

公司代码：603027

公司简称：千禾味业

千禾味业股份有限公司 2022 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人伍超群、主管会计工作负责人何天奎及会计机构负责人（会计主管人员）赵世方声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以截至2022年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东进行现金分红，每10股分配现金1.08元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。在利润分配预案公告后至利润分配股权登记日期间，若公司总股本发生变动，公司最终实际现金分红总金额将根据实施利润分配方案时股权登记日的总股本确定。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及 2023年及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“六、关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	37
第六节	重要事项.....	41
第七节	股份变动及股东情况.....	53
第八节	优先股相关情况.....	60
第九节	债券相关情况.....	61
第十节	财务报告.....	62

备查文件目录	载有公司董事长亲笔签名的2022年年度报告文本
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定媒体上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司或千禾味业	指	千禾味业食品股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	伍超群
恒泰实业	指	四川省恒泰食品添加剂实业有限责任公司，四川恒泰之前身
四川恒泰	指	四川恒泰企业投资有限公司，公司前身
潍坊恒泰	指	潍坊恒泰食品有限公司
柳州恒泰	指	柳州恒泰食品有限公司
丰城恒泰	指	丰城恒泰食品有限公司
四川吉恒	指	四川吉恒食品有限公司
镇江金山寺	指	镇江金山寺食品有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2022 年 1-12 月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	千禾味业食品股份有限公司
公司的中文简称	千禾味业
公司的外文名称	Qianhe Condiment and Food Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	QIANHE
公司的法定代表人	伍超群

二、 联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	吕科霖
联系地址	四川省眉山市东坡区城南岷家渡
电话	028-38568229
传真	028-38226151
电子信箱	irm@qianhefood.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	眉山市东坡区城南岷家渡
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	眉山市东坡区城南岷家渡
公司办公地址的邮政编码	620010
公司网址	www.qianhefood.com
电子信箱	irm@qianhefood.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	千禾味业	603027	/

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
	签字会计师姓名	罗东先、陈彬
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	/
	办公地址	/
	签字会计师姓名	/
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	/
	办公地址	/
	签字的保荐代表人姓名	/
	持续督导的期间	/
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	/
	办公地址	/
	签字的财务顾问主办人姓名	/
	持续督导的期间	/

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
营业收入	2,436,471,672.19	1,925,286,294.09	26.55	1,693,273,982.03
归属于上市公司股东的净利润	343,953,008.15	221,401,595.43	55.35	205,801,040.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	338,355,504.21	217,882,310.38	55.29	201,254,009.54
经营活动产生的现金流量净额	773,383,847.40	178,187,852.39	334.03	378,030,105.44
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末	2020年末

			增减（%）	
归属于上市公司股东的净资产	2,353,022,936.10	2,074,320,828.60	13.44	1,897,911,349.00
总资产	3,171,593,207.19	2,397,922,657.19	32.26	2,185,494,550.48

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	0.3588	0.2310	55.32	0.2158
稀释每股收益(元/股)	0.3588	0.2310	55.32	0.2138
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3530	0.2273	55.30	0.2111
加权平均净资产收益率(%)	15.54	11.20	增加4.34个百分点	11.69
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	15.29	11.02	增加4.27个百分点	11.44

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益增长：主要系市场竞争力提升、销售规模扩大以及大额广告费用支出同比减少。

经营活动产生的现金流量净额增长：主要系收到商品款增加。

总资产增长：主要系货币资金、交易性金融资产增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	482,088,325.32	532,505,732.77	539,244,677.24	882,632,936.86
归属于上市公司股东的净利润	55,233,734.25	63,598,532.16	68,538,707.26	156,582,034.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,915,495.77	60,840,413.69	67,538,576.94	156,061,017.81
经营活动产生的现金流量净额	82,316,640.39	174,736,807.73	156,234,010.34	360,096,388.94

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	1,143,001.94		- 11,533,216.76	- 2,454,314.83
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,204,510.95		6,615,185.49	1,462,378.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	2,520,496.26		8,584,382.72	8,830,269.95
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,964.21		551,246.54	-2,498,643.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	1,096,541.00		698,312.94	792,659.37
少数股东权益影响额（税后）				
合计	5,597,503.94		3,519,285.05	4,547,030.85

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
财务费用-利息收入	5,673,809.57	见说明
递延收益	4,741,421.08	见说明

说明：

1、列示在报表“财务费用——利息收入”结构性存款利息收入系本集团利用自有资金购买商业银行发行的短期保本型理财产品产生的收益。购买此类理财产品系本集团为加强日常资金管理、提高资金利用效率而产生，发生频率较高，不影响本集团对资金的流动性管理。据此，本集团认为该类理财产品收益与本集团正常经营业务密切相关，具有可持续性，故将其认定为经常性损益，本年度金额为5,673,809.57元。

2、其他收益科目中政府补助摊销金额从“递延收益”科目转入，该政府补助系生产经营活动涉及资产的补助，金额可计量，摊销时间参考资产使用寿命来确定，具有可持续性，故公司将其认定为经营性损益，本年度金额为4,741,421.08元。

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2022年，调味品消费分级趋势愈发明显，注重品质体验的升级与注重价低便利的降级同步进行，城乡消费、年龄结构、功能需求各有不同；网络发展催生渠道进一步多样化，直播带货、团购等新型销售方式发展迅猛，加速渠道迭变和商业模式创新，企业获客难度和获客成本加大；此外，报告期内原辅料价格居高不下，企业经营压力进一步加大。

报告期内，公司继续强化基础研究，持续提升产品品质，加强产品和渠道布局，提升市场竞争能力；同时进一步精准控本降费，缓解成本大幅上涨带来的巨大压力。2022年，公司整体业绩较去年同期稳步增长。报告期内公司主要经营工作如下：

（一）强化产品竞争力

食品消费加速向健康、安全、质优、个性化、多元化方向发展，消费者对于营养、健康、美味的认知越来越丰富多样，对于调味品的消费需求、消费方式都在改变。报告期内，公司顺应消费需求和市场环境变化，持续满足、创造并引领消费需求，提升产品品质、用户体验。报告期内，公司根据各业务线不同的营销场景和用户需求，陆续在酱油、食醋、料酒、蚝油等领域完善品项、规格，生产端进一步强化产能和品质保障能力，高质量高效满足销售端需求。

（二）强化经营能力

报告期内，原材料价格居高不下；消费端竞争加剧、各企业打折促销力度加大、频次增多，成本端、市场端双向挤压，企业经营压力剧增。公司坚持一切活动以提高经营质量为核心，强化一体化、扁平化管理模式，提高经营意识和管理效率。一是继续优化组织架构，统一思想行动，集中精力和资源抓经营，确保高效运转；二是全面开展人岗梳理，确保人岗匹配，人尽其责，杜绝人浮于事；三是提升研发能力，提高原料利用率；四是在保障品质和供给的基础上，促进采购、生产每个环节的成本控制和价值挖潜；五是精准投入销售费用，确保良好的投入产出比。

（三）强化营销

报告期内，市场竞争更加激烈。公司坚持战略定力、坚定发展信心，统筹兼顾、因地制宜、精准施策。一是按计划稳步推进新渠道拓展、扩大铺市范围；二是做透做强已开发渠道，巩固市场基础；三是强化对消费趋势演变的敏锐性，加强对营销机会的及时捕捉，及时补充新品类、布局新业态，并基于市场变化不断优化营销组织架构、人员配置和产品结构，保持企业活力；四是强化团队执行力，确保及时响应市场需要。

（四）强化团队

一是持续引进、培育创新型、实战型人才，强化“以战养人”的人才队伍锻造机制。研发队伍练好基础研究基本功、深入了解市场需求，保持技术领先性；营销队伍提升对市场变化的洞察力、敏锐性和应变力，满足市场竞争需要；二是强化人效管理，严格定员定岗，全面提高执行力，强化全员的细节、经营意识，时刻保持警惕，严防安逸、懈怠思想。三是强化企业文化建设，一如既往的发扬千禾人“忠孝廉节，说到做到”的优良作风。

（五）高质量扩建产能

根据公司战略规划和市场开拓进度，为提高生产供给能力，巩固和提升市场地位，报告期内公司继续高质量推进“年产60万吨调味品智能生产线建设项目”，公司将该项目作为保障企业可持续发展的重要项目，高标准规划设计，能够满足公司未来一定时期增量需求和产品多样化需求。公司将根据市场需求和营销计划，合理推进建设进度，适时投放产能。

二、报告期内公司所处行业情况

酱油、食醋等调味品是日常生活必需品，市场规模大、消费频次高、基本不受宏观经济影响和进出口影响，基本不存在周期性差异。近年来，随着消费者饮食口味要求的提升、餐饮业的快速发展、外卖产业的兴起、电子商务的蓬勃发展等因素，行业面临新的发展格局，主要如下：

（一）行业集中度不断提高，企业优胜劣汰速度加快。大企业基于研发、生产、品牌、渠道等综合竞争优势，持续扩建产能、全渠道扩大市场份额。部分小企业被迫转向细分领域或驻足于区域市场。

（二）经济水平、城乡结构、年龄结构的变化使消费呈现出分级与分众的趋势。分级方面，注重品质、体验的升级与注重价廉、方便的降级同步进行。分众方面，中老年、新生代、单身及小家庭群体的消费结构各有不同。伴随消费分级、分众，涌现出一些新品牌、新品类、新企业以及新的商业模式。

（三）渠道多样化，KA渠道客流量逐渐下滑、加速向线上和社区门店转换；消费者减少到店频次，集中采购、网上采购渐成常态。

（四）伴随国内稳经济一揽子政策措施有效落地，餐饮消费回暖明显，餐饮复苏也将带来调味品发展的新机遇。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司主要业务

公司专业从事高品质酱油、食醋、料酒等调味品的研发、生产和销售。公司是国家高新技术企业，全国农产品加工业示范企业，国家级绿色工厂，国家知识产权优势企业，中国调味品协会副会长单位，四川省优秀民营企业，四川省技术创新示范企业，四川省诚信示范企业，拥有四川省省级企业技术中心、四川省博士后创新实践基地。

公司酿造酱油主要选用非转基因黄豆、非转基因食用大豆粕、有机黄豆、小麦/有机小麦为原料，采用先进的种曲机、管道连续蒸煮、圆盘制曲机等生产设备和工艺，按照高盐稀态发酵工艺，经过长时间发酵而制成纯酿造酱油。公司零添加系列酱油不添加着色剂、增鲜剂、防腐剂，原汁原味、原酿原香。公司酿造食醋主要以传统酿造工艺结合现代化设备，精选优质大米/糯米、荞麦、小麦、高粱、玉米五种粮食生产纯酿造食醋，并结合窖藏专利技术进一步窖藏生成窖醋，公司窖醋产品色泽红亮、口味醇厚。

公司在建立现代化的企业管理制度的同时，坚持走“专业化、规模化、长远化”的经营道路，建立完善的质量管理体系，公司先后通过了 ISO 9001 质量管理体系认证、ISO22000 食品安全管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、FSSC22000 食品安全管理体系认证、欧盟有机认证、有机产品认证、犹太洁食认证和清真食品认证、BRC 食品安全全球标准认证、IFS 国际食品标准认证。

（二）公司经营模式

1、采购模式

公司设有集团采购部、各生产单位设有供应部，由一级部门负责人或子公司总经理负责的采购领导小组对采购工作进行指导和进行重要决策。集团采购部负责战略物资、建设工程物资采购，各生产单位供应部负责各自的原辅材料办公耗材等物资的采购。公司制订了《千禾味业采购管理制度》、《千禾味业合同管理制度》等相关规章制度和流程来规范采购工作。

公司的日常采购计划包括月度采购计划和临时申购。生产部门于每月月末根据当月的生产状况、下月的生产计划、物料存货数量等情况，制定下月的《月度采购计划》，经批准后由供应部实施。通过月度采购计划实施采购的物资包括主要原材料、包材、能源等。临时申购由申购人依据需求量和当前库存量开出《申购单》，经批准后由供应部实施。战略物资及工程物资采购由集团采购部根据公司《分级授权表》的规定履行申购、审批流程。为尽量规避原材料上涨带来的风险，公司设专人跟踪主要原材料如豆粕、白砂糖、葡萄糖等的市场行情变化，研判价格走势，在需要时提出大宗采购计划，报公司采购领导小组研究决策后，由采购实施。

公司的采购流程主要包括询价、议价、签约、物资验收等。公司建立了严格的供应商准入和考评体系。供应部负责供应商的调查、建档工作。供应部和生产部门、品质管理部门一起负责供应商的评估。经评估合格的供应商方能进入向公司供货商名录。供应部根据经批准的采购计划和申购单，通常须向三家以上的供应商进行询价比价，并填写《物资采购比价询价单》。根据采购物资金额的大小，由相关负责人共同从中选出符合公司质量要求且性价比高的供应商。

品质管理部负责对购进的原辅材料进行抽样检测。如抽样检测不合格则出具异常处理通知单，由供应部根据品质管理部意见进行处理。

2、生产模式

公司目前有眉山工厂、柳州恒泰、潍坊恒泰、丰城恒泰、镇江金山寺 5 个生产基地。其中，眉山工厂、镇江金山寺主要从事调味品的生产，柳州恒泰等子公司主要从事焦糖色产品的生产。各生产单位通常下设生产部、品质管理部、供应部、仓储部、环保站等部门。其中，生产部负责按生产计划组织生产；品质管理部（QA、QC）负责产品质量控制工作，对原辅材料、生产过程与产品质量实行有效监督；仓储部负责原辅材料和产成品的仓储、出入库管理等；环保站负责按照国家相关规定，管理三废治理等环保相关事宜。

3、销售模式

公司销售主要采取“经销为主+直销为辅”的双组合销售模式。公司坚持以市场为导向，以客户为中心，覆盖渠道包括：零售渠道、线上渠道、餐饮渠道；销售网络覆盖 KA 超市、中小连锁超市、社区生鲜、农贸副食干杂店、农贸市场、电商平台等。为更好地拓展市场和服务客商，公司成立了零售事业部、特通事业部、运营部，零售事业部负责调味品零售渠道（包括线上和线下）

网络拓展和产品销售；特通事业部负责工厂类、直供餐饮类客户的开拓和产品销售；运营部负责产销协调、处理订单、售后服务、客户资料管理、营销人员绩效考核等后勤保障工作。

（三）产品经营情况

报告期内，公司主要产品收入稳步增长，其中酱油产品收入 1,513,144,072.56 元，同比增长 28.01%；食醋产品收入 378,083,273.79 元，同比增长 17.59%。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）不断壮大并优化的人才队伍

公司坚定不移的把人才作为企业的核心竞争力，坚持人才队伍年轻化、专业化、知识化战略，持续优化现代企业人力资源管理体系，推行卓越绩效管理，充分授权、有效监督，形成科学有序的人才进入和退出机制，为优秀人才创造发展机会，炼成了一支志同道合、励精图治、朝气蓬勃的优秀团队，推动企业健康高速发展。

（二）卓越并不断提升的产品品质

当前人们对饮食健康的关注到了前所未有的高度，“健康饮食”成为食品行业发展的新契机。公司产品以“高品质、健康美味”著称，持续在酱油、食醋、料酒等高品质健康调味品的工艺、技术、设备、产品品质、检测检验方法进行研究，不断提高产品品质、安全性和稳定性。公司陆续通过了 BRC 食品安全全球标准认证、IFS 国际食品标准认证、欧盟有机认证、有机产品认证、犹太洁食认证、清真食品认证、FSSC22000 食品安全管理体系认证等，并在食品安全保障方面多次获得各级政府表彰。报告期内，公司继续加强原生态自然发酵、零添加、健康好吃、高质量产品的开发和推广，优化现有的产品结构，满足、创造并引领消费者需求。

（三）持续强化的品牌力

公司以“匠心酿造中国味道”为企业使命，致力于打造高品质健康调味品第一品牌。公司坚持“做放心食品，酿更好味道”的品牌理念，专注聚焦零添加酿造酱油、食醋、料酒等高品质健康调味品，紧紧把握消费升级时代趋势，引领消费需求，形成独具特色的差异化品牌竞争优势。公司聚焦“高品质、健康、美味”等品牌定位，全方位整合媒体、渠道和终端资源，集中爆发突破，形成点线面相结合、品牌推广与消费者体验相融合的品牌传播模式，凸显品牌张力。

（四）持续创新提升的公司治理水平

良好的公司治理是公司行稳致远的保障，公司高度重视公司治理，建立了完善的现代企业管理体系。架构上，不断完善以股东大会、董事会、监事会和经营管理层为主体的治理架构，按照权责分明、各司其职、相互协调、有效制衡的原则，研究制定和修订完善公司章程、分级授权方案等公司治理基本制度，明晰治理主体各自不同的职权，建立了决策科学、监督有效、运行高效的公司治理运作机制。经营决策上，公司坚持扁平化的管理模式，强调“纪律、速度、细节”的执行力文化，助推公司高效应对市场变化。内部控制上，公司坚持强化监督机制，形成内外部举报投诉机制，落实内外部审计、巡视制度、事件查处制度，坚持“有案必接、有案必查、查必有果”的原则，全面推动阳光合作机制，廉正建设教育与警示教育常态化。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司整体业绩较去年同期稳步增长，实现营业收入 24.36 亿元，同比增长 26.55%；实现归属于上市公司股东的净利润 3.44 亿元，同比增长 55.35%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3.38 亿元，同比增长 55.29%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,436,471,672.19	1,925,286,294.09	26.55
营业成本	1,545,770,407.17	1,147,871,732.00	34.66
销售费用	330,951,760.60	387,948,874.88	-14.69
管理费用	72,964,563.24	64,998,547.08	12.26

财务费用	-8,308,696.86	-2,704,183.35	207.25
研发费用	64,524,845.73	55,389,752.79	16.49
经营活动产生的现金流量净额	773,383,847.40	178,187,852.39	334.03
投资活动产生的现金流量净额	-612,798,361.02	-36,427,302.96	1,582.25
筹资活动产生的现金流量净额	51,738,826.08	-62,268,493.15	-183.09

营业收入变动原因说明：主要系报告期内市场竞争力进一步提升，产品销售规模扩大所致

营业成本变动原因说明：主要系报告期内产品销售增加及材料价格上涨所致

销售费用变动原因说明：主要系本期减少电视广告投入所致

财务费用变动原因说明：主要系利息收入增加所致

研发费用变动原因说明：主要系本期公司研发投入增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售收款增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期理财及结构性存款投资增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收到限制性股权激励款及银行票据贴现资金

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司营业收入 24.36 亿元，同比增长 26.55%，营业成本 15.46 亿元，同比增长 34.66%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品制造业	2,396,810,717.20	1,534,919,583.58	35.96	26.30	35.34	减少 4.28 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酱油	1,513,144,072.56	950,994,337.40	37.15	28.01	43.49	减少 6.78 个百分点
食醋	378,083,273.79	238,112,778.73	37.02	17.59	19.19	减少 0.84 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东部区域	544,099,946.08	350,106,197.76	35.65	40.22	45.83	减少 2.47 个百分点

						百分点
南部区域	164,994,846.19	121,432,804.06	26.40	36.24	37.13	减少 0.48 个百分点
中部区域	247,987,600.73	187,482,368.62	24.40	37.99	53.72	减少 7.74 个百分点
北部区域	446,484,550.46	259,687,268.72	41.84	67.06	63.07	增加 1.42 个百分点
西部区域	993,243,773.74	616,210,944.42	37.96	5.48	17.54	减少 6.36 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销	1,619,495,007.24	1,132,497,388.26	30.07	28.94	40.58	减少 5.79 个百分点
直销	777,315,709.96	402,422,195.32	48.23	21.13	22.51	减少 0.58 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1、分行业：报告期内，公司食品制造业实现营业收入 23.97 亿元，同比增长 26.3%。整体保持稳定发展。毛利率同比下降 4.28 个百分点，主要是报告期内采购成本上升所致。

2、分产品：报告期内，公司酱油、食醋实现营业收入 18.91 亿元，酱油、食醋营业收入同比分别增加 28.01%、17.59%；受采购成本上升影响，酱油、食醋毛利率同比均下降。

3、分地区：报告期内，公司持续开拓调味品全国市场，继续强化各级城市、渠道及经销商管理，实现营业收入稳步增长。

4、分销售模式：报告期内，公司继续强化渠道建设，经销、直销模式营业收入同比分别增长 28.94%、21.13%。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
酱油	吨	345,013	336,024	41,924	25.3	27.49	27.29
食醋	吨	113,800	111,396	11,730	18.58	18.97	25.78

产销量情况说明

报告期内，公司酱油、食醋产销率保持在较好水平；库存量增加主要是为春节前销售备货。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
食品制造业	直接材料	1,113,529,774.78	72.55	803,539,609.73	70.85	38.58	
	人工	64,921,008.22	4.23	55,942,885.12	4.93	16.05	
	制造费用	165,248,406.76	10.77	145,539,416.22	12.83	13.54	
	运费	191,220,393.83	12.46	129,072,917.74	11.38	48.15	
	小计	1,534,919,583.58	100	1,134,094,828.81	100	35.34	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
酱油	直接材料	713,198,169.16	74.99	483,216,800.70	72.91	47.59	
	人工	32,752,321.39	3.44	29,322,630.45	4.42	11.70	
	制造费用	85,502,415.86	8.99	72,575,703.35	10.95	17.81	
	运费	119,541,430.99	12.57	77,663,300.52	11.72	53.92	
	小计	950,994,337.40	100	662,778,435.01	100	43.49	
食醋	直接材料	156,690,768.71	65.81	130,476,406.66	65.31	20.09	
	人工	14,071,044.20	5.91	13,491,641.24	6.75	4.29	
	制造费用	33,921,570.44	14.25	32,582,157.87	16.31	4.11	
	运费	33,429,395.37	14.04	23,232,601.18	11.63	43.89	
	小计	238,112,778.73	100	199,782,806.96	100	19.19	

成本分析其他情况说明

报告期内成本上升：主要系产品原辅料采购价格上涨及销量增加导致的成本和运费上涨。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 31,408.97 万元，占年度销售总额 12.89%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

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

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 36,625.21 万元，占年度采购总额 26.36%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额	较上期变动比例 (%)
销售费用	330,951,760.60	387,948,874.88	-14.69%
管理费用	72,964,563.24	64,998,547.08	12.26%
财务费用	8,308,696.86	2,704,183.35	207.25%

销售费用变化：主要系报告期内公司减少投入电视广告宣传费；

财务费用变化：主要系利息收入增加。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	64,524,845.73
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	64,524,845.73
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.65
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	50
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	1.85
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	8
本科	14
专科	15

高中及以下	11
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	18
30-40岁(含30岁,不含40岁)	21
40-50岁(含40岁,不含50岁)	11
50-60岁(含50岁,不含60岁)	0
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 334.03%：主要为本期销售收款增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 1582.25%：主要为本期理财及结构性存款投资增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 183.09%：主要系收到股权激励款及银行票据贴现资金。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	409,279,659.48	12.90	196,955,347.02	8.21	107.80	系银行存款增加
应收票据	1,000,000.00	0.03				系应收票据增加
交易性金融资产	410,000,000.00	12.93	160,000,000.00	6.67	156.25	系购买理财产品增加
应收账款	200,174,794.35	6.31	145,413,089.52	6.06	37.66	系应收账款增加
其他流动资产	150,067,775.59	4.73	14,197,344.55	0.59	957.01	系购买国债逆回购 1.5 亿
使用权资产	306,649.98	0.01	794,738.58	0.03	-61.41	系租赁资产减少
递延所得税资产	23,388,177.97	0.74	17,936,469.47	0.75	30.39	系预计销售折扣及成本费用增加

其他非流动资产	13,666,194.89	0.43	10,046,130.03	0.42	36.03	系预付购买长期资产款增加
短期借款	65,000,000.00	2.05				系应付票据贴现
应付票据	62,395,969.50	1.97				系应付票据增加
应付账款	130,575,257.11	4.12	85,644,869.83	3.57	53.22	系应付货款增加
合同负债	214,906,344.01	6.78	54,672,927.66	2.28	293.08	系预收账款增加
应付职工薪酬	43,241,350.75	1.36	28,716,767.25	1.2	50.58	系应付薪酬增加
应交税费	40,749,013.09	1.28	17,709,371.76	0.74	130.10	系企业所得税及增值税增加
其他应付款	105,254,587.22	3.32	27,815,024.90	1.16	292.10	系股权激励费用
一年内到期的非流动负债	256,234.84	0.01	611,256.58	0.03	-58.08	系一年内到期的租赁负债减少
其他流动负债	113,748,993.61	3.59	60,505,139.51	2.52	88.00	系未使用折扣增加
租赁负债	73,646.11	0.00	425,887.22	0.02	-82.71	系租赁负债减少
资本公积	90,498,066.59	2.85	199,273,998.59	8.31	-54.59	系资本公积转增股本所致
减：库存股	56,063,700.00	1.77				系股权激励限制性股票

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

一、政策环境

近年来，国家、省、市、区各级针对制造业创新发展、民营经济健康发展等出台了系列政策，优化营商环境，为企业的高质量发展指明了方向，鼓励企业走创新发展道路，围绕解决企业税负、

社保以及用地、用能、融资等要素保障问题给出了明确的支持措施，切实降低企业生产经营成本、提高综合竞争力。

对于食品行业和企业而言，《食品药品安全监管信息公开管理办法》、《2018 年度食品安全国家标准立项计划》、《食品生产通用卫生规范》等的出台和实施，从企业自律和行业监管的角度分别进一步对食品制造业进行了规范。《中华人民共和国环境保护税法》将环境保护提高到更重要的层面，依法按税额式税率缴纳环境保护税，达标可减税，提高了企业环境保护的要求。《中华人民共和国电子商务法》明确了电商经营者义务，完善电商协同监管体制和具体制度，使企业的电子商务更加规范。

二、行业环境

酱油、食醋等调味品是日常生活必需品，市场规模大、消费频次高、基本不受宏观经济影响和进出口影响，基本不存在周期性差异。近年来，随着消费者饮食口味要求的提升、餐饮业的快速发展、外卖产业的兴起、电子商务的蓬勃发展等因素，行业面临新的发展格局，主要如下：

1、行业集中度不断提高，企业优胜劣汰速度加快。大企业基于研发、生产、品牌、渠道等综合竞争优势，持续扩建产能、全渠道扩大市场份额。部分小企业被迫转向细分领域或驻足于区域市场。

2、经济水平、城乡结构、年龄结构的变化使消费呈现出分级与分众的趋势。分级方面，注重品质、体验的升级与注重价廉、方便的降级同步进行。分众方面，中老年、新生代、单身及小家庭群体的消费结构各有不同。伴随消费分级、分众，涌现出一些新品牌、新品类、新企业以及新的商业模式。

3、渠道多样化，KA 渠道客流量逐渐下滑、加速向线上和社区门店转换；消费者减少到店频次，集中采购、网上采购渐成常态。

4、伴随国内稳经济一揽子政策措施有效落地，餐饮消费回暖明显，餐饮复苏也将带来调味品发展的新机遇。

食品行业经营性信息分析

1 报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内主营业务按产品分						
产品分项	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酱油	151,314.41	95,099.43	37.15	28.01	43.49	-6.78
食醋	37,808.33	23,811.28	37.02	17.59	19.19	-0.84
小计	189,122.73	118,910.71	37.13	25.78	37.86	-5.51
报告期内主营业务按销售模式分						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销	161,949.50	113,249.74	30.07	28.94	40.58	-5.79
直销	77,731.57	40,242.22	48.23	21.13	22.51	-0.58
小计	239,681.07	153,491.96	35.96	26.30	35.34	-4.28
报告期内主营业务按地区分						
地区分部	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东部区域	54,409.99	35,010.62	35.65	40.22	45.83	-2.47
南部区域	16,499.48	12,143.28	26.40	36.24	37.13	-0.48
中部区域	24,798.76	18,748.24	24.40	37.99	53.72	-7.74
北部区域	44,648.46	25,968.73	41.84	67.06	63.07	1.42
西部区域	99,324.38	61,621.09	37.96	5.48	17.54	-6.36
小计	239,681.07	153,491.96	35.96	26.30	35.34	-4.28
合计	239,681.07	153,491.96	35.96	26.30	35.34	-4.28

2 报告期内线上销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	本年度			上年度		
	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售	63,025.22	25.87	42.09	38,390.01	19.94	45.36

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

公司于 2019 年 10 月 25 日召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于投资扩建年产 36 万吨调味品生产线项目的议案》。为进一步优化公司产能布局，提升规模效益，快速响应高速增长的市场需求，公司调整 36 万吨调味品生产线项目为建设年产 60 万吨调味品智能制造项目，该事项已经公司第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第二十一次会议和 2020 年第一次临时股东大会审议通过。项目建设周期为 2020 年 1 月-2024 年 12 月共计 5 年，分两期建设，其中第一期将完成年产 20 万吨酱油、10 万吨料酒生产线建设，第二期将完成年产 30 万吨酱油生产线建设。项目总投资约 126,007.60 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，已完成项目投资 44,966.76 万元。第一期 20 万吨酱油、10 万吨料酒生产线已于 2023 年 2 月底完工转固定资产投入使用。

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	地址	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	2022 年营业收入	2022 年净利润
柳州恒泰	柳江县第一工业开发区远东路 20-1 号	生产企业	食品制造业	生产、销售焦糖色等食品添加剂	800	3,554.90	2,193.12	4,609.29	112.51
潍坊恒泰	昌乐县朱刘街道办事处工业园	生产企业	食品制造业	生产、销售焦糖色等食品添加剂	800	7,062.81	6,344.42	14,298.68	845.91
四川吉恒	成都市武侯区小天竺街 75 号 1 栋 6 楼 3 号	流通企业	零售业	销售调味品	2000	6,432.88	888.61	19,560.36	645.64
丰城恒泰	江西省宜春市丰城市高新技术产业园区高新三路 11 号	生产企业	食品制造业	生产、销售焦糖色等食品添加剂	2370	1,709.69	1,320.00	2,725.55	-1,203.20
镇江金山寺	镇江市丹徒新城光明村	生产企业	食品制造业	生产、销售醋等调味品	5000	13,021.39	11,610.42	5,120.08	577.78

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

酱油、食醋等调味品是日常生活必需品，市场规模大、消费频次高、基本不受宏观经济影响和进出口影响，基本不存在周期性差异。近年来，随着消费者饮食口味要求的提升、餐饮业的快速发展、外卖产业的兴起、电子商务的蓬勃发展等因素，行业面临新的发展格局，主要如下：

1、行业集中度不断提高，企业优胜劣汰速度加快。大企业基于研发、生产、品牌、渠道等综合竞争优势，持续扩建产能、全渠道扩大市场份额。部分小企业被迫转向细分领域或驻足于区域市场。

2、经济水平、城乡结构、年龄结构的变化使消费呈现出分级与分众的趋势。分级方面，注重品质、体验的升级与注重价廉、方便的降级同步进行。分众方面，中老年、新生代、单身及小家庭群体的消费结构各有不同。伴随消费分级、分众，涌现出一些新品牌、新品类、新企业以及新的商业模式。

3、渠道多样化，KA 渠道客流量逐渐下滑、加速向线上和社区门店转换；消费者减少到店频次，集中采购、网上采购渐成常态。

4、伴随国内稳经济一揽子政策措施有效落地，餐饮消费回暖明显，餐饮复苏也将带来调味品发展的新机遇。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

专注在调味品领域发展，聚焦大品类、高端高品质发展战略，根据消费趋势和不同市场、不同人群消费需求，精准实施产品和渠道策略。一是强化研发创新、提高产品品质，满足、创造并引领消费者需求。二是精准施策，因地制宜的在不同市场布局适合的产品。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、产品为王，强化品质

当前，调味品主要品类赛道拥挤，竞争激烈，公司必须坚持产品为王，强化对基础研究、产品功能、场景定位、口味特色的把握。既要高度重视健康、营养、美味等关键技术的深入研究，强化原生态发酵优势，又要契合消费趋势，在品类创新与功能创新上有所突破。一是充分给与微生物发酵专业人才主动作为、大胆创新的空间，加强与知名大学、科研院所、国内外行业权威专家的合作，融合创新，推动技术升级。二是研发人员多下市场、多与用户沟通，紧跟消费需求；提高研发效率，快速满足用户需求。三是强化 QA 与 QC，高标准、严要求，进一步强化品质管控，维护企业的生命线。四是强化知识产权工作，维护高端高品质品牌形象。

2、精细化管理，提高经营质量

一是做精做细供应工作，提高系统分析能力和精细化管理能力，结合国际形势、农作物种植/收储等情况、大宗市场供需等情况，加强对大宗原料量价走势的研判，既要保供也要稳价；二是系统清单式梳理、发掘产供销每一个环节的成本空间，既要开源、扩大可选供应商范围、增加优质原料来源；又要节流，在充分保障产品品质的基础上，提升原料利用率、增加副产物价值；严防死守跑冒滴漏，加强能源回收再利用，控制综合成本。三是紧盯人效，更高标准、更高效执行，杜绝人浮于事。

3、强化营销，开源增收

顺势而为，继续提升经营业绩。线下：一是强化营销网络建设，加快渠道开发，横向拓展与纵向渗透并进；二是继续强化因地制宜的精准营销策略，根据不同市场、不同渠道的特性，配置适宜的产品，投放适宜的营销资源。线上：一是强化品牌推广引领消费心智；二是用好大数据，紧跟消费趋势，捕捉营销机会，满足、引领消费者需求；三是持续优化产品结构和价格体系；四是敢于打破惯性思维，积极尝试新型营销渠道、营销方式，增强网络营销的沉浸式体验感。特通：强化研发和生产赋能，及时响应客户需求，抓好客户服务。

4、凝心聚力，强化队伍

全员深入领会并贯彻企业核心价值观，以强化务实、执行的企业文化建设为纽带凝聚团队力量。打破固步自封，解放思想、勇于创新，强化面对问题、解决问题、迎难直上的工作作风，强调纪律、速度、细节的执行力文化，打造立即行动、雷厉风行、负责到底的工作作风，使思想更加开放、工作作风更加务实、沟通更加顺畅、执行更加有力，提高全员创造力、凝聚力和战斗力。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争激烈的风险

公司所处的调味品行业面临着日益激烈的市场竞争。虽然公司已在西南地区特别是川渝地区取得了相对竞争优势，但不排除定位类似的调味品企业对公司产生的竞争冲击。国内调味品行业还处于蓬勃发展阶段，随着公司和国内竞争对手的跨区域扩张，以及在国内调味品行业巨大市场空间吸引下外资企业的纷纷进入，公司将面临越来越广泛而激烈的竞争。如果公司未能正确应对上述竞争，将可能面临产品利润下滑、客户流失、盈利水平下降等风险。

2、主要原材料价格波动的风险

公司主要原材料为非转基因豆粕/大豆/有机大豆、小麦/有机小麦、白砂糖、葡萄糖母液等农副产品。由于农副产品价格受当年的种植面积、气候条件、市场供求以及国际期货市场价格等因素的影响波动，而产品销售价格的调整往往滞后于原材料价格的变化。报告期内，主要农产品原材料的采购价格呈上涨趋势，农副产品价格波动将影响公司的生产成本和盈利水平，若未来相关农产品的价格继续保持高位或继续上涨，公司若不能及时调整产品售价，将会对盈利水平造成较大影响。

3、食品质量安全风险

食品质量安全控制已经成为食品制造加工企业的重中之重，公司建立了从研发、采购、生产、销售、品管到环境保护等各个环节的全面质量控制系统。虽然公司未曾发生因质量管理工作出现纰漏或其他原因导致公司产品出现严重质量问题，但是如果因意外等原因发生食品质量安全问题，公司及相关人员将受到监管机构的行政处罚甚至面临刑事处罚，公司不仅负有赔偿责任，声誉和产品销售都可能受到严重不利影响。如果公司没能及时处理和善后，甚至可能出现产品滞销、净利润大幅下滑以至亏损的情况。

4、募投项目不能实现预期收益的风险

公司 2022 年度向特定对象发行股票的募集资金将投向年产 60 万吨调味品智能制造项目。公司对拟利用募集资金投资项目的分析是结合公司近年来调味品业务经营情况，以及对行业政策的合理预期、对行业发展趋势和消费习惯的判断等为基础而做出的。但由于经营环境发生重大不利变化或募集资金不能及时到位，或者在项目实施过程中，可能会遇到诸如国家宏观政策、市场、技术、环保、财务变化等原因导致各项目所依赖的条件发生变化，导致项目不能如期完成或不能实现预期收益，从而影响公司的经营业绩。

(五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》以及国家有关法律法规的要求，结合企业发展情况，进一步完善公司的现代企业制度建设和公司治理结构，具体情况如下：

(一) 关于股东大会：公司股东大会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行。公司股东大会的召集、召开、提案程序符合《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》等相关规定。公司无重大事项绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

(二) 关于董事与董事会：公司董事会职责清晰，全体董事能够认真、负责地履行职责。董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。各位董事的任职符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规对董事任职资格的要求。各位董事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司董事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。为适应公司发展的需要，根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董

事会议事规则》及其他有关规定，公司设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等董事会专门委员会。独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用，使公司的决策更加高效、规范与科学。

(三) 关于监事与监事会：公司监事会职责清晰，全体监事能够认真、负责地履行职责。监事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等相关法律法规规定。各位监事的任职符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规对监事任职资格的要求。各位监事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司监事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，各位监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务、公司董事及高级管理人员履行职责的合法性和合规性进行监督。

(四) 关于信息披露与透明度：公司制定并严格执行《信息披露事务管理制度》，明确信息披露责任人，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

(五) 关于利益相关者：公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、稳定的发展。

(六) 公司将继续加强法律、法规及公司治理等方面的学习，加强董事、监事、高级管理人员相关法律、法规的学习、培训，提升公司治理水平，实现公司持续、健康、稳定的发展。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

- 1、公司控股股东、实际控制人除本公司外，未开展与公司相同或相似的业务经营；
- 2、公司建立了《内部控制管理制度》、《内部审计制度》等规范性管理规章，确保公司资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人分开；
- 3、控股股东、实际控制人除因担任公司董事长/总裁而从公司领取的薪酬及作为控股股东参与利润分配外，未从公司领取其他报酬；
- 4、公司聘请的会计师事务所逐年对公司内部控制情况进行审计并出具了《内控审计报告》，逐年对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况做专项说明，确认公司控股股东、实际控制人与公司资产、人员、财务、机构、业务等方面保持独立。

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 18 日	具体内容详见《千禾味业 2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-039）
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 11 月 30 日	www.sse.com.cn	2022 年 12 月 1 日	具体内容详见《千禾味业 2022 年第一次临时

				股东大会决议公告》 (公告编号: 2022-063)
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 12 月 19 日	www.sse.com.cn	2022 年 12 月 20 日	具体内容详见《千禾味业 2022 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2022-077)

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

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
伍超群	董事长、总裁	男	54	2021年5月7日	2024年5月6日	296,300,736	355,560,883	59,260,147	资本公积金转增股本	150.06	否
伍建勇	董事	男	37	2021年5月7日	2024年5月6日	78,491,957	94,190,348	15,698,391	资本公积金转增股本	43.26	否
刘德华	董事	男	59	2021年5月7日	2022年11月26日	1,717,775	2,061,330	343,555	资本公积金转增股本	41.54	否
徐毅	董事/副总裁	男	53	2021年5月7日	2024年5月6日	252,000	732,400	480,400	资本公积金转增股本/限制性股票激励计划	142.63	否
何天奎	董事/财务总监	男	49	2021年5月7日	2024年5月6日	610,122	1,032,146	422,024	资本公积金转增股本/限制性股票激励计划	100.06	否
黄刚	董事/副总裁	男	46	2022年5月17日	2024年5月6日	333,522	750,226	416,704	资本公积金转增股本/限制性	97.52	否

									股票激励计划		
车振明	独立董事	男	63	2021年5月7日	2022年11月7日	0	0	0		8.8	否
罗宏	独立董事	男	52	2021年5月7日	2024年5月6日	0	0	0		10	否
何真	独立董事	女	46	2021年5月7日	2024年5月6日	0	0	0		10	否
唐小飞	独立董事	男	49	2022年11月30日	2024年5月6日	0	0	0		0.8	否
杨红	监事会主席	女	41	2021年5月7日	2024年5月6日	0	0	0		16.59	否
刘利彪	职工代表监事	男	55	2021年5月7日	2024年5月6日	0	0	0		9.11	否
郑鸥	监事	女	29	2021年5月7日	2024年5月6日	0	0	0		10.38	否
吕科霖	董事会秘书	女	34	2021年5月7日	2024年5月6日	198,480	438,176	239,696	资本公积金转增股本/限制性股票激励计划	46.26	否
合计	/	/	/	/	/	377,904,592	454,765,509	76,860,917	/	687.01	/

姓名	主要工作经历
伍超群	1996年1月创建恒泰实业，历任副总经理、总经理。现任公司董事长、总裁，是眉山市第二、三届人大代表，眉山市第三届政协常委，四川省第十二届、第十三届、第十四届人大代表。
伍建勇	2008年3月进入四川恒泰。历任销售员、销售区域经理、大区经理。现任公司董事、零售事业部副总监。
刘德华	1997年9月进入恒泰实业，历任苏州市恒泰食品有限公司总经理、柳州恒泰总经理，2008年至2012年4月，任四川恒泰副总经理，2012年4月至2022年11月任公司董事。
徐毅	2003年6月进入千禾味业，历任行政人事部经理、人力资源部部长、营销中心综合服务部总监、总裁办主任、总裁助理。2012年4月至2018年4月担任公司监事会主席。现任公司董事、副总裁。

黄刚	1998 年进入恒泰实业，历任潍坊恒泰生产经理、生产总监、总经理，公司总裁助理、销售副总监，2017 年 2 月至今，任千禾味业眉山工厂厂长。现任公司董事、副总裁。
何天奎	1999 年 9 月进入恒泰实业，历任会计、财务经理，2006 年起任公司财务总监，2012 年至今任公司董事、财务总监。
车振明	1982 年进入吕梁学院工作，2002 年至今，任西华大学食品科学与工程专业教授、硕士生导师，全国优秀教师，四川省高等学校教学名师。
罗宏	2006 年 7 月至今在西南财经大学工作。历任副教授、教授、博士生导师。2020 年 11 月 30 日至今任公司独立董事。
何真	2003 年至今，在西南民族大学工作，任副教授，从事法学教学、科研工作。2020 年 11 月 30 日至今任公司独立董事。
唐小飞	西南财经大学工商管理学院教授、博士生导师，西南财经大学城市品牌战略研究所所长。教育部新世纪优秀人才，中国市场学会理事，国家自然科学基金项目评审专家，教育部课题评审专家。2022 年 11 月 30 日起任公司独立董事。
杨红	2008 年 11 月加入千禾味业，任招聘主管。2021 年 5 月起任监事会主席。
刘利彪	2005 年 5 月进入恒泰实业任能源部机修工，现任公司眉山工厂机修工，四川省劳动模范。2012 年 4 月至今，担任公司职工监事。
郑鸥	2015 年进入千禾味业，任研发技术员。2018 年 4 月至今任公司监事。
吕科霖	2016 年 5 月加入千禾味业，任公司证券事务代表。2016 年 10 月任公司董事会秘书，现任公司董事会秘书兼总裁办主任。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
伍建勇	潍坊恒泰	监事	2017年4月19日	/
伍建勇	丰城恒泰	监事	2013年3月25日	/
伍建勇	四川吉恒	监事	2012年2月27日	/
车振明	西华大学	教授	2002年2月	/
罗宏	西南财经大学	教授	2006年7月	/
罗宏	成都富森美家居股份有限公司	独立董事	2017年12月	/
罗宏	吉安满坤科技股份有限公司	独立董事	2018年10月	/
罗宏	中科院成都信息技术股份有限公司	独立董事	2023年01月	/
唐小飞	飞亚达精密科技股份有限公司	独立董事	2018年09月	
唐小飞	成都众寻财智企业管理咨询有限公司	监事	2022年08月	/
何真	四川能投发展股份有限公司	独立董事	2018年03月	2024年03月
何真	四川蓝光发展股份有限公司	独立董事	2018年03月	2024年03月
何真	四川西昌电力股份有限公司	独立董事	2022年03月	2025年03月
何真	成都大宏立机器股份有限公司	独立董事	2019年06月	2025年06月
何真	乐山市商业银行	监事	2022年06月	2025年06月
何真	资阳农村商业银行股份有限公司	监事	2018年06月	2024年06月
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事的报酬经过股东大会决议通过；监事领取其他职务薪酬，不领取监事薪酬，高级管理人员的报酬经过董事会决议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司第四届董事会第六次会议审议并通过了《关于2022年度公司董事和高级管理人员薪酬方案的议案》。2021年年度股东大会审议通过了《2022年公司董事、监事薪酬与考核方案》。公司董事和高级管理人员的报酬均与公司的经济效益挂钩，按公司统一考核标准考评。监事领取其他职务薪酬，监事不领取监事薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报告期内应从公司领取的报酬已支付。

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	687.01 万元
-----------------------------	-----------

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘德华	董事/副总裁	离任	辞去董事和副总裁职务
车振明	独立董事	离任	辞去董事职务
唐小飞	独立董事	选举	选举

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第四次会议	2022年1月10日	具体内容详见《千禾味业第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-001）
第四届董事会第五次会议	2022年2月23日	具体内容详见《千禾味业第四届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2022-010）
第四届董事会第六次会议	2022年4月26日	具体内容详见《千禾味业第四届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2022-028）
第四届董事会第七次会议	2022年6月6日	具体内容详见《千禾味业第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2022-040）
第四届董事会第八次会议	2022年8月29日	具体内容详见《千禾味业第四届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2022-048）
第四届董事会第九次会议	2022年10月28日	具体内容详见《千禾味业第四届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2022-051）
第四届董事会第十次会议	2022年11月14日	具体内容详见《千禾味业第四届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-060）
第四届董事会第十一次会议	2022年12月1日	具体内容详见《千禾味业第四届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2022-064）
第四届董事会第十二次会议	2022年12月20日	具体内容详见《千禾味业第四届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2022-079）

六、董事履行职责情况**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
伍超群	否	9	9	0	0	0	否	3
伍建勇	否	9	9	1	0	0	否	3

徐毅	否	9	9	1	0	0	否	3
刘德华	否	7	7	0	0	0	否	1
何天奎	否	9	9	1	0	0	否	3
黄刚	否	6	6	0	0	0	否	2
车振明	是	7	7	7	0	0	否	1
罗宏	是	9	9	9	0	0	否	3
何真	是	9	9	9	0	0	否	2
唐小飞	是	2	2	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	9

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	罗宏、何真、唐小飞
提名委员会	伍超群、唐小飞、何真
薪酬与考核委员会	伍超群、罗宏、唐小飞
战略委员会	伍超群、唐小飞、何天奎

备注：车振明离职前为提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会委员，唐小飞增补为独立董事后，由唐小飞担任上述职务。

(2). 报告期内薪酬与考核、审计、战略、提名委员会召开 13 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责 情况
2022 年 1 月 7 日	《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第四期、预留授予部分第三期解除限售条件成就的议案》	薪酬与考核委员会认为本次解除限售事宜符合有关法律法规，解除限售条件达成，同意解除限售并提请董事会审议。	
2022 年 2 月 23 日	《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》	薪酬与考核委员会经认真审查，同意本激励计划及考核管理办法并提交董事会审议。	
2022 年 4 月 25 日	《关于公司董事、高级管理人员 2022 年薪酬绩效方案的议	薪酬与考核委员会经审查认为，公司董事、高级管理人员 2022 年薪酬绩效方案	

	案》	符合公司发展需要,该薪酬水平合理,同意将该议案提交董事会审议。	
2022年12月1日	《关于公司<2022年限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》、《关于公司<2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法(草案修订稿)>的议案》	薪酬与考核委员会经认真审查,同意本激励计划及考核管理办法并提交董事会审议。	
2022年12月20日	《关于向公司2022年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》	薪酬与考核委员会认为本激励计划规定的授予条件已经成就,同意将该议案提交董事会审议。	
2022年4月25日	审阅了《公司2022年第一季度财务会计报表》、《公司2021年年度财务会计报告》、《公司2021年财务决算报告》、《公司2022年财务预算报告》	审计委员会同意公司2022年第一季度财务会计报表、公司2021年年度财务会计报告、公司2021年财务决算报告、公司2022年财务预算报告并提交董事会审议。	
2022年8月28日	审阅了《公司2022年半年度财务会计报表》	审计委员会同意公司2022年半年度财务会计报表并提交董事会审议。	
2022年10月27日	审阅了《公司2022年第三季度财务会计报表》	审计委员会同意公司2022年第三季度财务会计报表并提交董事会审议。	
2022年4月25日	《关于对第四届董事会补选董事资格审查意见》	提名委员会认为补选董事符合有关法律法规规定条件,同意提交董事会审议。	
2022年6月5日	《关于对候选高级管理人员黄刚的资格审查意见》	提名委员会经认真审查,同意提名黄刚先生为公司副总裁候选人,并将该事项提交公司董事会审议。	
2022年11月10日	《关于对候选独立董事的资格审查意见》	提名委员会认为候选董事符合有关法律法规规定条件,同意提交董事会审议。	
2022年4月20日	关于公司2022年发展战略规划的议案	战略委员会同意公司制定的2022年发展战略规划的议案并提交董事会审议。	
2022年10月27日	关于公司全资子公司丰城恒泰食品有限公司减资事项的议案	战略委员会同意公司全资子公司丰城恒泰食品有限公司减资事项并提交董事会审议。	

(3). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,264
主要子公司在职员工的数量	438
在职员工的数量合计	2,702
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	49
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	893
销售人员	1,383

技术人员	189
财务人员	56
行政人员	181
合计	2,702
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	20
大专及本科	1,092
高中、中专	864
初中及以下	726
合计	2,702

(二) 薪酬政策

适用 不适用

为充分发挥薪酬导向和激励作用，实现公司可持续发展，根据国家有关法律法规、劳动人事管理政策和公司经营发展战略，公司制定了《千禾味业薪酬福利制度》，公司薪酬政策遵循“为岗位付薪、一人一议”的付薪理念，坚持“适度竞争”、“打破均衡分配”，鼓励员工以优良业绩获取薪酬增长，从而促进公司及员工的发展和成长。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司根据发展需要和员工提升需求，制定了《千禾味业人力资源管理制度》，就员工培训有关内容进行了规定。年度结合公司业务支持和发展需要，制定培训计划，通过多样化的方式组织培训活动，为员工的能力提升与职业发展创造平台，保障公司发展战略目标的实现。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（中国证监会公告[2013]43 号）、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》及《公司章程》的有关规定，为健全公司利润分配事项的决策程序和机制，增加股利分配决策透明度和可操作性，积极回报投资者，结合公司的实际情况，公司制定了《千禾味业食品股份有限公司未来三年股东分红回报规划（2016-2018 年）》，并经公司 2015 年年度股东大会审议通过，具体内容参见公司 2016 年 4 月 22 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的相关公告。公司于 2017 年 3 月 21 日再次制定了《千禾味业食品股份有限公司未来三年股东分红回报规划（2017 年-2019 年）》，并经公司 2016 年年度股东大会审议通过，具体内容参见公司 2017 年 4 月 12 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的相关公告。

根据上述分红回报规划，公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，但以现金分红为优先方式。公司一般进行年度分红，公司董事会也可以根据公司的资金需求状况提议进行中期分红。公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、任意公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，每年以

现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 20%。公司现金分红的方案依法经过公司董事会审议，并提请股东大会批准，独立董事和中小投资者能够充分表达意见，程序合法、完备。

公司自 2016 年起，历年实施的现金分红方案均符合上述分红回报规划及相关法律法规的规定。

报告期内，公司制定了《千禾味业食品股份有限公司未来三年（2022-2024）股东分红回报规划》，并经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司 2022 年 2 月 24 日以及 12 月 20 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的相关公告。

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2022 年度公司母公司实现净利润 336,233,658.44 元，提取 10%法定公积金 33,623,365.84 元后，加上以前年度剩余未分配利润 813,548,079.84 元，2022 年末实际可供分配利润为 1,116,158,372.44 元。经公司第四届董事会第十四次会议审议通过，以截至 2022 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东进行现金分红，每 10 股分配现金 1.08 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。在利润分配预案公告后至利润分配股权登记日期间，若公司总股本发生变动，公司最终实际现金分红总金额将根据实施利润分配方案时股权登记日的公司总股本确定。该利润分配方案尚需提请公司股东大会审议。

（二）现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

（四）本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数（元）（含税）	0.84
每 10 股转增数（股）	2
现金分红金额（含税）	67,097,701.27
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	221,401,595.43
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.31
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	/
合计分红金额（含税）	67,097,701.27
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.31

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情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>千禾味业 2022 年限制性股票激励计划：</p> <p>1、2022 年 2 月 23 日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。公司独立董事就《2022 年限制性股票激励计划（草案）》是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。同日，公司召开第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于公司<2022 年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》等议案，公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。</p> <p>2、2022 年 12 月 1 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》《关于公司<2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。公司独立董事就本激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。同日，公司召开第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》《关于公司<2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）>的议案》《关于公司<2022 年限制性股票激励计划激励对象名单（草案修订稿）>的议案》等议案，公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。</p> <p>3、2022 年 12 月 2 日至 2022 年 12 月 12 日，公司对本激励计划激励对象的姓名和职务通过内部张榜进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2022 年 12 月 13 日，公司监事会披露了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。</p> <p>4、2022 年 12 月 19 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》《关于公司<2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励相关事宜的议案》。公司实施本激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。2022 年 12 月 20 日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。</p> <p>5、2022 年 12 月 20 日，公司召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对前述议案发表了独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格</p>	<p>上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)</p>

合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。 6、本次限制性股票的授予登记手续已于 2022 年 12 月 30 日办理完成，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。	

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用适用 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有 限制性股票 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)	已解锁 股份	未解锁股 份	期末持有 限制性股票 数量	报告期 末市价 (元)
徐毅	董事/副 总裁	0	430,000	8.09	0	430,000	430,000	20.78
黄刚	董事/副 总裁	94,056	350,000	8.09	0	350,000	350,000	20.78
何天 奎	董事/财 务总 监	108,168	300,000	8.09	0	300,000	300,000	20.78
吕科 霖	董事会 秘书	141,120	200,000	8.09	0	200,000	200,000	20.78
合计	/	343,344	1,280,000	/	0	1,280,000	1,280,000	/

董事、高级管理人员年初持有的限制性股票数量为实施 2021 年资本公积金转增股本前的数量。

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况适用 不适用

1、公司建立了高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制，公司每年年底编制下一年度预算方案、制定下一年度的薪酬绩效方案，公司高级管理人员薪酬绩效直接与经营达成情况挂钩。

2、经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过，公司实施了 2022 年限制性股票激励计划，对含高级管理人员在内的多名管理干部与核心骨干实施了股权激励。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

报告期内，公司对 2022 年内部控制情况进行了自查和评价，编制了《2022 年度内部控制评价报告》，公司内部控制审计机构信永中和会计师事务所对公司内部控制情况出具了审计报告，具体见公司 2023 年 4 月 8 日披露在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上的相关公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

公司建立有《子公司管理办法》，公司全部子公司均为全资子公司，子公司财务管理人员等核心管理干部由母公司派驻；子公司负责人每月到母公司述职，汇报上月经营情况及下月经营规划；公司审计部定期、不定期对子公司进行财务、内控审计，同时公司建立了《巡视管理制度》，母公司巡视组人员定期对子公司经营情况进行巡视，以上措施确保母公司实时掌握子公司运营情况，确保良性运转。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

信永中和会计师事务所对公司内部控制进行了审计工作，认为公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2022 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

□适用 √不适用

第五节 环境与社会 责任**一、 环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	575.08

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

单 位	污染 物种 类	排放方式	污染 物	排放标准	许可接 管量 (t/a)	实际接 管量 (t)	有无超 标排放 情况

千禾味业股份有限公司	污水	直排	COD	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准	280	52.79	无
			氨氮		42	1.94	无
	废气	直排	颗粒物	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）燃气锅炉排放标准	/	/	无
			SO ₂		/	/	无
			氮氧化物		65.8	12.43	无
	噪声	/	/	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2类标准	/	/	无
	固废	交由具备生产许可的单位作为饲料原料	酱渣	/	/	11537	无
		交由具备生产许可的单位制作肥料	醋渣	/	/	19809	无
	危废	委托给具备危险废物处理资质的单位进行处置	/	/	/	2.769	无
	镇江金山寺食品有限公司	污水	进入城市管网	COD	《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）表1中B级标准	3.8813	1.586
氨氮				1.9622		0.1006	
	废气	直排	颗粒物	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）	0.384	0.0177	
			SO ₂		0.16	/	
			氮氧化物		0.654	0.143	
	噪声	/	/	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2类标准			

	固废	由具备生产许可的单位制作肥料	醋渣		/	3643	
--	----	----------------	----	--	---	------	--

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

千禾味业现有污水处理系统的处理能力为 2500m³/d, 处理后的废水达到《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表 4 中三级标准后经管网排入污水处理厂。千禾味业现有三台燃气锅炉, 处理后的废气达到《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014), 可直接排放。

镇江金山寺现有污水处理系统的处理能力为 160m³/d, 处理后的废水达到《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)表 1 中 B 级标准后接入污水处理厂。镇江金山寺现有一台燃气锅炉, 处理后的废气达到《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014), 可直接排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司 2020 年备案了《年产 60 万吨调味品智能制造项目》, 2020 年 12 月 30 日获得眉山市东坡区生态环境局环评批复(眉东环建函【2020】78 号)。2022 年无新增项目及许可情况。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司按照国家相关规定进行了风险等级评估, 编制了《千禾味业股份有限公司突发环境事件风险评估报告》, 确定公司的环境风险等级为一般环境风险。

公司按照相关法律、法规要求编制了《千禾味业股份有限公司突发环境事件应急预案》, 该预案已于 2021 年 4 月 8 日在眉山市东坡生态环境局进行了备案, 备案编号为 5114022021C030026L。公司应急预案对环境危险源与环境风险进行了识别和评价, 明确了应急组织机构及职责, 制定了突发环境事件的预防和应急响应措施。同时, 公司按照预案要求开展了应急演练, 提升了公司应对突发环境事件的能力。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司根据《企业信息公示暂行条例》于 2021 年 12 月编制了《千禾味业股份有限公司污染源自行监测方案(2022)》。根据公司自行比对监测方案, 公司委托四川中环环境检测技术有限公司对公司的主要污染物分类按月/季度/半年进行监测。

公司污水处理站和锅炉烟气处理系统均安装了在线监测设备和设施, 监控指标包括颗粒物、SO₂、氮氧化物、COD、氨氮等, 并与眉山市东坡区生态环境局环保监控平台实时联网。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

公司于 2012 年 5 月 14 日首次通过了 ISO14001 环境管理体系认证，2015 年、2017 年、2019 年、2020 年 9 月 9 日再次通过了 ISO14001 环境管理体系认证，各年均顺利通过了专业监督审核。现有 ISO14001 环境管理体系认证有效期至 2023 年 9 月 20 日。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

□适用 √不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用绿色电力、加强设备能源管理、强化碳减排能力建设

具体说明

□适用 √不适用

二、社会责任工作情况**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

√适用 □不适用

公司编制了《千禾味业食品股份有限公司 2022 年企业社会责任报告》，详见 2023 年 4 月 8 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的有关公告。

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	61.22	眉山市东坡区慈善总会
其中：资金（万元）	61.22	
物资折款（万元）	/	
惠及人数（人）	80	

具体说明

□适用 √不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	伍超群 伍建勇	本人及本人全资或控股的各下属企业目前不存在、将来亦不会在中国境内外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益）直接或间接参与任何导致或可能导致与千禾味业主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不提供任何与千禾味业相同或相似或可以取代千禾味业的产品或服务。不以任何形式支持除千禾味业之外的企业、个人、合伙、或其他任何组织，生产、经营或提供与千禾味业	长期有效	是	是	不适用	

			在中国境内外市场上直接或间接地竞争或可能竞争的业务、产品或服务。上述支持包括但不限于提供资金、技术、设备、原材料、销售渠道、咨询、宣传等。如果千禾味业认为本人或本人全资或控股的各下属企业从事了对千禾味业的业务构成竞争的业务，本人将愿意以公平合理的价格将该等资产或股权转让给千禾味业。如果本人将来可能存在任何与千禾味业主营业务产生直接或间接竞争的业务机会，应立即通知千禾味业并尽力促使该业务机会按千禾味业能合理接受的条款和条件首先提供给千禾味业，千禾味业对上述业务享有优先交易权。本人承诺，因违反本承诺函的任何条款而导致千禾味业遭受的一切损失、损害和开支，本人将予以赔偿。					
与再融资相关的承诺	股份限售	伍超群	1、本人及本人控制的关联方在本次非公开发行股票的定价基准日（2022年2月23日）前6个月至本承诺函出具之日，不存在减持公司股票的情况； 2、自本承诺函出具之日起至本次非公开发行股票完成后6个月内，本人及本人	承诺时间： 2023年2月23日 期限：本次非公开发行股票完成后6个月内	是	是	不适用	

			<p>控制的关联方将不会以任何方式减持千禾味业的股票，也不存在减持千禾味业股票的计划；</p> <p>3、本承诺的上述内容真实、准确、完整，本承诺函自出具之日起对本人及本人控制的关联方具有约束力，若本人及本人控制的关联方违反上述承诺发生减持情况，则减持所得全部收益归千禾味业所有，同时本人及本人控制的关联方将依法承担由此产生的法律责任；</p> <p>4、若上述承诺与证券监管机构的最新监管意见或监管要求不相符，将根据相关证券监管机构的监管意见或监管要求进行相应调整。</p>					
	其他	控股股东、董事、高级管理人员	<p>关于 2022 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺，详见公司 2023 年 2 月 24 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的临 2023-014 号公告</p>	长期有效	否	是	不适用	
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								

其他承诺	股份限售	刘德华 何天奎 徐毅	在本人任职公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份的 25%，且在离任后的半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。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所持有股票总数的比例不超过 50%。如本人在上述锁定期满后两年内减持所持公司股票的，减持价格不低于本次发行的发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）；若本人离职或职务变更的，不影响本承诺的效力，本人仍将继续履行上述承诺。	任职期间及任期满、离任 18 个月内	是	是	不适用	

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	700,000
境内会计师事务所审计年限	13 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	罗东先，陈彬
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	13 年
境外会计师事务所名称	/
境外会计师事务所报酬	/
境外会计师事务所审计年限	/

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	250,000
财务顾问	上海荣正投资咨询股份有限公司	200,000
保荐人	招商证券股份有限公司	/

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2022 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第六次会议、2022 年 5 月 17 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构的议案》，决定聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

本公司及本公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在重大失信情况，包括但不限于未履行法院生效判决、未按期偿还大额债务、未履行承诺、被证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。

十二、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022 年，公司拟向特定对象非公开发行 A 股股票（以下简称“本次非公开发行”）。本次公开发行的发行对象为伍超群先生，伍超群先生为公司控股股东、实际控制人，并担任公司董事长兼总裁职务，根据《上海证券交易所股票	详见公司 2022 年 2 月 24 日、12 月 20 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的相关公告。

上市规则》等规定，伍超群先生为公司关联方，公司向伍超群先生非公开发行股票构成关联交易。本次关联交易已经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过。	
--	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							50,000,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							50,000,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							50,000,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）							2.12							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							50,000,000							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）							50,000,000							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
券商产品	自有资金	60,000,000	0	0
银行理财	自有资金	10,000,000	0	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
招商证券	券商理财产品	20,000,000	2021年9月3日	2022年6月7日	自有资金	招商证券收益凭证-“磐石”927期本金保障型收益凭证		3.6%		546,410.96	收回全部本金和收益	是	否	
申万宏源	券商理财产品	30,000,000	2022年1月14日	2022年2月21日	自有资金	申万宏源证券有限公司龙鼎金双利看涨187期		2.5%或4.2%		80,136.99	收回全部本金和	是	否	

						(39天) 收益凭证					收益		
招商证券	券商理财产品	30,000,000	2022年1月14日	2022年4月13日	自有资金	招商证券收益凭证-“磐石”971期本金保障型收益凭证		3.1%		226,767.12	收回全部本金和收益	是	否
四川银行	银行理财产品	10,000,000	2022年11月24日	2023年2月23日	自有资金	四川银行定开系列3个月8号净值型理财产品		3.8% - 4.0%		42,222.33	收回全部本金和收益	是	否

注：招商证券股份有限公司简称招商证券，申万宏源证券有限公司简称申万宏源，四川银行股份有限公司眉山分行简称四川银行。

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	4,215,912	0.53	6,930,000			-4,215,912	2,714,088	6,930,000	0.72
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	4,215,912	0.53	6,930,000			-4,215,912	2,714,088	6,930,000	0.72

4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	794,566,246	99.47			159,756,432	4,215,912	163,972,344	958,538,590	99.28
1、人民币普通股	794,566,246	99.47			159,756,432	4,215,912	163,972,344	958,538,590	99.28
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	798,782,158	100	6,930,000		159,756,432	0	166,686,432	965,468,590	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司对 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第四期和预留授予部分第三期共计 4,215,912 股限制性股票解除了限售；

报告期内，公司以截至 2021 年 12 月 31 日的公司总股本为基数进行资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 2 股；共计转增 159,756,432 股。

报告期内，公司实施了 2022 年限制性股票激励计划，向 73 名激励对象授予 693 万股股票。

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

√适用 □不适用

报告期内，公司实施的资本公积金转增股本、2022 年限制性股票激励计划使公司的总股本增加至 965,468,590 股，使公司 2022 年度的每股收益、每股净资产等被摊薄，具体数据详见第二节“公司简介和主要财务指标”中的“近三年主要会计数据和指标”

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期

2017 年限制性股票激励计划首次授予对象和预留部分授予对象	4,215,912	4,215,912	0	0	股权激励锁定	2022 年 1 月 14 日
2022 年限制性股票激励计划授予对象	0	0	6,930,000	6,930,000	股权激励锁定	/
合计	4,215,912	4,215,912	6,930,000	6,930,000	/	/

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
限制性股票	2022 年 12 月 30 日	8.09 元	6,930,000	/	/	/

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

报告期内，公司实施了 2022 年限制性股票激励计划，以增发股份的形式向 73 名激励对象授予了 693 万股限制性股票。

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司以截至 2021 年 12 月 31 日的公司总股本为基数进行资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 2 股；共计转增 159,756,432 股。

报告期内，公司实施了 2022 年限制性股票激励计划，向 73 名激励对象授予 693 万股股票。上述变动使公司股份总数增加至 965,468,590 股。

(三)现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	70,209
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总	60,076

数(户)	
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报 告 期 内 增 减	期 末 持 股 数 量	比 例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情 况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
伍超群	/	355,560,883	36.83	0	无	/	境内自然人
伍建勇	/	94,190,348	9.76	0	无	/	境内自然人
香港中央结算有限公司	/	48,757,864	5.05	0	未知	/	境内非国有法人
伍学明	/	8,089,490	0.84	0	无	/	境内自然人
相聚资本管理有限公司—相聚安享2期私募证券投资基金	/	4,709,300	0.49	0	未知	/	其他
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	/	3,783,053	0.39	0	未知	/	其他
太平资管—招商银行—太平资产量化17号资管产品	/	3,675,700	0.38	0	未知	/	其他
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	/	3,560,936	0.37	0	未知	/	其他
中信证券股份有限公司	/	2,879,176	0.30	0	未知	/	国有法人
中国工商银行股份有限公司—南方产业优势两年持有期混合型证券投资基金	/	2,224,500	0.23	0	未知	/	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			

		种类	数量
伍超群	355,560,883	人民币普通股	355,560,883
伍建勇	94,190,348	人民币普通股	94,190,348
香港中央结算有限公司	48,757,864	人民币普通股	48,757,864
伍学明	8,089,490	人民币普通股	8,089,490
相聚资本管理有限公司— 相聚安享 2 期私募证券投资 基金	4,709,300	人民币普通股	4,709,300
中国人寿保险股份有限公司— 传统—普通保险产品— 005L—CT001 沪	3,783,053	人民币普通股	3,783,053
太平资管—招商银行—太 平资产量化 17 号资管产 品	3,675,700	人民币普通股	3,675,700
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	3,560,936	人民币普通股	3,560,936
中信证券股份有限公司	2,879,176	人民币普通股	2,879,176
中国工商银行股份有限公司— 南方产业优势两年持 有期混合型证券投资基金	2,224,500	人民币普通股	2,224,500
前十名股东中回购专户情 况说明	无		
上述股东委托表决权、受 托表决权、放弃表决权的 说明	股东伍学明在 2022 年第二次临时股东大会将投票权委托给吕科霖		
上述股东关联关系或一致 行动的说明			
表决权恢复的优先股股东 及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市 交易情况		限售条 件
			可上市交 易时间	新增可上 市交易股 份数量	
1	徐毅	430,000	/	/	/
2	黄刚	350,000	/	/	/
3	何天奎	300,000	/	/	/
4	胡高宏	250,000	/	/	/
5	李进	220,000	/	/	/

6	吕科霖	200,000	/	/	/
7	赵小林	200,000	/	/	/
8	黄敏慧	150,000	/	/	/
9	郭建	140,000	/	/	/
10	胡超	140,000	/	/	/
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

上述限售股系公司 2022 年限制性股票激励计划授予的限制性股票，相关情况详见公司 2022 年 12 月 2 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com）上的有关公告。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	伍超群
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	千禾味业董事长、总裁

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

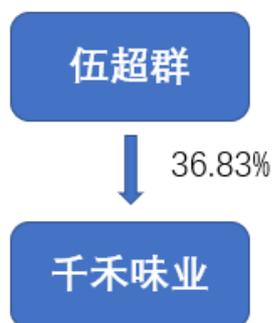
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况**1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	伍超群
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	千禾味业董事长/总裁
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	/

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

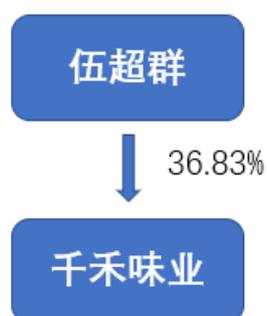
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

XYZH/2023CDAA9B0038

千禾味业食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了千禾味业食品股份有限公司（以下简称千禾味业公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了千禾味业公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于千禾味业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>千禾味业公司营业收入主要为调味品酱油、食醋等的销售，调味品的销售渠道主要包括经销商渠道、大型商（场）超（市）渠道、电商渠道等。</p> <p>根据财务报表附注四、26，千禾味业公司销售收入的具体确认方法为：对客户自行提货的商品销售，在商品发出后确认收入的</p>	<p>针对销售收入确认的审计，我们主要执行了以下程序：</p> <p>（1）了解有关收入确认的内部控制，并对其是否有效运行进行了测试；</p>

收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>实现；对本集团负责送货的商品销售，在客户收货后确认收入的实现；在大型商（场）超（市）的商品销售，在与商超办理商品结算时确认收入的实现；电商渠道的销售，在商品提供给客户并收取货款时确认收入的实现。</p> <p>对收入确认的关注主要由于其销售量较大，多种销售模式和渠道的收入确认导致其可能存在潜在错报；收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定业绩目标或预期而产生重大错报的固有风险；且收入确认对财务报表整体影响重大。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注六、32 之相关披露。</p>	<p>(2) 通过审阅销售合同及与管理层的沟通，分析、评估千禾味业公司的收入确认会计政策；</p> <p>(3) 对主营业务收入实施实质性分析程序；</p> <p>(4) 选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>(5) 结合千禾味业公司收入确认会计政策，对销售收入确认进行了抽样测试，抽查核对客户订单、发货单、运输单据、销售发票、销售回款等；</p> <p>(6) 对收入确认进行截止测试。</p>

四、 其他信息

千禾味业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括千禾味业公司2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估千禾味业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算千禾味业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督千禾味业公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对千禾味业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致千禾味业公司不能持续经营。

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

（6） 就千禾味业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。从与千禾味业公司治理层沟通的事项中，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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合
伙）

中国注册会计师：罗东先
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈彬

中国 北京

二〇二三年四月七日

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		409,279,659.48	196,955,347.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		410,000,000.00	160,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,000,000.00	
应收账款		200,174,794.35	145,413,089.52
应收款项融资			
预付款项		24,979,005.43	26,797,610.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		11,538,231.33	10,536,409.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		595,324,636.15	585,311,863.23
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		150,067,775.59	14,197,344.55
流动资产合计		1,802,364,102.33	1,139,211,664.30
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		882,644,351.40	842,528,924.16
在建工程		351,547,774.26	284,081,775.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		306,649.98	794,738.58
无形资产		97,675,956.36	103,322,955.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,388,177.97	17,936,469.47
其他非流动资产		13,666,194.89	10,046,130.03
非流动资产合计		1,369,229,104.86	1,258,710,992.89
资产总计		3,171,593,207.19	2,397,922,657.19
流动负债：			
短期借款		65,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		62,395,969.50	
应付账款		130,575,257.11	85,644,869.83
预收款项			
合同负债		214,906,344.01	54,672,927.66
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		43,241,350.75	28,716,767.25
应交税费		40,749,013.09	17,709,371.76
其他应付款		105,254,587.22	27,815,024.90
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		256,234.84	611,256.58
其他流动负债		113,748,993.61	60,505,139.51

流动负债合计		776,127,750.13	275,675,357.49
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		73,646.11	425,887.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		35,585,530.66	40,326,951.74
递延所得税负债		6,783,344.19	7,173,632.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,442,520.96	47,926,471.10
负债合计		818,570,271.09	323,601,828.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		965,468,590.00	798,782,158.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		90,498,066.59	199,273,998.59
减：库存股		56,063,700.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		166,831,558.38	133,208,192.54
一般风险准备			
未分配利润		1,186,288,421.13	943,056,479.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,353,022,936.10	2,074,320,828.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,353,022,936.10	2,074,320,828.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,171,593,207.19	2,397,922,657.19

公司负责人：伍超群 主管会计工作负责人：何天奎 会计机构负责人：赵世方

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		387,642,898.59	178,325,279.38
交易性金融资产		410,000,000.00	160,000,000.00
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款		151,620,615.28	156,664,420.72
应收款项融资			
预付款项		12,275,839.81	11,143,356.34
其他应收款		10,231,082.00	19,874,898.9
其中：应收利息			
应收股利			
存货		525,081,236.59	507,061,198.81
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		150,000,000.00	13,400,483.30
流动资产合计		1,646,851,672.27	1,046,469,637.45
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		157,068,104.91	187,568,115.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		786,569,663.92	724,997,242.83
在建工程		351,547,774.26	284,081,775.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		78,555.65	
无形资产		55,972,762.05	58,053,995.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,646,161.78	16,218,095.95
其他非流动资产		13,326,244.89	10,046,130.03
非流动资产合计		1,386,209,267.46	1,280,965,355.43
资产总计		3,033,060,939.73	2,327,434,992.88
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		77,395,969.50	
应付账款		130,166,269.87	98,500,049.58
预收款项			
合同负债		214,113,081.81	50,887,030.86
应付职工薪酬		39,980,711.84	25,383,623.01
应交税费		34,691,017.85	12,551,107.43
其他应付款		101,708,482.34	23,885,113.30
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		30,665.58	
其他流动负债		110,915,186.23	58,825,019.29
流动负债合计		709,001,385.02	270,031,943.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		44,501.91	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		32,828,697.43	37,199,451.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,873,199.34	37,199,451.83
负债合计		741,874,584.36	307,231,395.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		965,468,590.00	798,782,158.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		99,761,158.16	208,537,090.16
减：库存股		56,063,700.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		165,861,934.77	132,238,568.93
未分配利润		1,116,158,372.44	880,645,780.49
所有者权益（或股东权益）合计		2,291,186,355.37	2,020,203,597.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,033,060,939.73	2,327,434,992.88

公司负责人：伍超群 主管会计工作负责人：何天奎 会计机构负责人：赵世方

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		2,436,471,672.19	1,925,286,294.09
其中：营业收入		2,436,471,672.19	1,925,286,294.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,026,838,681.39	1,669,845,150.73
其中：营业成本		1,545,770,407.17	1,147,871,732.00
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		20,935,801.51	16,340,427.33
销售费用		330,951,760.60	387,948,874.88
管理费用		72,964,563.24	64,998,547.08
研发费用		64,524,845.73	55,389,752.79
财务费用		-8,308,696.86	-2,704,183.35
其中：利息费用		1,376,299.18	22,665.01
利息收入		9,442,974.58	3,081,856.16
加：其他收益		7,387,772.96	7,428,577.28
投资收益（损失以“-”号填列）		2,520,496.26	8,584,382.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-5,894,051.99	-1,362,119.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,521,383.27	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		221,856.94	-98,999.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		400,347,681.70	269,992,984.84
加：营业外收入		2,178,792.91	3,608,532.00
减：营业外支出		865,499.30	12,359,050.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		401,660,975.31	261,242,466.36
减：所得税费用		57,707,967.16	39,840,870.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		343,953,008.15	221,401,595.43
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		343,953,008.15	221,401,595.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		343,953,008.15	221,401,595.43

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		343,953,008.15	221,401,595.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		343,953,008.15	221,401,595.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.3588	0.2310
（二）稀释每股收益(元/股)		0.3588	0.2310

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

公司负责人：伍超群 主管会计工作负责人：何天奎 会计机构负责人：赵世方

母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		2,159,723,526.99	1,646,151,492.32
减：营业成本		1,368,071,213.44	963,705,898.40

税金及附加		17,928,082.06	13,529,665.43
销售费用		279,380,489.22	330,278,464.48
管理费用		61,330,255.58	53,639,992.20
研发费用		64,524,845.73	52,351,236.20
财务费用		-8,486,698.35	-2,633,683.36
其中：利息费用		1,119,174.18	22,665.01
利息收入		9,144,902.57	2,913,527.58
加：其他收益		6,441,790.86	6,807,592.23
投资收益（损失以“-”号填列）		17,520,496.26	8,584,382.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,364,147.43	-1,034,703.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,500,010.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,015.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		388,074,484.16	249,637,190.82
加：营业外收入		1,888,224.86	3,053,429.38
减：营业外支出		768,361.49	12,319,923.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		389,194,347.53	240,370,696.75
减：所得税费用		52,960,689.09	33,507,789.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		336,233,658.44	206,862,907.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		336,233,658.44	206,862,907.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		336,233,658.44	206,862,907.30
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：伍超群 主管会计工作负责人：何天奎 会计机构负责人：赵世方

合并现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		2,864,090,479.33	2,148,322,212.42
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		163,397.82	123,153.81
收到其他与经营活动有关的现金		47,372,658.74	45,238,725.70
经营活动现金流入小计		2,911,626,535.89	2,193,684,091.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,519,287,455.66	1,343,449,518.16
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		256,023,383.24	237,325,184.92
支付的各项税费		168,664,697.77	136,603,941.12
支付其他与经营活动有关的现金		194,267,151.82	298,117,595.34
经营活动现金流出小计		2,138,242,688.49	2,015,496,239.54
经营活动产生的现金流量净额		773,383,847.40	178,187,852.39
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,050,000,000.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,671,726.03	8,597,083.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,248,186.58	1,748,252.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,057,919,912.61	610,345,336.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,718,273.63	276,772,639.52
投资支付的现金		1,450,000,000.00	370,000,000.00
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		1,670,718,273.63	646,772,639.52
投资活动产生的现金流量净额		-612,798,361.02	-36,427,302.96
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		56,063,700.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,045,991.67	20,279,419.05
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,109,691.67	20,279,419.05
偿还债务支付的现金			20,279,419.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,400,238.01	61,930,471.31

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		970,627.58	338,021.84
筹资活动现金流出小计		68,370,865.59	82,547,912.20
筹资活动产生的现金流量净额		51,738,826.08	-62,268,493.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		212,324,312.46	79,492,056.28
加：期初现金及现金等价物余额		196,955,347.02	117,463,290.74
六、期末现金及现金等价物余额		409,279,659.48	196,955,347.02

公司负责人：伍超群 主管会计工作负责人：何天奎 会计机构负责人：赵世方

母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		2,636,940,626.25	1,850,944,253.13
收到的税费返还		152,419.09	
收到其他与经营活动有关的现金		55,838,018.69	51,233,474.81
经营活动现金流入小计		2,692,931,064.03	1,902,177,727.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,356,837,267.20	1,131,005,736.09
支付给职工及为职工支付的现金		220,030,393.28	199,633,041.29
支付的各项税费		146,239,570.31	117,134,773.44
支付其他与经营活动有关的现金		172,967,468.35	269,936,330.68
经营活动现金流出小计		1,896,074,699.14	1,717,709,881.50
经营活动产生的现金流量净额		796,856,364.89	184,467,846.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,050,000,000.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,671,726.03	8,597,083.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,445,058.58	1,677,146.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		1,072,116,784.61	610,274,230.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,988,326.70	271,723,463.68
投资支付的现金		1,430,000,000.00	370,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,647,988,326.70	641,723,463.68
投资活动产生的现金流量净额		-575,871,542.09	-31,449,233.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		56,063,700.00	
取得借款收到的现金			20,279,419.05
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		56,063,700.00	20,279,419.05
偿还债务支付的现金			20,279,419.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,400,238.01	61,930,471.31
支付其他与筹资活动有关的现金		330,665.58	103,299.84
筹资活动现金流出小计		67,730,903.59	82,313,190.20
筹资活动产生的现金流量净额		-11,667,203.59	-62,033,771.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		178,325,279.38	87,340,437.21
六、期末现金及现金等价物余额			
		387,642,898.59	178,325,279.38

公司负责人：伍超群 主管会计工作负责人：何天奎 会计机构负责人：赵世方

合并所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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														
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减:库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年年末 余额	798,782,158				199,273,998.59				133,208,192.54		943,056,479.47		2,074,320,828.60		2,074,320,828.60
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	798,782,158				199,273,998.59				133,208,192.54		943,056,479.47		2,074,320,828.60		2,074,320,828.60
三、本 期增减 变动金 额(减 少以	166,686,432				-108,775,932	56,063,700			33,623,365.84		243,231,941.66		278,702,107.50		278,702,107.50

2022 年年度报告

“一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额										343,953,008.15		343,953,008.15		343,953,008.15
(二) 所有者 投入和 减少资 本	6,930,000				50,980,500	56,063,700						1,846,800.00		1,846,800.00
1. 所 有者投 入的普 通股	6,930,000				49,133,700	56,063,700								
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本														
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额					1,846,800							1,846,800		1,846,800
4. 其 他														
(三) 利润分 配								33,623,365.84		-100,721,066.49		-67,097,700.65		-67,097,700.65
1. 提 取盈余 公积								33,623,365.84		-33,623,365.84				
2. 提 取一般														

2022 年年度报告

风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-67,097,700.65		-67,097,700.65		-67,097,700.65
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	159,756,432				-159,756,432									
1. 资本公积转增资本（或股本）	159,756,432				-159,756,432									
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														

2022 年年度报告

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、本期末余额	965,468,590				90,498,066.59	56,063,700		166,831,558.38	1,186,288,421.13		2,353,022,936.10		2,353,022,936.10

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														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	665,675,318				331,267,638.43	15,802,490.31			112,521,901.81		804,248,981.07		1,897,911,349		1,897,911,349
加：会计政策变更															
前期差错更正															

2022 年年度报告

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	665,675,318			331,267,638.43	15,802,490.31			112,521,901.81	804,248,981.07		1,897,911,349		1,897,911,349
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	133,106,840			-131,993,639.84	-15,802,490.31			20,686,290.73	138,807,498.40		176,409,479.60		176,409,479.60
(一) 综合收益总额									221,401,595.43		221,401,595.43		221,401,595.43
(二) 所有者投入和减少资本	-28,224.00			1,141,424.16	-103,299.84						1,216,500.00		1,216,500.00
1. 所有者投入的普通股	-28,224.00			-75,075.84	-103,299.84								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所				1,216,500.00							1,216,500.00		1,216,500.00

2022 年年度报告

所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配					-328,920.54			20,686,290.73		-82,594,097.03		-61,578,885.76		-61,578,885.76
1. 提取盈余公积								20,686,290.73		-20,686,290.73				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-61,907,806.30		-61,907,806.30		-61,907,806.30
4. 其他					-328,920.54							328,920.54		328,920.54
(四) 所有者权益内部结转	133,135,064				-133,135,064									
1. 资本公积转增资本(或股本)	133,135,064				-133,135,064									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														

2022 年年度报告

3. 盈 余公积 弥补亏 损													
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益													
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益													
6. 其 他													
(五) 专项储 备													
1. 本 期提取													
2. 本 期使用													
(六) 其他						- 15,370,269.9 3					15,370,269.93		15,370,269.93
四、本 期期末 余额	798,782,15 8				199,273,998.5 9			133,208,192.5 4		943,056,479.4 7		2,074,320,828. 6	2,074,320,828. 6

公司负责人：伍超群 主管会计工作负责人：何天奎 会计机构负责人：赵世方

母公司所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

2022 年年度报告

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	798,782,158				208,537,090.16				132,238,568.93	880,645,780.49	2,020,203,597.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	798,782,158				208,537,090.16				132,238,568.93	880,645,780.49	2,020,203,597.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	166,686,432				-108,775,932	56,063,700			33,623,365.84	235,512,591.95	270,982,757.79
（一）综合收益总额										336,233,658.44	336,233,658.44
（二）所有者投入和减少资本	6,930,000				50,980,500	56,063,700					1,846,800
1. 所有者投入的普通股	6,930,000				49,133,700	56,063,700					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,846,800						1,846,800
4. 其他											
（三）利润分配									33,623,365.84	-100,721,066.49	-67,097,700.65
1. 提取盈余公积									33,623,365.84	-33,623,365.84	
2. 对所有者（或股东）的分配										-67,097,700.65	-67,097,700.65
3. 其他											

2022 年年度报告

(四) 所有者权益内部结转	159,756,432				-						
					159,756,432						
1. 资本公积转增资本(或股本)	159,756,432				-						
					159,756,432						
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	965,468,590				99,761,158.16	56,063,700			165,861,934.77	1,116,158,372.44	2,291,186,355.37

项目	2021 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	665,675,318				340,530,730	15,802,490.31			111,552,278.20	756,376,970.22	1,858,332,806.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	665,675,318				340,530,730	15,802,490.31			111,552,278.20	756,376,970.22	1,858,332,806.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	133,106,840				-	-			20,686,290.73	124,268,810.27	161,870,791.47
					131,993,639.84	15,802,490.31					

2022 年年度报告

(一) 综合收益总额										206,862,907.30	206,862,907.30
(二) 所有者投入和减少资本	-28,224.00				1,141,424.16	-103,299.84					1,216,500.00
1. 所有者投入的普通股	-28,224.00				75,075.84	-103,299.84					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,216,500.00						1,216,500.00
4. 其他											
(三) 利润分配						-328,920.54			20,686,290.73	-82,594,097.03	-61,578,885.76
1. 提取盈余公积									20,686,290.73	-20,686,290.73	
2. 对所有者(或股东)的分配										-61,907,806.30	-61,907,806.30
3. 其他						-328,920.54					328,920.54
(四) 所有者权益内部结转	133,135,064				-133,135,064						
1. 资本公积转增资本(或股本)	133,135,064				-133,135,064						
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											

2022 年年度报告

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						-					15,370,269.93
						15,370,269.93					
四、本期期末余额	798,782,158				208,537,090.16				132,238,568.93	880,645,780.49	2,020,203,597.58

公司负责人：伍超群 主管会计工作负责人：何天奎 会计机构负责人：赵世方

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

注册资本：人民币 79,878.2158 万元

注册地址：眉山市东坡区城南岷家渡

法定代表人：伍超群

公司类型：股份有限公司

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

本集团属调味品及食品添加剂生产制造企业，经营范围为食品生产；食品销售；食品添加剂生产；饲料生产；饲料添加剂生产；粮食加工食品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品添加剂销售；畜牧渔业饲料销售；饲料添加剂销售；货物进出口；食用农产品初加工；食用农产品零售；食用农产品批发；谷物种植；豆类种植；农副产品销售；游览景区管理；会议及展览服务。（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）。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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

合并范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

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为编制基础。

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本集团的营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，

按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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，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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

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

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

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

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

1) 对信用风险显著增加的评估

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

2) 预期信用损失的计量

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

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

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

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

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为商业银行的银行承兑汇票，管理层评价该类款项具有较

低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为商事主体的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期信用损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础

的预期信用损失模型。本集团在每个资产负债表日，根据本集团历史坏账损失，复核本集团应收款项坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收款项信用风险是否显著增加的标记，因此，本集团的信用风险损失以账龄为基础，在组合基础上计算预期信用损失，具体方法如下：

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

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

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

15. 存货

√适用 □不适用

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在制品、库存商品、发出商品等。

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

低值易耗品采用一次转销法进行摊销，周转使用的包装物采用五五摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；在制品、用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母

公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价

值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	15-40	3	6.467-2.425
机器设备	平均年限法	10-15	3	9.70-6.467
运输设备	平均年限法	9	3	12.125
办公设备及其他设备	平均年限法	5	3	19.40

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

25. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

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

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债**(1). 合同负债的确认方法**

适用 不适用

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

33. 职工薪酬**(1). 短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期

间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

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

35. 预计负债

适用 不适用

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

36. 股份支付

适用 不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，

在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在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。

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

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

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

收入确认的具体方法：

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

(2). 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

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明

确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递

延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见“新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见“新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“28. 使用权资产”以及“34. 租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确

定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

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

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租

赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部《企业会计准则解释第15号》财会〔2021〕35号、《企业会计准则解释第16号》财会〔2022〕31号	无	见其他说明

其他说明

根据财政部于2021年12月30日颁布了《企业会计准则解释第15号》财会〔2021〕35号,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(以下统称试运行销售)的,应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。同时对试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前、测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出的会计处理进行了规定。

财政部于2022年11月发布《企业会计准则解释第16号》财会〔2022〕31号,涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理;②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;③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;其中①自2023年1月1日起施行,也可以选择自发布年度起施行,②、③自公布之日起施行。

本集团管理层认为,上述规定未对本集团财务报表产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 西部大开发及高新技术企业税收优惠

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

2020年4月财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得

税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

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

(2) 安置残疾人员就业税收优惠

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

(3) 研究开发费用企业所得税优惠

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，从 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

(4) 关于实施小微企业所得税优惠政策

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(5) 关于免征水利建设基金的政策

根据《广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税〔2022〕11 号），对广西壮族自治区所有征收对象免征地方水利建设基金，本公告执行期限为 2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。本集团全资子公司柳州恒泰本期适用此税收优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,108.40	5,242.54
银行存款	400,756,357.38	189,046,241.16
其他货币资金	8,516,193.70	7,903,863.32
合计	409,279,659.48	196,955,347.02
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明

1、年末其他货币资金系存放在支付宝等账户资金 8,516,193.70 元。

2、本集团货币资金、结构性存款等短期理财产品（见本附注六.2 交易性金融资产）、国债逆回购（见本附注六.8 其他流动资产）年末余额较年初大幅增加，主要原因一是公司销售规模扩大，回款情况良好；二是 2022 年末临近春节，客户年末备货导致预收货款余额大幅增加（见本附注六.19 合同负债）；三是本年应付票据余额增加（见本附注六.17 应付票据）等因素导致经营活动现金净流入增加 59,519.60 万元。另外本年票据贴现（见本附注六.16 短期借款）及 2022 年 12 月公司进行股权激励收到员工认缴股权激励款 5,606.37 万元等因素导致筹资活动现金净流入增加 11,400.73 万元。为提高暂时闲置资金的利用效率，相应增加了风险较低的理财业务。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	410,000,000.00	160,000,000.00
其中：		
一年内到期的理财产品和结构性存款	410,000,000.00	160,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	410,000,000.00	160,000,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

序号	理财产品受托人	产品名称	产品周期	年末余额
1	中国建设银行股份有限公司眉山分行	结构性存款	186 天	150,000,000.00
2	中国建设银行股份有限公司眉山分行	结构性存款	182 天	150,000,000.00
3	中国工商银行股份有限公司眉山分行	结构性存款	184 天	100,000,000.00
4	四川银行股份有限公司眉山分行	四川银行定开系列 3 个月 8 号净值型理财产品	3 个月	10,000,000.00
	合计			410,000,000.00

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,000,000.00	
商业承兑票据		
合计	1,000,000.00	

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,159,740.00	700,000.00
商业承兑票据		
合计	1,159,740.00	700,000.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
一年以内	213,018,303.69
1 年以内小计	213,018,303.69
1 至 2 年	330,047.81
2 至 3 年	459.21
3 年以上	153,447.09
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	213,502,257.80

本集团应收账款客户主要为大型商超和电商, 年末应收账款余额增加主要原因是本年度销售规模增长较大, 特别是第四季度电商渠道销售收入快速增长, 导致年末应收账款余额增加较大。

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

类别	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	2,739,617.63	1.28	2,739,617.63	100		153,447.09	0.10	153,447.09	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	210,762,640.17	98.72	10,587,845.82	5.02	200,174,794.35	153,103,591.67	99.9	7,690,502.15	5.02	145,413,089.52
其中：										
账龄组合	210,762,640.17	98.72	10,587,845.82	5.02	200,174,794.35	153,103,591.67	99.9	7,690,502.15	5.02	145,413,089.52
合计	213,502,257.80	/	13,327,463.45	/	200,174,794.35	153,257,038.76	/	7,843,949.24	/	145,413,089.52

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
家乐福（上海）供应链管理有限公司四川分公司	2,586,170.54	2,586,170.54	100	对方经营风险高，收款风险较高
成都九龙贸易连锁有限责任公司	153,447.09	153,447.09	100	对方停止经营，收款风险高
合计	2,739,617.63	2,739,617.63	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	210,432,133.15	10,521,606.65	5
1-2 年	330,047.81	66,009.56	20
2-3 年	459.21	229.61	50
3 年以上			
合计	210,762,640.17	10,587,845.82	5.02

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,843,949.24	5,772,017.02	-2,190.45	290,693.26		13,327,463.45
合计	7,843,949.24	5,772,017.02	-2,190.45	290,693.26		13,327,463.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	290,693.26

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
第一名	68,827,194.89	32.24	3,441,359.74
第二名	29,763,387.61	13.94	1,488,169.38
第三名	14,482,727.40	6.78	724,136.37
第四名	11,001,924.32	5.15	550,096.22
第五名	10,772,189.67	5.05	538,609.48
合计	134,847,423.89	63.16	6,742,371.19

其他说明
无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,974,772.93	99.98	26,644,010.66	99.43
1至2年	232.50	0.00	153,600.00	0.57
2至3年	4,000.00	0.02		
3年以上				
合计	24,979,005.43	100.00	26,797,610.66	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 17,541,644.34 元，占预付款项年末余额合计数的比例 70.23%。

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,538,231.33	10,536,409.32
合计	11,538,231.33	10,536,409.32

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	7,378,650.45
1 年以内小计	7,378,650.45
1 至 2 年	3,411,979.27
2 至 3 年	301,914.97
3 年以上	1,833,172.48
合计	12,925,717.17

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、定金及押金	6,340,864.58	5,411,064.86
代垫款及其他往来	5,779,162.14	5,819,933.41
备用金	805,690.45	580,861.92
合计	12,925,717.17	11,811,860.19

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	346,081.57	929,369.30		1,275,450.87
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	22,850.95	99,184.02		122,034.97
本期转回				

本期转销				
本期核销			10,000.00	10,000.00
其他变动				
2022年12月31日 余额	368,932.52	1,018,553.32		1,387,485.84

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,275,450.87	122,034.97		10,000.00		1,387,485.84
合计	1,275,450.87	122,034.97		10,000.00		1,387,485.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
第一名	保证金及 押金	3,625,572.50	1-2年、3 年以上	28.05	
第二名	代垫款及 其他往来	1,457,547.71	一年以内	11.28	72,877.39

第三名	代垫款及其他往来	949,935.00	一年以内	7.35	47,496.75
第四名	备用金	785,690.45	一年以内	6.08	39,284.52
第五名	代垫款及其他往来	692,731.29	一年以内	5.36	34,636.56
合计	/	7,511,476.95	/	58.12	194,295.22

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备
		账面价值		账面价值

原材料	114,431,891.73		114,431,891.73	124,620,796.03		124,620,796.03
在产品	290,085,191.51		290,085,191.51	310,956,677.39		310,956,677.39
库存商品	163,334,686.75		163,334,686.75	128,913,653.88		128,913,653.88
低值易耗品	10,905,968.24		10,905,968.24	5,360,400.14		5,360,400.14
发出商品	16,566,897.92		16,566,897.92	15,460,335.79		15,460,335.79
合计	595,324,636.15		595,324,636.15	585,311,863.23		585,311,863.23

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

13、其他流动资产适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购	150,000,000.00	
预交增值税及企业所得税	9,272.00	12,903,417.27
待抵扣及待认证增值税进项税	58,503.59	1,293,927.28
合计	150,067,775.59	14,197,344.55

其他说明

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	882,644,351.40	842,528,924.16
合计	882,644,351.40	842,528,924.16

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	383,790,695.18	830,207,373.52	12,675,786.63	17,711,494.44	1,244,385,349.77
2. 本期增加金额	115,459,931.12	33,086,791.74	1,021,712.82	8,776,198.32	158,344,634.00
(1) 购置		5,357,654.26	1,021,712.82	1,308,277.73	7,687,644.81
(2) 在建工程转入	115,459,931.12	27,729,137.48		7,467,920.59	150,656,989.19
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,121,729.11	20,629,717.21	1,952,555.49	279,730.54	23,983,732.35
(1) 处置或报废	1,121,729.11	20,629,717.21	1,952,555.49	279,730.54	23,983,732.35
4. 期末余额	498,128,897.19	842,664,448.05	11,744,943.96	26,207,962.22	1,378,746,251.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	84,834,406.80	298,891,726.58	7,760,164.74	9,219,300.06	400,705,598.18
2. 本期增加金额	24,032,742.12	74,167,897.83	1,262,560.94	3,994,099.64	103,457,300.53

(1) 计提	24,032,742.12	74,167,897.83	1,262,560.94	3,994,099.64	103,457,300.53
3. 本期 减少金额	243,142.87	17,174,600.23	1,614,315.78	257,863.01	19,289,921.89
(1) 处置或报废	243,142.87	17,174,600.23	1,614,315.78	257,863.01	19,289,921.89
4. 期末 余额	108,624,006.05	355,885,024.18	7,408,409.90	12,955,536.69	484,872,976.82
三、减值准备					
1. 期初 余额	719,270.36	431,557.07			1,150,827.43
2. 本期 增加金额	7,699,244.40	2,791,320.28		60,110.01	10,550,674.69
(1) 计提	7,699,244.40	2,791,320.28		60,110.01	10,550,674.69
3. 本期 减少金额		466,862.19		5,716.73	472,578.92
(1) 处置或报废		466,862.19		5,716.73	472,578.92
4. 期末 余额	8,418,514.76	2,756,015.16		54,393.28	11,228,923.20
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	381,086,376.38	484,023,408.71	4,336,534.06	13,198,032.25	882,644,351.40
2. 期初 账面价值	298,237,018.02	530,884,089.87	4,915,621.89	8,492,194.38	842,528,924.16

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	22,568,632.19	7,939,018.57	7,699,244.40	6,930,369.22	丰城公司固定资产
机器设备	19,502,239.20	12,178,940.01	2,583,597.80	4,739,701.39	丰城公司固定资产
运输设备	92,307.69	89,538.46		2,769.23	丰城公司固定资产
办公设备及其他	684,759.57	630,366.29	54,393.28		丰城公司固定资产
合计	42,847,938.65	20,837,863.33	10,337,235.48	11,672,839.84	丰城公司固定资产

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
库房	6,383,513.95	正在办理，尚未办理完毕

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	347,951,111.38	276,109,744.75
工程物资	3,596,662.88	7,972,030.62
合计	351,547,774.26	284,081,775.37

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
味在眉 山.千禾 博物馆	867,150.90		867,150.90	98,065,520.41		98,065,520.41

年产 60 万吨调味品智能制造项目	325,789,746.28		325,789,746.28	172,207,626.20		172,207,626.20
其他	21,294,214.20		21,294,214.20	5,836,598.14		5,836,598.14
合计	347,951,111.38		347,951,111.38	276,109,744.75		276,109,744.75

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
味在眉山·千禾博物馆	10,583	9,806.55	3,050.18	12,770.02		86.72	129.62	100				自有资金

年产60万吨调味品智能制造项目	126,007.60	17,220.76	16,960.38	1,602.16		32,578.97	36.74	36.74				自有资金
合计	136,590.60	27,027.31	20,010.56	14,372.18		32,665.70	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料及器具	3,596,662.88		3,596,662.88	7,972,030.62		7,972,030.62
合计	3,596,662.88		3,596,662.88	7,972,030.62		7,972,030.62

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,209,885.14		1,209,885.14
2. 本期增加金额		102,545.75	102,545.75
租入		102,545.75	102,545.75
3. 本期减少金额	487,157.85		487,157.85
处置	487,157.85		487,157.85
4. 期末余额	722,727.29	102,545.75	825,273.04
二、累计折旧			
1. 期初余额	415,146.56		415,146.56
2. 本期增加金额	427,066.76	23,990.10	451,056.86
(1) 计提	427,066.76	23,990.10	451,056.86
3. 本期减少金额	347,580.36		347,580.36
(1) 处置	347,580.36		347,580.36
4. 期末余额	494,632.96	23,990.10	518,623.06
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	228,094.33	78,555.65	306,649.98
2. 期初账面价值	794,738.58		794,738.58

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	外购软件	商标	专利权	合计

一、账面原值					
1. 期初 余额	87,663,554.4 4	9,869,259.8 3	45,096,226.4 2	10,000,000.0 0	152,629,040.6 9
2. 本期 增加金额		106,194.70			106,194.70
(1) 购置		106,194.70			106,194.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增 加					
3. 本期 减少金额					
(1) 处置					
4. 期末 余额	87,663,554.4 4	9,975,454.5 3	45,096,226.4 2	10,000,000.0 0	152,735,235.3 9
二、累计摊销					
1. 期初 余额	12,002,393.3 6	6,735,684.4 4	96,226.42	1,333,333.29	20,167,637.51
2. 本期 增加金额	1,831,172.89	951,312.15			2,782,485.04
(1)) 计提	1,831,172.89	951,312.15			2,782,485.04
3. 本期 减少金额					
(1) 处置					
4. 期末 余额	13,833,566.2 5	7,686,996.5 9	96,226.42	1,333,333.29	22,950,122.55
三、减值准备					
1. 期初 余额			20,471,781.1 9	8,666,666.71	29,138,447.90
2. 本期 增加金额	2,970,708.58				2,970,708.58
(1)) 计提	2,970,708.58				2,970,708.58
3. 本期 减少金额					
(1) 处置					

4. 期末 余额	2,970,708.58		20,471,781.1 9	8,666,666.71	32,109,156.48
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	70,859,279.6 1	2,288,457.9 4	24,528,218.8 1		97,675,956.36
2. 期初 账面价值	75,661,161.0 8	3,133,575.3 9	24,528,218.8 1		103,322,955.2 8

说明：

1、商标、渠道及专利为2019年8月31日合并镇江金山寺食品有限公司形成，商标作为使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司年末对包括商标在内的相关资产组进行了减值测试，合并镇江金山寺食品有限公司形成的商标本年度不存在减值。

2、土地使用权本年减值准备为丰城恒泰因暂时停产经减值测试计提。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
镇江金山寺食品 有限公司	60,803,6 38.17					60,803,6 38.17
合计	60,803,6 38.17					60,803,6 38.17

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
镇江金山寺食品 有限公司	60,803,638.17					60,803,638.17
合计	60,803,638.17					60,803,638.17

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,977,671.62	3,292,672.02	8,219,983.49	1,357,899.35
内部交易未实现利润	5,513,076.13	852,055.85	8,361,790.47	1,267,951.42
可抵扣亏损				
预计销售折扣及成本费用	85,111,168.88	12,969,743.67	52,693,430.04	7,952,386.99
递延收益	32,828,697.43	4,924,304.61	37,199,451.83	5,579,917.77
固定资产折旧差异	7,103,248.58	1,072,381.82	5,822,562.70	880,278.94
未解锁股权激励费用	1,846,800.00	277,020.00	5,986,900.00	898,035.00
合计	153,380,662.64	23,388,177.97	118,284,118.53	17,936,469.47

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	27,133,376.80	6,783,344.19	28,694,528.58	7,173,632.14
合计	27,133,376.80	6,783,344.19	28,694,528.58	7,173,632.14

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	97,878,995.52	91,992,330.12
可抵扣亏损	3,488,495.20	12,791,092.51
递延收益	2,756,833.23	3,127,499.91
固定资产折旧差异	499,269.66	537,675.02
合计	104,623,593.61	108,448,597.56

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025		5,945,794.84	
2026	3,488,495.20	6,845,297.67	
合计	3,488,495.20	12,791,092.51	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款	13,666,194.89		13,666,194.89	10,046,130.03		10,046,130.03
合计	13,666,194.89		13,666,194.89	10,046,130.03		10,046,130.03

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票贴现	65,000,000.00	
合计	65,000,000.00	

短期借款分类的说明:

年末余额较年初增加主要为子公司四川吉恒本年用银行承兑汇票向本公司支付部分货款, 本公司将收到该银行承兑汇票后贴现且终止确认, 编制合并财务报表抵销债权债务时将子公司应付本公司银行承兑汇票分类到短期借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,395,969.50	
合计	62,395,969.50	

本集团为加强日常资金管理、提高资金利用效率、充分使用银行授信额度, 本年采用银行承兑汇票方式支付部分货款, 导致年末应付票据增加。

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	82,246,775.03	60,081,291.09
工程及设备款	44,608,664.10	24,693,869.42
其他	3,719,817.98	869,709.32
合计	130,575,257.11	85,644,869.83

年末应付账款较年初增加原因：1) 应付材料款增加系第四季度产量增加，包材等材料用量较上年同期增加，因此应付账款相应增加；2) 应付工程及设备款增加系 60 万吨项目投入增加，工程及设备款未结算完毕所致。

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
设备供应商 1	8,200,380.58	设备未验收
设备供应商 2	3,403,551.00	设备未验收
合计	11,603,931.58	/

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收客户及经销商款	214,906,344.01	54,672,927.66
合计	214,906,344.01	54,672,927.66

合同负债年末余额大幅增加主要原因系本年末临近春节，客户备货导致预收货款大幅增加。

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,716,767.25	252,328,433.96	238,672,936.31	42,372,264.90

二、离职后福利-设定提存计划		21,817,212.87	20,948,127.02	869,085.85
三、辞退福利		710,946.83	710,946.83	
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,716,767.25	274,856,593.66	260,332,010.16	43,241,350.75

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,683,064.42	230,197,783.08	216,552,240.91	42,328,606.59
二、职工福利费		4,666,568.08	4,666,568.08	
三、社会保险费	7,724.12	11,325,923.05	11,331,858.48	1,788.69
其中：医疗保险费	7,724.12	10,405,141.66	10,411,217.38	1,648.40
工伤保险费		900,091.76	899,951.47	140.29
生育保险费		20,689.63	20,689.63	
四、住房公积金		2,609,296.50	2,609,296.50	
五、工会经费和职工教育经费	25,978.71	3,528,863.25	3,512,972.34	41,869.62
合计	28,716,767.25	252,328,433.96	238,672,936.31	42,372,264.90

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		20,120,459.39	20,117,252.83	3,206.56
2、失业保险费		734,832.48	734,692.19	140.29
其他		961,921.00	96,182.00	865,739.00
合计		21,817,212.87	20,948,127.02	869,085.85

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,208,821.50	2,151,353.60
消费税		
营业税		
企业所得税	32,880,309.77	14,384,838.23
个人所得税	323,461.58	467,804.00
城市维护建设税	354,192.60	151,555.79
土地使用税	103,884.62	103,884.62
房产税	118,644.08	168,218.61
教育费附加	155,174.69	73,065.05
地方教育费附加	103,449.77	48,710.06
其他税费	501,074.48	159,941.80
合计	40,749,013.09	17,709,371.76

其他说明：

年末应交企业所得税、应交增值税增加主要系本年利润总额和销售收入增加所致。

41、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	105,254,587.22	27,815,024.90
合计	105,254,587.22	27,815,024.90

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

□适用 √不适用

应付股利

(1). 分类列示

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	56,063,700.00	
广告促销及其他费用款	26,410,118.96	15,813,522.12
保证金及押金	9,898,067.18	7,231,672.92
往来及其他	12,882,701.08	4,769,829.86
合计	105,254,587.22	27,815,024.90

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	256,234.84	611,256.58
合计	256,234.84	611,256.58

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预计商品促销、返利等费用	85,111,168.88	53,353,630.54
待转销项税额	27,937,824.73	7,151,508.97
未终止确认的应收票据	700,000.00	
合计	113,748,993.61	60,505,139.51

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	82,879.97	457,132.10
未确认融资费用	-9,233.86	-31,244.88
合计	73,646.11	425,887.22

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,326,951.74		4,741,421.08	35,585,530.66	
合计	40,326,951.74		4,741,421.08	35,585,530.66	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
味在眉山·千禾博物馆	22,000,000.00			2,016,666.64		19,983,333.36	与资产相关
眉山市东坡区国库集中中心发展资金(25万吨二	5,889,540.96			648,389.88		5,241,151.08	与资产相关

期项目)							
年产10万吨酿造酱油、食醋生产线项目	6,268,361.79			1,250,338.92		5,018,022.87	与资产相关
丰城恒泰建设一期	3,127,499.91			370,666.68		2,756,833.23	与资产相关
眉山市东坡区国库集中中心发展资金(25万吨一期项目)	2,595,000.08			345,999.96		2,249,000.12	与资产相关
年产1万吨酵母抽提物生产线技改项目	446,549.00			109,359.00		337,190.00	与资产相关
合计	40,326,951.74			4,741,421.08		35,585,530.66	

其他说明:

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	798,782,158.00	6,930,000.00	159,756,432.00	166,686,432.00	965,468,590.00
------	----------------	--------------	----------------	----------------	----------------

其他说明：

1、本期公司根据 2021 年年度股东大会通过的利润分配及资本公积金转增股本预案每 10 股发放了 2 股的股票股利，导致股本增加 159,756,432.00 元；

2、根据 2022 年第二次临时股东大会、第四届董事会第十一次会议相关会议决议，向符合条件的 73 名激励对象通过定向发行公司人民币 A 股普通股的方式，授予激励对象 6,930,000 股限制性股票，授予价格为 8.09 元/股，截至 2022 年 12 月 23 日止，公司已收到 73 名激励对象以货币资金缴纳的新增出资款 56,063,700.00 元，其中计入股本 6,930,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）49,133,700.00 元。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	199,273,998.59	49,133,700.00	159,756,432.00	88,651,266.59
其他资本公积		1,846,800.00		1,846,800.00
合计	199,273,998.59	50,980,500.00	159,756,432.00	90,498,066.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期公司根据 2021 年年度股东大会通过的利润分配及资本公积金转增股本预案每 10 股发放了 2 股的股票股利，导致资本公积减少 159,756,432.00 元；

2、根据公司股权激励计划，向符合条件的 73 名激励对象通过定向发行公司人民币 A 股普通股的方式，授予激励对象 6,930,000 股限制性股票，授予价格为 8.09 元/股，收到员工出资款与股本差额计入资本公积（股本溢价）49,133,700.00 元；

3、本年其他资本公积增加 1,846,800.00 元系确认 2022 年度（仅 12 天）股权激励费用。

56、 库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		56,063,700.00		56,063,700.00
合计		56,063,700.00		56,063,700.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加 56,063,700.00 元系根据限制性股票的股权激励计划，就回购义务确认负债和库存股

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	133,208,192.54	33,623,365.84		166,831,558.38
合计	133,208,192.54	33,623,365.84		166,831,558.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，根据公司章程规定，本年计提法定盈余公积。

60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	943,056,479.47	804,248,981.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	943,056,479.47	804,248,981.07

加：本期归属于母公司所有者的净利润	343,953,008.15	221,401,595.43
减：提取法定盈余公积	33,623,365.84	20,686,290.73
应付普通股股利	67,097,700.65	61,907,806.30
期末未分配利润	1,186,288,421.13	943,056,479.47

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,396,810,717.20	1,534,919,583.58	1,897,723,329.83	1,134,094,828.81
其他业务	39,660,954.99	10,850,823.59	27,562,964.26	13,776,903.19
合计	2,436,471,672.19	1,545,770,407.17	1,925,286,294.09	1,147,871,732.00

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
主营业务收入	
酱油	1,513,144,072.56
食醋	378,083,273.79
其他	505,583,370.85
小计	2,396,810,717.20
其他业务收入	
原辅料包材、广宣品等	39,660,954.99
小计	39,660,954.99
营业收入合计	2,436,471,672.19
按商品转让的时间分类	
按某一时点确认收入	2,436,471,672.19
合计	2,436,471,672.19

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,444,002.37	5,010,820.15
教育费附加	3,217,308.13	2,193,350.63
房产税	3,408,756.58	2,810,079.60
土地使用税	3,338,546.52	3,341,886.78
车船使用税	16,392.12	12,056.22
印花税	1,248,199.14	1,361,732.73
地方教育附加	2,144,872.05	1,462,233.74
水利建设基金	5,463.96	12,273.02
水资源税	57,862.30	46,693.60
环境保护税	54,398.34	89,300.86
合计	20,935,801.51	16,340,427.33

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	157,103,922.40	131,277,805.66
促销及广告宣传费	145,155,431.70	228,645,077.54
差旅费	20,065,467.54	20,060,271.47
其他	8,626,938.96	7,965,720.21
合计	330,951,760.60	387,948,874.88

其他说明：

本年销售费用下降系广告宣传费变动导致，2021年本公司冠名了两季江苏卫视《新相亲大会栏目》，播出时间为2021年1月17日至7月25日，协议总金额9,800万元（不含税金额9,245.28万元），因此2021年的广告宣传费较其他年度大幅升高。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,578,276.06	30,813,680.85
折旧及无形资产摊销	21,330,390.55	14,859,528.43
业务招待费	5,917,141.13	6,110,101.23
办公及差旅费	5,030,457.48	5,061,970.94
中介服务费	3,637,476.50	3,982,389.72
股份支付	1,700,228.57	1,074,362.51
行政事业收费	54,298.40	65,979.20
其他	3,716,294.55	3,030,534.20
合计	72,964,563.24	64,998,547.08

其他说明：

本年折旧及无形资产摊销的增加主要是“味在眉山·千禾博物馆”本年转固投入使用导致。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	45,288,054.83	36,362,115.98
职工薪酬	9,429,528.24	10,106,316.62
折旧及无形资产摊销	3,792,419.40	3,291,754.32
能源费用	3,439,566.93	3,051,681.82
检测及咨询费	2,066,878.33	1,982,474.98
股份支付	146,571.43	142,137.49
其他	361,826.57	453,271.58
合计	64,524,845.73	55,389,752.79

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,376,299.18	22,665.01
减：利息收入	9,442,974.58	3,081,856.16
加：汇兑损失	-826,347.94	61,981.28
其他支出	584,326.48	293,026.52
合计	-8,308,696.86	-2,704,183.35

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	4,741,421.08	2,935,281.98
眉山区教体局省级科技资金	1,135,000.00	1,200,000.00
中国共产党眉山市东坡区委 委员会组织部五条措施补助	397,000.00	
2021 年技能补助	264,600.00	
镇江市丹徒区财政局高企入 库奖励	144,000.00	
2020 年民营企业建立现代企 业制度鼓励资金	100,000.00	
宜春市市场监督管理局发明 专利授权资助	96,000.00	
丰城市商务局企业扶持资金	31,200.00	
丰城市科学技术局研发经费 先投入后补助奖励	23,400.00	
农产品加计扣除	7,953.75	10,562.47
2019 年高质量发展资金		2,000,000.00
企业资本市场融资奖励资金		698,080.00
丰城土地使用税差异化奖励		40,000.00
其他	447,198.13	544,652.83
合计	7,387,772.96	7,428,577.28

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收益	2,520,496.26	8,584,382.72
合计	2,520,496.26	8,584,382.72

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-5,772,017.02	-1,194,997.65
其他应收款坏账损失	-122,034.97	-167,121.79
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-5,894,051.99	-1,362,119.44

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
五、固定资产减值损失	-10,550,674.69	
十、无形资产减值损失	-2,970,708.58	
合计	-13,521,383.27	

其他说明：

本集团全资子公司丰城恒泰暂时停产，本集团经减值测试，对丰城恒泰固定资产、无形资产计提资产减值准备，金额为 13,521,383.27。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	221,856.94	-98,999.08
其中：无形资产处置收益		
固定资产处置收益	161,594.71	-98,999.08
使用权资产处置收益	60,262.23	
合计	221,856.94	-98,999.08

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	979,798.81	8,958.41	979,798.81
其中：固定资产处置利得	979,798.81	8,958.41	979,798.81
稳岗补贴、以工代训补贴	566,112.82	2,132,452.66	566,112.82
其他	632,881.28	1,467,120.93	632,881.28
合计	2,178,792.91	3,608,532.00	2,178,792.91

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	58,653.81	11,443,176.09	58,653.81
其中：固定资产处置损失	58,653.81	11,443,176.09	58,653.81
对外捐赠	632,219.33	569,771.18	632,219.33
其他	174,626.16	346,103.21	174,626.16
合计	865,499.30	12,359,050.48	865,499.30

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	63,549,963.61	39,485,970.41
递延所得税费用	-5,841,996.45	354,900.52
合计	57,707,967.16	39,840,870.93

(2). 会计利润与所得税费用调整过程适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	401,660,975.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,249,146.30
子公司适用不同税率的影响	1,133,382.19

调整以前期间所得税的影响	-92,922.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	742,616.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,325,649.33
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	2,419,399.42
加计扣除费用的影响	-4,418,005.50
所得税费用	57,707,967.16

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府拨款	3,204,510.95	8,615,185.49
利息收入	9,442,974.58	3,081,856.16
保证金	5,826,470.84	7,169,840.00
往来及其他	28,898,702.37	26,371,844.05
合计	47,372,658.74	45,238,725.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	161,636,779.47	248,897,322.71
管理费用、研发费用	23,571,105.74	16,102,829.90
往来及其他	9,059,266.61	33,117,442.73
合计	194,267,151.82	298,117,595.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款		103,299.84
租赁费	670,627.58	234,722.00
非公开发行费用	300,000.00	
合计	970,627.58	338,021.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	343,953,008.15	221,401,595.43
加：资产减值准备	13,521,383.27	
信用减值损失	5,894,051.99	1,362,119.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,457,300.53	92,716,993.00
使用权资产摊销	451,056.86	415,146.56
无形资产摊销	2,782,485.04	3,304,942.48
长期待摊费用摊销		46,871.59
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）	-221,856.94	98,999.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-921,145.00	11,434,217.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,376,299.18	22,665.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,520,496.26	-8,584,382.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,451,708.50	745,180.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-390,287.95	-390,280.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,012,772.92	-190,262,687.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,410,901.83	-39,117,868.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	370,772,052.86	86,713,122.65
其他	-2,894,621.08	-1,718,781.98

经营活动产生的现金流量净额	773,383,847.40	178,187,852.39
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	409,279,659.48	196,955,347.02
减: 现金的期初余额	196,955,347.02	117,463,290.74
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	212,324,312.46	79,492,056.28

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	409,279,659.48	196,955,347.02
其中: 库存现金	7,108.40	5,242.54
可随时用于支付的银行存款	400,756,357.38	189,046,241.16
可随时用于支付的其他货币资金	8,516,193.70	7,903,863.32
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	409,279,659.48	196,955,347.02
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

81. 所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关		递延收益	4,741,421.08
与收益相关	2,646,351.88	其他收益	2,646,351.88
与收益相关	566,112.82	营业外收入	566,112.82

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

85、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
柳州恒泰	柳江县第一工业开发区远东路20-1号	柳江县第一工业开发区远东路20-1号	生产企业	100.00	-	同一控制下合并
潍坊恒泰	昌乐县朱刘街道办事处工业园	昌乐县朱刘街道办事处工业园	生产企业	100.00	-	同一控制下合并
四川吉恒	成都市武侯区小天竺街75号1栋6楼3号	成都市武侯区小天竺街75号1栋6楼3号	流通企业	100.00	-	非同一控制下合并
丰城恒泰	江西省宜春市丰城市高新技术产业园区高新三路11号	江西省宜春市丰城市高新技术产业园区高新三路11号	生产企业	100.00	-	投资设立
镇江金山寺	镇江市丹徒新城光明村	镇江市丹徒新城光明村	生产企业	100.00	-	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

于2022年12月31日，本集团的债务主要为人民币计价的票据贴现借款合同，金额合计为65,000,000.00元，集团预期利率上升或下降不会对本集团的财务状况及经营成果带来重大影响

(2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：货币资金、应收账款、银行理财产品等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。年末余额前五名应收账款汇总金额134,847,423.89元，占应收账款年末余额合计数的比例63.16%，除应收账款余额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	409,279,659.48				409,279,659.48
交易性金融资产	410,000,000.00				410,000,000.00
应收票据	1,000,000.00				1,000,000.00
应收账款	200,174,794.35				200,174,794.35
其他应收款	11,538,231.33				11,538,231.33

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他流动资产	150,067,775.59				150,067,775.59
金融负债					
短期借款	65,000,000.00				65,000,000.00
应付票据	62,395,969.50				62,395,969.50
应付账款	130,575,257.11				130,575,257.11
其他应付款	105,254,587.22				105,254,587.22
其他流动负债	113,748,993.61				113,748,993.61

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

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川吉恒	5,000	2022. 6. 2	2023. 4. 11	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	780.34	820.92

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	6,930,000
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
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	无

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,846,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,846,800.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	合同金额(万元)	截至 2022 年 12 月 31 日已付金额(万元)	截至 2022 年 12 月 31 日未付金额(万元)
已签订的正在或准备履行的大额工程及固定资产采购合同	41,487.25	30,343.76	11,143.59

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	10,427.06
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：以截至公司实施 2022 年度利润分配方案的股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东进行现金分红，每 10 股分配现金 1.08 元（含税）

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

股票和债券发行情况

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

公司根据 2022 年 12 月 1 日第四届董事会第十一次会议审议通过的《关于调整公司 2022 年非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司 2022 年非公开发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》：2022 年 6 月 23 日，公司实施完毕 2021 年度权益分派：以公司总股本 798,782,158 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.084 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.2 股。根据相关约定，本次非公开发行的发行价格相应调整，由 15.59 元/股调整为 12.92 元/股。

公司于 2023 年 1 月 4 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：223184）。

2023年2月22日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司与控股股东伍超群先生签署向特定对象发行A股股票之附条件生效的股份认购协议之补充协议的议案》，同意公司与伍超群先生签署《附条件生效的股份认购协议之补充协议》，本次补充协议主要是鉴于中国证监会及上海证券交易所发布全面实行股票注册制相关法律法规及配套性规则，调整本次向特定对象发行A股股票方案相应表述内容。

公司于2023年3月1日收到上海证券交易所出具的《关于受理千禾味业食品股份有限公司沪市主板上市公司发行证券申请的通知》（上证上审（再融资）（2023）27号），上海证券交易所对公司报送的发行证券的募集说明书及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，符合法定形式，决定予以受理并依法进行审核。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	159,474,451.51
1 年以内小计	159,474,451.51
1 至 2 年	146,344.89
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	159,620,796.40

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
其中:										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	159,620, 796.40	100 .00	8,000,1 81.12	5. 01	151,620, 615.28	162,347, 607.69	100 .00	5,683,1 86.97	3. 50	156,664, 420.72
其中:										
账 龄 组 合	159,564, 587.70	99. 96	8,000,1 81.12	5. 01	151,564, 406.58	113,224, 704.76	69. 74	5,683,1 86.97	5. 02	107,541, 517.79
关 联 方 组 合	56,208.7 0	0.0 4			56,208.7 0	49,122,9 02.93	30. 26			49,122,9 02.93
合 计	159,620, 796.40	100 .00	8,000,1 81.12	5. 01	151,620, 615.28	162,347, 607.69	100 .00	5,683,1 86.97	3. 50	156,664, 420.72

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,418,242.81	7,970,912.14	5.00
1-2 年	146,344.89	29,268.98	20.00
合计	159,564,587.70	8,000,181.12	5.01

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收子公司款	56,208.70		
合计	56,208.70		

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,683,186.97	2,365,518.99		48,524.84		8,000,181.12
合计	5,683,186.97	2,365,518.99		48,524.84		8,000,181.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	48,524.84

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
第一名	68,827,194.89	43.12	3,441,359.74
第二名	29,763,387.61	18.65	1,488,169.38
第三名	10,772,189.67	6.75	538,609.48
第四名	8,953,243.99	5.61	447,662.20
第五名	4,122,505.11	2.58	206,125.26
合计	122,438,521.27	76.71	6,121,926.06

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,231,082.00	19,874,898.90
合计	10,231,082.00	19,874,898.90

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	6,085,977.93
1 年以内小计	6,085,977.93
1 至 2 年	3,345,466.23
2 至 3 年	250,114.97
3 年以上	1,394,372.48
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	11,075,931.61

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、定金及押金	5,406,861.54	4,619,205.50
代垫款及其他往来	4,883,379.62	4,655,053.27
备用金	785,690.45	580,861.92
关联方往来		10,875,999.38
合计	11,075,931.61	20,731,120.07

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	273,528.84	582,692.33		856,221.17
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	30,770.06	-32,141.62		-1,371.56
本期转回				
本期转销				
本期核销			10,000.00	10,000.00
其他变动				
2022年12月31日余额	304,298.90	540,550.71		844,849.61

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	856,221.17	-1,371.56		10,000.00		844,849.61
合计	856,221.17	-1,371.56		10,000.00		844,849.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	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
第一名	保证金及押金	3,625,572.50	1-2年、3年以上	32.73	
第二名	代垫款及其他往来	1,244,497.88	1年以内	11.24	62,224.89
第三名	代垫款及其他往来	949,935.00	1年以内	8.58	47,496.75
第四名	备用金	785,690.45	1年以内	7.09	39,284.52
第五名	代垫款及其他往来	692,731.29	1年以内	6.25	34,636.56
合计	/	7,298,427.12	/	65.89	183,642.72

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	257,510,201.78	100,442,096.87	157,068,104.91	277,510,201.78	89,942,086.07	187,568,115.71
对联营、合营企业投资						
合计	257,510,201.78	100,442,096.87	157,068,104.91	277,510,201.78	89,942,086.07	187,568,115.71

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柳州恒泰	15,627,369.29			15,627,369.29		
潍坊恒泰	10,997,475.66			10,997,475.66		

丰城恒泰	43,700,000.00		20,000,000.00	23,700,000.00	10,500,010.80	10,500,010.80
四川吉恒	17,753,856.83			17,753,856.83		
镇江金山寺	189,431,500.00			189,431,500.00		89,942,086.07
合计	277,510,201.78		20,000,000.00	257,510,201.78	10,500,010.80	100,442,096.87

1、公司于2022年10月28日召开的第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于全资子公司丰城恒泰食品有限公司减少注册资本的议案》，同意减少注册资本人民币20,000,000.00元，减资相关变更手续已于2022年12月20日完成，丰城恒泰注册资本变为23,700,000.00元，公司对丰城恒泰的投资金额变为23,700,000.00元。

2、公司全资子公司丰城恒泰主要业务为生产和销售焦糖色，因焦糖色原料供给和公司焦糖业务市场发生变化，丰城恒泰目前不具备成本、运输和市场竞争优势，基于统筹考虑，为确保本集团整体经营成果，决定对丰城恒泰暂时停产。本集团系统分配全公司焦糖业务，原丰城恒泰业务暂由潍坊恒泰和柳州恒泰承接。经减值测试，公司本年对丰城恒泰长期股权投资计提资产减值准备，金额为10,500,010.80元。

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,119,376,415.97	1,351,042,164.72	1,616,588,517.53	948,544,894.91
其他业务	40,347,111.02	17,029,048.72	29,562,974.79	15,161,003.49
合计	2,159,723,526.99	1,368,071,213.44	1,646,151,492.32	963,705,898.40

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
主营业务收入	

酱油	1,467,350,139.00
食醋	338,608,025.84
其他	313,418,251.13
小计	2,119,376,415.97
其他业务收入	
原辅料包材、广宣品等	40,347,111.02
小计	40,347,111.02
合计	2,159,723,526.99
按商品转让的时间分类	
按某一时点确认收入	2,159,723,526.99
合计	2,159,723,526.99

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
子公司现金分红	15,000,000.00	
购买理财产品取得的投资收益	2,520,496.26	8,584,382.72

合计	17,520,496.26	8,584,382.72
----	---------------	--------------

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,143,001.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,204,510.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,520,496.26	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,964.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,096,541.00	
少数股东权益影响额		
合计	5,597,503.94	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

1、列示在报表“财务费用——利息收入”结构性存款利息收入系本集团利用自有资金购买商业银行发行的短期保本型理财产品产生的收益。购买此类理财产品系本集团为加强日常资金管理、提高资金利用效率而产生，发生频率较高，不影响本集团对资金的流动性管理。据此，本集团认为该类理财产品收益与本集团正常经营业务密切相关，具有可持续性，故将其认定为经常性损益，本年度金额为5,673,809.57元。

2、其他收益科目中政府补助摊销金额从“递延收益”科目转入，该政府补助系生产经营活动涉及资产的补助，金额可计量，摊销时间参考资产使用寿命来确定，具有可持续性，故公司将其认定为经营性损益，本年度金额为4,741,421.08元。

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.54	0.3588	0.3588
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.29	0.3530	0.3530

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：伍超群

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 7 日

修订信息

适用 不适用