于湖南日报报业集团任记者；2016 年至 2017 年就职于湖南腾湘科技有限公司任记者；2017 年至 2018 年就职于深圳前海华人金融控股集团有限公司任媒介主管；2018 年至 2020 年就职于长沙远大住宅工业集团股份有限公司任品推经理；2020 年至今就职于劲仔食品集团股份有限公司任高级公共事务经理，2021 年 9 月至今，担任劲仔食品监事。

罗维，男，中国国籍，出生于 1989 年 10 月，无境外永久居留权，研究生学历。2014 年 7 月至 2016 年 3 月任上海睿立股权投资基金管理有限公司投资经理，2016 年 3 月至 2018 年 3 月任北京和德创新信息科技有限公司咨询师，2018 年 3 月至今任佳沃创新（北京）私募基金管理有限公司投资总监。2019 年 1 月至今，担任劲仔食品监事。

李丽，女，中国国籍，出生于 1989 年 10 月，无境外永久居留权。2018 年 10 月起任公司采购专员，2019 年 1 月至今，担任劲仔食品监事。

#### （3）现任高级管理人员

周劲松，男，中国国籍，出生于 1972 年 8 月，无境外永久居留权。1990 年起涉足风味休闲食品行业，劲仔食品集团股份有限公司创始人，现任董事长、总经理。兼任中国食品工业协会豆制品专业委员会副会长、中国水产流通与加工协会副会长、湖南省休闲食品行业协会执行会长、岳阳市工商联副主席。曾荣获全国食品工业科技创新领军人物、湖南十大创业型诚信企业家、岳阳市科学技术二等奖等荣誉。

刘特元，男，中国国籍，出生于 1976 年 12 月，无境外永久居留权。2004 年至 2009 年任漯河市平平食品有限责任公司副总经理，2010 年至 2012 年任湖南省俏嘴巴食品有限公司总经理，2014 年 4 月起担任劲仔食品董事，2017 年 1 月至今，担任劲仔食品董事、副总经理。曾荣获全国食品工业科技创新杰出人才等荣誉。

丰文姬，女，中国国籍，出生于 1988 年 10 月，无境外永久居留权，经济学学士。2012 年 8 月至 2014 年 6 月历任克明面业股份有限公司证券事务主管、证券事务代表，2014 年 6 月起担任劲仔食品副总经理、董事会秘书，2019 年 1 月至今，担任劲仔食品董事、副总经理、董事会秘书。

康厚峰，男，中国国籍，出生于 1982 年 4 月，无境外永久居留权，硕士学历，注册会计师、税务师、高级会计师、湖南省会计领军人才。2007 年 3 月至 2015 年 9 月历任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审计员、高级审计员、经理、高级经理，2015 年 10 月至 2016 年 12 月任雪天盐业集团股份有限公司财务部副部长、会计机构负责人。2017 年 1 月至今，担任公司副总经理、财务总监。

苏彻辉，女，中国国籍，出生于 1977 年 8 月，无境外永久居留权。2009 年 5 月至 2010 年 7 月任岳阳市天正门窗幕墙装饰工程有限公司财务经理，2010 年 8 月至 2016 年 12 月历任公司财务负责人、副总经理。2017 年 1 月至今，担任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘纳新	湖南财政经济学院	图书馆馆长	2019 年 12 月 01 日		是
吴宣立	佳沃集团有限公司/佳沃食品股份有限公司	高级副总裁/董事	2020 年 06 月 01 日		是
陈慧敏	民生金融租赁股份有限公司	业务经理	2015 年 02 月 01 日		是
陈慧敏	清大创新（厦门）投资管理有限公司	副总经理	2021 年 10 月 01 日		是
陈嘉瑶	湖南云天律师事务所	律师	2022 年 08 月 01 日		是
罗维	佳沃创新（北京）私募基金管理有限公司	投资总监	2018 年 03 月 01 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

由公司董事会薪酬与考核委员会研究制订公司董事和高级管理人员的薪酬政策、方案，股东大会审议董事、监事薪酬，董事会审议高级管理人员薪酬，公司人力资源部、财务部配合董事会薪酬与考核委员会进行公司董事、高级管理人员薪酬方案的具体实施。

根据公司各位董事的工作情况及公司的实际经营情况，董事薪酬如下：独立董事津贴 6 万元/年（税前）。在公司及控股子公司专职工作的非独立董事，按照所担任的实际工作岗位领取薪酬，不再单独领取董事职务薪酬；不在公司专职工作的非独立董事不领取董事职务薪酬。

不再单独领取监事职务薪酬；不在公司专职工作的监事不领取监事职务薪酬。

根据高级管理人员的工作性质及所承担的责任、风险、压力等，确定不同的年度薪酬标准，且与公司年度经营指标完成情况挂钩。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
周劲松	董事长	男	51	现任	68.87	否
刘特元	董事、副总经理	男	47	现任	141.45	否
丰文姬	董事、董事会秘书、副总经理	女	35	现任	91.67	否
康厚峰	财务总监、副总经理	男	41	现任	91.67	否
苏彻辉	副总经理	女	46	现任	62.57	否
吴宣立	董事	男	45	现任	0	是
刘纳新	独立董事	男	53	现任	6	否
陈嘉瑶	独立董事	女	33	现任	6	否
陈慧敏	独立董事	女	36	现任	6	否
林锐新	监事会主席	男	33	现任	26.49	否



李丽	监事	女	34	现任	9.08	否
罗维	监事	男	34	现任	0	是
合计	--	--	--	--	509.8	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第三次会议	2022年03月17日	2022年03月18日	对审议的《关于〈2021年度财务会计报告〉的议案》、《关于〈2021年年度报告及摘要〉的议案》等15项议案表决通过，不存在否决议案情况。具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告。
第二届董事会第四次会议	2022年04月22日	2022年04月25日	对审议的《关于公司〈2022年第一季度报告〉及其正文的议案》、关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》表决通过，不存在否决议案情况。具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告。
第二届董事会第五次会议	2022年05月30日	2022年05月31日	对审议的《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》、《关于公司2022年度非公开发行A股股票方案的议案》等13项议案表决通过，不存在否决议案情况。具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告。
第二届董事会第六次会议	2022年08月15日	2022年08月16日	对审议的《关于公司〈2022年半年度报告〉全文及其摘要的议案》、《关于公司〈2022年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》等5项议案表决通过，不存在否决议案情况。具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告。
第二届董事会第七次会议	2022年10月21日	2022年10月24日	对审议的《关于公司〈2022年第三季度报告〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉及修订并制定公司部分制度的议案》等3项议案表决通过，不存在否决议案情况。具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告。

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
周劲松	5	5	0	0	0	否	3
刘特元	5	5	0	0	0	否	3
丰文姬	5	5	0	0	0	否	3
吴宣立	5	0	5	0	0	否	3
刘纳新	5	5	0	0	0	否	3
陈慧敏	5	0	5	0	0	否	3
陈嘉瑶	5	5	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无相关建议

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
第二届董事会审计委员会	刘纳新、陈慧敏、吴宣立	5	2022年03月16日	审议公司2021年财务报告及2022年内审工作计划、内部控制评价报告等事项	同意	指导内部审计工作、监督、评估外部审计机构工作、审阅公司的财务报告。	
			2022年04月21日	审议公司2022年第一季度报告及公司第一季度内部审计报告及二季度的内部审计工作计划	同意		
			2022年05月30日	审议公司2022年度非公开发行A股股票方案等事项	同意		
			2022年08月15日	审议公司2022年半年度报告及公司半年度内部审计报告及第三季度的内部审计工作计划	同意		
			2022年10月21日	审议公司2022年第三季度报告及公司第四季度的内部审计工作计划	同意		
第二届董事会战略与发展委员会	周劲松、丰文姬、刘纳新	2	2022年05月30日	审议公司2022年度非公开发行A股股票方案等事项	同意		
			2022年10月21日	审议《战略委员会议事规则》	同意		
第二届董事会薪酬与考核委员会	刘特元、陈慧敏、陈嘉瑶	3	2022年01月14日	审议《关于公司高管2021年年度绩效考核方案的议案》	同意		
			2022年04月21日	审议《关于2021年限制性股票激励计划	同意		

				首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》			
			2022 年 10 月 21 日	审议《薪酬与考核委员会会议事规则》	同意		
第二届董事会提名委员会	陈嘉瑶、刘纳新、丰文姬	1	2022 年 10 月 21 日	审议《提名委员会会议事规则》	同意		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	807
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,449
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,256
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,256
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,456
销售人员	362
技术人员	220
财务人员	37
行政人员	181
合计	2,256
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历（含本科）	245
大专	332
高中及以下	1,679
合计	2,256

### 2、薪酬政策

公司以支持经营战略为目标，遵循公平、可控、竞争、激励原则展开薪酬设计与优化，依据内部一致性、外部竞争性、雇员贡献等原则进行薪酬管理。

基于前期薪酬体系建设基础上，持续丰富员工工资包、奖金包、福利包、股权激励等薪酬机制建设工作。基于公司重点战略业务项目建设，进一步增强对业务、研发、市场等其他关键性部门岗位及时激励，鼓励创新创造、超额业绩达成，进一步激发关键岗位能动性。结合业务快速发展特性，建立周期性薪资调整机制，进行季度年度机制调整优化，与业务开展同频。激励与压力同行，建立赛马机制，加深薪资调整与业绩目标达成关联度，强化晋升与降级业绩达成考

核，从而激发了员工创造性与积极性，持续激励目标达成。提高一线业务福利普推广，给与更多倾向于业务福利政策，建设更有温度的福利政策。

### 3、培训计划

2022 年，人力资源部通过建立人才培养机制，合理的挖掘、开发、强大现有人才队伍。一方面从课程和讲师体两方面完善公司整体培训体系，内训为主，外训为辅；另一方面关注公司销售团队的能力提升训练。在公司培训体系搭建方面，通过梳理人才能力项、对标部门标杆人才及整合部门岗位需求来进行知识萃取，从而丰富课程体系；同时通过增加内部培训师和建立员工导师辅导机制来进行内部经验的有效共享。公司特别关注销售团队能力的提升，从单向内部知识输入向内外部资源整合输入方式转变，通过“培训——业务复盘——业务改善——绩效跟踪”的培训方式，为业务人员赋能；同步关注销售后备团队培养，以备建立公司人才梯队。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司落实中国证监会《关于进一步明确与细化上市公司利润分配政策的指导性意见》及深交所相关要求，结合公司《公司章程》相关规定，公司审议通过《关于公司 2021 年度利润分配的议案》，以公司 2021 年 12 月 31 日股本 403,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），共计 60,480,000 元（含税），不以资本公积转增股本，不送红股。若在分配预案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。经公司 2021 年年度股东大会审议通过，并在规定时间内按决议严格实施。公司现金分红政策的制定及执行情况，符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.2
分配预案的股本基数（股）	451,069,159
现金分红金额（元）（含税）	99,235,214.98

以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	99,235,214.98
可分配利润（元）	199,269,326.31
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，公司 2023 年 3 月 20 日股本为 451,099,159 股，扣除拟回购注销的限制性股票 30,000 股，以 451,069,159 股为基数计算，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.2 元（含税），共计 99,235,214.98 元（含税），不以资本公积转增股本，不送红股。若在分配预案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配将按分派比例不变的原则相应调整。公司现金分红政策的制定及执行情况，符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，充分维护了中小股东的合法权益。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

公司在 2021 年实施了《2021 年限制性股票激励计划》，以 2021 年 5 月 7 日为授予日，向 23 名激励对象首次授予 319 万股限制性股票。报告期内，2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就。相关情况如下：

1、劲仔食品集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 22 日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。具体内容详见公司刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

2、公司办理完成了 2021 年限制性股票首次授予部分第一个解除限售期涉及的股份上市流通手续，符合解除限售条件的 23 名激励对象可解除限售股份共计 159.5 万股。本次解除限售的限制性股票的上市流通日为 2022 年 5 月 25 日。具体内容详见公司刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
丰文姬	董事、副总经理、董事会秘书	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350,000	87,500	0.00	0.00	350,000
康厚峰	副总经理、财务总监	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350,000	87,500	0.00	0.00	350,000
苏彻辉	副总经理	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350,000	87,500	0.00	0.00	262,500
合计	--	0.00	0.00	0.00	0.00	--	0.00	--	1,050,000	262,500.00	0.00	--	962,500.00

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了较为完善的激励约束机制和绩效考核体系,高级管理人员的收入与其工作绩效直接相关,实行底薪与年终绩效奖金相结合的薪酬制度。年度结束,公司董事会薪酬与考核委员将对高级管理人员年度工作成果、责任目标完成情况等进行综合考评,拟定奖励分配方案。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

#### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

### 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

公司按照《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的要求,建立了由股东大会、董事会、监事会和经理管理层组成的较为完善的法人治理结构,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等内部控制制度,明确了各个层级的决策、执行、监督等方面的职责权限,形成科学有效的职责分工和制衡机制,促进治理结构各司其职、规范运作。公司全面推行制度化、融合质量管理体系与上市公司内控指引要求,建立与完善了具有劲仔特色的制度管理体系,并不断优化组织架构,完善会计控制系统,深化全面预算管理,重视信息化建设,加强内部控制,规范内部管理,保证了公司安全、规范、高效运作。2022 年公司各部门分工明确、各负其责、相互协作、相互监督,各项内部控制管理工作有效开展。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 03 月 21 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮信息网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：①控制环境无效；②董事、监事和高级管理人员舞弊行为；③当期财务报告存在重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报；④公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。 重要缺陷：①未按照公认的《企业会计准则》选择和应用会计政策；②公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错事项未按规定披露的；③未建立反舞弊程序和控制措施；④关联方及关联交易未按规定披露的；⑤对于期末的财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 一般缺陷：是指除上述重大缺陷或重要缺陷之外的其他控制缺陷。	重大缺陷：①公司经营活动严重违反国家相关法律法规；②重大经营决策未按公司政策执行，导致决策失误，产生重大经济损失；③公司重要技术资料、机密内幕消息泄露导致公司重大损失或不良影响；④资产保管存在重大缺失，导致资产被遗失、贪污、挪用，损失金额巨大；⑤重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，或已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未得到整改； 重要缺陷：①公司经营活动监管不全面存在违反国家相关法律法规的可能；②经营决策未按公司政策执行，导致决策失误，产生较大经济损失；③公司重要技术资料保管不善丢失、以及关键技术岗位人员流动较大；④资产保管存在缺失，导致资产被遗失、贪污、挪用，损失金额较大；⑤重要业务缺乏制度控制，以及内部控制的评价结果为较大缺陷未得到整改； 一般缺陷：是指除上述重大缺陷或重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：税前利润的 5% ≤ 错报；资产总额的 1% ≤ 错报 重要缺陷：税前利润的 3% ≤ 错报 < 税前利润的 5%；资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1% 一般缺陷：错报 < 税前利润的 3%；错报 < 资产总额的 0.5%	重大缺陷：税前利润的 5% ≤ 错报；资产总额的 1% ≤ 错报 重要缺陷：税前利润的 3% ≤ 错报 < 税前利润的 5%；资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1% 一般缺陷：错报 < 税前利润的 3%；错报 < 资产总额的 0.5%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
劲仔食品集团股份有限公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 03 月 21 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮信息网 (http://www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司秉承着“遵规守法、预防污染、节能降耗、持续改进”的环境管理方针，严格遵守国家环境保护和节能减排相关的法律法规，营造人人遵纪守法、事事依法管理的良好氛围；坚持预防为主，主动识别和评价各种环境因素以减少或控制污染；始终坚信节能降耗是生存之本，期望实现企业效益最大化和自然环境生态化的融合；公司在保持现有有效管理体系的基础上、以 ISO14000 环境管理体系的要求为目标，不断完善相关制度及管理活动，努力推进节能减排，最大程度响应国家发展计划。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及下属子公司均严格执行国家有关环境保护的法律法规，未因环境违法收到环保部门的行政处罚。

### 二、社会责任情况

公司以“做中华美食文化传播者”为使命，践行“专业、创新、包容、厚德”核心价值观，兼顾“经济效益”和“社会效益”，坚持为消费者谋品质、为合作者谋共赢、为员工谋福利，坚持与股东和投资者、员工、供应商、客户、社会共同发展，致力于“成为全球有影响力的休闲食品公司”。公司已编制了《2022 年度社会责任报告》并披露，详见 2023 年 3 月 21 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

作为农业产业化国家重点龙头企业，公司积极发挥产业助农优势，以产兴业，建立乡村振兴长效机制，打造企业扶贫和乡村振兴的“平江样板”，在高质量发展中扎实推进共同富裕。

**1、扎根乡村，以产振兴。**公司是湖南平江开展“迎老乡、回故乡、建家乡”的首批重点项目。在外打拼二十多年的董事长周劲松，于 2015 年回到当时的国家级贫困县，在乡镇建设高水平生产基地。从 2016 年 2022 年底，劲仔食品共实现营收 63.45 亿元，利税贡献超 12 亿元，带动上下游产业链数百亿元。同时，劲仔食品通过就业、订单和帮扶等形式累计带动农户增收约 23 亿元。

**2、就业增收，授之以渔。**公司一直优先招用当地农民，每年提供上千个就业岗位。现有员工 2200 多人，其中约 44%的员工为农业户口。报告期内，公司员工薪酬总额 2.38 亿元，员工平均年薪为 10.50 万元。从 2019 年至 2021 年的政府公开数据显示，公司员工平均年薪比该年度岳阳市城镇非私营单位就业人员工资高 40%左右。同时，公司坚持授人以鱼，也授之以渔，对招用的农民进行专业技能培训，让其有一技之长，让农民成长为专业技术产业工人，报告期内员工人均培训时数约 17 个小时。

**3、长效机制，村企共赢。**公司不断探索与农户利益联结的合作方式，通过产业链助力乡村振兴。公司所需的农副产品原料，坚持采用“公司+基地（合作社）+农户”管理运行机制，每年订单联系基地面积约 20000 亩，带动农民数约 10000 户，促进了农业产业化发展。报告期内，公司采购的辣椒、八角、花椒合计约 500 吨，黄豆超 4000 吨、鹌鹑蛋超 3400 吨、鸭胸肉超 4000 吨。同时，公司为基地农户进行技术培训、基地就业等全面支持、惠及三农，带动了区域性种植产业的发展。公司成立乡村振兴项目组，通过实地走访，结合企业资源与当地农村资源，精准助力乡村振兴。

**4、责任担当，教育振兴。**乡村振兴离不开人才，而人才的培养离不开教育。乡村教育事业的发展，是乡村振兴战略的重要支点。报告期内，公司首次设立劲仔奖教奖学金，全年捐赠 95 万元用于乡村教育事业，用爱心点亮乡村孩子梦想。公司早在 2013 年便设立了爱心慈善基金，积极参与乡村教育、扶贫振兴、防疫救灾、健康助残等公益活动，报告期末已累计实现各类捐资捐物超 1200 万元。

**5、一带一路，赋能海外。**公司积极响应国家“一带一路”倡议，于 2018 年在非洲肯尼亚投资设立的全资子公司——华文食品（肯尼亚）EPZ 有限公司。该项目总投资金额 5400 万元，购地面积 170 余亩。华文食品肯尼亚水产品初加工基地落户肯尼亚夸勒 Shimoni Town Kibuyuni Village，是为数不多坐落于村庄的惠农项目。该项目旨在优化公司全球布局，通过赋能肯尼亚产业链、提供就业岗位等方式，助推当地郡县村庄发展。目前，本项目建设投资金额已超过 2000 万元，其中固定资产约 1700 万元。据估算，该项目正式运营后，将直接惠及约 20 个村镇 2000 人。报告期内，该项目已启动运营，并已录用 100 多名当地农民。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺 首次公开发行或再融资时所作承诺 首次公开发行或再融资时所作承诺 首次公开发行或再融资时所作承诺 首次公开发行或再融资时所作承诺 首次公开发行或再融资时所作承诺 首次公开发行或再融资时所作承诺 首次公开发行或再融资时所作承诺 首次公开发行或再融资时所作承诺 首次公开发行或再融资时所作承诺 首次公开发行或再融资时所作承诺 首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人周劲松、李冰玉	发行前股东所持股份的股份锁定及减持意向的承诺	附一	2020年09月14日	2020.9.14—2023.9.13	正常履行中
	公司控股股东、实际控制人周劲松、李冰玉及董事（独立董事除外）、高级管理人员	股价稳定预案具体措施	附二	2020年09月14日	2020.9.14—2023.9.13	正常履行中
	公司控股股东、实际控制人周劲松、李冰玉	关于缴纳社会保险和住房公积金的承诺	附三	2020年09月14日	长期	正常履行中
	公司控股股东、实际控制人周劲松、李冰玉	避免同业竞争的承诺	附四	2020年09月14日	长期	正常履行中
	公司控股股东、实际控制人周劲松、李冰玉	减少和规范关联交易的承诺	附五	2020年09月14日	长期	正常履行中
	公司控股股东、实际控制人周劲松、李冰玉	部分临时建筑物损失补偿承诺	附六	2020年09月14日	长期	正常履行中
	公司	关于招股说明书信息披露的承诺	附七	2020年09月14日	长期	正常履行中
	公司控股股东、实际控制人承诺	关于招股说明书信息披露的承诺	附八	2020年09月14日	长期	正常履行中
	董事、监事、高级管理人员承诺	关于招股说明书信息披露的承诺	附九	2020年09月14日	长期	正常履行中
	公司董事、高级管理人员	即期回报摊薄填补的承诺	附十	2020年09月14日	长期	正常履行中
	公司董事、高级管理人员	未能履行承诺的约束措施	附十一	2020年09月14日	长期	正常履行中
	公司控股股东、实际控制人周劲松、李冰玉	非公开发行A股股票摊薄即期回报及填补措施的承诺	附十二	2022年5月31日	长期	正常履行中

	公司董事、高级管理人员	非公开发行 A 股股票摊薄即期回报及填补措施的承诺	附十三	2022 年 5 月 31 日	长期	正常履行中
	周劲松	关于本次认购的资金来源的承诺	附十四	2022 年 5 月 31 日	长期	正常履行中
	周劲松	关于本次非公开发行股票锁定的承诺	附十五	2022 年 5 月 31 日	2023.2.7-2025.2.6	正常履行中
	公司控股股东、实际控制人周劲松、李冰玉	关于特定期间不减持股份的承诺	附十六	2022 年 10 月 28 日	2021.12.1-2023.8.6	正常履行中
	周劲松	关于股份质押导致平仓风险的防范措施的承诺	附十七	2022 年 10 月 28 日	长期	正常履行中
股权激励承诺	公司	不提供财务资助的承诺	附十八	2021 年 04 月 20 日	长期	正常履行中
	2021 年限制性股票激励计划激励对象	关于股票激励计划信息披露的承诺	附十九	2021 年 04 月 20 日	长期	正常履行中
	2021 年限制性股票激励计划全体激励对象	关于股票激励计划实施	附二十	2021 年 04 月 20 日	2021.5.25-2023.5.24	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。					

附一：自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的发行价格；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价格，则本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份锁定期限自动延长 6 个月。若发生除权、除息事项的，发行价格作相应调整。如中国证监会、深圳证券交易所等对上述股份的上市流通问题有新的规定，本人承诺按新规定执行。此外，作为公司的董事长、总经理，周劲松承诺除前述锁定期外，还应当及时向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在公司任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有公司的股份总数的 25%。如本人在任期届满前离职的，本人在就任公司董事、监事和高级管理人员时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让股份数不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司的股份。在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所直接或间接持有公司股票总数的比例不超过 50%。

附二：公司自上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，须进行相应调整，下同）时（以下简称“触发稳定股价条件”），应按照股价稳定预案规定启动稳定股价措施。包括：1、控股股东增持；2、公司回购；3、董事（独立董事除外）、高级管理人员增持。

附三：若公司因执行社会保险和住房公积金政策不当而需要补缴或/及受到主管机关的处罚，由本人承担责任，并保证与公司无关；若公司因受主管机关处罚而遭受经济损失，均由本人无条件对该等损失承担全部赔偿责任。

附四：1、截至本承诺函签署日，本人及所控制的企业和拥有权益的企业均未生产、开发任何与公司产品构成竞争或可能竞争的产

品，未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。2、自本承诺函签署日起，本人及所控制的企业和拥有权益的企业将不生产、开发任何与公司产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。3、自本承诺函签署日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及所控制的企业和拥有权益的企业将不与公司拓展后的产品和业务相竞争；若与公司拓展后的产品和业务相竞争，本人及所控制的企业和拥有权益的企业将采取以下方式避免同业竞争：（1）停止生产或经营相竞争的产品和业务；（2）将相竞争的业务纳入公司经营；（3）向无关联关系的第三方转让该业务。4、如本承诺函未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接或间接损失。

附五：1、截至本承诺函出具日，除已经披露的情形外，本人及本人控制的其他企业与公司不存在其他重大关联交易。2、本人及本人控制的除公司以外的其他企业将尽量避免与公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及中小股东利益。3、本人保证严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规范性文件及《华文食品股份有限公司章程》和《华文食品股份有限公司关联交易管理办法》等管理制度的规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用控股股东的地位谋取不当的利益，不进行有损公司及其他股东的关联交易。如违反上述承诺与公司及其控股子公司进行交易，而给公司及其控股子公司造成损失，由本人承担赔偿责任。

附六：公司子公司平江华文存在部分临时建筑物，该临时建筑物符合区域内土地利用总体规划，符合临时建筑规划要求。本人承诺如因上述建筑物相关问题而被主管部门作出任何行政处罚或遭受任何不利法律后果，其将就公司及其子公司实际遭受的任何损失向公司及其子公司承担全额补偿责任。

附七：公司首次公开发行股票招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司首次公开发行股票招股说明书及其摘要如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，从构成重大、实质影响事项经中国证监会认定之日起三个月内，本公司以不低于发行价回购首次公开发行的全部新股，并支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。

附八：公司首次公开发行股票招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司首次公开发行股票招股说明书及其摘要如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，从构成重大、实质影响事项经中国证监会认定之日起三个月内，将推动公司以不低于发行价回购首次公开发行的全部新股，并支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿，本人将购回已转让的原限售股份。若公司未能履行以不低于发行价回购首次公开发行的全部新股的承诺，本人将依法以不低于发行价代为回购首次公开发行的全部新股，并支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。本人以所持公司的全部股份对上述承诺提供连带责任保证担保。

附九：公司首次公开发行股票招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司首次公开发行股票招股说明书及其摘要如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在本人未采取有效补救措施或履行赔偿责任之前，公司有权将应付本人的薪酬或津贴扣留，用于赔偿投资者，直至本人完全履行有关责任。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。

附十：公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定对公司即期回报摊薄填补措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司即期回报摊薄填补措施的执行情况相挂钩。本承诺出具之后，若中国证监会作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为即期回报摊薄填补措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

附十一：本人/本企业保证将严格履行在公司首次公开发行股票并上市的招股说明书中披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：1、如果本人/本企业未履行相关承诺事项，本人/本企业将在公司的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2、如果本人/本企业未履行相关承诺事项，公司有权将应付本人/本企业现金分红或薪酬暂时扣留，直至本人/本企业实际履行上述各项承诺义务为止；3、如果本人/本企业因未履行上述承诺事项而获得收益的，所得的收益归公司所有，并将在获得收益的5日内将前述收益支付给公司指定账户；4、如果因本人/本企业未履行相关承诺事项致使公司或者投资者遭受损失的，本人/本企业将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。

附十二：1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、本承诺出具日后至公司本次发行完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反上述承诺或拒不履行承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

附十三：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合摊薄即期填补回报措施的要求；支持公司董事会或薪酬与考核委员会制定、修改或补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、承诺若未来公司推出股权激励政策时，应使股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、在中国证监会、深圳证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及深圳证券交易所的要求；7、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反上述承诺或拒不履行承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

附十四：本次认购资金来源均系其合法自有资金或自筹资金，不存在任何以分级收益等结构化安排的方式进行融资的情形，不存在来源于上市公司及其子公司的情况。本次认购的股份不存在代持、信托、委托持股等情形。

附十五：本次非公开发行的股票自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让。

附十六：（1）自本次非公开发行股票定价基准日（2022 年 5 月 31 日）前六个月至本承诺函出具日，本人不存在减持劲仔食品股份的情况，亦无减持计划；（2）自本承诺出具日起至本次发行完成后 6 个月内，本人承诺不减持本人所持有的劲仔食品股份，亦不会制订减持计划；（3）本人承诺将严格按照《中华人民共和国证券法》《上市公司收购管理办法》等法律法规、交易所的相关规定进行减持并履行权益变动涉及的信息披露义务；（4）如本人违反前述承诺而发生减持的，本人承诺因减持所得的收益全部归公司所有。

附十七：若本人选择认购资金全部或主要来源于股权质押融资，本人将设置平仓线及预警线，并密切盯市。根据股份质押业务性质，本人与相关金融机构均会对股票质押约定平仓线和预警线，本人将设置专人进行日常盯市操作，密切关注股价，提前进行风险预警。同时，本人针对本次发行，将会控制质押股份比例，并针对股价波动预留流动性资金和部分非质押股票，如出现发行人股价大幅度下跌的情形，可以采取追加质押股票或保证金、偿还现金等方式降低平仓风险，维持控制权稳定性。针对本人未来的股票质押行为，本人将预留充足的现金及发行人股票，如出现股票价格大幅下滑等风险事件导致实际控制人地位受到影响，则本人将积极与资金融出方协商，采取所有合法措施（包括但不限于追加保证金或补充担保物等措施）防止本人所持有的发行人股票被行使质押权，维护实际控制人地位的稳定性。

附十八：不为激励对象依本激励计划获取的限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

附十九：若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。

附二十：激励对象承诺，若在《激励计划》实施过程中，出现《激励计划》所规定的不能成为激励对象情形的，自不能成为激励对象年度起将放弃参与本激励计划的权利，并不向公司主张任何补偿；但激励对象可申请解锁的限制性股票继续有效，尚未确认为可申请解锁的限制性股票将由公司回购并注销。

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

根据财政部 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）的要求，公司将自 2022 年 1 月 1 日起执行准则解释中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，对相应会计政策进行变更调整。根据准则衔接规定：对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，企业应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。“试运行销售相关会计处理”的规定不影响本报告期公司财务报表期初及可比期间数据。

国家财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》，并要求企业对本解释“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行《企业会计准则解释第 15 号》、《企业会计准则解释第 16 号》，对本年度公司财务报表无影响。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司 2022 年度新设一家控股子公司湖南咚咚食品有限公司。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	李新首、肖明明
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司报告期聘请了内部控制审计机构-中审众环会计师事务所（特殊普通合伙），内部控制审计费用为 20 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万)	被投资企业的净资产(万)	被投资企业的净利润(万)



					元)	元)	元)
大河佳沃(重庆)企业管理有限公司、佳沃大河(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)	公司 5%以上股份的股东佳沃(青岛)现代农业有限公司的控股股东佳沃集团有限公司控制的企业	重庆向新力私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	以私募基金从事股权投资(须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。	41,000 万元	14,087.53	14,087.49	-262.51
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		无					

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

非公开发行：本集团 2022 年 5 月 30 日召开的第二届董事会第五次会议决议审议通过了《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》及其相关事项的议案。根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2960 号文《关于核准劲仔食品集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，集团向发行对象周劲松先生发行 47,899,159 股，每股面值人民币 1 元，发行后公司注册资本变更为人民币 451,099,159.00 元，股份总数变更为 451,099,159.00 股，股本为人民币 451,099,159.00 元。本次非公开发行股份已于 2023 年 2 月 7 日在深圳交易所上市交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2022 年度非公开发行股票涉及关联交易事项的公告	2022 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准批复的公告	2022 年 11 月 29 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	10,000	4,000	0	0
银行理财产品	募集资金	1,000	0	0	0
合计		11,000	4,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	194,070,712.00	48.13%				-13,164,980.00	-13,164,980.00	180,905,732.00	44.87%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	194,070,712.00	48.13%				-13,164,980.00	-13,164,980.00	180,905,732.00	44.87%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	194,070,712.00	48.13%				-13,164,980.00	-13,164,980.00	180,905,732.00	44.87%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	209,129,288.00	51.87%				13,164,980.00	13,164,980.00	222,294,268.00	55.13%
1、人民币普通股	209,129,288.00	51.87%				13,164,980.00	13,164,980.00	222,294,268.00	55.13%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	403,200,000.00	100.00%				0.00	0.00	403,200,000.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司监事杨林于 2021 年 9 月 13 日离职，所持股份在 2022 年 3 月 13 日由限售股变为非限售股。

2、公司在 2021 年实施了《2021 年限制性股票激励计划》，以 2021 年 5 月 7 日为授予日，向 23 名激励对象首次授予 319 万股限制性股票。2022 年 5 月，《2021 年限制性股票激励计划》首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就并上市。其中解除限售股份中部分为高管限售股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公司于 2021 年 9 月 13 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司非职工代表监事换届选举的议案》。

2、公司于 2022 年 4 月 22 日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司办理完成了 2021 年限制性股票首次授予部分第一个解除限售期涉及的股份上市流通手续，本次解除限售的限制性股票的上市流通日为 2022 年 5 月 25

日。具体内容详见公司刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的公告。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周劲松	124,426,368	0	0	124,426,368	首发前限售股控股股东锁定 36 个月	2023 年 9 月 13 日
李冰玉	36,210,240	0	0	36,210,240	首发前限售股控股股东锁定 36 个月	2023 年 9 月 13 日
刘特元	18,411,624	0	0	18,411,624	高管限售股	2023 年 1 月 1 日，解锁数量依据上年末所持股份数确定。
丰文姬	350,000	87,500	175,000	262,500	股权激励限售股/高管限售股	股权激励限售股首期于 2022 年 5 月 24 日解锁，第二期于 2023 年 5 月 24 日解锁，具体解锁比例依据公司层面业绩考核结果和激励对象个人绩效考核结果确定。高管限售股解锁数量依据上年末所持股份数确定。
康厚峰	350,000	87,500	175,000	262,500	股权激励限售股/高管限售股	股权激励限售股首期于 2022 年 5 月 24 日解锁，第二期于 2023 年 5 月 24 日解锁，具体解锁比例依据公司层面业绩考核结果和激励对象个人绩效考核结果确定。高管限售股解锁数量依据上年末所持股份数确定。
苏彻辉	350,000	87,500	175,000	262,500	股权激励限售股/高管限售股	股权激励限售股首期于 2022 年 5 月 24 日解锁，第二期于 2023 年 5 月 24 日解锁，具体解锁比例依据公司层面业绩考核结果和激励对象个人绩效考核结果确定。高管限售股解锁数量依据上年末所持股份数确定。
2021 年限制性股票激励计划首次授予的其他激励对象 (激励对象 20 人)	2,140,000	0	1,070,000	1,070,000	股权激励限售股	2023 年 5 月 24 日解锁，具体解锁比例依据公司层面业绩考核结果和激励对象个人绩效考核结果确定。
杨林	11,832,480	0	11,832,480	0	离任监事锁定股	2022 年 3 月 13 日
合计	194,070,712	262,500	13,427,480	180,905,732	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	11,962	年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数	11,109	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数 （如有）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如 有）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结 情况	
							股 份 状 态	数 量
周劲松	境内自然人	30.86%	124,426,368		124,426,368	0		
李冰玉	境内自然人	8.98%	36,210,240		36,210,240	0		
佳沃（青岛）现代 农业有限公司	境内非国有 法人	8.68%	34,992,190	-36,287,810	0	34,992,190	质押	24,492,800
蔡元华	境内自然人	4.95%	19,947,000	-11,500	0	19,947,000		
刘特元	境内自然人	4.90%	19,746,931	-4,801,901	18,411,624	1,335,307		
马培元	境内自然人	3.53%	14,235,898	-6,858,802	0	14,235,898		
杨忠明	境内自然人	2.36%	9,533,898	-5607647	0	9,533,898		
中信银行股份有限 公司—交银施罗德 品质增长一年持有 期混合型证券投资 基金	境内非国有 法人	1.64%	6,619,501	6,619,501	0	6,619,501		
程金华	境内自然人	1.49%	6,000,000	-2,220,000	0	6,000,000		
中国建设银行股份 有限公司—交银施 罗德消费新驱动股 票型证券投资基金	境内非国有 法人	1.46%	5,866,800	6,619,501	0	5,866,800		
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名股东的情 况（如有）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，周劲松与李冰玉为夫妻关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
佳沃（青岛）现代农业有限公司	34,992,190	人民币普通股	34,992,190
蔡元华	19,947,000	人民币普通股	19,947,000
马培元	14,235,898	人民币普通股	14,235,898
杨忠明	9,533,898	人民币普通股	9,533,898
中信银行股份有限公司－交银施罗德品质增长一年持有期混合型证券投资基金	6,619,501	人民币普通股	6,619,501
程金华	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
中国建设银行股份有限公司－交银施罗德消费新驱动股票型证券投资基金	5,866,800	人民币普通股	5,866,800
杨林	5,677,252	人民币普通股	5,677,252
中国农业银行股份有限公司－交银施罗德品质升级混合型证券投资基金	5,392,100	人民币普通股	5,392,100
中国农业银行股份有限公司－交银施罗德内需增长一年持有期混合型证券投资基金	4,687,950	人民币普通股	4,687,950
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。也未知前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	不适用		

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
周劲松	中国	否
李冰玉	中国	否
主要职业及职务	1、周劲松任公司董事长兼总经理；2 李冰玉未在公司担任职务	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

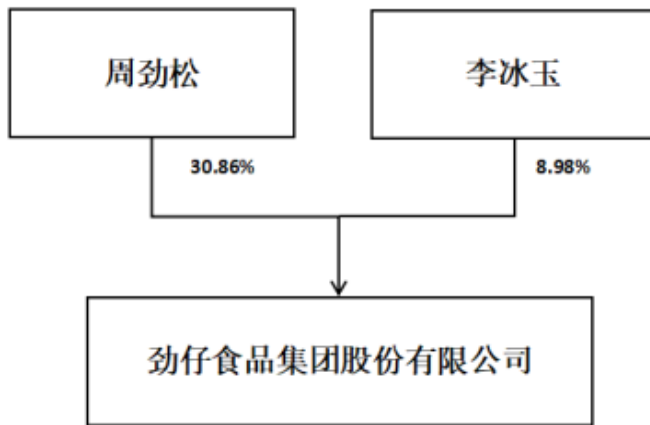
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
周劲松	本人	中国	否
李冰玉	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	周劲松任公司董事长兼总经理，李冰玉未担任公司职务。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用



采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 03 月 20 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	众环审字(2023)1100015 号
注册会计师姓名	李新首、肖明明

审计报告正文

### 劲仔食品集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了劲仔食品集团股份有限公司（以下简称“劲仔食品公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了劲仔食品公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于劲仔食品公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>劲仔食品主要产品为鱼制品、豆制品及禽类制品，销售方式主要为经销模式和直营模式，在客户签收（或确认收货或结算）时即确认收入，劲仔食品 2022 年度营业收入为 146,203.07 万元，而营业收入是劲仔食品的关键业绩指标之一，影响较为重大，且管理层在收入确认方面可能存在重大错报的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、对劲仔食品销售与收款业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价销售与收款业务的内部控制是否有效，并得到执行；</li> <li>2、检查劲仔食品主要的销售合同，以评价劲仔食品有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求；</li> <li>3、对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率进行波动分析，并与各期间及同行业进行比较分析；</li> <li>4、检查主要客户销售合同，确认与发货及签收、收款及结算和退换货等有关的条款；存在销货退回的，检查手续是否符合规定，结合原始销售凭证检查其会计处理是否正确，结合存货项目审计关注其销售真实性；</li> </ol>

	5、对劲仔食品主要客户销售回款、交易发生额、往来余额进行函证，核实收入确认的真实性、准确性、完整性； 6、抽取劲仔食品获取的客户签收单，审查签收日期、品名、数量等是否与发票、记账凭证所载信息一致； 7、抽取样本双向核对销售回款银行流水，审查银行流水相关信息是否与账面记录信息一致； 8、抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。
--	--

#### 四、 其他信息

劲仔食品公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

劲仔食品公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估劲仔食品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劲仔食品公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督劲仔食品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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对劲仔食品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劲仔食品公司不能持续经营。

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

（六）就劲仔食品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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

李新首

中国注册会计师：

肖明明

中国·武汉

2023 年 3 月 20 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：劲仔食品集团股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	395,989,899.94	464,561,737.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,973,553.08	6,046,146.01
应收款项融资		
预付款项	9,891,931.91	7,699,287.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,218,660.13	1,822,688.81
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	300,643,385.71	170,459,161.54
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	88,233,261.74	111,159,337.72
流动资产合计	807,950,692.51	761,748,359.29
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		5,000,000.00
其他非流动金融资产	40,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	349,777,198.18	226,853,821.50
在建工程	26,778,117.46	26,719,802.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,480,073.55	2,179,404.35
无形资产	35,275,206.40	29,379,411.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,172,820.70	6,351,982.25
递延所得税资产	18,921,584.50	16,171,415.92
其他非流动资产	1,857,469.60	1,311,470.37
非流动资产合计	488,262,470.39	313,967,308.82
资产总计	1,296,213,162.90	1,075,715,668.11
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	100,337,638.56	57,050,212.46
预收款项		
合同负债	114,394,374.10	45,658,743.53
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	35,016,134.63	27,251,606.21
应交税费	13,821,424.14	5,691,304.80
其他应付款	16,060,772.66	26,805,391.98
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	1,662,731.87	810,471.18
其他流动负债	9,477,479.92	1,740,389.11
流动负债合计	290,770,555.88	165,008,119.27
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	5,829,177.17	1,211,489.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	83,465.89	83,465.89
递延收益	17,155,241.71	18,868,186.63
递延所得税负债	1,121,320.09	512,173.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,189,204.86	20,675,315.70
负债合计	314,959,760.74	185,683,434.97
所有者权益：		
股本	403,200,000.00	403,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	291,351,898.23	282,769,028.46
减：库存股	11,180,950.00	22,840,400.00
其他综合收益	-506,286.00	-532,420.80
专项储备		
盈余公积	51,794,702.93	38,554,879.03
一般风险准备		
未分配利润	232,927,232.72	181,985,787.37
归属于母公司所有者权益合计	967,586,597.88	883,136,874.06
少数股东权益	13,666,804.28	6,895,359.08
所有者权益合计	981,253,402.16	890,032,233.14
负债和所有者权益总计	1,296,213,162.90	1,075,715,668.11

法定代表人：周劲松

主管会计工作负责人：康厚峰

会计机构负责人：康厚峰



## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	119,613,594.83	173,669,057.31
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,363,185.35	5,807,743.69
应收款项融资		
预付款项	570,674,859.42	397,766,747.09
其他应收款	15,526,579.34	21,768,399.55
其中：应收利息		11,277.65
应收股利		
存货	50,444,472.45	17,464,590.09
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	64,921,655.87	106,661,030.90
流动资产合计	830,544,347.26	723,137,568.63
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	151,321,812.39	134,713,688.89
其他权益工具投资		5,000,000.00
其他非流动金融资产	40,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	88,645,803.50	68,095,984.85
在建工程	86,283.19	63,716.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	693,712.49	1,470,413.09
无形资产	8,448,353.75	7,877,492.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,404,179.70	1,084,575.66
递延所得税资产	15,134,462.01	12,332,088.57
其他非流动资产	322,220.00	81,271.87
非流动资产合计	306,056,827.03	230,719,232.28
资产总计	1,136,601,174.29	953,856,800.91
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	33,784,092.36	19,968,321.41
预收款项		
合同负债	114,386,875.50	45,519,247.89
应付职工薪酬	18,645,631.13	15,433,024.62
应交税费	12,868,537.66	3,923,089.64
其他应付款	14,395,103.72	25,605,389.65
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	372,722.47	539,069.52
其他流动负债	9,476,505.10	1,706,827.27
流动负债合计	203,929,467.94	112,694,970.00
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	294,653.34	780,856.01
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	83,465.89	83,465.89
递延收益	826,376.63	990,857.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,204,495.86	1,855,179.17
负债合计	205,133,963.80	114,550,149.17
所有者权益：		
股本	403,200,000.00	403,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	288,384,131.25	279,801,261.48
减：库存股	11,180,950.00	22,840,400.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,794,702.93	38,554,879.03
未分配利润	199,269,326.31	140,590,911.23
所有者权益合计	931,467,210.49	839,306,651.74
负债和所有者权益总计	1,136,601,174.29	953,856,800.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,462,030,708.54	1,111,046,928.34
其中：营业收入	1,462,030,708.54	1,111,046,928.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,332,516,172.53	1,025,817,096.23
其中：营业成本	1,087,387,258.92	812,962,164.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,123,229.24	6,741,911.00
销售费用	155,966,078.78	127,776,883.27
管理费用	65,486,453.54	67,358,322.67
研发费用	30,189,107.19	24,065,338.72
财务费用	-14,635,955.14	-13,087,524.16
其中：利息费用		
利息收入	15,058,304.57	14,090,145.62
加：其他收益	16,869,464.47	18,552,766.07
投资收益（损失以“-”号填列）	2,595,910.67	1,284,652.03
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）	-441,165.61	-310,376.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,952,261.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-102,388.21	41,250.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	148,436,357.33	99,845,862.92
加：营业外收入	140,088.52	808,616.16
减：营业外支出	6,331,269.67	9,413,809.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	142,245,176.18	91,240,669.85
减：所得税费用	20,212,461.73	7,306,458.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	122,032,714.45	83,934,211.06
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	122,032,714.45	83,934,211.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	124,661,269.25	84,938,851.98
2. 少数股东损益	-2,628,554.80	-1,004,640.92
六、其他综合收益的税后净额	26,134.80	-5,223.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	26,134.80	-5,223.58
（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	26,134.80	-5,223.58
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	26,134.80	-5,223.58
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	122,058,849.25	83,928,987.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	124,687,404.05	84,933,628.40
归属于少数股东的综合收益总额	-2,628,554.80	-1,004,640.92
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.310	0.212
（二）稀释每股收益	0.310	0.212

法定代表人：周劲松

主管会计工作负责人：康厚峰

会计机构负责人：康厚峰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,425,386,187.38	1,074,096,165.87
减：营业成本	1,199,048,594.27	889,405,068.23
税金及附加	4,204,335.57	3,559,232.13
销售费用	155,380,950.58	126,923,927.91
管理费用	39,587,967.95	41,717,718.88
研发费用	854,125.51	143,311.26
财务费用	-5,729,591.62	-2,241,733.14
其中：利息费用		
利息收入	4,481,641.58	2,695,359.58
加：其他收益	1,034,058.56	1,290,480.64
投资收益（损失以“-”号填列）	112,595,910.67	70,949,841.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-318,767.97	-5,888,816.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,643,159.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-57,412.35	181,084.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	145,293,594.03	74,478,070.69
加：营业外收入	72,702.93	252,674.02
减：营业外支出	1,860,854.57	1,263,992.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	143,505,442.39	73,466,751.80
减：所得税费用	11,107,203.41	1,097,817.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,398,238.98	72,368,933.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	132,398,238.98	72,368,933.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	132,398,238.98	72,368,933.81
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	1,707,494,770.25	1,242,690,346.05
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	7,381,862.63	
收到其他与经营活动有关的现金	32,262,014.14	29,078,072.46
经营活动现金流入小计	1,747,138,647.02	1,271,768,418.51

购买商品、接受劳务支付的现金	1, 173, 423, 064. 40	734, 385, 354. 08
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	228, 637, 819. 26	176, 482, 695. 25
支付的各项税费	67, 623, 795. 30	63, 130, 647. 26
支付其他与经营活动有关的现金	184, 014, 634. 10	104, 957, 634. 78
经营活动现金流出小计	1, 653, 699, 313. 06	1, 078, 956, 331. 37
经营活动产生的现金流量净额	93, 439, 333. 96	192, 812, 087. 14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90, 000, 000. 00	110, 000, 000. 00
取得投资收益收到的现金	2, 632, 336. 69	1, 070, 335. 61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	181, 647. 00	1, 444, 113. 18
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	92, 813, 983. 69	112, 514, 448. 79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165, 785, 467. 79	65, 327, 814. 02
投资支付的现金	75, 000, 000. 00	165, 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	240, 785, 467. 79	230, 327, 814. 02
投资活动产生的现金流量净额	-147, 971, 484. 10	-117, 813, 365. 23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9, 400, 000. 00	30, 740, 400. 00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9, 400, 000. 00	7, 900, 000. 00
取得借款收到的现金	70, 000, 000. 00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	79, 400, 000. 00	30, 740, 400. 00
偿还债务支付的现金	70, 000, 000. 00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60, 681, 402. 78	80, 002, 000. 00
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	3, 364, 220. 27	454, 327. 75
筹资活动现金流出小计	134, 045, 623. 05	80, 456, 327. 75
筹资活动产生的现金流量净额	-54, 645, 623. 05	-49, 715, 927. 75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	605, 935. 57	-189, 890. 61
五、现金及现金等价物净增加额	-108, 571, 837. 62	25, 092, 903. 55
加：期初现金及现金等价物余额	464, 561, 737. 56	439, 468, 834. 01
六、期末现金及现金等价物余额	355, 989, 899. 94	464, 561, 737. 56

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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, 666, 822, 905. 87	1, 202, 151, 778. 37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11, 187, 869. 05	89, 268, 560. 03

经营活动现金流入小计	1,678,010,774.92	1,291,420,338.40
购买商品、接受劳务支付的现金	1,504,865,836.33	820,120,135.54
支付给职工以及为职工支付的现金	109,430,023.70	87,853,812.52
支付的各项税费	34,793,837.12	31,413,153.96
支付其他与经营活动有关的现金	151,695,217.33	97,213,085.80
经营活动现金流出小计	1,800,784,914.48	1,036,600,187.82
经营活动产生的现金流量净额	-122,774,139.56	254,820,150.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	112,632,336.69	70,625,404.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	114,874.00	476,906.26
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	304,749.99	
投资活动现金流入小计	213,051,960.68	121,102,310.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,631,518.58	4,505,491.77
投资支付的现金	75,000,000.00	155,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,600,000.00	87,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	121,231,518.58	246,605,491.77
投资活动产生的现金流量净额	91,820,442.10	-125,503,181.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		22,840,400.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		22,840,400.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,480,000.00	80,002,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,769,848.94	205,789.75
筹资活动现金流出小计	63,249,848.94	80,207,789.75
筹资活动产生的现金流量净额	-63,249,848.94	-57,367,389.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	148,083.92	-195,448.50
五、现金及现金等价物净增加额	-94,055,462.48	71,754,130.92
加：期初现金及现金等价物余额	173,669,057.31	101,914,926.39
六、期末现金及现金等价物余额	79,613,594.83	173,669,057.31

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	403,200,000.00				282,769,028.46	22,840,400.00	-532,420.80		38,554,879.03		181,985,787.37		883,136,874.06	6,895,359.08	890,032,233.14
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、本年期初余额	403,200,000.00				282,769,028.46	22,840,400.00	-532,420.80		38,554,879.03		181,985,787.37		883,136,874.06	6,895,359.08	890,032,233.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					8,582,869.77	-11,659,450.00	26,134.80		13,239,823.90		50,941,445.35		84,449,723.82	6,771,445.20	91,221,169.02
(一) 综合收益总额							26,134.80				124,661,269.25		124,687,404.05	-2,628,554.80	122,058,849.25
(二) 所有者投入和减少资本					8,582,869.77	-11,659,450.00							20,242,319.77	9,400,000.00	29,642,319.77
1. 所有者投入的普通股														9,400,000.00	9,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,582,869.77	-11,659,450.00							20,242,319.77		20,242,319.77
4. 其他															
(三) 利润分配									13,239,823.90		-73,719,823.90		-60,480,000.00		-60,480,000.00





1. 提取盈余公积							13,239,823.90		-13,239,823.90				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-60,480,000.00		-60,480,000.00		-60,480,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	403,200,000.00			291,351,898.23	11,180,950.00	-506,286.00	51,794,702.93		232,927,232.72		967,586,597.88	13,666,804.28	981,253,402.16

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	400,010,000.00				253,028,172.00		-527,197.22		31,317,985.65		184,285,828.77		868,114,789.20		868,114,789.20
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、本年期初余额	400,010,000.00				253,028,172.00		-527,197.22		31,317,985.65		184,285,828.77		868,114,789.20		868,114,789.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,190,000.00				29,740,856.46	22,840,400.00	-5,223.58		7,236,893.38		-2,300,041.40		15,022,084.86	6,895,359.08	21,917,443.94
(一) 综合收益总额							-5,223.58				84,938,851.98		84,933,628.40	-1,004,640.92	83,928,987.48
(二) 所有者投入和减少资本	3,190,000.00				29,740,856.46	22,840,400.00							10,090,456.46	7,900,000.00	17,990,456.46
1. 所有者投入的普通股	3,190,000.00				19,647,390.57								22,837,390.57	7,900,000.00	30,737,390.57
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,093,465.89	22,840,400.00							-12,746,934.11		-12,746,934.11
4. 其他															
(三) 利润分配									7,236,893.38		-87,238,893.38		-80,002,000.00		-80,002,000.00



1. 提取盈余公积							7,236,893.38		-7,236,893.38			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-80,002,000.00	-80,002,000.00		-80,002,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	403,200,000.00			282,769,028.46	22,840,400.00	-532,420.80	38,554,879.03		181,985,787.37	883,136,874.06	6,895,359.08	890,032,233.14

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	403,200,000.00				279,801,261.48	22,840,400.00			38,554,879.03	140,590,911.23		839,306,651.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	403,200,000.00				279,801,261.48	22,840,400.00			38,554,879.03	140,590,911.23		839,306,651.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,582,869.77	-11,659,450.00			13,239,823.90	58,678,415.08		92,160,558.75
（一）综合收益总额										132,398,238.98		132,398,238.98
（二）所有者投入和减少资本					8,582,869.77	-11,659,450.00						20,242,319.77
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,582,869.77	-11,659,450.00						20,242,319.77
4. 其他												
（三）利润分配									13,239,823.90	-73,719,823.90		-60,480,000.00
1. 提取盈余公积									13,239,823.90	-13,239,823.90		
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,480,000.00		-60,480,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												



留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	403,200,000.00				288,384,131.25	11,180,950.00		51,794,702.93	199,269,326.31		931,467,210.49	

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,010,000.00				250,060,405.02			31,317,985.65	155,460,870.80		836,849,261.47	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,010,000.00				250,060,405.02			31,317,985.65	155,460,870.80		836,849,261.47	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,190,000.00				29,740,856.46	22,840,400.00		7,236,893.38	-14,869,959.57		2,457,390.27	
(一) 综合收益总额									72,368,933.81		72,368,933.81	
(二) 所有者投入和减少资本	3,190,000.00				29,740,856.46	22,840,400.00					10,090,456.46	
1. 所有者投入的普通股	3,190,000.00				19,647,390.57						22,837,390.57	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,093,465.89	22,840,400.00					-12,746,934.11	
4. 其他												
(三) 利润分配								7,236,893.38	-87,238,893.38		-80,002,000.00	
1. 提取盈余公积								7,236,893.38	-7,236,893.38			
2. 对所有者（或股东）的分配									-80,002,000.00		-80,002,000.00	



3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	403,200,000.00				279,801,261.48	22,840,400.00		38,554,879.03	140,590,911.23		839,306,651.74	

### 三、公司基本情况

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

本公司注册地址：湖南省岳阳市平江高新技术产业园区

本公司统一社会信用代码：91430600559532577G

本公司的业务性质和主要经营活动：

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

经营范围：食品的开发、生产，预包装食品、散装食品的销售，自营、代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

母公司以及最终母公司的名称：本集团的实际控制人为周劲松、李冰玉夫妇。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：本财务报表业经本集团董事会于 2023 年 3 月 20 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本财务报告九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户，详见本财务报告八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

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

本公司主要从事鱼制品、豆制品、禽类制品等传统休闲食品的研发、生产和销售。本公司根据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本财务报告。

#### 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督

管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来



的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本财务报告五、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本财务报告五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本财务报告五、14“长期股权投资”或本财务报告五、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立

的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本财务报告五、14、“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 9、金融工具

### 一、金融工具的分类、确认依据和计量方法

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

##### ②其他金融负债

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

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

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

### 二、金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

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

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

##### ③ 其他应收款

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

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

## 10、应收票据

详见本财务报告五、9“金融工具”。

## 11、应收账款

详见本财务报告五、9“金融工具”。

## 12、其他应收款

详见本财务报告五、9“金融工具”。

## 13、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、低值易耗品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见财务报告五、9“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

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

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

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本财务报告五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。



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

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

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物及构筑物	年限平均法	20.00-30.00	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10.00-15.00	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	5	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5	19.00-31.67

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告、19“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见财务报告五、19“长期资产减值”。

## 17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本财务报告五、29“租赁”。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见财务报告五、19“长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、广告宣传费及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 23、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本财务报告五、29“租赁”。

### 24、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

### 25、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

##### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

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

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 26、收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实

物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 收入确认的具体办法

##### A. 经销模式下的收入确认政策和收入确认时点

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

##### B. 直营模式下的收入确认政策和收入确认时点

###### 电商直营模式

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

###### 其他直营模式

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；②能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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一次性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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，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。

#### ③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 29、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

#### 初始计量

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

#### 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本财务报告五、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (2) 本集团作为出租人

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

#### 经营租赁

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

#### 融资租赁

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

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 回购股份

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

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



### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）的要求，公司将自 2022 年 1 月 1 日起执行准则解释中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，对相应会计政策进行变更调整。根据准则衔接规定：对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，企业应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。“试运行销售相关会计处理”的规定不影响本报告期公司财务报表期初及可比期间数据。	2022 年 8 月 15 日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	
国家财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》，并要求企业对本解释“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	/	

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%、5%
企业所得税	详见下表。	
教育费附加	应纳流转税额的 3%	
地方教育费附加	应纳流转税额的 2%	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
劲仔食品集团股份有限公司	25%
平江县劲仔食品有限公司	15%
平江县劲仔农副产品初加工有限公司	免税
华文食品肯尼亚公司	从首次销售日起 10 年以内免于缴纳企业所得税，期满后 10 年后，出口加工区企业所得税税率为 25%
长沙市劲仔食品有限公司	20%
湖南辣喜爱食品有限公司	20%
湖南省博味园食品有限公司	20%

### 2、税收优惠

子公司平江县劲仔农副产品初加工有限公司主营业务系水产品初加工，根据《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149 号，享受企业所得税优惠政策的农产品初

加工范围（试行）包括将水产动物（鱼、虾、蟹、鳖、贝、棘皮类、软体类、腔肠类、两栖类、海兽类动物等）整体或去头、去鳞（皮、壳）、去内脏、去骨（刺）、插溃或切块、切片，经冰鲜、冷冻、冷藏等保鲜防腐处理、包装等简单加工处理，制成的水产动物初制品。平江县劲仔农副产品初加工有限公司符合此项免企业所得税规定。

境外子公司华文食品肯尼亚公司系出口加工区经营的企业，根据肯尼亚出口加工区法（CAP.517）政策规定，出口加工区企业所得税税率为 25%，从首次销售日起 10 年以内免予缴纳企业所得税，期满 10 年后，出口加工区企业所得税税率为 25%。

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

子公司长沙市劲仔食品有限公司、湖南辣喜爱食品有限公司、湖南省博味园食品有限公司 2022 年符合小型微利企业的条件，享受小型微利企业的所得税优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,220.60	6,855.11
银行存款	51,024,597.84	203,339,901.43
其他货币资金	344,962,081.50	261,214,981.02
合计	395,989,899.94	464,561,737.56
其中：存放在境外的款项总额	554,699.84	27,019.96

其他说明：

注：（1）截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

（2）其他货币资金主要系大额存单、支付宝、微信等第三方支付平台账户余额。

（3）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司非现金及现金等价物性质的大额存单的金额共 40,000,000.00 元。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用  不适用

### 2、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,498,476.93	100.00%	524,923.85	5.00%	9,973,553.08	6,364,636.91	100.00%	318,490.90	5.00%	6,046,146.01
其中：										
组合 1-经销商客户	714,693.30	6.81%	35,734.66	5.00%	678,958.64	781.20	0.01%	39.06	5.00%	742.14
组合 2-其他客户	9,783,783.63	93.19%	489,189.19	5.00%	9,294,594.44	6,363,855.71	99.99%	318,451.84	5.00%	6,045,403.87

合计	10,498,476.93	100.00%	524,923.85	5.00%	9,973,553.08	6,364,636.91	100.00%	318,490.90	5.00%	6,046,146.01
----	---------------	---------	------------	-------	--------------	--------------	---------	------------	-------	--------------

按组合计提坏账准备：524,923.85 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1-经销商客户	714,693.30	35,734.66	5.00%
组合 2-其他客户	9,783,783.63	489,189.19	5.00%
合计	10,498,476.93	524,923.85	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,498,476.93
合计	10,498,476.93

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	318,490.90	206,432.95				524,923.85

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户-1	2,921,814.42	27.83%	146,090.72
客户-2	2,248,845.37	21.42%	112,442.27
客户-3	1,827,421.75	17.41%	91,371.09
客户-4	1,221,761.35	11.64%	61,088.07
客户-5	1,138,700.07	10.85%	56,935.00
合计	9,358,542.96	89.15%	

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	9,891,931.91	100.00%	7,661,389.28	99.51%
1 至 2 年			37,898.37	0.49%
合计	9,891,931.91		7,699,287.65	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
供应商-1	1,574,811.29	15.92
供应商-2	1,331,555.40	13.46
供应商-3	1,089,632.95	11.02
供应商-4	1,080,000.00	10.92
供应商-5	969,865.27	9.80
合计	6,045,864.91	61.12

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,218,660.13	1,822,688.81
合计	3,218,660.13	1,822,688.81

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,364,650.53	846,935.11
代扣代缴员工社保、公积金	1,320,301.05	990,541.01
其他	837,388.17	130,574.13
合计	3,522,339.75	1,968,050.25

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	145,361.44			145,361.44
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	234,732.66			234,732.66

本期核销	76,414.48			76,414.48
2022 年 12 月 31 日余额	303,679.62			303,679.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,823,801.37
1 至 2 年	392,359.78
2 至 3 年	149,178.60
3 年以上	157,000.00
其中：3 至 4 年	157,000.00
合计	3,522,339.75

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	145,361.44	234,732.66		76,414.48		303,679.62
合计	145,361.44	234,732.66		76,414.48		303,679.62

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	76,414.48

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙市岳麓区人民法院	房屋拍卖代垫款项	726,782.71	1 年以内	20.63%	36,339.14
湖南省常创实业投资有限公司	保证金、押金	300,000.00	1 年以内	8.52%	15,000.00
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金、押金	100,000.00	1-2 年	2.84%	10,000.00
海南盛讯云商网络科技有限公司	保证金、押金	100,000.00	1-2 年	2.84%	10,000.00
合肥宸业信息科技有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	2.84%	5,000.00

合计		1,326,782.71		37.67%	76,339.14
----	--	--------------	--	--------	-----------

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	241,165,197.78		241,165,197.78	139,199,084.49		139,199,084.49
库存商品	24,111,850.90		24,111,850.90	21,959,627.26		21,959,627.26
发出商品	33,832,968.96		33,832,968.96	8,303,732.38		8,303,732.38
低值易耗品	1,533,368.07		1,533,368.07	996,717.41		996,717.41
合计	300,643,385.71		300,643,385.71	170,459,161.54		170,459,161.54

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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	24,111,850.90		24,111,850.90	21,959,627.26		21,959,627.26
其中：鱼制品	16,062,080.69		16,062,080.69	8,194,520.82		8,194,520.82
豆制品	3,487,826.45		3,487,826.45	978,310.71		978,310.71
禽类制品	1,816,630.53		1,816,630.53	799,453.53		799,453.53
其他	2,745,313.23		2,745,313.23	11,987,342.20		11,987,342.20
发出商品	33,832,968.96		33,832,968.96	8,303,732.38		8,303,732.38
其中：鱼制品	23,469,149.71		23,469,149.71	6,546,724.06		6,546,724.06
豆制品	4,156,831.89		4,156,831.89	1,031,009.59		1,031,009.59
禽类制品	4,842,802.05		4,842,802.05	409,662.50		409,662.50
其他	1,364,185.31		1,364,185.31	316,336.23		316,336.23

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	40,000,000.00	90,000,000.00
应收利息	17,546,596.80	8,317,086.31
待抵扣待认证进项税	9,134,338.85	6,243,511.57
待摊费用及其他	17,821,354.88	5,983,803.26
中介机构费用	2,233,962.26	
预交企业所得税	1,497,008.95	614,936.58
合计	88,233,261.74	111,159,337.72

## 7、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
岳阳市财金泰有产业投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

## 8、其他非流动金融资产

单位：元

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

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	349,777,198.18	226,853,821.50
合计	349,777,198.18	226,853,821.50

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	163,248,255.79	131,137,931.62	4,555,847.26	26,611,076.49	325,553,111.16
2. 本期增加金额	66,910,539.69	75,588,537.89	3,358,612.99	11,086,555.21	156,944,245.78
(1) 购置	21,376,234.61	19,410,021.69	3,358,151.59	7,570,643.84	51,715,051.73
(2) 在建工程转入	45,521,660.93	56,175,333.59		3,512,793.84	105,209,788.36
(3) 企业合并增加					
(4) 本期汇率变动的影响	12,644.15	3,182.61	461.40	3,117.53	19,405.69
3. 本期减少金额		9,297,232.36	111,864.09	1,810,692.66	11,219,789.11
(1) 处置或报废		9,297,232.36	111,864.09	1,810,692.66	11,219,789.11
4. 期末余额	230,158,795.48	197,429,237.15	7,802,596.16	35,886,939.04	471,277,567.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	33,832,601.66	44,232,488.40	3,609,508.70	13,633,125.81	95,307,724.57
2. 本期增加金额	8,295,091.50	14,012,337.69	591,981.50	4,594,184.54	27,493,595.23
(1) 计提	8,298,441.46	14,011,652.18	591,869.84	4,593,137.01	27,495,100.49
(2) 本期汇率变动的影响	-3,349.96	685.51	111.66	1,047.53	-1,505.26
3. 本期减少金额		3,674,955.83	102,720.61	919,625.92	4,697,302.36

(1) 处置或报废		3,674,955.83	102,720.61	919,625.92	4,697,302.36
4. 期末余额	42,127,693.16	54,569,870.26	4,098,769.59	17,307,684.43	118,104,017.44
三、减值准备					
1. 期初余额		1,987,395.35	143,909.82	1,260,259.92	3,391,565.09
2. 本期增加金额		2,497.10	234.70	2,055.32	4,787.12
(1) 计提					
(2) 本期汇率变动的影响		2,497.10	234.70	2,055.32	4,787.12
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,989,892.45	144,144.52	1,262,315.24	3,396,352.21
四、账面价值					
1. 期末账面价值	188,031,102.32	140,869,474.44	3,559,682.05	17,316,939.37	349,777,198.18
2. 期初账面价值	129,415,654.13	84,918,047.87	802,428.74	11,717,690.76	226,853,821.50

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
垃圾房	17,977.85	临时建筑物
污水站办公楼	421,282.82	临时建筑物
危险废物仓库	38,510.91	临时建筑物
污水站封闭堆放间	222,844.55	临时建筑物
三期辅助机房	161,320.23	临时建筑物
二期锅炉房煤灰房	69,190.55	临时建筑物
隔离区钢结构房	286,019.30	临时建筑物
四期辅助用房	456,313.05	临时建筑物
合计	1,673,459.26	

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	26,778,117.46	26,719,802.81
合计	26,778,117.46	26,719,802.81

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
外包杀菌车间	1,332,833.80		1,332,833.80	1,332,833.80		1,332,833.80
待安装设备	21,156,736.10	1,744,122.26	19,412,613.84	12,675,397.23	1,741,282.44	10,934,114.79
4号厂房				12,643,270.14		12,643,270.14
其他	6,308,788.78	276,118.96	6,032,669.82	2,085,253.46	275,669.38	1,809,584.08
合计	28,798,358.68	2,020,241.22	26,778,117.46	28,736,754.63	2,016,951.82	26,719,802.81



## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
外包杀菌车间	1,332,833.80	989,277.86	989,277.86		1,332,833.80				募股资金、自有资金
待安装设备	10,934,114.79	64,715,722.77	56,237,223.72		19,412,613.84				募股资金、自有资金
4号厂房	12,643,270.14	34,466,501.18	47,109,771.32						募股资金、自有资金
其他	1,809,584.08	5,096,601.20	873,515.46		6,032,669.82				募股资金、自有资金
合计	26,719,802.81	105,268,103.01	105,209,788.36		26,778,117.46				

## 11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,538,927.88		2,538,927.88
2. 本期增加金额	4,591,418.56	2,441,060.39	7,032,478.95
新增租赁	4,591,418.56	2,441,060.39	7,032,478.95
3. 本期减少金额	170,705.04		170,705.04
4. 期末余额	6,959,641.40	2,441,060.39	9,400,701.79
二、累计折旧			
1. 期初余额	359,523.53		359,523.53
2. 本期增加金额	1,113,576.97	447,527.74	1,561,104.71
(1) 计提	1,113,576.97	447,527.74	1,561,104.71
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,473,100.50	447,527.74	1,920,628.24
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,486,540.90	1,993,532.65	7,480,073.55
2. 期初账面价值	2,179,404.35		2,179,404.35

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	排污许可权	商标权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	27,289,087.50	195,237.22		929,437.67	1,308,839.62	4,348,697.93	34,071,299.94
2. 本期增加金额	6,096,156.13			1,057,146.44	16,000.00		7,169,302.57
(1) 购置	6,095,324.11			1,057,146.44	16,000.00		7,168,470.55
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率变动	832.02						832.02
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	33,385,243.63	195,237.22		1,986,584.11	1,324,839.62	4,348,697.93	41,240,602.51
二、累计摊销							
1. 期初余额	3,428,899.67	65,001.45		373,131.61	577,990.94	246,864.65	4,691,888.32
2. 本期增加金额	592,110.72	19,523.52		94,538.15	132,483.96	434,851.44	1,273,507.79
(1) 计提	592,135.84	19,523.52		94,538.15	132,483.96	434,851.44	1,273,532.91
(2) 汇率变动	-25.12						-25.12
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	4,021,010.39	84,524.97		467,669.76	710,474.90	681,716.09	5,965,396.11
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	29,364,233.24	110,712.25		1,518,914.35	614,364.72	3,666,981.84	35,275,206.40
2. 期初账面价值	23,860,187.83	130,235.77		556,306.06	730,848.68	4,101,833.28	29,379,411.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
53 号土地	6,075,006.37	正在办理中

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	6,236,272.84	5,360,016.64	3,566,822.37		8,029,467.11
其他	115,709.41	130,526.91	102,882.73		143,353.59
合计	6,351,982.25	5,490,543.55	3,669,705.10		8,172,820.70

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,500,520.70	3,361,323.57	13,123,163.62	3,278,659.41
内部交易未实现利润	5,464,375.41	1,333,692.98	1,604,222.93	392,062.30
可抵扣亏损	14,295,137.34	357,378.44	4,949,272.30	1,237,318.07
递延收益	13,829,151.71	2,157,010.42	15,291,071.03	2,392,746.39
销售折扣	41,043,079.17	10,260,769.79	32,389,807.35	8,097,451.85
股权激励费用	5,780,713.56	1,384,988.39	3,206,283.85	763,601.80
使用权资产折旧、未确认融资费用	483,921.88	66,420.91	43,247.08	9,576.10
合计	94,396,899.77	18,921,584.50	70,607,068.16	16,171,415.92

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产-研发资产折旧	7,475,467.29	1,121,320.09	3,414,490.99	512,173.65
合计	7,475,467.29	1,121,320.09	3,414,490.99	512,173.65

#### 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产款项	1,857,469.60		1,857,469.60	1,311,470.37		1,311,470.37
合计	1,857,469.60		1,857,469.60	1,311,470.37		1,311,470.37

#### 16、应付账款

##### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购材料款等	66,404,062.61	31,942,859.12
工程设备款	23,999,685.41	7,458,663.63
费用类	9,933,890.54	17,648,689.71
合计	100,337,638.56	57,050,212.46

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售货物形成的合同负债	114,394,374.10	45,658,743.53
合计	114,394,374.10	45,658,743.53

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

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,249,146.35	223,778,014.63	216,027,350.40	34,999,810.58
二、离职后福利-设定提存计划	2,459.86	13,012,226.89	12,998,362.70	16,324.05
三、辞退福利		905,275.88	905,275.88	
合计	27,251,606.21	237,695,517.40	229,930,988.98	35,016,134.63

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,368,584.06	193,604,548.36	185,655,887.74	34,317,244.68
2、职工福利费		12,274,295.68	12,274,295.68	
3、社会保险费	8,527.96	7,526,350.74	7,483,253.67	51,625.03
其中：医疗保险费	114.50	6,379,598.79	6,336,833.52	42,879.77
工伤保险费	8,413.46	868,904.37	868,572.57	8,745.26
生育保险费		277,847.58	277,847.58	
4、住房公积金	55,827.00	5,822,244.56	5,832,469.56	45,602.00
5、工会经费和职工教育经费	816,207.33	4,550,575.29	4,781,443.75	585,338.87
合计	27,249,146.35	223,778,014.63	216,027,350.40	34,999,810.58

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	67.62	12,469,485.84	12,456,009.16	13,544.30
2、失业保险费	2,392.24	542,741.05	542,353.54	2,779.75
合计	2,459.86	13,012,226.89	12,998,362.70	16,324.05

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,283,820.13	3,899,705.78
企业所得税	9,950,770.45	895,777.69
个人所得税	544,534.58	337,434.57
城市维护建设税	226,512.26	216,890.79
教育费附加	110,549.61	117,739.55
地方教育费附加	73,699.74	78,493.01
水利基金	5,099.57	10,005.52
印花税	597,169.95	115,421.50
残疾人就业保障金	1,552.40	1,974.51
环境保护税	9,634.86	5,853.94
房产税	18,080.59	12,007.94
合计	13,821,424.14	5,691,304.80

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,060,772.66	26,805,391.98
合计	16,060,772.66	26,805,391.98

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,711,729.37	2,036,593.10
应付报销款	1,140,653.21	626,487.77
限制性股票回购义务	11,180,950.00	22,840,400.00
往来款及其他	2,027,440.08	1,301,911.11
合计	16,060,772.66	26,805,391.98

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	11,180,950.00	员工持股计划
鲁红光	120,000.00	合作期的押金
成都真品汇商贸有限公司	100,000.00	合作期的保证金
合计	11,400,950.00	

## 21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,662,731.87	810,471.18
合计	1,662,731.87	810,471.18

## 22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,477,479.92	1,740,389.11
合计	9,477,479.92	1,740,389.11

## 23、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,236,360.55	1,272,843.99
未确认融资费用	-407,183.38	-61,354.46
合计	5,829,177.17	1,211,489.53

## 24、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
复原成本	83,465.89	83,465.89	办公楼复原成本
合计	83,465.89	83,465.89	

## 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,868,186.63		1,712,944.92	17,155,241.71	与资产相关的政府补助
合计	18,868,186.63		1,712,944.92	17,155,241.71	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理系统升级改造资金	5,094,699.40			358,582.56			4,736,116.84	与资产相关
年产 18,000 吨鱼制品项目基础设施建设资金	4,216,788.98			295,914.96			3,920,874.02	与资产相关
“135”工程专	2,992,500.00			210,000.00			2,782,500.00	与资产相关

项资金（标准化厂房补助）							
3.5 万伏变电站高压电缆工程项目补助资金	2,647,058.88			352,941.12			2,294,117.76 与资产相关
3.5 万伏变电站项目建设资金	2,025,000.00			270,000.00			1,755,000.00 与资产相关
年产 18,000 吨鱼制品生产加工建设项目专项资金	584,615.60			41,025.60			543,590.00 与资产相关
“创新引领”示范专项投资计划	450,000.00						450,000.00 与资产相关
2 号厂房建设工业发展基金	316,666.50			20,000.04			296,666.46 与资产相关
950t/d 污水处理站建设项目专项资金	239,999.72			80,000.04			159,999.68 与资产相关
豆制品自动化包装生产改建项目	219,512.18			58,536.60			160,975.58 与资产相关
环保蓝天工程配套资金	49,345.61			17,943.96			31,401.65 与资产相关
锅炉改造节能减排经费	31,999.76			8,000.04			23,999.72 与资产相关
合计	18,868,186.63			1,712,944.92			17,155,241.71 与资产相关

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	403,200,000.00						403,200,000.00

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	268,336,125.88			268,336,125.88
其他资本公积	14,432,902.58	8,582,869.77		23,015,772.35
合计	282,769,028.46	8,582,869.77		291,351,898.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：（1）公司 2021 年 5 月 7 日授予董事、高级管理人员、核心人员 319 万股限制性股票，首次授予价格 7.36 元/股，调整后的授予价格为 7.16 元/股，该激励计划授予的限制性股票分批解锁，解锁时间分别为 2022 年 5 月和 2023 年 5 月，每次可解除限售股票数量占总限制性股票数量的 50%。

（2）公司 2022 年资本公积-其他资本公积增加主要是报告期承担的股份支付费用。

## 28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励预计回购本金	22,840,400.00		11,659,450.00	11,180,950.00

合计	22,840,400.00	11,659,450.00	11,180,950.00
----	---------------	---------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：（1）根据公司第一届董事会第十八次会议和第一届监事会第十二次会议，公司于 2021 年 5 月 7 日向 23 名股权激励对象首次授予 3,190,000 股限制性股票，授予价格 7.16 元/股，解锁时间分别为 2022 年 5 月和 2023 年 5 月，每次可解除限售股票数量占总限制性股票数量的 50%。截至 2022 年 5 月，公司限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计 23 人，可解除限售的限制性股票数量为 159.5 万股，公司冲销限制性股票回购义务减少库存股 11,420,200.00 元；

（2）公司于 2022 年 4 月 11 日召开 2021 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，分配方案为：以公司现有总股本 403,200,000 股为基数，按照每 10 股派发现金红利 1.5 元(含税)，共计派发现金股利 60,480,000.00 元（含税），不送红股，不进行公积金转增股本。根据议案，限制性股票激励对象可分派 239,250.00 元现金股利，公司冲销限制性股票回购义务减少库存股 239,250.00 元。

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-532,420.80	26,134.80				26,134.80		-506,286.00
外币财务报表折算差额	-532,420.80	26,134.80				26,134.80		-506,286.00
其他综合收益合计	-532,420.80	26,134.80				26,134.80		-506,286.00

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,554,879.03	13,239,823.90		51,794,702.93
合计	38,554,879.03	13,239,823.90		51,794,702.93

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	181,985,787.37	184,285,828.77
调整后期初未分配利润	181,985,787.37	184,285,828.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,661,269.25	84,938,851.98
减：提取法定盈余公积	13,239,823.90	7,236,893.38
应付普通股股利	60,480,000.00	80,002,000.00
期末未分配利润	232,927,232.72	181,985,787.37

调整期初未分配利润明细：

1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。



- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,445,296,962.79	1,080,298,068.76	1,099,147,462.49	807,096,489.60
其他业务	16,733,745.75	7,089,190.16	11,899,465.85	5,865,675.13
合计	1,462,030,708.54	1,087,387,258.92	1,111,046,928.34	812,962,164.73

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

与履约义务相关的信息：

无

### 33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,357,908.66	2,031,616.21
教育费附加	1,352,380.76	1,166,466.40
房产税	1,389,065.05	1,240,654.74
土地使用税	487,284.17	473,760.24
印花税及其他	1,635,003.42	1,051,769.16
地方教育费附加	901,587.18	777,644.25
合计	8,123,229.24	6,741,911.00

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见第十节财务报告、六税项。

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,400,292.40	46,197,205.13
品牌推广费	46,004,328.32	47,866,295.22
电商平台推广服务费	30,984,583.65	19,802,548.89
差旅费	9,909,092.35	9,562,530.45
股份支付	2,372,717.41	2,467,994.80
市场检核费用及其他	3,295,064.65	1,880,308.78
合计	155,966,078.78	127,776,883.27

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,855,595.57	30,533,747.43
修理费	3,070,007.86	6,480,024.95
折旧与摊销	6,848,943.58	6,405,923.35
冷藏费	2,074,526.00	4,680,977.69
咨询服务费	3,792,643.91	3,902,919.06
业务招待费	3,673,043.30	3,011,048.46
办公费	2,989,589.42	2,521,850.48
差旅费	1,167,887.96	1,407,703.81
股份支付	5,648,221.30	6,518,037.57
其他	2,365,994.64	1,896,089.87
合计	65,486,453.54	67,358,322.67

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,075,027.45	13,428,078.89
直接材料	7,437,944.98	1,507,069.43
咨询服务费	786,978.35	1,100,088.16
折旧与摊销	1,833,217.83	2,948,259.41
股份支付		316,409.57
检验费	1,106,555.84	968,626.80
其他	1,949,382.74	3,796,806.46
合计	30,189,107.19	24,065,338.72

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-15,058,304.57	-14,090,145.62
汇兑损益	-115,048.66	898,062.02
银行手续费	294,799.66	62,692.40
未确认融资费用	242,598.43	41,867.04
合计	-14,635,955.14	-13,087,524.16

### 38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
1. 污水处理系统升级改造资金	358,582.56	358,582.56
2. 3.5 万伏变电站高压电缆工程项目补助资金	352,941.12	352,941.12
3. 年产 18,000 吨鱼制品项目基础设施建设资金	295,914.96	295,914.96
4. 3.5 万伏变电站项目建设资金	270,000.00	270,000.00
5. “135”工程专项资金（标准化厂房补助）	210,000.00	210,000.00
6. 950t/d 污水处理站建设项目专项资金	80,000.04	80,000.04
7. 豆制品自动化包装生产改建项目	58,536.60	58,536.60
8. 年产 18,000 吨鱼制品生产加工建设项目专项资金	41,025.60	41,025.60

9.2 号厂房建设工业发展基金	20,000.04	20,000.04
10. 环保蓝天工程配套资金	17,943.96	17,943.96
11. 锅炉改造节能减排经费	8,000.04	8,000.04
<b>与资产相关的政府补助合计</b>	<b>1,712,944.92</b>	<b>1,712,944.92</b>
1. 工业发展基金	12,381,289.06	15,518,821.15
2. 工业企业技术改造补助	1,000,000.00	
3. 岗位补贴和社会保险补贴资金	466,154.89	
4. 商务粮食局外贸补助	316,000.00	30,000.00
5. 年产 18,000 吨鱼制品生产加工建设项目专项资金	280,000.00	
6. 就业帮扶	246,375.60	
7. 平江县财政国库集中支付中心 2021 年税收突出贡献企业奖励款	200,000.00	
8. 中共岳阳市委组织部 2021 年度岳阳市人才集聚示范企业经费	100,000.00	
9. 平江县政府产业扶持补贴	71,600.00	
10. 中国国际进口博览会专项资金	60,000.00	4,500.00
11. 留工培训补助款	20,100.00	
12. 岳阳市市场监督管理局政府补助款	10,000.00	
13. 高校毕业生就业补贴	5,000.00	
14. 平江县财政国库集中支付中心农业股拨千亿产业园项目补助		1,000,000.00
15. 平江县科技和工业信息化局 2020 年补充申报企业研发财政奖补资金		106,500.00
16. 高新技术企业奖励		100,000.00
17. 四上新增奖励金		60,000.00
18. 岳阳市市场监督管理局本级马德里商标国际政府补助		15,000.00
19. 高新技术企业认证奖励		5,000.00
<b>与收益相关的政府补助合计</b>	<b>15,156,519.55</b>	<b>16,839,821.15</b>
<b>政府补助合计</b>	<b>16,869,464.47</b>	<b>18,552,766.07</b>

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,595,910.67	1,284,652.03
合计	2,595,910.67	1,284,652.03

### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-234,732.66	-48,308.79
应收账款坏账损失	-206,432.95	-262,067.55
合计	-441,165.61	-310,376.34

### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、固定资产减值损失		-2,935,309.39
二、在建工程减值损失		-2,016,951.82

合计		-4,952,261.21
----	--	---------------

#### 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-102,388.21	41,250.26

#### 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		728,687.37	
其他	140,088.52	79,928.79	140,088.52
合计	140,088.52	808,616.16	140,088.52

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放原因	性质类型	补贴是 否影响 当年盈 亏	是否 特殊 补贴	本期 发生 金额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
岗位补贴和社会 保险补贴资金	补助	因承担国家为保障某种公用事业或 社会必要产品供应或价格控制职能 而获得的补助	是	否		168,727.37	与收益相关
退役士兵及贫困 人口就业补贴	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、 产业而获得的补助（按国家级政策 规定依法取得）	是	否		327,100.00	与收益相关
企业复工复产返 岗补助	补助	因承担国家为保障某种公用事业或 社会必要产品供应或价格控制职能 而获得的补助	是	否		73,000.00	与收益相关
残保金减免	补助	因承担国家为保障某种公用事业或 社会必要产品供应或价格控制职能 而获得的补助	是	否		1,400.00	与收益相关
湖南省职业技能 培训补贴	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、 产业而获得的补助（按国家级政策 规定依法取得）	是	否		40,740.00	与收益相关
平江县政府产业 扶持补贴	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、 产业而获得的补助（按国家级政策 规定依法取得）	是	否		30,000.00	与收益相关
安置残疾人就业 奖励	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、 产业而获得的补助（按国家级政策 规定依法取得）	是	否		27,720.00	与收益相关
社会保障科工伤 预防宣传费	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、 产业而获得的补助（按国家级政策 规定依法取得）	是	否		60,000.00	与收益相关
合计						728,687.37	

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	950,000.00	715,000.00	950,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,349,269.67	8,698,744.80	5,349,269.67
其他	32,000.00	64.43	32,000.00
合计	6,331,269.67	9,413,809.23	6,331,269.67

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,353,483.87	11,061,645.00
递延所得税费用	-2,141,022.14	-3,755,186.21
合计	20,212,461.73	7,306,458.79

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	142,245,176.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,023,065.10
子公司适用不同税率的影响	-8,037,995.53
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-94,427,550.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,974,911.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	1,116,205.67
税法规定的额外可扣除费用的影响	-5,432,333.43
其他	-3,841.34
所得税费用	20,212,461.73

#### 46、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释：29 其他综合收益。

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,156,519.55	20,240,008.52
利息收入	16,281,773.59	7,404,142.75
往来款	725,528.97	1,354,292.40
其他	98,192.03	79,628.79
合计	32,262,014.14	29,078,072.46

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	130,754,585.43	102,758,004.21
付现的营业外支出	950,000.00	715,064.43
往来款项	1,820,643.19	1,484,566.14
定期存款	40,000,000.00	
支付受让存单利息	10,489,405.48	
合计	184,014,634.10	104,957,634.78

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用（中介机构费用）	2,233,962.26	3,009.43
租赁费用	1,130,258.01	451,318.32
合计	3,364,220.27	454,327.75

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	122,032,714.45	83,934,211.06
加：资产减值准备	441,165.61	5,262,637.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,493,595.23	23,406,535.11
使用权资产折旧	1,561,104.71	359,523.53
无形资产摊销	1,273,507.79	1,111,931.69
长期待摊费用摊销	3,669,705.10	2,787,668.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	102,388.21	-41,250.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,349,269.67	8,698,744.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-135,799.56	226,534.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,595,910.67	-1,284,652.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,750,168.58	-4,267,359.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	609,146.44	512,173.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-130,184,224.17	37,431,321.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,802,706.91	-15,481,897.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	127,792,676.87	40,062,499.72
其他	8,582,869.77	10,093,465.89
经营活动产生的现金流量净额	93,439,333.96	192,812,087.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	355,989,899.94	464,561,737.56
减: 现金的期初余额	464,561,737.56	439,468,834.01
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-108,571,837.62	25,092,903.55

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	355,989,899.94	464,561,737.56
其中: 库存现金	3,220.60	6,855.11
可随时用于支付的银行存款	51,024,597.84	203,339,901.43
可随时用于支付的其他货币资金	304,962,081.50	261,214,981.02
三、期末现金及现金等价物余额	355,989,899.94	464,561,737.56

## 49、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	67,032.17	6.9646	466,852.25
先令	1,557,516.95	0.0564	87,905.04
其他应付款			
其中: 先令	453,805.42	0.0564	25,612.42

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 50、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业发展基金	12,381,289.06	其他收益	12,381,289.06
工业企业技术改造补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
以前年度递延收益摊销		其他收益	1,712,944.92

其他企业日常活动相关的政府补助	1,775,230.49	其他收益	1,775,230.49
合计	15,156,519.55		16,869,464.47

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

注：本集团 2022 年度新设一家控股子公司湖南咚咚食品有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
平江县劲仔食品有限公司	平江县	平江县	工业生产、商品销售	100.00%		设立
平江县劲仔农副产品初加工有限公司	平江县	平江县	工业生产	100.00%		设立
HUAWENFOOD (KENYA) EPZ LIMITED	肯尼亚	肯尼亚	鲜鱼初加工	100.00%		设立
长沙市劲仔食品有限公司	长沙市	长沙市	食品销售等	100.00%		设立
湖南辣喜爱食品有限公司	平江县	平江县	食品生产、销售等	70.00%		设立
湖南省博味园食品有限公司	平江县	平江县	食品生产、销售等	51.00%		设立
湖南咚咚食品有限公司	平江县	平江县	食品生产、销售等	100.00%		设立

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

#### (1) 汇率风险



汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、先令有关，除本集团的全资子公司华文食品肯尼亚公司以美元、先令进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。

于 2022 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 5,291.30 元。

## (2) 利率风险

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

2022 年 12 月 31 日资产负债表日无带息负债余额。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、2 和附注六、4 的披露。

## 3、流动性风险

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

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

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 年以上
应付账款	100,337,638.56	
其他应付款	16,060,772.66	
一年内到期的非流动负债（含利息）	1,662,731.87	
租赁负债（含利息）		5,829,177.17

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			40,000,000.00	40,000,000.00

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

其他非流动金融资产：对于不在活跃市场上交易的其他流动金融资产，由于公司持有被投资单位股权较低，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行。该类投资不存在可观察的市场报价，根据新金融工具准则的相关规定，在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，投资期限尚短，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债等。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是周劲松、李冰玉夫妇。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益：在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佳沃集团有限公司	曾是本公司持股 5%以上股份的股东，现股东佳沃（青岛）现代农业有限公司控股股东
佳沃（青岛）现代农业有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
刘特元	本公司董事、副总经理
林锐新	本公司监事
罗维	本公司监事
李丽	本公司职工代表监事
刘纳新	本公司独立董事
陈嘉瑶	本公司独立董事
陈慧敏	本公司独立董事
丰文姬	本公司董事、副总经理、董事会秘书
康厚峰	本公司副总经理、财务总监
苏彻辉	本公司副总经理
吴宣立	本公司董事

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

### 4、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，本集团无采购商品/接受劳务情况。

报告期内，本集团无出售商品/提供劳务情况。

#### （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,098,060.13	4,425,738.92

### (3) 其他关联交易

1、共同对外投资的关联交易：公司与持有公司 5%以上股份的股东佳沃（青岛）现代农业有限公司的控股股东佳沃集团有限公司控制的企业大河佳沃（重庆）企业管理有限公司、佳沃大河（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）对外投资成立重庆向新力私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）。重庆向新力私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）注册资本 41,000 万元，公司认缴出资 10,000.00 万元，投资比例 24.39%，公司不执行合伙事务。首期出资 3,500.00 万元已于 2022 年 1 月 24 日认缴完毕。

2、非公开发行：本集团 2022 年 5 月 30 日召开的第二届董事会第五次会议决议审议通过了《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》及其相关事项的议案。根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2960 号文《关于核准劲仔食品集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，集团向发行对象周劲松先生发行 47,899,159 股，每股面值人民币 1 元，发行后公司注册资本变更为人民币 451,099,159.00 元，股份总数变更为 451,099,159.00 股，股本为人民币 451,099,159.00 元。本次非公开发行股份已于 2023 年 2 月 7 日在深圳交易所上市交易。

### 5、关联方承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的关联方承诺事项。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,595,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期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	首次授予限制性股票价格 7.16 元/股，解除限售期为 2 年，分别自授予完成登记之日起 12 个月至 24 个月内、24 个月后至 36 个月内申请解锁限制性股票总量的 50%和 50%。合同剩余期限至 2023 年 5 月。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票激励计划公告前 1 个交易日公司股票交易均价，董事会予以调整得出授予日限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司层面业绩考核以及个人层面业绩考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,676,335.66
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,582,869.77

其他说明：

2021 年 4 月 22 日召开的 2020 年年度股东大会会议决议，审议通过了《关于〈华文食品股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案。2021 年 5 月 7 日召开的第一届董事会第十八次会议和第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予数量及授予价格的议案》及

《关于向激励对象首次授予 2021 年限制性股票的议案》，本次股票激励计划同意确定 2021 年 5 月 7 日为首次限制性股票的授予日，并向 23 名激励对象授予 319.00 万股限制性股票，预留 73.00 万股。每股面值 1 元，每股授予价格 7.16 元。

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

公司首次授予的限制性股票的解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占限制性股票总量比例
首次授予权益第一次解除限售	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
首次授予权益第二次解除限售	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

公司于 2022 年 4 月 25 日发布《关于 2021 年限制性股票激励计划预留权益失效的公告》。公司《2021 年限制性股票激励计划》经 2020 年年度股东大会审议通过已超过 12 个月，公司未明确预留部分的激励对象，预留部分的 73 万股股票已经失效。

2022 年 4 月 22 日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，解除限售的限制性股票数量为 1,595,000.00 股。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果	无法估计影响数的

		的影响数	原因
股票和债券的发行	本集团 2022 年 5 月 30 日召开的第二届董事会第五次会议决议审议通过了《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》及其相关事项的议案。根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2960 号文《关于核准劲仔食品集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，集团向发行对象周劲松先生发行 47,899,159 股，每股面值人民币 1 元，发行后公司注册资本变更为人民币 451,099,159.00 元，股份总数变更为 451,099,159.00 股，股本为人民币 451,099,159.00 元。本次非公开发行股份已于 2023 年 2 月 7 日在深圳交易所上市交易。	/	
回购股份	2023 年 2 月 24 日第二届董事会第八次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份，本次回购股份将用于员工持股计划及股权激励计划。本次回购资金总额不低于人民币 4,000 万元（含）且不超过人民币 8,000 万元（含），回购价格不超过人民币 16 元/股。	/	
限制性股票回购	公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中 1 名激励对象因不在公司任职而不再具备激励对象资格，根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司对该激励对象持有的、已获授但尚未解除限售的 30,000 股限制性股票进行回购注销。本次回购注销股份总数为 30,000 股，约占公司当前股本总额的 0.0001%。2023 年 2 月 24 日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，2023 年 3 月 13 日 2023 年第一次临时股东大会决议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。	/	

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	99,235,214.98
经审议批准宣告发放的利润或股利	99,235,214.98
利润分配方案	<p>公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2.2 元（含税）。截至 2023 年 3 月 20 日，公司现有股本 451,099,159 股，扣除拟回购注销的限制性股票 30,000 股，以 451,069,159 股为基数计算，合计拟派发现金红利 99,235,214.98 元（含税）。本次现金分红占公司 2022 年度实现合并报表归属于母公司所有者的净利润的 79.60%。剩余未分配利润结转以后年度分配，本次不进行资本公积金转增股本和送红股。</p> <p>若公司在实施权益分派的股权登记日前总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，公司将按照每股分配比例不变的原则，相应调整分配总额。</p>

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额							
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款	9,855,984.58	100.00%	492,799.23	5.00%	9,363,185.35	6,113,687.10	100.00%	305,943.41	5.00%	5,807,743.69		

其中:										
组合 1-经销商客户	301,597.45	3.06%	15,079.87	5.00%	286,517.58					
组合 2-其他客户	9,554,387.13	96.94%	477,719.36	5.00%	9,076,667.77	6,113,687.10	100.00%	305,943.41	5.00%	5,807,743.69
合计	9,855,984.58	100.00%	492,799.23	5.00%	9,363,185.35	6,113,687.10	100.00%	305,943.41	5.00%	5,807,743.69

按组合计提坏账准备: 492,799.23 元。

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1-经销商客户	301,597.45	15,079.87	5.00%
组合 2-其他客户	9,554,387.13	477,719.36	5.00%
合计	9,855,984.58	492,799.23	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	9,855,984.58
合计	9,855,984.58

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	305,943.41	186,855.82				492,799.23
合计	305,943.41	186,855.82				492,799.23

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户-1	2,921,814.42	29.65%	146,090.72
客户-2	2,248,845.37	22.82%	112,442.27
客户-3	1,827,421.75	18.54%	91,371.09
客户-4	1,221,761.35	12.40%	61,088.07
客户-5	1,138,700.07	11.55%	56,935.00
合计	9,358,542.96	94.96%	

## 2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		11,277.65
其他应收款	15,526,579.34	21,757,121.90
合计	15,526,579.34	21,768,399.55

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		11,277.65
合计		11,277.65

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	950,140.66	750,640.66
内部往来款	18,935,372.48	26,097,890.46
代扣代缴员工社保、公积金	632,668.89	467,599.84
其他	829,892.65	130,574.13
合计	21,348,074.68	27,446,705.09

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	114,399.66		5,575,183.53	5,689,583.19
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	131,912.15			131,912.15
2022 年 12 月 31 日余额	246,311.81		5,575,183.53	5,821,495.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	6,748,944.27
1 至 2 年	14,292,951.81
2 至 3 年	149,178.60
3 年以上	157,000.00
其中：3 至 4 年	157,000.00
合计	21,348,074.68

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,575,183.53					5,575,183.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	114,399.66	131,912.15				246,311.81
合计	5,689,583.19	131,912.15				5,821,495.34

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期，无实际核销的其他应收款。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华文食品肯尼亚公司	内部往来款	17,596,502.48	1 年以内；1-2 年	82.43%	5,575,183.53
长沙市劲仔食品有限公司	内部往来款	1,338,870.00	1 年以内；1-2 年	6.27%	
长沙市岳麓区人民法院	房屋拍卖代垫款项	726,782.71	1 年以内	3.40%	36,339.14
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金、押金	100,000.00	1-2 年	0.47%	10,000.00
海南盛讯云商网络科技有限公司	保证金、押金	100,000.00	1-2 年	0.47%	10,000.00
合计		19,862,155.19		93.04%	5,631,522.67

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	157,964,972.25	6,643,159.86	151,321,812.39	141,356,848.75	6,643,159.86	134,713,688.89
合计	157,964,972.25	6,643,159.86	151,321,812.39	141,356,848.75	6,643,159.86	134,713,688.89



### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
平江县劲仔食品有限公司	101,139,074.52				713,206.73	101,852,281.25	
平江县劲仔农副产品初加工有限公司	20,474,614.37				294,916.77	20,769,531.14	
华文食品肯尼亚公司							6,643,159.86
长沙市劲仔食品有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
湖南辣喜爱食品有限公司	7,000,000.00	10,500,000.00				17,500,000.00	
湖南省博味园食品有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00				10,200,000.00	
合计	134,713,688.89	15,600,000.00			1,008,123.50	151,321,812.39	6,643,159.86

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,421,021,216.55	1,197,203,709.28	1,072,076,735.07	888,027,570.69
其他业务	4,364,970.83	1,844,884.99	2,019,430.80	1,377,497.54
合计	1,425,386,187.38	1,199,048,594.27	1,074,096,165.87	889,405,068.23

与履约义务相关的信息：

无

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	110,000,000.00	70,000,000.00
理财产品投资收益	2,595,910.67	949,841.07
合计	112,595,910.67	70,949,841.07

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,451,657.88	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,869,464.47	
委托他人投资或管理资产的损益	2,595,910.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-841,911.48	
减：所得税影响额	2,349,316.40	
少数股东权益影响额	-454,122.43	
合计	11,276,611.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.59%	0.310	0.310
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.36%	0.282	0.282

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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